

Jahresabschluss 2020

der

Ortsgemeinde

Breitenbach

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Bilanz	3
1.1. Anhang	6
1.2. Investitionen	15
2. Ergebnisrechnung (gesamt)	17
2.1. Ergebnisrechnung nach Konten	18
2.2. Ergebnisrechnung nach Produkten	24
3. Finanzrechnung (gesamt)	26
4. Rechenschaftsbericht	29
5. Sonderabschluss Feldwege	42
6. Forderungsübersicht	43
7. Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)	44
8. Schuldenübersicht	46

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	8.697.780,53	8.523.714,79	1.	Eigenkapital	1.391.341,94	1.152.865,73
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	164.338,48	151.743,21	1.1.	Kapitalrücklage	1.428.873,53	1.350.711,26
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 37.531,59	- 197.845,53
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	164.337,48	151.742,21	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	3.654.552,32	3.741.368,28
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	8.533.442,05	8.371.971,58	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.410.208,83	3.450.730,32
1.2.1.	Wald, Forsten	1.590.264,01	1.590.264,01	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.432.321,58	1.418.509,54
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.140,76	236.571,84	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.962.887,25	2.000.088,26
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.045.987,41	1.992.782,94	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.000,00	32.132,52
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.441.602,08	4.319.802,45	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		40.630,68
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	244.122,49	249.990,28
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.231,75	41.820,23	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.167,27	57.273,99	2.7.	sonstige Sonderposten	221,00	17,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	114.432,90	116.242,85
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	132.046,77	133.454,12	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.690,00	33.518,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	81.742,90	82.724,85
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	3.683.855,88	3.766.891,78
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.605.854,32	3.689.147,85
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.900.521,85	1.819.055,53
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.705.332,47	1.870.092,32
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	146.034,51	251.798,38	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	6.927,00	100,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.104,39	39.017,15
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.927,00	100,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	138.857,51	251.448,38	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	56.268,07	37.097,68
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	91.599,66	210.248,63	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.629,10	1.629,10
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.638,03	- 3.102,30	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.619,82	44.302,05				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019 31.12.2020
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	250,00	250,00			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	250,00	250,00			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern					
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	368,00	1.855,47			
4.1.	Disagio					
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	368,00	1.855,47			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
	Summe Aktiv	8.844.183,04	8.777.368,64		Summe Passiv	8.844.183,04 8.777.368,64

Anhang zum Jahresabschluss der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31. Dezember 2020

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Ortsgemeinde Breitenbach 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 des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

I. AKTIVA

D.1 Anlagevermögen

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände haben sich wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020		164.338,48 €
Zugang		0,00 €
Abschreibung		12.595,27 €
Umbuchungen		0,00 €
Stand 31.12.2020		151.743,21 €

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Investitionszuschüsse an der Straßenbeleuchtungsanlage als Nutzungsberechtigter.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Für den nicht abnutzbaren Teil von Straßen, Wegen und Plätzen sowie von ingenieurtechnischen Bauwerken (z.B. Geländeeinschnitt, Damm) wurden 17,5 % der Anschaffungs- oder Herstellungskosten bei der Straße angesetzt.

Für diesen Teil erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Das Sachanlagevermögen hat sich im abgelaufenen Rechnungsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	8.533.442,05 €
Zugang	57.695,92 €
außerplanm. Abschreibung	0,00 €
Abschreibungen	219.166,39 €
Umbuchungen	0,00 €
Stand 31.12.2020	8.371.971,58 €

Bei den Zugängen handelt es sich um

o Kita - Dacherneuerung Kindergarten (Planungskosten)	6.763,86 €
o Kita - Umbau Küche	6.129,04 €
o Tourismus - Plattform am Panoramaweg	16.774,16 €
o Bauhof - Erwerb KUS WW 4 nach Ablauf des Leasingvertrages	10.933,26 €
o Bauhof - Erwerb eines Heckkippers (Anhänger)	4.437,00 €
o Verwaltungssteuerung - Laptop für Ortsbürgermeister	691,82 €
o Kinderspielplätze - neue Schaukel (Finanzierung aus Spende)	1.371,73 €
o Friedhof - neue Bänke	2.132,64 €
o Friedhof - Sanierung Dach Friedhofshalle (Rest)	489,41 €
o Dorfflurbereinigung - Ausgaben für Flurbereinigungsverfahren	1.407,35 €
o Ausbau Parkplatz am Buswendeplatz	3.547,57 €
o Schönbachtalhalle - Blechebene für Hackschnitzellager (Heizung)	3.018,08 €
	<hr/>
	57.695,92 €

Wald

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2004 nachgewiesen.

Die Waldbewertung (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgte durch die Landesforstverwaltung.

Für den gesamten Kommunalwald wurde ein Vermögenswert (ohne Boden) von 1.166.080,18 € ermittelt.

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2020 keine vorhanden.

D.2 Umlaufvermögen

D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen das im Jahr 2020 produzierte, liegende und am Ende des Jahres unverkaufte Holz. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Folgende Vorräte waren am Bilanzstichtag vorhanden:

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020
Liegendes Holz	6.927,00 €	0,00 €	6.827,00 €	100,00 €
Summe	6.927,00 €	0,00 €	6.827,00 €	100,00 €

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Weiterin wird auf die beiliegende Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO verwiesen.

Öffentlich-rechtliche FO, FO aus Transferleistungen	210.248,63 €
Privatrechtliche FO aus Lieferungen und Leistungen	-3.102,30 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	44.302,05 €
Summe Forderungen lt. Bilanz	251.448,38 €

Stundungen waren zum 31.12.2020 keine vorhanden.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2020 i.H.v. 250,00 € vorhanden. Es handelt sich um eine Einlage bei der VR-Bank Westpfalz.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2020 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Breitenbach keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Kasse der VG Oberes Glantal als sogenannte Einheitskasse.

Der Geldab- bzw. -zufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.2.5 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2020 in Höhe von 1.855,47 € vorhanden.

Es handelt sich hierbei um die Ausgaben aus Aufwandsentschädigungen/Gehälter, die als Aufwand erst im Folgejahr darzustellen sind, tatsächlich aber bereits im aktuellen Haushaltsjahr zur Auszahlung kamen.

II. PASSIVA

D.3 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

D.3.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber der Bilanz zum 01.01.2020, unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages in Höhe von -197.845,53 € auf 1.152.865,73 € verringert.

D.3.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag wurde im Laufe des Jahres 2018 komplett aufgelöst und der Kapitalrücklage zugeführt. Zukünftig wird der Jahresfehlbetrag direkt mit der Kapitalrücklage verrechnet.

D.3.3 Jahresergebnis

Für 2020 ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **197.845,53 €**.

Dieser Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf die neue Rechnung vorzutragen. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

D.4 Sonderposten

D.4.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2020 nicht gebildet.

D.4.2 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.

D.4.2.1 Zuwendungen

Die Ortsgemeinde Breitenbach hat im Haushaltsjahr 2020 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 3 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte durch Rechnungsbelege und über den Systembericht - Sonderposten - Auflösungen, Stand: 31.12.2020

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020	1.432.321,58 €
Zuführung	37.000,00 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	50.812,04 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
Stand 31.12.2020	1.418.509,54 €

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungsgeber	Maßnahme	Betrag
Land (I-Stock)	Ausbau Buswendeplatz	35.000,00 €
Land (I-Stock)	Sanierung Dach Friedhofshalle	2.000,00 €
	Summe	37.000,00 €

D.4.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ortsgemeinde Breitenbach hat im Haushaltsjahr 2020 Beiträge und ähnliche Entgelte veranlagt, die nach § 38 Abs. 4 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020	1.962.887,25 €
Zuführung	117.368,96 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	80.167,95 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
Stand 31.12.2020	2.000.088,26 €

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Beitragszahler	Maßnahme	Betrag
Anlieger	WkB Ausbau Bergstr., Flurstr., Fürther, Lindenstr.	117.368,96 €
	Summe	117.368,96 €

D.4.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Zuwendungen oder Beiträge für noch nicht aktivierte Anlagen im Anlagevermögen sind unter der Position "Anzahlungen" verbucht. Nach Fertigstellung der Maßnahme erfolgt eine entsprechende Umgliederung.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020	15.000,00 €
Zuführung	16.549,55 €
Zugänge durch Umbuchungen	582,97 €
außerplanmäßige Auflösung	0,00 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
Stand 31.12.2020	32.132,52 €

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Beitragszahler	Maßnahme	Betrag
Anlieger	WkB Ausbau Straße zum Friedhof, OT Bambergerhof	16.549,55 €
DLR	Zuschuss für Flurbereinigungsverfahren	582,97 €
	Summe	17.132,52 €

D.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gem. §40 GemHVO ist eine Kostenüberdeckung für kostenrechnende Einrichtungen in entsprechender Höhe als Sonderposten für den Gebührenaussgleich in der Bilanz abzubilden.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	0,00 €
Zuführung	40.630,68 €
Auflösung	0,00 €
Stand 31.12.2020	40.630,68 €

Es handelt sich hierbei um die **Sonderrücklage aus dem Feldwegehaushalt**.

Bisher wurde die Rücklage lediglich über eine Nebenrechnung dargestellt. Das nachträgliche Einbuchen der Rücklage erfolgt mit dem Jahresabschluss 2020.

D.4.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofsgebührensatzung werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	244.122,49 €
Zuführung	20.972,00 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	15.104,21 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
Stand 31.12.2020	249.990,28 €

D.4.5 Sonstige Sonderposten

Es handelt sich um eine Ablösung der Stellplatzpflicht in der Lautenbacher Straße aus 2011.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020	221,00 €
Auflösung	204,00 €
Stand 31.12.2020	17,00 €

D.5 Rückstellungen

D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für den Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6% und die aktuellen Tabellen nach Heubeck angewandt.

Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) Bad Dürkheim vorgenommen. Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2020
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
Ehrensold	32.690,00 €	2.178,00 €	- €	1.350,00 €	33.518,00 €
Summe	32.690,00 €	2.178,00 €	- €	1.350,00 €	33.518,00 €
sonstige Rückstellungen					
Altersteilzeit	73.082,00 €	5.477,00 €	- €		78.559,00 €
Urlaubsrückstellung	8.660,90 €	- €	4.495,05 €		4.165,85 €
Summe	81.742,90 €	5.477,00 €	4.495,05 €	- €	82.724,85 €
Rückstellungen gesamt	114.432,90 €	7.655,00 €	4.495,05 €	1.350,00 €	116.242,85 €

D.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

D.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

D.6.1.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	1.900.521,85 €
Neuaufnahme	0,00 €
Ordentliche Tilgung	81.466,32 €
Stand 31.12.2020	1.819.055,53 €

Pro-Kopf-Verschuldung: 1.010,59 € / Einwohner (Vorjahr: 1.052,33 €)
Einwohner zum 30.06.2020 1.800

Der oben aufgeführte Gesamtbetrag für Investitionskredite beinhaltet ein sog. **"Karlsberg-Darlehen"** (=Abschreibedarlehen zur Finanzierung von Ausstattungsgegenständen und Renovierung der Gaststätte, aus dem HH-Jahr 2011). Die jährliche Tilgung ist durch eine manuelle Buchung vorzunehmen und ergibt sich aus den Kontoauszügen der Karlsberg-Brauerei.

Stand Karlsberg-Darlehen zum 01.01.2020	5.779,69 €
Tilgung 2020	5.364,79 €
Stand Karlsberg-Darlehen zum 31.12.2020	<u>414,90 €</u>

D.6.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	1.705.332,47 €
Zugang	164.759,85 €
Abgang	
Stand 31.12.2020	1.870.092,32 €

Bei dieser Position handelt es sich um den Ist-Fehlbetrag der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31.12.2020 bei der Verbandsgemeindekasse.

Pro-Kopf-Verschuldung: 1.038,94 € / Einwohner (Vorjahr: 944,25 €)
Einwohner zum 30.06.2020 1.800

Die Pro-Kopf-Verschuldung **insgesamt** beträgt: **2.049,53 €** (Vorjahr 1.996,58 €)

D.6.1.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, gegenüber Sondervermögen sowie gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten, die in einer Liste der Verbandsgemeindekasse einzeln nachgewiesen werden, sind grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert.

D.6.1.4 Verbindlichkeitspiegel gemäß § 52 GemHVO

Bilanzposition	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr bis zu 5 Jahren	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	Summe
Kreditaufnahmen für Investitionen	79.155,74 €	321.084,47 €	1.418.815,32 €	1.819.055,53 €
Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung bei VG-Kasse	1.870.092,32 €	- €	- €	1.870.092,32 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.017,15 €	- €	- €	39.017,15 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.097,68 €	- €	- €	37.097,68 €
Sonstige Verbindlichkeiten *	1.629,10 €	- €	- €	1.629,10 €
Summe:	2.026.991,99 €	321.084,47 €	1.418.815,32 €	3.766.891,78 €

* hierbei handelt es sich um ein Verwahrgeld (Vereinsvermögen Auflösung Musikverein)

D.6.1.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurde kein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

E. Investitionen

E. 1 Angaben zu den Investitionen (mit Bildung von Haushaltsresten)

Hierzu wird auf die beigelegte Anlage I "Übersicht über die Ein- und Auszahlungen für Investitionen" verwiesen.

E. 2 Bildung von Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgaberesten

Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine Haushaltsreste gebildet.

F. Angaben zu Teilrechnungen

Nachdem lediglich für den Finanzbereich ein zweiter Teilhaushalt gebildet wurde, wird auf die unter den Ziffern E. und F. gemachten Angaben verwiesen.

G. Sonstige Angaben

G.1 Kostenunterdeckungen

Im Bereich des Friedhofswesens ist im Haushaltsjahr 2020 eine Unterdeckung i.H.v. -12.704,94 € entstanden. Die Planung war von einer Kostenunterdeckung i.H.v. -16.496 € ausgegangen.

Beim Dorfgemeinschaftshaus ist im Haushaltsjahr 2020 eine Kostenunterdeckung i.H.v. -17.104,49 € entstanden (Plan = -18.232,- €).

Im Bereich der Schönbachtalhalle ist im Haushaltsjahr 2020 eine Kostenunterdeckung i.H.v. -93.133,18 € entstanden (Plan = -100.807,- €). Die geplante Sanierung der Belüftungsanlage konnte im Rechnungsjahr umgesetzt werden.

Bezüglich des Feldwegehaushaltes wird auf die Anlage zu diesem Anhang verwiesen.

G.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Bei den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken sowie Gebäuden und anderen Bauten ist die Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwendung durch die Notwendigkeit der Vorhaltung für Pflichtaufgaben der kommunalen Selbstverwaltung oder Auftragsangelegenheiten beschränkt. Im Falle der Förderung mit staatlichen Zuweisungen ergibt sich eine weitere Beschränkung durch die mit der Förderung verfolgte Zweckbindung. Hiervon ist ein Großteil des gemeindeeigenen Immobilienvermögens (z.B. Kindergärten, Sporthalle, Dorfgemeinschaftshaus, Straßen) betroffen.

Einschränkungen hinsichtlich der Verfügbarkeit bestehen wie folgt:

- für das Grundstück Pl.Nr. 4370 der Ortsgemeinde Breitenbach, auf dem sich der Hochbehälter Vogelsberg befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 5597/4 auf dem sich das Pumpwerk für die Wasserversorgung befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 209/1 auf dem sich der alte Hochbehälter am Friedhof befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 5710/5 auf dem sich eine Drossel der Abwasserbeseitigung befindet
- über das Grundstück des Dorfgemeinschaftshauses, über das die Erschließung des Kindergartenlandes erfolgt
- für das Grundstück des Buswendeplatzes in der Lautenbacher Straße unter dem sich mehrere Abwasser- und sonstige Leitungen befinden; außerdem wird das Grundstück zur Aufrechterhaltung der ÖPNV benötigt
- für das Grundstück der Schönbachtalhalle, durch das eine private Abwasserleitung verläuft

- die Benutzung der Schönbachtalhalle wurde durch Vertrag vom 08.06.1982 mit der Verbandsgemeinde für Schulzwecke geregelt
- zahlreiche Außenbereichsgrundstücke wurden zur Realisierung der naturschutzrechtlichen Ausgleichsmaßnahmen für den Eingriff in Natur und Landschaft gemäß § 5 LPflG zur Verfügung gestellt. Umnutzungen im Einzelfall müssen mit der Landespflegebehörde abgestimmt werden. Dies betrifft auch eine eventuelle intensive Nutzung für Landwirtschaftliche Zwecke
- in aller Regel befinden sich in den Straßengrundstücken - auch im Gehwegbereich – Hauptversorgungs-bzw. –entsorgungsleitungen für Gas, Wasser und Abwasser. Außerdem sind dort auch Leitungen für die Stromversorgung und Telekommunikation verlegt. Entlang der Leitungstrassen sind teilweise Schutzabstände einzuhalten
- zur Sicherstellung der Ver- und Entsorgung für Wasser und Abwasser sind eine Vielzahl von baulichen Anlagen erforderlich, die sich teilweise auf Gemeindegrundstücken befinden und durch Grunddienstbarkeiten gesichert sind

G.3 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für den Ausbau von Verkehrsanlagen erhebt die Ortsgemeinde Breitenbach wiederkehrende Beiträge.

G.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten

Um Wiederholungen zu vermeiden, wird auf die Aussagen zur Position D.5.1 verwiesen.

G.5 Personalbestand

Die Ortsgemeinde hat im abgelaufenen Rechnungsjahr mehrere Personen hauptberuflich (Gemeindegewerkschafter und Kindergartenpersonal) beschäftigt.

H. Mitglieder des Gemeinderates

Der Ortsgemeinderat bestand aus folgenden Mitgliedern:

- | | |
|--|---|
| 1. Der Ortsbürgermeister,
Herr Johannes Roth | 5. Der Ortsgemeinderat:
Altherr Patricia |
| 2. Der 1. Ortsbeigeordnete,
Herr Urban Scherschel | Becker Karl-Heinz |
| 3. Ortsbeigeordneter,
Sören Ellmer | Knapp Jürgen |
| 4. Ortsbeigeordneter,
Christoph Lang | Kollitz Thomas |
| | Dr. Kowollik Eva Maria |
| | Lang Mathias |
| | Pfaff Thea |
| | Roth Maria |
| | Scherer Tim |
| | Scherschel Thomas |
| | Schindler Moritz |
| | Schmolze Bernd |
| | Steigner-Wild Wolfgang |

I. 66916 Breitenbach, den _____ aufgestellt:
Schönenberg-Kübelberg, den 18.07.2025
Verbandsgemeindeverwaltung

(Roth)
Ortsbürgermeister

i.A.
Holzapfel

Übersicht
über die Ein- und Auszahlungen für Investitionen laut Planüberwachung

Maßnahmen			Auszahlungen					Einzahlungen					Bemerkung
			Haushalts- ansatz lt. Haushaltsplan	Rest aus Vorjahr	tatsächliches Rechnungser- gebnis	Differenz in Euro	Übertrag auf nachfolgendes Haushaltsjahr	Haushalts- ansatz lt. Haushaltsplan	Rest aus Vorjahr	tatsächliches Rechnungser- gebnis	Differenz in Euro	Übertrag auf nachfolgendes Haushaltsjahr	
1110	104	Verwaltungssteuerung Erwerb von beweglichem Vermögen - Büromöbel Ortsbürgermeister	- €	1.000,00 €	691,82 €	308,18 €							Laptop für Ortsbürgermeister
1143	18	Bauhof Erwerb Gemeindefahrzeug	12.400,00 €	- €	10.933,26 €	1.466,74 €							Erwerb Peugeot Boxer KUS WW 4
	18	Anschaffung eines Hängers	- €	3.000,00 €	4.437,00 €	- 1.437,00 €							Anschaffung Heckkipper
3652	17	Kindergarten Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00 €		6.129,04 €	1.870,96 €							Umbau Küche in Kita
	52	Austausch von Spielgeräten Kinderspielplatz	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €							Ergänzung Spielgerät für Kleinkinder
	99	Dacherneuerung	0,00 €	10.000,00 €	6.763,86 €	3.236,14 €							Planungsleistungen in 2019 und 2020, weitere Kosten in den Folgejahren
3661	51	Spielplätze Birkenweg (Ersatzbeschaffung Spielgeräte)	5.000,00 €	0,00 €	1.371,73 €	3.628,27 €							Doppelschaukel; Spende aus Vorjahr
4241	6	Schönbachtalhalle Größere Instandsetzungen und Reparaturen	3.000,00 €		2.785,00 €	215,00 €							Blech für Hackschnitzzellager
	6	Umrüstung Innenbeleuchtung	30.000,00 €		0,00 €	30.000,00 €							Maßnahme wird erst in den Folgejahren umgesetzt (2023/2024)
	19	Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 €		0,00 €	2.000,00 €							
5116	25	Dorfflurbereinigung Baumaßnahmen	0,00 €	770,00 €	1.407,35 €	-637,35 €		0,00 €		582,97 €	-582,97 €		Geldausgleiche für Flurbereinigungsverfahren
5410	84	Gemeindestraßen Erhebung WKB für Straßenbaumaßnahmen						133.000,00 €		133.918,51 €	-918,51 €		Wiederkehrende Beiträge Straßenbau
	91	Ausbau Straße zum Friedhof, OT Bambergerhof	360.000,00 €		0,00 €	360.000,00 €							Maßnahme wird voraussichtlich erst in den Folgejahren umgesetzt
	101	Ausbau Parkplatz am Buswendeplatz - Pflasterung der Fläche	0,00 €	10.000,00 €	3.547,57 €	6.452,43 €		35.000,00 €		35.000,00 €	0,00 €		A: restliche Baukosten E: Zuwendung I-Stock

5530	11	Friedhof Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	5.000,00 €	2.132,64 €	2.867,36 €							4 neue Bänke für den Friedhof
	12	Sanierung Dach Friedhofshalle	0,00 €	600,00 €	489,41 €	110,59 €		0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €		A: restliche Baukosten E: Zuwendung I-Stock
	24	Umgestaltung und Neueinteilung von Grabfeldern	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €							
	50	Grabnutzungsentgelte						25.000,00 €		20.972,00 €	4.028,00 €		
5750	103	Tourismusförderung Barrierefreie Aussichtsplattform am Panoramaweg	50.000,00 €		16.774,16 €	33.225,84 €		37.500,00 €		0,00 €	37.500,00 €		A: Baukosten E: LEADER-Förderung
		Summe	480.400,00	30.370,00	57.462,84	453.307,16	0,00	230.500,00	2.000,00	192.473,48	40.026,52	0,00	

Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit	-135.010,64
abzüglich Übertrag Ermächtigungen für Zuweisungen/Beiträge	0,00
zuzüglich Übertrag von Ermächtigungen für Investitionen	0,00
zusammen	-135.010,64

nachrichtlich:

Kreditemächtigung gesamt lt. Plan	249.900,00
Reste aus Vorjahr (Ausgaben)	30.370,00
Reste aus Vorjahr (Einnahmen)	2.000,00
Kreditemächtigung (einschl. Reste)	278.270,00
Tatsächlich aufgenommene Investitionskredite 2020	0,00

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 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	1.299.251,49	1.303.000,00	1.249.494,48	- 53.505,52	- 49.757,01
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.060.803,93	1.071.814,00	1.155.744,38	83.930,38	94.940,45
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.241,43	34.800,00	27.590,65	- 7.209,35	- 5.650,78
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.550,05	83.471,00	51.317,55	- 32.153,45	- 32.232,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.079,75	7.700,00	38.080,50	30.380,50	2.000,75
E7	Sonstige laufende Erträge	156.015,51	100.600,00	117.238,75	16.638,75	- 38.776,76
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.668.942,16	2.601.385,00	2.639.466,31	38.081,31	- 29.475,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	752.633,96	762.436,00	811.383,72	48.947,72	58.749,76
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.637,62	307.375,00	239.504,96	- 67.870,04	25.867,34
E11	Abschreibungen	248.256,64	199.463,00	231.761,66	32.298,66	- 16.494,98
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.374.676,06	1.365.400,00	1.414.418,36	49.018,36	39.742,30
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	92.975,68	103.740,00	115.915,42	12.175,42	22.939,74
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.682.179,96	2.738.414,00	2.812.984,12	74.570,12	130.804,16
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.237,80	- 137.029,00	- 173.517,81	- 36.488,81	- 160.280,01
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	297,56	1.110,00	420,75	- 689,25	123,19
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	24.591,35	35.000,00	24.748,47	- 10.251,53	157,12
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 24.293,79	- 33.890,00	- 24.327,72	9.562,28	- 33,93
E20	Ordentliches Ergebnis	- 37.531,59	- 170.919,00	- 197.845,53	- 26.926,53	- 160.313,94
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 37.531,59	- 170.919,00	- 197.845,53	- 26.926,53	- 160.313,94

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.299.251,49	1.303.000,00	1.249.494,48	- 53.505,52	- 49.757,01
401100	Realsteuern - Grundsteuer A	7.404,59	7.500,00	6.857,34	- 642,66	- 547,25
401200	Realsteuern - Grundsteuer B	144.158,31	144.300,00	142.533,14	- 1.766,86	- 1.625,17
401310	Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	105.501,45	115.000,00	118.730,01	3.730,01	13.228,56
402100	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	919.796,11	910.000,00	858.427,71	- 51.572,29	- 61.368,40
402200	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.549,03	19.200,00	23.060,33	3.860,33	1.511,30
403300	Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	10.446,00	11.000,00	10.492,00	- 508,00	46,00
405210	Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	90.396,00	96.000,00	89.393,95	- 6.606,05	- 1.002,05
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.060.803,93	1.071.814,00	1.155.744,38	83.930,38	94.940,45
411110	Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	329.671,00	332.900,00	329.739,00	- 3.161,00	68,00
411130	Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B2	990,00	1.000,00		- 1.000,00	- 990,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	31.906,00	31.900,00	100.547,00	68.647,00	68.641,00
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	25.000,00	25.000,00	30.044,32	5.044,32	5.044,32
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	872,75	850,00	9.950,20	9.100,20	9.077,45
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	746,80		1.341,14	1.341,14	594,34
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	508.611,56	537.000,00	537.713,29	713,29	29.101,73
414440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		10.000,00		- 10.000,00	
414510	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	550,00	200,00		- 200,00	- 550,00
414900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Sonstigen			121,23	121,23	121,23
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten	162.455,82	132.964,00	146.288,20	13.324,20	- 16.167,62
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.241,43	34.800,00	27.590,65	- 7.209,35	- 5.650,78
431200	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	830,00	800,00	865,00	65,00	35,00
431210	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Verwaltungskosten gem. Ziff. IV der Friedhofsgebührensatzung	3.960,00	3.600,00	2.852,80	- 747,20	- 1.107,20
432100	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.713,40	2.400,00	1.390,05	- 1.009,95	- 323,35
432240	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	13.057,14	14.000,00	8.498,72	- 5.501,28	- 4.558,42
432300	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	13.617,89	14.000,00	13.984,08	- 15,92	366,19
434200	Beteiligung Essenskosten	63,00				- 63,00

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.550,05	83.471,00	51.317,55	- 32.153,45	- 32.232,50
441100	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	28.668,58	26.541,00	8.394,07	- 18.146,93	- 20.274,51
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	21.077,42	20.700,00	15.830,49	- 4.869,51	- 5.246,93
441220	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mietnebenkosten	5.454,23	12.000,00	5.806,96	- 6.193,04	352,73
441400	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten	20.286,00	16.000,00	12.176,50	- 3.823,50	- 8.109,50
441500	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Bestattungswesen	4.500,00	3.500,00	3.700,00	200,00	- 800,00
441800	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Strom-Einspeisevergütung Photovoltaikanlage		300,00		- 300,00	
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	3.563,82	4.430,00	5.409,53	979,53	1.845,71
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.079,75	7.700,00	38.080,50	30.380,50	2.000,75
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.562,60	7.700,00	38.080,50	30.380,50	2.517,90
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	517,15				- 517,15
E7	Sonstige laufende Erträge	156.015,51	100.600,00	117.238,75	16.638,75	- 38.776,76
451200	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	3.788,00		- 6.827,00	- 6.827,00	- 10.615,00
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			660,15	660,15	660,15
462200	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			875,00	875,00	875,00
462500	Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben (Stromversorgung)	43.668,22	47.000,00	44.173,54	- 2.826,46	505,32
462900	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	43.691,40	50.000,00	65.931,99	15.931,99	22.240,59
464100	Sonstige Steuererstattungen - Sonstige Steuererstattungen	39,18				- 39,18
466110	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,17		496,85	496,85	496,68
466142	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub - Arbeitnehmer	3.957,93	1.600,00	5.213,43	3.613,43	1.255,50
466146	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	36.416,00	2.000,00	1.350,00	- 650,00	- 35.066,00
466190	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	24.454,61		5.364,79	5.364,79	- 19.089,82
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.668.942,16	2.601.385,00	2.639.466,31	38.081,31	- 29.475,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	752.633,96	762.436,00	811.383,72	48.947,72	58.749,76
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	16.938,50	16.800,00	15.852,00	- 948,00	- 1.086,50
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	649,60	2.100,00	748,51	- 1.351,49	98,91
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	241,65	500,00		- 500,00	- 241,65
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige	4.308,00	4.200,00	4.416,00	216,00	108,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	535.562,43	524.665,00	573.193,50	48.528,50	37.631,07
502290	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Sonstige		20.510,00		- 20.510,00	
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	8.484,60	13.200,00	20.336,41	7.136,41	11.851,81

Betragsangaben in EUR

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	44.995,04	42.125,00	45.670,52	3.545,52	675,48
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige		266,00	379,24	113,24	379,24
504100	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		100,00		- 100,00	
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	119.399,35	114.280,00	122.661,76	8.381,76	3.262,41
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	2.858,04	6.630,00	6.497,42	- 132,58	3.639,38
505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Sonstige	169,80	170,00	138,08	- 31,92	- 31,72
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien	9.185,05	9.825,00	9.941,24	116,24	756,19
506290	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer	1.817,44	315,00	1.774,25	1.459,25	- 43,19
506990	Personalnebenaufwendungen - Sonstige	39,00	150,00	175,20	25,20	136,20
507911	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen -Sonstige- Ehrensoldrückstellungen -nicht zahlungswirksam-	741,00	2.000,00	2.178,00	178,00	1.437,00
508200	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Arbeitnehmer - nicht genommener Urlaub - nicht zahlungswirksam -	348,92	1.600,00	718,38	- 881,62	369,46
508210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Arbeitnehmer - Altersteilzeit - nicht zahlungswirksam	4.447,00		5.477,00	5.477,00	1.030,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	2.448,54	3.000,00	1.226,21	- 1.773,79	- 1.222,33
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.637,62	307.375,00	239.504,96	- 67.870,04	25.867,34
522100	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom	14.490,08	17.470,00	13.408,30	- 4.061,70	- 1.081,78
522200	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Heizung	24.548,37	28.000,00	14.800,32	- 13.199,68	- 9.748,05
522300	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Wasserbezugs- und Abwasserbenutzungsgebühren	1.038,38	2.710,00	5.937,45	3.227,45	4.899,07
522400	Aufwendungen für wiederkehrende Beiträge Wasser / Abwasser / Niederschlagswasserbeseitigung	7.988,90	8.980,00	7.131,84	- 1.848,16	- 857,06
522500	Aufwendungen für Müllbeseitigungsgebühren	2.332,40	3.530,00	2.495,14	- 1.034,86	162,74
522600	Aufwendungen für wiederkehrende Beiträge Straßenbau		13.350,00	6.005,42	- 7.344,58	6.005,42
523110	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	16.757,31	33.700,00	9.788,10	- 23.911,90	- 6.969,21
523120	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	172,55	5.000,00	154,70	- 4.845,30	- 17,85
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	11.996,56	17.000,00	33.284,61	16.284,61	21.288,05
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Wartungspauschale und Stromkosten der Straßenbeleuchtungsanlage	28.151,09	25.000,00	23.044,19	- 1.955,81	- 5.106,90
523221	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Unterhaltung und Stromkosten Weihnachtsbeleuchtung		100,00		- 100,00	
523222	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grabherstellungskosten	9.358,08	10.000,00	6.747,67	- 3.252,33	- 2.610,41
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.374,25	7.810,00	5.146,01	- 2.663,99	- 228,24

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen	6.937,95	40.000,00	28.900,30	- 11.099,70	21.962,35
	523410 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
	523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	851,67	1.500,00	1.095,98	- 404,02	244,31
	523520 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.374,09	2.550,00	2.048,64	- 501,36	- 325,45
	523530 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Reifen		1.000,00	165,29	- 834,71	165,29
	523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.589,41	4.200,00	3.976,72	- 223,28	- 1.612,69
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.301,49	14.300,00	15.943,55	1.643,55	9.642,06
	524200 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Essenskosten	8.135,60	12.000,00	5.438,31	- 6.561,69	- 2.697,29
	524400 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	56,69	500,00	59,56	- 440,44	2,87
	524700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel	33,86	100,00		- 100,00	- 33,86
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	24.000,00	30.000,00	28.545,25	- 1.454,75	4.545,25
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	11.143,08		10.774,94	10.774,94	- 368,14
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.152,81	2.000,00	9.009,27	7.009,27	856,46
	529200 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	17.853,00	26.475,00	5.603,40	- 20.871,60	- 12.249,60
E11	Abschreibungen	248.256,64	199.463,00	231.761,66	32.298,66	- 16.494,98
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	248.256,64	199.463,00	231.761,66	32.298,66	- 16.494,98
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.374.676,06	1.365.400,00	1.414.418,36	49.018,36	39.742,30
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	19.068,06	10.700,00	10.784,36	84,36	- 8.283,70
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	654.957,00	661.600,00	681.992,00	20.392,00	27.035,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	700.651,00	693.100,00	721.642,00	28.542,00	20.991,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	92.975,68	103.740,00	115.915,42	12.175,42	22.939,74
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.730,16	3.600,00	3.543,08	- 56,92	- 187,08
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	169,11		253,49	253,49	84,38
	561390 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Sonstiges	348,43	500,00	69,09	- 430,91	- 279,34
	561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	246,92	400,00	161,30	- 238,70	- 85,62
	561900 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen	982,50	750,00	1.302,70	552,70	320,20
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	631,21	640,00	615,00	- 25,00	- 16,21
	562200 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Leasing	3.243,96	600,00	540,66	- 59,34	- 2.703,30

Betragsangaben in EUR

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562430	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	311,21	100,00	52,98	- 47,02	- 258,23
562530	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00		- 100,00	
562550	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	2.758,75	10.000,00		- 10.000,00	- 2.758,75
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	995,98	1.300,00	1.070,56	- 229,44	74,58
563290	Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	435,20	430,00	439,00	9,00	3,80
563460	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96		69,96	69,96	
563490	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Sonstige	2.557,79	3.280,00	1.966,54	- 1.313,46	- 591,25
563510	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		50,00		- 50,00	
563600	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit	245,46	160,00	177,53	17,53	- 67,93
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	45.348,72	50.100,00	65.566,55	15.466,55	20.217,83
564120	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.756,56	1.900,00	1.620,02	- 279,98	- 136,54
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.435,14	7.200,00	6.095,79	- 1.104,21	- 339,35
564200	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	13,00	20,00	13,00	- 7,00	
564900	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige	10.674,03	11.780,00	11.083,41	- 696,59	409,38
565510	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung			9.775,30	9.775,30	9.775,30
568100	sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	4.761,92	5.630,00	6.144,64	514,64	1.382,72
568200	sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	382,00	400,00	390,00	- 10,00	8,00
568900	sonstige Steueraufwendungen - sonstige betriebliche Steueraufwendungen	5.898,12	3.500,00	4.151,75	651,75	- 1.746,37
569200	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel	237,48	300,00		- 300,00	- 237,48
569300	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	742,07	1.000,00	813,07	- 186,93	71,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.682.179,96	2.738.414,00	2.812.984,12	74.570,12	130.804,16
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.237,80	- 137.029,00	- 173.517,81	- 36.488,81	- 160.280,01
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	297,56	1.110,00	420,75	- 689,25	123,19
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	50,25	100,00	68,75	- 31,25	18,50
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	241,00	1.000,00	352,00	- 648,00	111,00
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige	6,31	10,00		- 10,00	- 6,31
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	24.591,35	35.000,00	24.748,47	- 10.251,53	157,12
574300	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.299,85	10.000,00	3.230,41	- 6.769,59	930,56
575110	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	12.577,13	12.000,00	11.984,78	- 15,22	- 592,35
575120	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	9.630,37	9.300,00	9.464,28	164,28	- 166,09

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2020

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
576900	an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	84,00	1.000,00	69,00	- 931,00	- 15,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 24.293,79	- 33.890,00	- 24.327,72	9.562,28	- 33,93
E20	Ordentliches Ergebnis	- 37.531,59	- 170.919,00	- 197.845,53	- 26.926,53	- 160.313,94
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 37.531,59</u>	<u>- 170.919,00</u>	<u>- 197.845,53</u>	<u>- 26.926,53</u>	<u>- 160.313,94</u>

Abschluss der Produkte in der Ergebnisrechnung 2020

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		Ergebnis lt. HH-Plan (Überschuss / Fehlbetrag)	Ergebnis lt. Abschluss (Überschuss / Fehlbetrag)	Verbesserung / Verschlechterung
		HH-Ansatz	Rechnungsergebnis	HH-Ansatz	Rechnungsergebnis			
1110	Verwaltungssteuerung	2.000,00 €	1.350,00 €	32.270,00 €	28.062,59 €	-30.270,00 €	-26.712,59 €	3.557,41 €
1113	Öffentlichkeitsarbeit	- €	- €	1.160,00 €	990,60 €	-1.160,00 €	-990,60 €	169,40 €
1142	Liegenschaften, unbebaute Grundstücke	700,00 €	1.513,59 €	6.200,00 €	2.077,59 €	-5.500,00 €	-564,00 €	4.936,00 €
1143	Bauhof	53.670,00 €	69.008,68 €	74.899,00 €	78.772,93 €	-21.229,00 €	-9.764,25 €	11.464,75 €
1146	Versicherungen	- €	- €	5.720,00 €	5.691,09 €	-5.720,00 €	-5.691,09 €	28,91 €
2810	Kulturprogramm, Heimat- und sonstige Kulturpflege	460,00 €	- €	3.210,00 €	870,24 €	-2.750,00 €	-870,24 €	1.879,76 €
3652	Kindergärten	587.678,00 €	604.244,88 €	682.032,00 €	747.629,74 €	-94.354,00 €	-143.384,86 €	-49.030,86 €
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit (Kinderspielplätze)	926,00 €	988,90 €	14.659,00 €	9.710,94 €	-13.733,00 €	-8.722,04 €	5.010,96 €
3662	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendzentrum, Jugendräume)	204,00 €	311,73 €	1.071,00 €	71,00 €	-867,00 €	240,73 €	1.107,73 €
4241	Sporthalle / Sportförderung	52.474,00 €	72.830,15 €	153.281,00 €	165.963,33 €	-100.807,00 €	-93.133,18 €	7.673,82 €
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	300,00 €	315,00 €	10.000,00 €	- €	-9.700,00 €	315,00 €	10.015,00 €
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	120,00 €	120,00 €	212,00 €	212,00 €	-92,00 €	-92,00 €	0,00 €
5311	Kommunale Photovoltaikanlage	300,00 €	- €	300,00 €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5410	Gemeindestraßen	90.926,00 €	98.532,49 €	208.598,00 €	215.484,71 €	-117.672,00 €	-116.952,22 €	719,78 €
5412	Straßenreinigung, Winterdienst	- €	- €	15.097,00 €	207,55 €	-15.097,00 €	-207,55 €	14.889,45 €
5415	Konzessionsabgaben	47.000,00 €	44.173,54 €	- €	- €	47.000,00 €	44.173,54 €	-2.826,46 €
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	329,00 €	329,16 €	18.168,00 €	4.032,45 €	-17.839,00 €	-3.703,29 €	14.135,71 €

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		Ergebnis lt. HH-Plan (Überschuss / Fehlbetrag)	Ergebnis lt. Abschluss (Überschuss / Fehlbetrag)	Verbesserung / <i>Verschlechterung</i>
		HH-Ansatz	Rechnungsergebnis	HH-Ansatz	Rechnungsergebnis			
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	840,00 €	840,00 €	1.447,00 €	17.484,49 €	-607,00 €	-16.644,49 €	-16.037,49 €
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	33.720,00 €	32.093,62 €	50.216,00 €	44.798,56 €	-16.496,00 €	-12.704,94 €	3.791,06 €
5551	Kommunale Forstwirtschaft	26.541,00 €	1.567,07 €	31.195,00 €	21.746,24 €	-4.654,00 €	-20.179,17 €	-15.525,17 €
5559	Feldwege, Wirtschaftswege und Forstwege	30.462,00 €	20.945,89 €	32.240,00 €	18.100,63 €	-1.778,00 €	2.845,26 €	4.623,26 €
5731	Märkte (Festplatz)	- €	- €	2.340,00 €	3.032,06 €	-2.340,00 €	-3.032,06 €	-692,06 €
5732	Dorfgemeinschaftshaus	2.879,00 €	2.728,25 €	21.111,00 €	19.832,74 €	-18.232,00 €	-17.104,49 €	1.127,51 €
5734	sonstige öffentl. Gemeinschafts- einrichtungen (Wartehalle u.a.)	1.056,00 €	1.056,24 €	1.638,00 €	5.528,56 €	-582,00 €	-4.472,32 €	-3.890,32 €
5750	Tourismusförderung	- €	- €	5.950,00 €	623,87 €	-5.950,00 €	-623,87 €	5.326,13 €
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen	1.668.800,00 €	1.681.152,33 €	1.365.400,00 €	1.421.849,44 €	303.400,00 €	259.302,89 €	-44.097,11 €
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.110,00 €	5.785,54 €	35.000,00 €	24.959,24 €	-33.890,00 €	-19.173,70 €	14.716,30 €
Summe		2.602.495,00 €	2.639.887,06 €	2.773.414,00 €	2.837.732,59 €	-170.919,00 €	-197.845,53 €	-26.926,53 €

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.288.775,12	1.303.000,00	1.265.171,41	- 37.828,59	- 23.603,71
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	898.730,76	938.850,00	956.376,17	17.526,17	57.645,41
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.005,79	34.800,00	24.136,56	- 10.663,44	- 11.869,23
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.640,21	83.471,00	62.090,03	- 21.380,97	- 35.550,18
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.533,76	7.700,00	35.652,60	27.952,60	2.118,84
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	43.707,40	97.000,00	135.305,85	38.305,85	91.598,45
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.398.393,04	2.464.821,00	2.478.732,62	13.911,62	80.339,58
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	750.601,27	758.836,00	797.769,33	38.933,33	47.168,06
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	272.320,80	307.375,00	236.731,78	- 70.643,22	- 35.589,02
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.378.910,75	1.365.400,00	1.412.621,26	47.221,26	33.710,51
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	40.494,66	103.740,00	123.242,38	19.502,38	82.747,72
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.442.327,48	2.535.351,00	2.570.364,75	35.013,75	128.037,27
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 43.934,44	- 70.530,00	- 91.632,13	- 21.102,13	- 47.697,69
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	436,56	1.110,00	397,75	- 712,25	- 38,81
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	33.162,35	35.000,00	23.834,42	- 11.165,58	- 9.327,93
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 32.725,79	- 33.890,00	- 23.436,67	10.453,33	9.289,12
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 76.660,23	- 104.420,00	- 115.068,80	- 10.648,80	- 38.408,57
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 76.660,23	- 104.420,00	- 115.068,80	- 10.648,80	- 38.408,57
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.500,00	72.500,00	37.000,00	- 35.500,00	- 31.500,00

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	48.772,27	158.000,00	28.833,59	- 129.166,41	- 19.938,68
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	117.272,27	230.500,00	65.833,59	- 164.666,41	- 51.438,68
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	193.267,42	480.400,00	42.644,27	- 437.755,73	- 150.623,15
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	193.267,42	480.400,00	42.644,27	- 437.755,73	- 150.623,15
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 75.995,15	- 249.900,00	23.189,32	273.089,32	99.184,47
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 152.655,38	- 354.320,00	- 91.879,48	262.440,52	60.775,90
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	50.000,00	249.900,00		- 249.900,00	- 50.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	83.952,21	84.800,00	76.085,02	- 8.714,98	- 7.867,19
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 33.952,21	165.100,00	- 76.085,02	- 241.185,02	- 42.132,81
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.753,91		3.204,65	3.204,65	1.450,74
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.048,64				- 6.048,64
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.294,73		3.204,65	3.204,65	7.499,38
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	190.902,32		164.759,85	164.759,85	- 26.142,47
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	190.902,32		164.759,85	164.759,85	- 26.142,47
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	152.655,38	165.100,00	91.879,48	- 73.220,52	- 60.775,90
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.753,91		3.204,65	3.204,65	1.450,74
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.048,64				- 6.048,64
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 4.294,73		3.204,65	3.204,65	7.499,38
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	148.360,65	165.100,00	95.084,13	- 70.015,87	- 53.276,52
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 160.612,44	- 189.220,00	- 191.153,82	- 1.933,82	- 30.541,38

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 189.220,00		189.220,00	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31. Dezember 2020

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 der Ortsgemeinde Breitenbach wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage der Ortsgemeinde

B.1 Organisation der Ortsgemeinde

Die rechtliche Struktur der Ortsgemeinde stellt sich wie folgt dar:

1. Die Ortsgemeinde ist Teil der Verbandsgemeinde Oberes Glantal
2. Die Verbandsgemeinde Oberes Glantal ist Teil des Landkreises Kusel

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

1. Der Ortsbürgermeister, Herr Johannes Roth
2. Der 1. Ortsbeigeordnete, Herr Urban Scherschel
3. Ortsbeigeordneter, Herr Sören Ellmer
4. Ortsbeigeordneter, Herr Christoph Lang
5. Der Ortsgemeinderat

Wegen der Zusammensetzung des Ortsgemeinderates wird auf Ziffer H. des Anhangs verwiesen.

B.2 Rahmenbedingungen

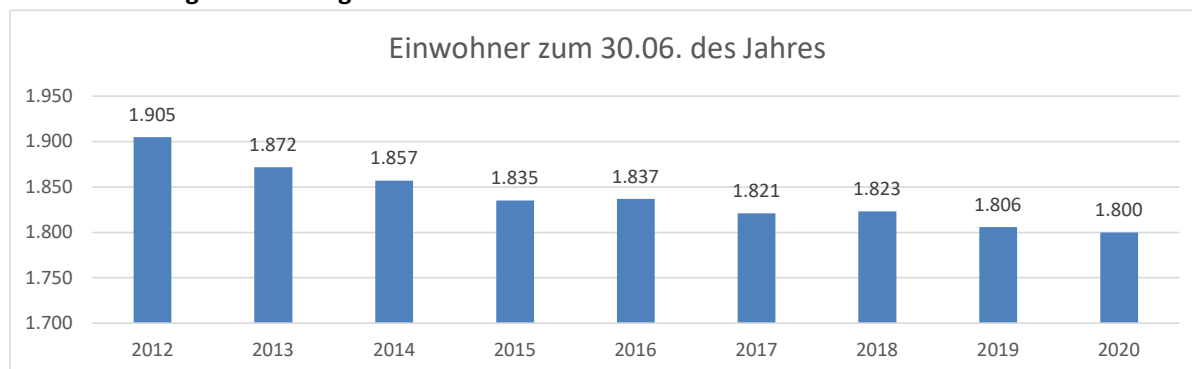
Die Ortsgemeinde Breitenbach mit ihren Ortsteilen "Grube Labach" und "Bamberger Hof" liegt im Kuseler Musikantenland an der Grenze zum Saarland und wurde im Jahre 1302 erstmals urkundlich erwähnt. Im regionalen Raumordnungsplan Westpfalz ist Breitenbach als besonders landwirtschaftlich geprägte Gemeinde ausgewiesen.

Heute leben in Breitenbach 1.800 Einwohner (30.06.2020). Die Gemarkung weist eine Fläche von 889 Hektar auf.

Breitenbach verfügt über ein reges kulturelles und sportliches Gemeindeleben. Insgesamt 24 Vereine bieten für jeden etwas! Folgerichtige Konsequenz ist natürlich, dass in Breitenbach viele Feste gefeiert werden. Kerwe, Dorffest und Weihnachtsmarkt, Prunksitzungen und Faschingsumzug, mehrtägiges Sportfest mit Unser Dorf spielt Fußball, Maifest der Feuerwehr, St. Martinsumzug des Kindergartens, sowie mehrere weitere öffentliche Vereinsfeste. Die musikdarbietenden Gruppierungen veranstalten immer wieder -teils gemeinsame- Konzerte.

Breitenbach ist Dorferneuerungsgemeinde.

B.3 Bevölkerungsentwicklung



C. Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

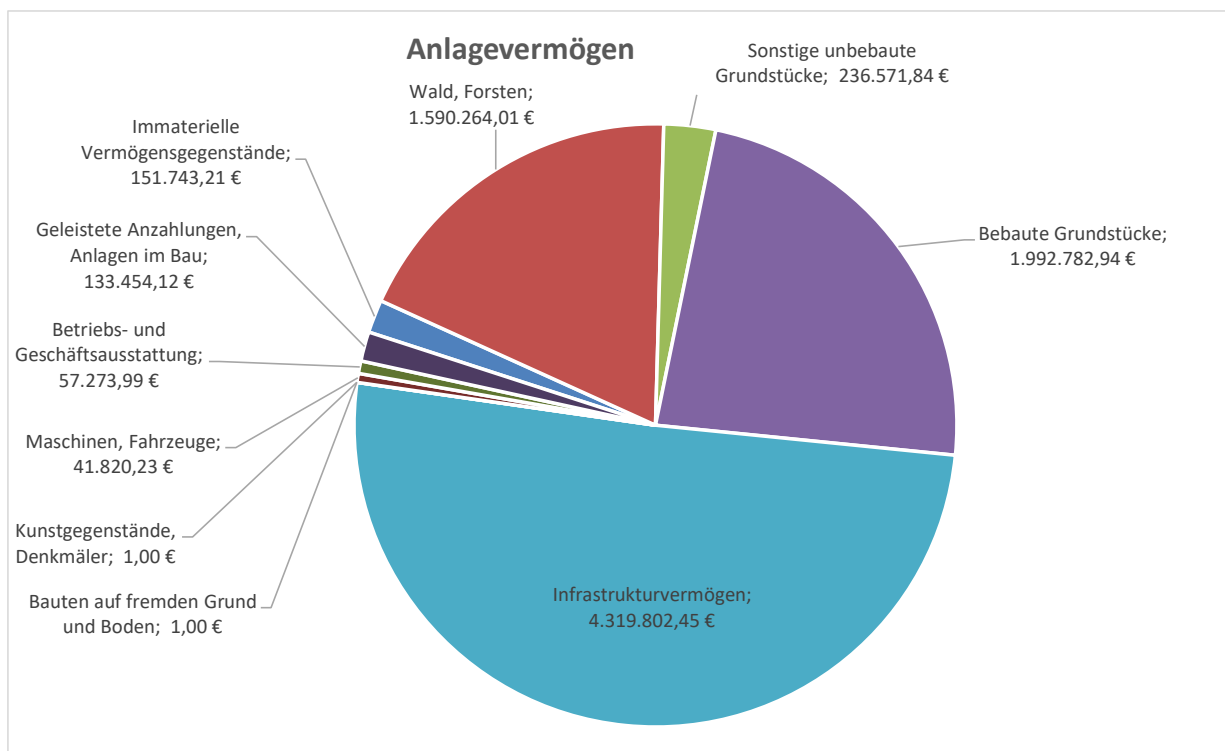
C.1.1 Bilanz

Aktiva

Das Vermögen hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zugang	Abschreibung/ Umbuchung/Abgang	Stand 31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	164.338,48 €	- €	12.595,27 €	151.743,21 €
Wald, Forsten	1.590.264,01 €	- €	- €	1.590.264,01 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	237.140,76 €	- €	568,92 €	236.571,84 €
Bebaute Grundstücke	2.045.987,41 €	10.271,35 €	63.475,82 €	1.992.782,94 €
Infrastrukturvermögen	4.441.602,08 €	20.321,73 €	142.121,36 €	4.319.802,45 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	1,00 €	- €	- €	1,00 €
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00 €	- €	- €	1,00 €
Maschinen, Fahrzeuge	35.231,75 €	10.933,26 €	4.344,78 €	41.820,23 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.167,27 €	14.762,23 €	8.655,51 €	57.273,99 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	132.046,77 €	1.407,35 €	- €	133.454,12 €
Zwischensumme Anlagevermögen	8.697.780,53 €	57.695,92 €	231.761,66 €	8.523.714,79 €
Vorräte	6.927,00 €	- €	6.827,00 €	100,00 €
Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	91.599,66 €	118.648,97 €	- €	210.248,63 €
Privatrechtliche L + L Forderungen	6.638,03 €	- €	9.740,33 €	3.102,30 €
Forderungen gegen sonst. öffentlichen Bereich	40.619,82 €	3.682,23 €	- €	44.302,05 €
Wertberichtigte Forderungen	- €	- €	- €	- €
sonstige Vermögensgegenstände (Vorsteuer)	- €	- €	- €	- €
Wertpapiere	250,00 €	- €	- €	250,00 €
Zwischensumme Umlaufvermögen	146.034,51 €	122.331,20 €	16.567,33 €	251.798,38 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	368,00 €	1.855,47 €	368,00 €	1.855,47 €
Summe	8.844.183,04 €	181.882,59 €	248.696,99 €	8.777.368,64 €

Das **Anlagevermögen** ist wie folgt aufgegliedert:



Bei den Zugängen im Bereich des **Anlagevermögens** handelt es sich um:

1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	- €
2.	Wald, Forsten	- €
3.	Sonstige unbebaute Grundstücke	- €
4.	Bebaute Grundstücke	
	a) Sanierung Dach Friedhofshalle (Rest)	489,41 €
	b) Dacherneuerung Kita (Planungskosten)	6.763,86 €
	c) Schönbachtalhalle, Blechebene für Hackschnitzzellager	3.018,08 €
	Summe:	10.271,35 €
5.	Infrastrukturvermögen	
	a) Ausbau Parkplatz am Buswendeplatz	3.547,57 €
	b) Tourismus, Plattform am Panoramaweg	16.774,16 €
	Summe:	20.321,73 €
6.	Maschinen und Fahrzeuge	
	a) Erwerb Fahrzeug KUS WW 4 (Bauhof)	10.933,26 €
	Summe:	10.933,26 €
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	a) Kita- Umbau Küche	6.129,04 €
	b) Verwaltungssteuerung, Laptop für Ortsbürgermeister	691,82 €
	c) Erwerb Heckkipper (Bauhof)	4.437,00 €
	d) Friedhof, neue Bänke	2.132,64 €
	e) Spielplatz, neue Schaukel (Finanzierung aus Spende Vorjahr)	1.371,73 €
	Summe:	14.762,23 €
8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
	a) Ausgaben im Rahmen der Flurbereinigung	1.407,35 €
	Summe:	1.407,35 €
	Summe Zugänge:	57.695,92 €
9.	Planmäßige Abschreibungen	231.761,66 €
10.	Außerplanmäßige Abschreibungen	- €
11.	Abgänge durch Umbuchung Anlagevermögen	- €
	Summe (Veränderung des Anlagevermögens)	- 174.065,74 €

Im Berichtsjahr sind die Anlagevermögenszugänge geringer als die Abschreibungen und Abgänge, sodass sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr entsprechend verringert hat.

Entwicklung Umlaufvermögen

1.	Vorräte		
	Zugang		0,00
	Abgang	(liegender Holzbestand)	6.827,00
2.	Forderungen		
	Zugang		112.590,87
	Abgang		0,00
	Summe (Veränderung des Umlaufvermögens)		105.763,87

Die Zusammensetzung des Umlaufvermögens kann aus den Erläuterungen im Anhang, Ziffer D.2 ersehen werden.

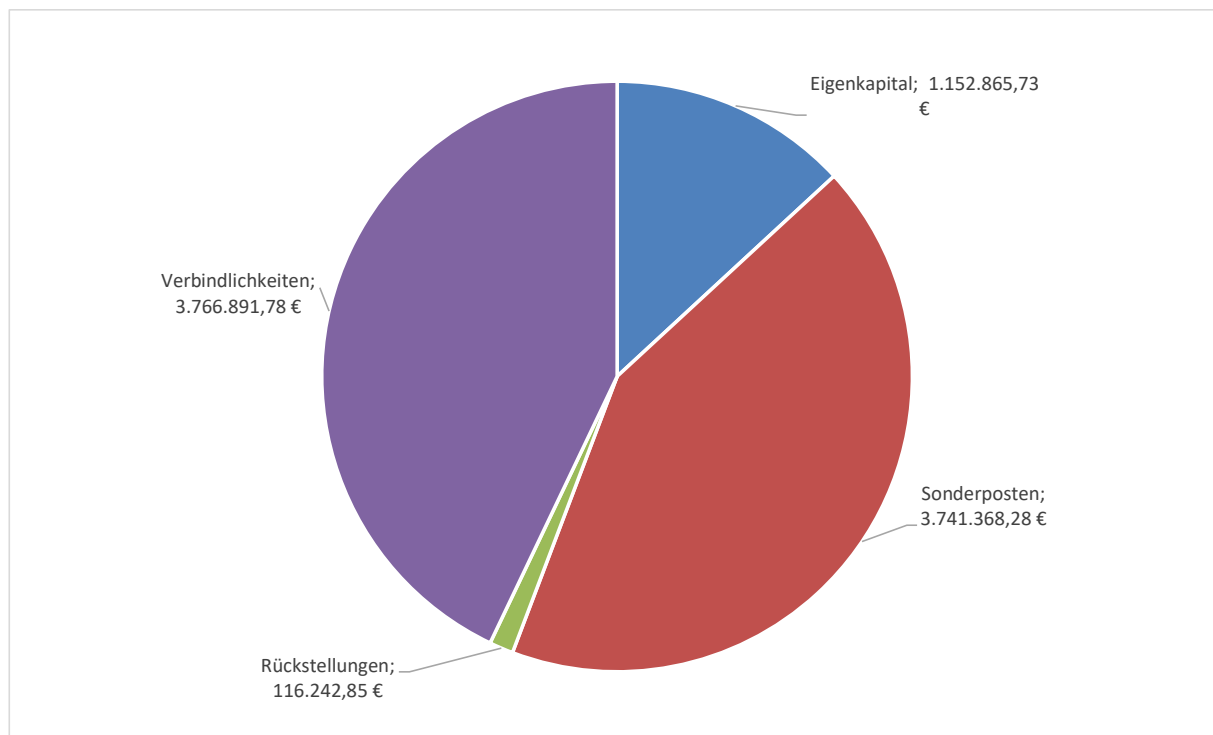
Passiva

Das Kapital hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zugang bzw. Umbuchung	Auflösung bzw. Abgang	Stand 31.12.2020
Kapitalrücklage *	1.428.873,53 €	- €	40.630,68 €	1.350.711,26 €
Ergebnisvortrag	- €	- €	- €	- €
Jahresgewinn/Jahresverlust	- 37.531,59 €	- €	- €	197.845,53 €
Zwischensumme Eigenkapital	1.391.341,94 €	- €	40.630,68 €	1.152.865,73 €
Zuwendungen	1.432.321,58 €	37.000,00 €	50.812,04 €	1.418.509,54 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.962.887,25 €	117.368,96 €	80.167,95 €	2.000.088,26 €
Anzahlungen für Anlagevermögen	15.000,00 €	17.132,52 €	- €	32.132,52 €
Feldwegerücklage *	- €	40.630,68 €	- €	40.630,68 €
Grabnutzungsentgelte	244.122,49 €	20.972,00 €	15.104,21 €	249.990,28 €
Sonstige Sonderposten	221,00 €	- €	204,00 €	17,00 €
Zwischensumme Sonderposten	3.654.552,32 €	233.104,16 €	146.288,20 €	3.741.368,28 €
Ehrensoldrückstellungen	32.690,00 €	2.178,00 €	1.350,00 €	33.518,00 €
Urlaubsrückstellungen	8.660,90 €	- €	4.495,05 €	4.165,85 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	73.082,00 €	5.477,00 €	- €	78.559,00 €
Zwischensumme Rückstellungen	114.432,90 €	7.655,00 €	5.845,05 €	116.242,85 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.900.521,85 €	- €	81.466,32 €	1.819.055,53 €
zur Liquiditätssicherung	1.705.332,47 €	164.759,85 €	- €	1.870.092,32 €
Verbindlichkeiten aus L. + L., aus Transfer- leistungen und sonstigem Bereich	78.001,56 €	- €	257,63 €	77.743,93 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten	3.683.855,88 €	164.759,85 €	81.723,95 €	3.766.891,78 €
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €
Summe	8.844.183,04 €	405.519,01 €	274.487,88 €	8.777.368,64 €

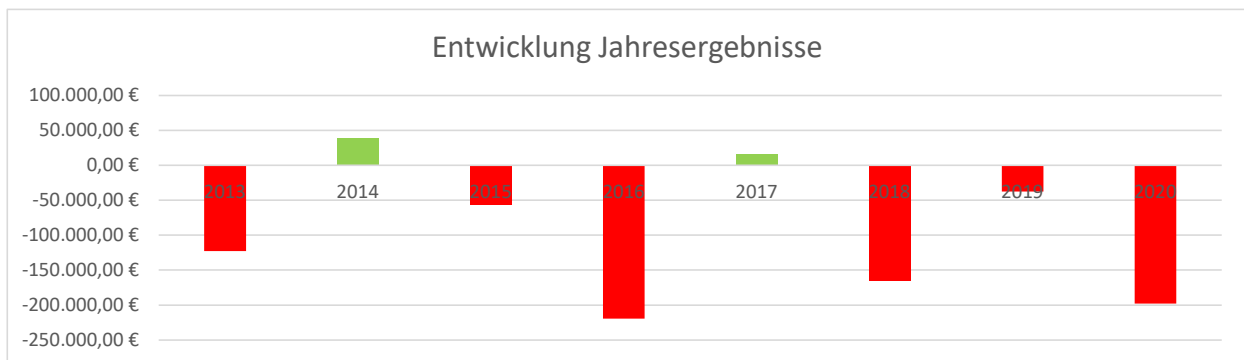
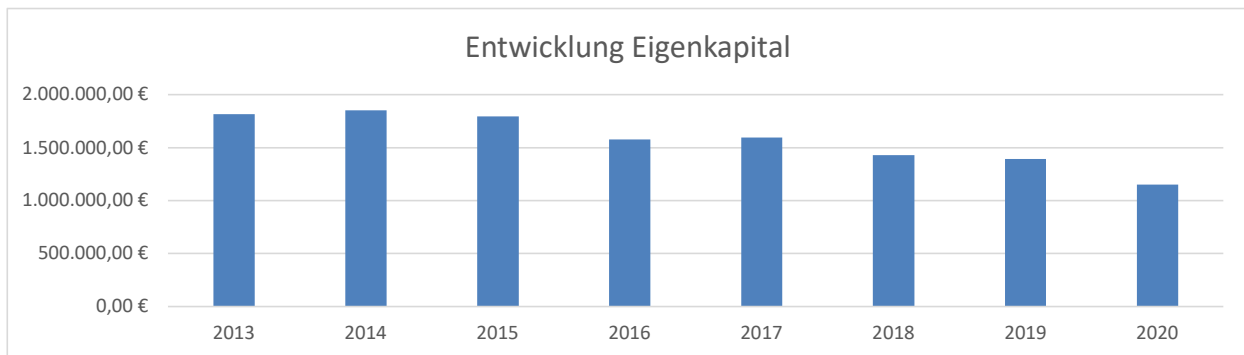
* Bisher wurde die Rücklage lediglich über eine Nebenrechnung dargestellt. Das nachträgliche Einbuchen der Feldwegerücklage über die Kapitalrücklage erfolgt mit dem Jahresabschluss 2020.

Das **Kapital** ist wie folgt aufgegliedert:



Entwicklung Eigenkapital

	01.01.2020	31.12.2020
Kapitalrücklage	1.428.873,53 €	1.391.341,94 €
Zugang/Abgang		- 40.630,68 €
Ergebnisvortrag (Ergebnis Vorjahr wird ab 2018 direkt mit Kapitalrücklage verrechnet!)	- €	- €
Jahresverlust	- 37.531,59 €	- 197.845,53 €
Zwischensumme (Eigenkapital)	1.391.341,94 €	1.152.865,73 €
Sonderposten (eigenkapitalähnlich)	3.654.552,32 €	3.741.368,28 €
Gesamtsumme	5.045.894,26 €	4.894.234,01 €
Bilanzsumme	8.844.183,04 €	8.777.368,64 €
Eigenkapitalquote ohne Sonderposten	15,73%	13,13%
Eigenkapitalquote mit Sonderposten	57,05%	55,76%



Entwicklung Sonderposten

Bei den Zugängen im Bereich der **Sonderposten** handelt es sich um:

1. Zuwendungen	
a) Zuschuss für den Ausbau des Buswendeplatzes	35.000,00 €
b) Zuschuss für die Sanierung Dach Friedhofshalle	2.000,00 €
Summe:	37.000,00 €
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	
a) WkB für den Ausbau Bergstr. Flurstr. Fürtherstr., Lindenstraße	117.368,96 €
Summe:	117.368,96 €
3. Anzahlungen auf Sonderposten	
a) WkB für den Ausbau Straße zum Friedhof, OT Bambergerhof	16.549,55 €
b) Zuschuss für Flurbereinigungsverfahren	582,97 €
Summe:	17.132,52 €
4. Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Feldwegerücklage)	40.630,68 €
5. Grabnutzungsentgelte	20.972,00 €
6. Planmäßige Auflösung Sonderposten (Zuweisungen, Beiträge, Grabnutzungsentgelte) u. Abgänge durch Umbuchung	- 146.288,20 €
Summe (Veränderung der Sonderposten)	86.815,96 €

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 3.883 T€.

Entwicklung Rückstellungen

Der Rückstellungsbetrag hat sich gegenüber dem 01.01.2020 um 1.809,95 € erhöht und beläuft sich nun auf insgesamt **116.242,85 €**.

Nähere Angaben über die Entwicklung der Rückstellungen können aus dem Anhang unter Ziffer D.5 entnommen werden.

Entwicklung Verbindlichkeiten

a) aus Krediten für Investitionen

	Gesamt	je Einwohner
Stand 1.1.2020	1.900.521,85	1.055,85
Kreditaufnahme	0,00	0,00
Tilgung	81.466,32	45,26
Stand 31.12.2020	1.819.055,53	1.010,59

Einwohner zum
30.06.2020:
1.800

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich (Kassenkredite)

Stand 1.1.2020	1.705.332,47	947,41
Kreditaufnahme	164.759,85	91,53
Tilgung	0,00	0,00
Stand 31.12.2020	1.870.092,32	1.038,94

Die Pro-Kopf-Verschuldung **insgesamt** beträgt: **2.049,53**

nachrichtlich:

Zinsaufwendungen

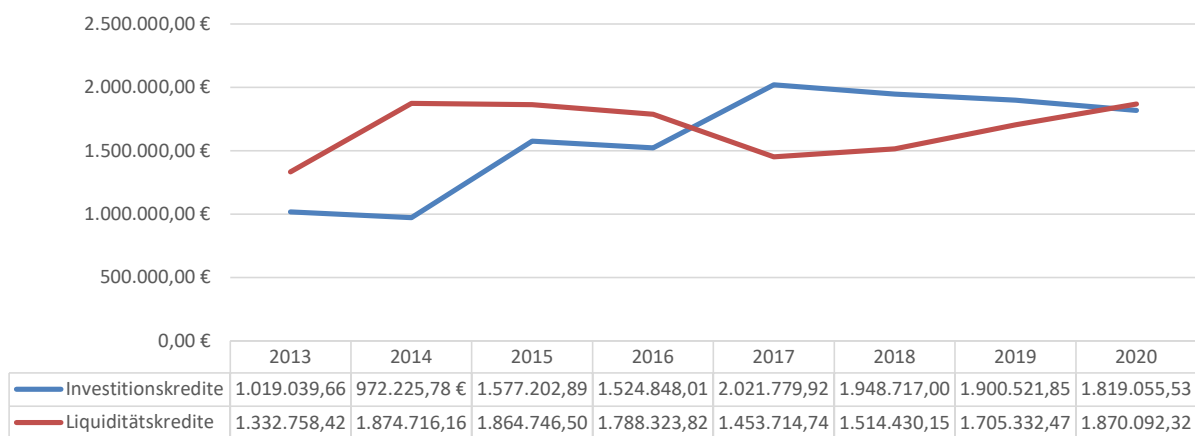
für Investitionskredite

für Liquiditätskredite

Gesamtsumme

Gesamt	je Einwohner
21.449,06	11,92
3.230,41	1,79
24.679,47	13,71

Entwicklung Kredite



c) aus Lieferungen und Leistungen, sowie sonstige Verbindlichkeiten

Stand 1.1.2020	78.001,56
Zugang	0,00
Abgang	257,63
Stand 31.12.2020	77.743,93

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sind darin begründet, dass die **nach** dem 31.12.2020 eingegangenen Rechnungen, die jedoch noch dem Haushaltsjahr 2020 zuzurechnen waren (im Ergebnishaushalt bzw. Bilanz 2020 gebucht), erst in 2021 ausgezahlt -also kassenwirksam- wurden (im Finanzhaushalt 2021 gebucht).

C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresverlust in Höhe von 197.845,53 € aus. Im Haushaltsplan war ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 170.919,-€ eingeplant, so dass sich eine Verschlechterung in Höhe von 26.926,53 € ergibt.

Erläuterung der Ergebnisrechnung:

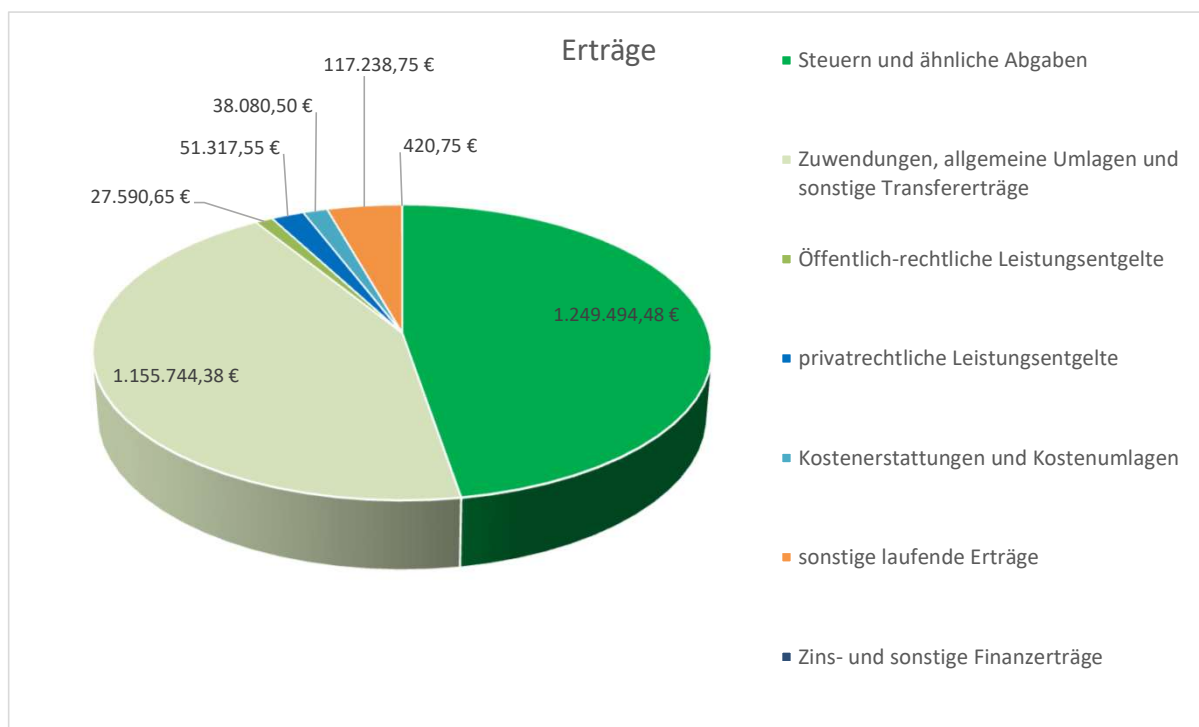
	Haushaltsplan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	2.602.495,00 €	2.639.887,06 €	37.392,06 €
Aufwendungen	2.773.414,00 €	2.837.732,59 €	64.318,59 €
Jahresüberschuss	-170.919,00 €	-197.845,53 €	-26.926,53 €

Wesentliche Ursachen für diese Abweichung sind:

bei den Erträgen

	Plan	Ergebnis	Differenz
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	910.000,00 €	858.427,71 €	- 51.572,29 €
Gewerbesteuerkompensationsmittel	- €	68.641,00 €	68.641,00 €
Zuschuss Jagdgenossenschaft für Feldwegeunterhaltung	10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
Erträge aus Holzverkauf	26.541,00 €	8.394,07 €	- 18.146,93 €
Auflösung von Sonderposten	132.964,00 €	146.288,20 €	13.324,20 €
Betriebs- und Personalkostenanteile VG, Schönbachtalhalle	7.700,00 €	38.080,50 €	30.380,50 €

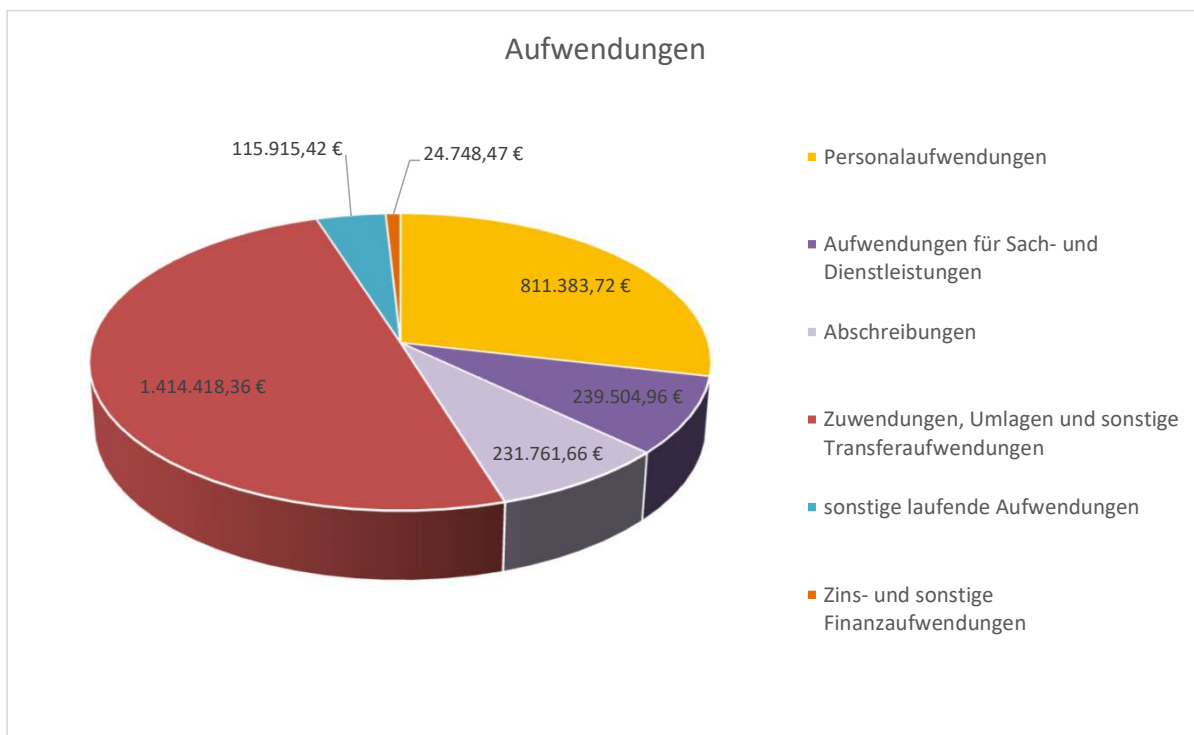
Die Erträge setzen sich zusammen aus:



bei den Aufwendungen

	Plan	Ergebnis	Differenz
Personalaufwendungen gesamt	762.436,00 €	811.383,72 €	48.947,72 €
Aufwendungen für Unterhaltung von Gebäuden (Heizkosten)	28.000,00 €	14.800,32 €	- 13.199,68 €
Aufwendungen für Unterhaltung von Grundstücken	33.700,00 €	9.788,10 €	- 23.911,90 €
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	40.000,00 €	28.900,30 €	- 11.099,70 €
Aufwendungen für Unterhaltung Schönachtalhalle	10.000,00 €	28.413,72 €	18.413,72 €
Abschreibungen	199.463,00 €	231.761,66 €	32.298,66 €
Aufwendungen für die Erstellung von B-Plänen	10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
VG- Umlage	693.100,00 €	721.642,00 €	28.542,00 €
Kreisumlage	661.600,00 €	681.992,00 €	20.392,00 €
Zinsaufwendungen	35.000,00 €	24.748,47 €	- 10.251,53 €

Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus:



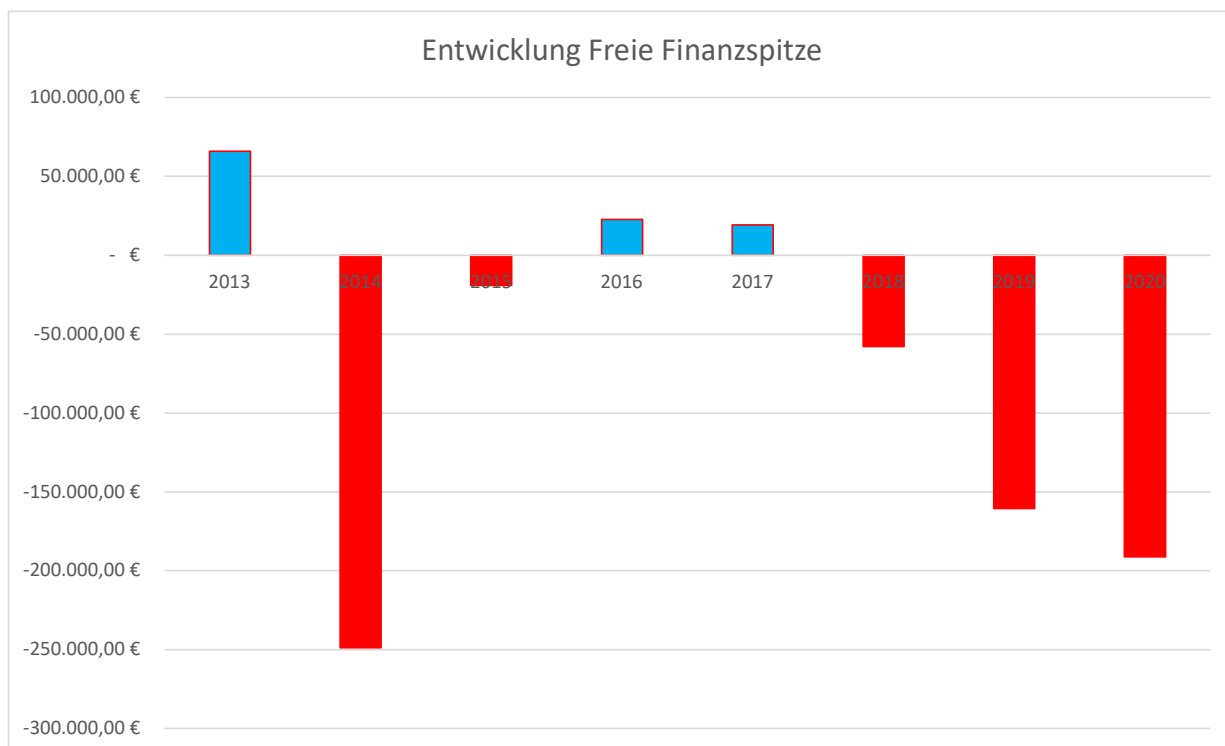
C.1.3 Finanzrechnung

C.1.3.1 Im Bereich der **Finanzrechnung** ergab sich im abgelaufenen Haushaltsjahr folgende Entwicklung:

Bezeichnung	Planung	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	- 104.420,00 €	- 115.068,80 €	- 10.648,80 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	230.500,00 €	65.833,59 €	- 164.666,41 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	480.400,00 €	42.644,27 €	- 437.755,73 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 249.900,00 €	23.189,32 €	273.089,32 €
Einzahlungen a. Kreditaufnahme (Investitionen)	249.900,00 €	- €	- 249.900,00 €
Auszahlungen für Tilgung	84.800,00 €	76.085,02 €	- 8.714,98 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	165.100,00 €	- 76.085,02 €	- 241.185,02 €
durchlaufende Gelder	- €	3.204,65 €	3.204,65 €
Veränderung des Finanzmittel bestandes	- 189.220,00 €	- 164.759,85 €	24.460,15 €

C.1.3.2 Entwicklung der sogenannten "freien Finanzspitze"

	Planung	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-104.420,00	-115.068,80	-10.648,80
<u>abzüglich</u>			
Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von Investitionskrediten	84.800,00	76.085,02	-8.714,98
freie Finanzspitze 2020	-189.220,00	-191.153,82	-1.933,82



C.1.4 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO folgende Bestimmungen:

"Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,

<u>Jahresergebnis 2020</u>	-	197.845,53 € x
----------------------------	---	-----------------------

2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit diese nicht anderweitig gedeckt sind, und

<u>Saldo ord. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</u>	-	115.068,80 €
<u>abzgl. Planmäßige Tilgung von Investitionskrediten</u>		81.466,32 €
<u>Differenz</u>	-	196.535,12 € x

3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist."

<u>Eigenkapital zum 31.12.2020</u>		1.152.865,73 € ✓
------------------------------------	--	-------------------------

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Ortsgemeinde davon aus, dass ein Haushaltsausgleich in den folgenden Jahren möglicherweise erreicht werden kann.

Ein Haushaltsausgleich konnte im Berichtsjahr 2020 somit nicht erzielt werden. Die Vorgaben des § 18 Abs. 2 GemHVO waren in 2020 nicht vollständig erfüllt.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

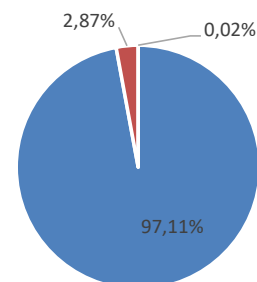
Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz sind grundsätzlich im Anhang aufgeführt. Im Folgenden werden lediglich zusätzliche Ausführungen dargestellt.

C.2.1. Analyse der Vermögenslage

Struktur der Aktivseite

Anlagevermögen	8.523.714,79 €	97,11%
Umlaufvermögen	251.798,38 €	2,87%
RAP	1.855,47 €	0,02%
Bilanzsumme	8.777.368,64 €	100,00%

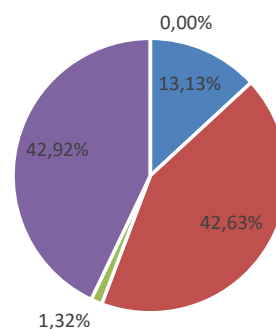
AKTIVA



Struktur der Passivseite

Eigenkapital	1.152.865,73 €	13,13%
Sonderposten	3.741.368,28 €	42,63%
Rückstellungen	116.242,85 €	1,32%
Verbindlichkeiten	3.766.891,78 €	42,92%
RAP	0,00 €	0,00%
Bilanzsumme	8.777.368,64 €	100,00%

PASSIVA



D. Ertragslage der Ortsgemeinde

Bezeichnung	HH-Jahr 2020 Plan €	HH-Jahr 2020 Ist €	Planjahr 1 (2021) €	Planjahr 2 (2022) €
Verkürzte Ergebnisrechnung				
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	1.521.871,00	1.445.641,43	1.463.507,00	1.580.351,00
abzüglich Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	<u>1.373.014,00</u>	<u>1.398.565,76</u>	<u>1.564.245,00</u>	<u>1.632.940,00</u>
Zwischensumme	<u>148.857,00</u>	<u>47.075,67</u>	<u>-100.738,00</u>	<u>-52.589,00</u>
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kosten- erstattungen und Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	1.079.514,00	1.193.824,88	1.187.460,00	1.189.550,00
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	<u>1.365.400,00</u>	<u>1.414.418,36</u>	<u>1.468.800,00</u>	1.487.100,00
Zwischensumme	<u>-285.886,00</u>	<u>-220.593,48</u>	<u>-281.340,00</u>	<u>-297.550,00</u>
Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- tätigkeit	<u>-137.029,00</u>	<u>-173.517,81</u>	<u>-382.078,00</u>	<u>-350.139,00</u>
Finanzergebnis	<u>-33.890,00</u>	<u>-24.327,72</u>	<u>-23.590,00</u>	<u>-22.940,00</u>
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Jahresergebnis	<u>-170.919,00</u>	<u>-197.845,53</u>	<u>-405.668,00</u>	<u>-373.079,00</u>

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung 2020 wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 174 T€ ausgewiesen, welches zusätzlich durch Zinsaufwendungen in Höhe von 24 T€ belastet wird.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird wieder mit einem Jahresfehlbetrag gerechnet.

Zur näheren Erläuterung und um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die zur Haushaltsplanung 2021 und 2022 gemachten Angaben verwiesen.

D.2 Gleichstellung

Die Ortsgemeinde Breitenbach beschäftigt im Bereich der Kindergärten, des Bauhofes und im Bereich der Schönbachtalhalle Voll- und Teilzeitkräfte. Der Frauenanteil hierbei beträgt ca. 80 %.

E. Kennzahlen

E.1 Kennzahlen Bilanz

E.1.1 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote der Kommune ist, desto unabhängiger ist sie tendenziell von Fremdkapitalgebern.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Eigenkapital * 100</u>			
Bilanzsumme	16,07%	15,73%	13,13%

E.1.2 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität sagt aus, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Eine hohe Anlagenintensität deutet auf hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) hin.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Anlagenvermögen * 100</u>			
Bilanzsumme	98,52%	98,34%	97,11%

E.1.3 Verschuldung je Einwohner

Die Pro-Kopf-Verschuldung für eine Gebietskörperschaft illustriert, wie viele Schulden die Kommune je Einwohner hat. Generell gilt, dass die finanzielle Situation einer Gemeinde umso besser ist, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Verschuldung (Invest.- und Kassenkredite)</u>			
Einwohner*	1.899,70 €	1.996,60 €	2.049,53 €

* Einwohner zum 30.06.2020: 1.800

E.2 Kennzahlen Ergebnisrechnung

E.3.1 Steuerquote (Ertragsanalyse)

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge aus Steuern, bezogen auf die gesamten Erträge der Ortsgemeinde. Die Kennzahl verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine hohe Steuerquote gibt Aufschluss darüber, ob eine Kommune tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen ist.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Steuererträge * 100</u>			
Summe laufende Ertr. aus Verw.tätigkeit	51,51%	48,68%	47,34%

E.3.2 Abschreibungsintensität (Aufwandsanalyse)

Diese drückt das Verhältnis der Abschreibungen zu allen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr aus. Die Abschreibungen sind meist unbeeinflussbare fixe Aufwendungen der Kommune. So bedeutet zum Beispiel eine Abschreibungsquote von 25%, dass ein Viertel der Aufwendungen der Kommune nur geringfügig beeinflussbar ist.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Afa im HH-Jahr * 100</u>			
Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit	9,29%	9,26%	8,24%

E.3.3 Zinslastquote (Aufwandsanalyse)

Anhand der Zinslastquote wird das Verhältnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ermittelt. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Liquiditätskredite und Kredite. Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<u>Finanzaufwendungen * 100</u>			
Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit	1,47%	0,92%	0,88%

E.3 Kennzahlen Finanzrechnung

E.2.1 Zwendungsfinanzierungsquote

Diese zeigt an, zu welchem Anteil die kommunalen Investitionen mittels Einzahlungen aus Investitionszuwendungen finanziert werden. Eine hohe Quote bedeutet, dass die Kommune viele Zuwendungen, gemessen an den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, erhält.

Formel	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
$\frac{\text{Einz. aus Invest.zuwendungen}}{\text{Auszahl. aus Investitionstätigkeit}} \cdot 100$			
	33,48%	35,44%	86,76%

F. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres waren nicht zu verzeichnen.

G. Teilhaushalte

Entsprechend der Größenordnung der Ortsgemeinde Breitenbach wurden folgende Teilhaushalte gebildet:

TH 1 = Teilhaushalt allgemein
TH 2 = Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Um Wiederholungen zu vermeiden, wird zur weiteren Erläuterung, insbesondere zur Gliederung, auf die Ausführungen bei der Haushaltsplanung 2019/2020 verwiesen.

Änderungen gegenüber dieser Planung in der Zuordnung wurden im Laufe des Berichtsjahres nicht vorgenommen.

H. Prognosebericht

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.845,53 € ausgewiesen. Gegenüber der Planung für 2020 ist eine Verschlechterung in Höhe von 26.926,53 € eingetreten. Ohne zukünftige Einnahmeerhöhungen (z.B. Anhebung der Hebesätze) und Ausgaben senkungen ist in den Folgejahren mit weiteren Jahresfehlbeträgen zu rechnen. Diese Jahresfehlbeträge werden das Eigenkapital aufzehren.

Um die in der Vergangenheit aufgelaufenen Kredite zur Liquiditätssicherung abzubauen, nimmt die Ortsgemeinde Breitenbach am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) teil. Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens nachgewiesen und ist als Anlage dem Rechenschaftsbericht beigelegt.

I. Risikobericht

Für den Finanzplanungszeitraum ist mit steigenden Personal- und Sachkosten zu rechnen. Ferner wird eine weitere Belastung durch die zur Zeit laufenden, bzw. geplanten Maßnahmen beim Schuldendienst erwartet.

Wegen der relativ unsicheren Lage im finanzwirtschaftlichen Bereich können Zinssteigerungen zu zusätzlichen Belastungen des Ergebnishaushaltes führen.

Ein weiteres Problem stellt der Rückgang der Einwohner dar.

So ist die Einwohnerzahl von 2.039 in 2007 auf **1.800** in 2020 gesunken.

Trotz der zur Zeit noch günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei weiterhin unausgeglichene Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

Schönenberg-Kübelberg, den 22.07.2025
Verbandsgemeindeverwaltung
Im Auftrag:

gez. Sarah Holzapfel

SONDERABSCHLUSS

über die Erträge und Aufwendungen für Wirtschaftswege (Produkt 5559 Feld- und Waldwege)
(ohne Abschreibungen und Auflösungen für Sonderposten)

Erträge			Aufwendungen		
Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag	Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag
	Mehrerträge aus 2018	31.843,89 €		Mehraufwendungen aus	
	ERGEBNISHAUSHALT			ERGEBNISHAUSHALT	
	kassenwirksame Erträge			kassenwirksame Aufwendungen	
432300	Feldwegebeiträge	13.984,08 €	523110	Aufwendungen für die Unterhaltung	0,00 €
			563900	Personal- und Sachkostenanteil Bauhof	5.774,77 €
	Erträge insgesamt	13.984,08 €		Aufwendungen insgesamt	5.774,77 €
	FINANZHAUSHALT-INVESTITIONEN			FINANZHAUSHALT-INVESTITIONEN	
				Zwischensumme der Aufwendung	5.774,77 €
				abzüglich 10 % Gemeindeanteil gem. § 6 der Beitrags- satzung für Feld- u. Waldwege vom 02.11.2000	577,48 €
	Gesamtsumme Erträge und Einzahlungen	45.827,97 €		Gesamtsumme Aufwendungen und Auszahlungen	5.197,29 €
	Mehraufwand			Mehrertrag	40.630,68 €

Schönenberg-Kübelberg, den 10.07.2025
Verbandsgemeindeverwaltung
Im Auftrag:

S. Holzapfel

Buchung:

Gem. §40 GemHVO ist eine Kostenüberdeckung für kostenrechnende Einrichtungen in entsprechender Höhe als Sonderposten für den Gebührenaussgleich in der Bilanz abzubilden.

Bisher wurde die Rücklage lediglich über eine Nebenrechnung dargestellt. Das nachträgliche Einbuchen der Rücklage erfolgt mit dem Jahresabschluss 2020.

Einbuchen der Rücklage in die Bilanz im HH-Jahr 2020:

6120.201100 (Kapitalrücklage) an 5559.234100 (Sonderrücklage) 40.630,68 €

Forderungsübersicht 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	251.448,38	138.857,51
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	210.248,63	91.599,66
	151590 Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		- 90,00
	152430 Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	8.527,12	
	152460 Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	116,11	
	152490 Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.495,75	
	152510 Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.659,16	
	152590 Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	115.029,75	4.958,32
	152900 Beitragsforderungen gegen Sonstige	563,35	
	153420 Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	7.378,39	25.064,11
	153430 Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	325,38	707,81
	153510 Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	2.044,94	7.277,35
	153590 Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	6.852,83	6.083,43
	154420 Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	13.956,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	39.124,01	
	155420 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	25,17	9.404,86
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.159,77	32.570,64
	155440 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	582,97	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	214,35	357,12
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.988,58	5.266,02
	155900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen Sonstige - Sonstige, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	205,00	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 3.102,30	6.638,03
	165100 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 4.765,74	3.164,79
	165900 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.663,44	3.473,24
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	44.302,05	40.619,82
	164200 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	4.956,97	2.191,42
	164300 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	39.135,08	38.365,40
	164800 gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	210,00	63,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Zusammenstellung der eigenen Konsolidierungsmaßnahmen

Ortsgemeinde

Breitenbach

Haushaltsjahr

2020

		Bezugs- größe	Ergebnis 2020	tatsächlicher Konsolidierungs- anteil
		Euro	Euro	Euro
	Senkung der Ausgaben			
1.	Eigenbedarf an Heizung	22.980,33	2.197,03	20.783,30
2.	Wartungspauschale Straßenbeleuchtung	14.042,00	9.090,93	4.951,07
3.	Versicherungsbeitrag	486,71	247,40	239,31
	tats. Konsolidierungsanteil Ausgaben ins.			25.973,68
	Erhöhung der Einnahmen			
4.	Nutzungsentgelte			962,00
5.	Grundstücksverkauf			1.809,26
6.	Hundesteuer	7.915,00	10.492,00	2.577,00
7.	Grundsteuer A (s. Nachweis Mehrertrag GrSt)			571,81
8.	Grundsteuer B (s. Nachweis Mehrertrag GrSt)			9.653,73
	tats. Konsolidierungsanteil Einnahmen ins.			15.573,80

eigenes Konsolidierungsergebnis insgesamt

41.547,48

lt. Konsolidierungsvertrag zu erbringen

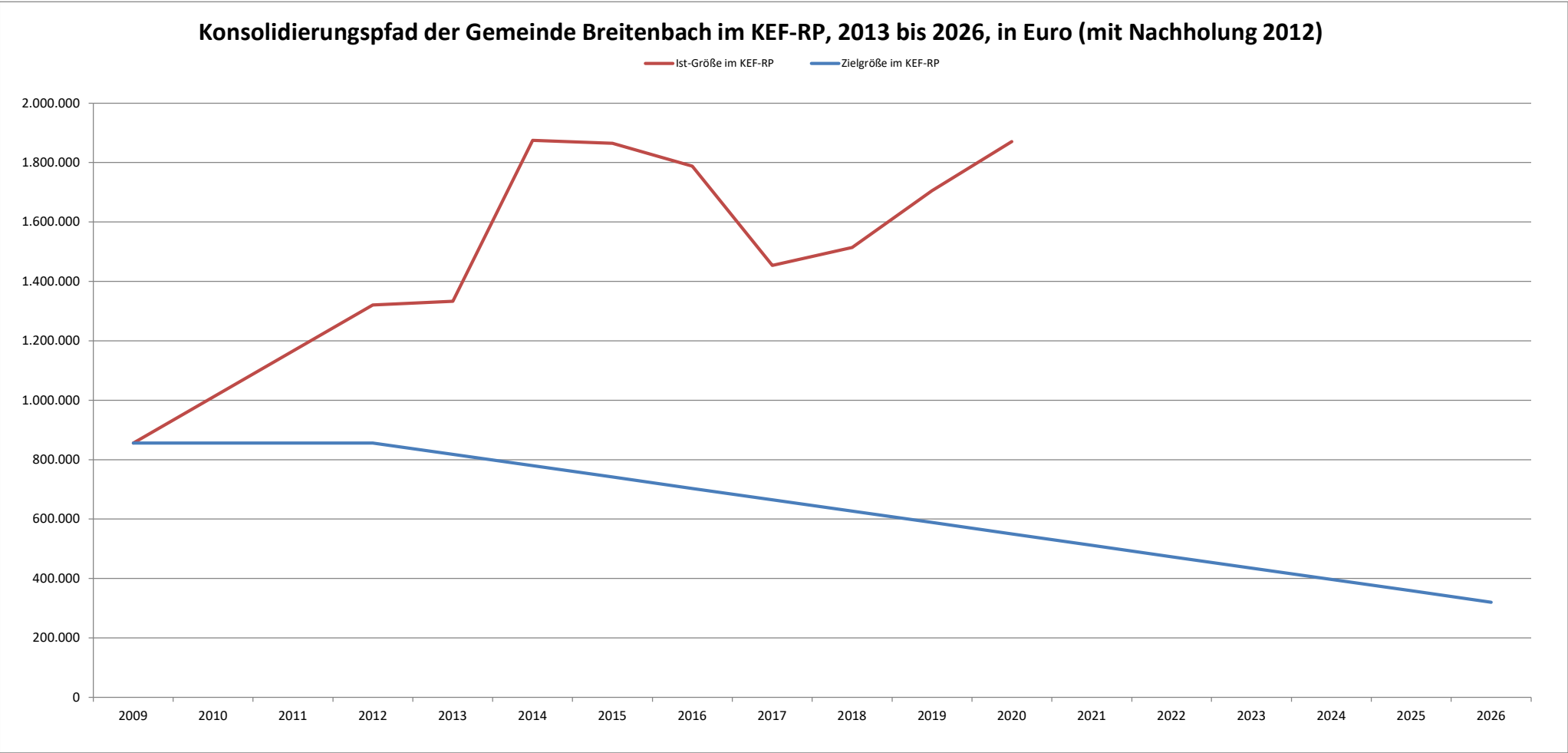
15.953,00

mithin Konsolidierungsziel erreicht

Schönenberg-Kübelberg, den 30.09.2021
Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal
Im Auftrag:

R. Scheerer

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	856.172	856.172	817.884	779.596	741.308	703.020	664.732	626.444	588.156	549.868	511.580	473.292	435.004	396.716	358.428	320.140
Ist-Größe	856.172	1.320.283	1.332.758	1.874.716	1.864.747	1.788.324	1.453.715	1.514.430	1.705.332	1.870.092						



Schuldenübersicht für das Jahr 2020 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinsfestschreibung	Stand Anfang 2020	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2020	Tilgung 2020	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2020
Breitenbach									
Darlehnsart: Investitionskredite von Banken 315131									
010- DZHY- 1700	DZ HYP 3324611700	30.12.2015 361.000,00	0,70000 30.12.2025	331.737,82	0,00	2.302,65	7.444,35	0,00	324.293,47
010- DZHY- 6400	DZ HYP 3024336400	30.04.2003 54.053,01	3,49000 30.12.2025	18.724,93	0,00	614,63	2.992,13	0,00	15.732,80
010- DZHY- 6404	DZ HYP 3024336404	19.04.2006 296.909,70	0,65000 31.03.2021	141.448,12	0,00	878,76	16.701,24	0,00	124.746,88
010- DZHY- 6405	DZ HYP 3024336405	02.04.2007 136.765,00	4,44000 30.09.2033	90.167,66	0,00	3.922,86	4.884,82	0,00	85.282,84
010- DZHY- 6407	DZ HYP 3024336407	30.06.2016 302.913,60	0,55000 30.06.2021	269.244,81	0,00	1.460,78	9.739,22	0,00	259.505,59
010- VRBA- 9884	VR-Bank Südwestpfalz eG 57609884	01.04.2015 293.000,00	1,07000 31.03.2025	264.475,31	0,00	2.805,10	6.190,02	0,00	258.285,29
Summe Darlehnsart 315131		1.444.641,31		1.115.798,65	0,00	11.984,78	47.951,78	0,00	1.067.846,87
Darlehnsart: Investitionskredite von Sparkassen 315231									
010- KSKU- 2344	KSK Kusel 6210952344	02.12.2019 50.000,00	0,38000 30.11.2023	50.000,00	0,00	188,42	1.668,00	0,00	48.332,00
010- KSKU- 5931	KSK Kusel 6210895931	01.12.2017 560.000,00	1,28000 30.11.2027	513.333,30	0,00	6.510,93	18.666,68	0,00	494.666,62

Schuldenübersicht für das Jahr 2020 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinsfestschreibung	Stand Anfang 2020	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2020	Tilgung 2020	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2020
010- KSKU- 8961	KSK Kusel 6210608961	29.12.2008 81.656,81	1,30000 31.12.2026	47.248,14	0,00	604,27	2.047,73	0,00	45.200,41
010- KSKU- 8995	KSK Kusel 6210608995	29.12.2008 243.265,04	1,30000 31.12.2026	168.361,92	0,00	2.160,66	5.767,34	0,00	162.594,58
Summe Darlehnsart 315231		934.921,85		778.943,36	0,00	9.464,28	28.149,75	0,00	750.793,61
Endsumme		2.379.563,16		1.894.742,01	0,00	21.449,06	76.101,53	0,00	1.818.640,48