

Jahresabschluss 2019

Ortsgemeinde Obernhof



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Ergebnisrechnung	3
2	Finanzrechnung	8
3	Bilanz	14
4	Rechenschaftsbericht	17
5	Anlagennachweis	26
6	Sonderpostennachweis	28

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	171.354,68		177.050,00	169.480,93	- 7.569,07		- 1.873,75
401100	Grundsteuer A	932,07		950,00	- 853,74	- 1.803,74		- 1.785,81
401200	Grundsteuer B	32.840,85		32.900,00	32.688,43	- 211,57		- 152,42
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	11.845,44		14.000,00	2.741,81	- 11.258,19		- 9.103,63
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.536,04		109.000,00	113.872,78	4.872,78		8.336,74
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.025,12		8.000,00	9.257,96	1.257,96		1.232,84
403300	Hundesteuer	1.581,00		1.700,00	1.681,00	- 19,00		100,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	10.594,16		10.500,00	10.092,69	- 407,31		- 501,47
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	140.298,68		164.650,00	164.489,62	- 160,38		24.190,94
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	122.897,00		145.000,00	145.417,00	417,00		22.520,00
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	- 1.594,55		1.000,00	1.915,00	915,00		3.509,55
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.031,20						- 1.031,20
414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	1.966,00			1.370,02	1.370,02		- 595,98
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen			4.075,00		- 4.075,00		
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	250,00		250,00	350,00	100,00		100,00
414900	von Sonstigen	250,00			437,00	437,00		187,00
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	15.499,03		12.993,00	15.000,60	2.007,60		- 498,43
415900	Sonstige Sonderposten			1.332,00		- 1.332,00		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.807,36		34.558,00	28.680,35	- 5.877,65		- 5.127,01
431300	Gebühren für die Bauüberwachung	120,00		220,00		- 220,00		- 120,00
431900	Sonstige	315,00		100,00	70,00	- 30,00		- 245,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.719,93		1.500,00	1.281,35	- 218,65		- 438,58
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	4.366,89		4.500,00	6.595,10	2.095,10		2.228,21
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen				225,00	225,00		225,00
436100	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe	6.353,43		7.000,00		- 7.000,00		- 6.353,43
436500	Jagdpacht	4.008,33		4.100,00	3.473,78	- 626,22		- 534,55
436900	Sonstige			470,00		- 470,00		
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	15.704,00		15.702,00	15.702,00			- 2,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.219,78		966,00	1.333,12	367,12		113,34
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.824,74		56.338,00	64.221,95	7.883,95		10.397,21
441100	Erträge aus Verkäufen	34.272,44		36.938,00	42.392,74	5.454,74		8.120,30

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	441200 Mieten und Pachten	19.552,30		19.400,00	21.829,21	2.429,21		2.276,91
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.836,71		225,00	5.606,84	5.381,84		3.770,13
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			125,00		- 125,00		
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.836,71			306,22	306,22		- 1.530,49
	442900 von Sonstigen			100,00	5.300,62	5.200,62		5.300,62
E7	Sonstige laufende Erträge	14.058,49		31.900,00	15.377,23	- 16.522,77		1.318,74
	461100 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens			18.500,00		- 18.500,00		
	462500 Konzessionsabgaben	12.936,66		12.500,00	12.510,07	10,07		- 426,59
	462700 Versicherungserstattungen				2.041,33	2.041,33		2.041,33
	462800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	809,83		900,00	809,83	- 90,17		
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	312,00			16,00	16,00		- 296,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	415.180,66		464.721,00	447.856,92	- 16.864,08		32.676,26
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.302,00		19.050,00	18.123,12	- 926,88		1.821,12
	501100 Aufwandsentschädigungen	7.543,80		8.000,00	7.255,00	- 745,00		- 288,80
	501200 Beigeordnete	238,03		500,00	160,53	- 339,47		- 77,50
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	357,00			- 75,00	- 75,00		- 432,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			6.000,00	5.787,42	- 212,58		5.787,42
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			100,00	67,11	- 32,89		67,11
	502910 Sonstige - Vergütungen	8.163,17			476,66	476,66		- 7.686,51
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)			600,00	491,80	- 108,20		491,80
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.			1.800,00	1.650,55	- 149,45		1.650,55
	504900 Sonstige			1.400,00	1.310,63	- 89,37		1.310,63
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige				164,41	164,41		164,41
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer			100,00	210,01	110,01		210,01
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen			550,00	624,00	74,00		624,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.422,25		95.179,00	114.166,91	18.987,91		61.744,66
	521000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	299,03						- 299,03
	522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	29.904,47			3,64	3,64		- 29.900,83
	522001 Stromkosten			10.120,00	12.495,31	2.375,31		12.495,31
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche			3.450,00	4.612,79	1.162,79		4.612,79
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)			7.900,00	1.258,68	- 6.641,32		1.258,68

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522004	Heizung			3.000,00	3.482,52	482,52		3.482,52
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.576,65		10.600,00	5.359,40	- 5.240,60		3.782,75
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen			5.000,00	4.215,70	- 784,30		4.215,70
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.347,82		2.700,00	5.916,32	3.216,32		2.568,50
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			200,00		- 200,00		
523310	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			3.000,00		- 3.000,00		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.151,10		4.175,00		- 4.175,00		- 1.151,10
523410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			1.000,00		- 1.000,00		
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.881,24		930,00	501,67	- 428,33		- 3.379,57
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	410,31		500,00	382,55	- 117,45		- 27,76
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			18.500,00		- 18.500,00		
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.122,29		530,00	157,29	- 372,71		- 965,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.093,79		4.400,00	3.785,77	- 614,23		- 308,02
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	57,93		100,00	5,27	- 94,73		- 52,66
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.245,61		1.400,00	475,84	- 924,16		- 769,77
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			14.000,00	12.647,72	- 1.352,28		12.647,72
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	4.996,76		2.149,00	6.046,41	3.897,41		1.049,65
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	335,25		250,00	6.730,17	6.480,17		6.394,92
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			1.275,00	553,49	- 721,51		553,49
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen				45.536,37	45.536,37		45.536,37
E11	Abschreibungen	62.945,35		62.399,00	62.409,63	10,63		- 535,72
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.640,00		2.640,00	2.640,00			
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.260,00		1.235,00	1.235,00			- 25,00
534900	mit sonstigen Gebäuden	9.375,00		9.373,00	9.373,00			- 2,00
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.919,00		3.919,00	3.919,00			
535300	Stromversorgungsanlagen	7.664,00		7.664,00	7.664,00			
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	33.170,00		32.677,00	32.577,00	- 100,00		- 593,00
535900	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	21,00		21,00	21,00			

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538100	Fahrzeuge	285,00		378,00	285,00	- 93,00		
538200	Maschinen und technische Anlagen	3.192,32		3.192,00	3.192,27	0,27		- 0,05
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.419,03		1.300,00	1.503,36	203,36		84,33
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	258.449,76		293.975,00	280.588,55	- 13.386,45		22.138,79
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände			4.075,00		- 4.075,00		
541900	an Sonstige	5,61		350,00	11,22	- 338,78		5,61
543100	Gewerbesteuerumlage	3.365,14		2.600,00	568,66	- 2.031,34		- 2.796,48
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	1.794,00		1.500,00		- 1.500,00		- 1.794,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	134.104,00		140.000,00	140.709,00	709,00		6.605,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	119.181,01		145.400,00	139.299,67	- 6.100,33		20.118,66
546300	an Gemeinden und Gemeindeverbände			50,00		- 50,00		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	29.057,07		28.574,00	17.208,93	- 11.365,07		- 11.848,14
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	42,70		100,00		- 100,00		- 42,70
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung			100,00		- 100,00		
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.936,90		2.675,00	2.936,90	261,90		
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			100,00		- 100,00		
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			100,00		- 100,00		
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige				1.097,14	1.097,14		1.097,14
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.979,06		16.733,00	4.004,37	- 12.728,63		- 11.974,69
563100	Büromaterial	268,63		350,00		- 350,00		- 268,63
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	154,22		50,00		- 50,00		- 154,22
563210	Bücher				49,22	49,22		49,22
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	208,31		570,00		- 570,00		- 208,31
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren				314,14	314,14		314,14
563600	Öffentlichkeitsarbeit	1.980,42		1.600,00	3.018,56	1.418,56		1.038,14
563900	Sonstiges			50,00		- 50,00		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	345,40		370,00	368,41	- 1,59		23,01
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	555,95		560,00	604,75	44,75		48,80
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.077,25		350,00	283,04	- 66,96		- 4.794,21
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	353,46		3.300,00	3.290,16	- 9,84		2.936,70

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	363,06		506,00	600,98	94,98		237,92
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			460,00		- 460,00		
566300	Säumniszuschläge				6,04	6,04		6,04
568100	Grundsteuer	434,71			96,57	96,57		- 338,14
568200	Kraftfahrzeugsteuer	293,00		300,00	293,00	- 7,00		
569200	Verfügungsmittel			50,00	66,00	16,00		66,00
569300	Repräsentationen	64,00		250,00	179,65	- 70,35		115,65
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	419.176,43		499.177,00	492.497,14	- 6.679,86		73.320,71
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.995,77		- 34.456,00	- 44.640,22	- 10.184,22		- 40.644,45
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	510,83		510,00	287,62	- 222,38		- 223,21
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	267,99		250,00	278,78	28,78		10,79
475000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,84		10,00	8,84	- 1,16		
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	234,00		250,00		- 250,00		- 234,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.899,69		8.050,00	6.535,68	- 1.514,32		- 2.364,01
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	871,74		1.300,00		- 1.300,00		- 871,74
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.773,58		3.750,00	3.609,66	- 140,34		- 1.163,92
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	3.201,37		2.900,00	2.916,02	16,02		- 285,35
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	53,00		100,00	10,00	- 90,00		- 43,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 8.388,86		- 7.540,00	- 6.248,06	1.291,94		2.140,80
E20	Ordentliches Ergebnis	- 12.384,63		- 41.996,00	- 50.888,28	- 8.892,28		- 38.503,65
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.384,63		- 41.996,00	- 50.888,28	- 8.892,28		- 38.503,65

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	174.675,99		177.050,00	172.378,42	-4.671,58		-2.297,57
601100	Grundsteuer A	960,89		950,00	3.936,89	2.986,89		2.976,00
601200	Grundsteuer B	32.941,22		32.900,00	33.092,49	192,49		151,27
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.037,56		14.000,00	3.243,13	-10.756,87		-11.794,43
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.536,04		109.000,00	111.738,78	2.738,78		6.202,74
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.025,12		8.000,00	9.212,16	1.212,16		1.187,04
603300	Hundesteuer	1.581,00		1.700,00	1.831,00	131,00		250,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	10.594,16		10.500,00	9.323,97	-1.176,03		-1.270,19
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	124.541,16		150.325,00	153.291,73	2.966,73		28.750,57
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	122.897,00		145.000,00	145.417,00	417,00		22.520,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	384,16		1.000,00	1.915,00	915,00		1.530,84
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	520,00						-520,00
614440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	240,00			3.336,02	3.336,02		3.096,02
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			4.075,00		-4.075,00		
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	250,00		250,00	2.186,71	1.936,71		1.936,71
614900	von Sonstigen	250,00			437,00	437,00		187,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.804,97		17.890,00	12.689,93	-5.200,07		-1.115,04
631300	Gebühren für die Bauüberwachung	120,00		220,00		-220,00		-120,00
631900	Sonstige	325,00		100,00	45,00	-55,00		-280,00
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.919,43		1.500,00	882,18	-617,82		-1.037,25
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	3.280,95		4.500,00	5.729,67	1.229,67		2.448,72
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen				225,00	225,00		225,00
636100	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe	4.151,26		7.000,00	1.799,75	-5.200,25		-2.351,51
636500	Jagdrecht	4.008,33		4.100,00	4.008,33	-91,67		
636900	Sonstige			470,00		-470,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.118,48		56.338,00	68.090,15	11.752,15		19.971,67
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	28.483,32		36.938,00	44.176,50	7.238,50		15.693,18
641200	Mieten und Pachten	19.635,16		19.400,00	23.913,65	4.513,65		4.278,49
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.465,84		225,00	5.300,62	5.075,62		3.834,78
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund			125,00		-125,00		
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	460,84						-460,84

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	642900 von Sonstigen	1.005,00		100,00	5.300,62	5.200,62		4.295,62
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	10.595,61		13.400,00	18.561,41	5.161,41		7.965,80
	662500 Konzessionsabgaben	9.789,74		12.500,00	15.706,29	3.206,29		5.916,55
	662700 Versicherungserstattungen				2.041,33	2.041,33		2.041,33
	662800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	805,87		900,00	813,79	- 86,21		7,92
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	373.202,05		415.228,00	430.312,26	15.084,26		57.110,21
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	15.705,59		18.500,00	17.450,67	- 1.049,33		1.745,08
	701100 Aufwandsentschädigungen	7.543,80		8.000,00	7.255,00	- 745,00		- 288,80
	701200 Beigeordnete	238,03		500,00	160,53	- 339,47		- 77,50
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder	357,00			- 75,00	- 75,00		- 432,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen			6.000,00	5.507,78	- 492,22		5.507,78
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			100,00		- 100,00		
	702910 Sonstige - Vergütungen	7.566,76			1.073,07	1.073,07		- 6.493,69
	703200 Arbeitnehmer			600,00	462,67	- 137,33		462,67
	704200 Arbeitnehmer			1.800,00	1.552,92	- 247,08		1.552,92
	704900 Sonstige			1.400,00	1.310,63	- 89,37		1.310,63
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer			100,00	203,07	103,07		203,07
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.512,78		94.979,00	89.621,03	- 5.357,97		43.108,25
	721000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	329,41			2,04	2,04		- 327,37
	722000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	23.723,68			4.124,95	4.124,95		- 19.598,73
	722001 Stromkosten			10.120,00	12.111,32	1.991,32		12.111,32
	722002 Wasser, Abwasser, Oberfläche			3.450,00	4.910,99	1.460,99		4.910,99
	722003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)			7.900,00	1.258,68	- 6.641,32		1.258,68
	722004 Heizung			3.000,00	3.482,52	482,52		3.482,52
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.749,16		10.600,00	5.359,40	- 5.240,60		3.610,24
	723120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen			5.000,00	2.105,70	- 2.894,30		2.105,70
	723130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.182,92		2.700,00	5.623,63	2.923,63		4.440,71
	723310 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			3.000,00		- 3.000,00		
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.151,10		4.175,00		- 4.175,00		- 1.151,10

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			1.000,00		- 1.000,00		
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.881,24		930,00	501,67	- 428,33		- 3.379,57
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe			500,00	410,31	- 89,69		410,31
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			18.500,00		- 18.500,00		
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.122,29		530,00	157,29	- 372,71		- 965,00
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.693,94		4.400,00	3.785,77	- 614,23		- 2.908,17
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	45,44		100,00	17,76	- 82,24		- 27,68
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.088,53		1.400,00	617,24	- 782,76		- 471,29
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	4.996,76		2.149,00	6.046,41	3.897,41		1.049,65
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	548,31		250,00	913,26	663,26		364,95
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			14.000,00	12.647,72	- 1.352,28		12.647,72
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen			1.275,00		- 1.275,00		
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen				25.544,37	25.544,37		25.544,37
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	253.574,91		293.975,00	279.641,05	- 14.333,95		26.066,14
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			4.075,00		- 4.075,00		
741900	Sonstige	69,48		350,00	11,22	- 338,78		- 58,26
743100	Gewerbesteuerumlage	3.965,94		2.600,00	- 743,40	- 3.343,40		- 4.709,34
744110	an das Land - Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	1.794,00		1.500,00		- 1.500,00		- 1.794,00
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	134.104,00		140.000,00	140.709,00	709,00		6.605,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	113.641,49		145.400,00	139.664,23	- 5.735,77		26.022,74
746300	an Gemeinden und Gemeindeverbände			50,00		- 50,00		
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	28.728,72		27.394,00	14.675,08	- 12.718,92		- 14.053,64
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	42,70		100,00		- 100,00		- 42,70
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung			100,00		- 100,00		
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.126,77		2.675,00	3.747,03	1.072,03		1.620,26
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			100,00		- 100,00		
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige				1.097,14	1.097,14		1.097,14
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.431,26		16.733,00	3.628,53	- 13.104,47		- 12.802,73

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
763100	Büromaterial	268,63		350,00		- 350,00		- 268,63
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	154,22						- 154,22
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher				49,22	49,22		49,22
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	186,71			21,60	21,60		- 165,11
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren				273,56	273,56		273,56
763600	Öffentlichkeitsarbeit	1.980,42		1.600,00	2.408,58	808,58		428,16
763900	Sonstige			50,00		- 50,00		
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	351,96		370,00	361,85	- 8,15		9,89
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	555,95		560,00	604,75	44,75		48,80
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.121,87		350,00	283,04	- 66,96		- 4.838,83
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	353,46		3.300,00	1.039,34	- 2.260,66		685,88
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	363,06		506,00	519,18	13,18		156,12
766300	Säumniszuschläge				6,04	6,04		6,04
768100	Grundsteuer	434,71			96,57	96,57		- 338,14
768200	Kraftfahrzeugsteuer	293,00		300,00	293,00	- 7,00		
769200	Verfüungsmittel			50,00	66,00	16,00		66,00
769300	Repräsentationen	64,00		250,00	179,65	- 70,35		115,65
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	344.522,00		434.848,00	401.387,83	- 33.460,17		56.865,83
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.680,05		- 19.620,00	28.924,43	48.544,43		244,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	260,00		250,00	291,00	41,00		31,00
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen				273,32	273,32		273,32
675000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen				17,68	17,68		17,68
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	260,00		250,00		- 250,00		- 260,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.749,38		8.050,00	10.767,28	2.717,28		1.017,90
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.088,03		1.300,00		- 1.300,00		- 2.088,03
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.406,98		3.750,00	3.814,12	64,12		- 592,86
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	3.201,37		2.900,00	6.943,16	4.043,16		3.741,79
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	53,00		100,00	10,00	- 90,00		- 43,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 9.489,38		- 7.800,00	- 10.476,28	- 2.676,28		- 986,90
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.190,67		- 27.420,00	18.448,15	45.868,15		- 742,52
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.190,67		- 27.420,00	18.448,15	45.868,15		- 742,52
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00		161.000,00	1.799,31	- 159.200,69		- 1.200,69
	681410 vom öffentlichen Bereich - von dem Bund			161.000,00		- 161.000,00		
	681420 vom öffentlichen Bereich - von dem Land				819,83	819,83		819,83
	681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00						- 3.000,00
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen				979,48	979,48		979,48
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.750,00		4.500,00	3.000,00	- 1.500,00		250,00
	682700 Grabnutzungsentgelte	2.750,00		4.500,00	3.000,00	- 1.500,00		250,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.300,00						- 1.300,00
	685700 Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.300,00						- 1.300,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.050,00		165.500,00	4.799,31	- 160.700,69		- 2.250,69
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			15.000,00	2.284,24	- 12.715,76		2.284,24
	781430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			15.000,00		- 15.000,00		
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				2.284,24	2.284,24		2.284,24
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.386,80		273.000,00	10.220,77	- 262.779,23		833,97
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.474,64			216,46	216,46		- 6.258,18
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			257.000,00	8.743,03	- 248.256,97		8.743,03
	785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.300,00			1.261,28	1.261,28		- 38,72
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	1.612,16						- 1.612,16
	785910 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden			16.000,00		- 16.000,00		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.386,80		288.000,00	12.505,01	- 275.494,99		3.118,21
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.336,80		- 122.500,00	- 7.705,70	114.794,30		- 5.368,90
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	16.853,87		- 149.920,00	10.742,45	160.662,45		- 6.111,42
F36	Tilgung von Investitionskrediten	20.788,20		23.350,00	24.160,21	810,21		3.372,01
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	20.788,20						- 20.788,20

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			23.350,00	24.160,21	810,21		24.160,21
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 20.788,20		- 23.350,00	- 24.160,21	- 810,21		- 3.372,01
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.934,33			- 1.659,42	- 1.659,42		- 5.593,75
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			50.770,00	18.627,62	- 32.142,38		18.627,62
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 16.853,87		27.420,00	- 7.192,01	- 34.612,01		9.661,86
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.846,63			- 1.659,42	- 1.659,42		- 5.506,05
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 13.007,24		27.420,00	- 8.851,43	- 36.271,43		4.155,81
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 87,70						87,70
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.597,53		- 50.770,00	- 5.712,06	45.057,94		- 4.114,53

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.788.781,56	1.736.376,24	1.	Eigenkapital	776.503,01	729.400,73
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	82.528,36	79.888,36	1.1.	Kapitalrücklage	788.887,64	780.289,01
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 12.384,63	- 50.888,28
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	61.576,00	58.936,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	619.075,96	592.010,07
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	20.952,36	20.952,36	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.706.253,20	1.656.487,88	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	529.751,25	501.285,48
1.2.1.	Wald, Forsten	520.506,21	520.506,21	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	174.887,67	162.123,90
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.256,63	73.021,63	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	217.184,00	201.482,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	448.154,21	438.781,21	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	137.679,58	137.679,58
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	620.821,78	576.640,78	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	28.294,57	31.111,45
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.396,94	16.919,67	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.613,07	12.370,99	2.7.	sonstige Sonderposten	61.030,14	59.613,14
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	36.333,99	36.941,99
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.504,36	18.247,39	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.322,00	11.930,00
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	25.011,99	25.011,99
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	520.385,66	526.680,66
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	263.464,58	240.482,52
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	263.464,58	240.482,52
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	158.891,71	148.453,45	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte		3.786,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.453,27	27.635,32
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		3.786,00	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		51,04
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	158.691,71	144.467,45	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	229.750,03	253.759,84
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	148.524,47	141.392,66	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	8.717,78	4.751,94
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.485,08	3.074,79	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.890,03	482,04
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	341,38					
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						
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	340,78					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	200,00	200,00				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	200,00	200,00				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	7.515,38	685,80				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	7.515,38	685,80				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	1.955.188,65	1.885.515,49		Summe Passiv	1.955.188,65	1.885.515,49

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt
- A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung
- A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung
- A.4 Haushaltsausgleich
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- D. Chancen und Risiken

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

01.01.2019	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2019
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
776.503,01	-50.888,28	3.786,00		729.400,73

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.1.855.515,49 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen des Anlagenvermögens um 69.673,16 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 563.622,65 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (556.719,65 EURO) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 6.903,00 EURO erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 592.010,07 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 27.065,89 URO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 50.888,28 EURO ausgewiesen, der um 98.892,28 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 12.384,63 EURO erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 38.503,65 EURO verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	177.050,00	169.480,93	-7.569,07
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	164.650,00	164.489,62	-160,38
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	34.558,00	28.680,35	-5.877,65
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	56.338,00	64.221,95	7.883,95
Kostenerst. & -umlagen	225,00	5.606,84	5.381,84
sonst. laufende Erträge	31.900,00	15.377,23	-16.522,77
Zins- und sonst. Finanzerträge	510,00	287,62	-222,38
Summe der laufenden Erträge	465.231,00 €	448.144,54 €	-17.086,46 €

Steuern und ähnliche Abgaben

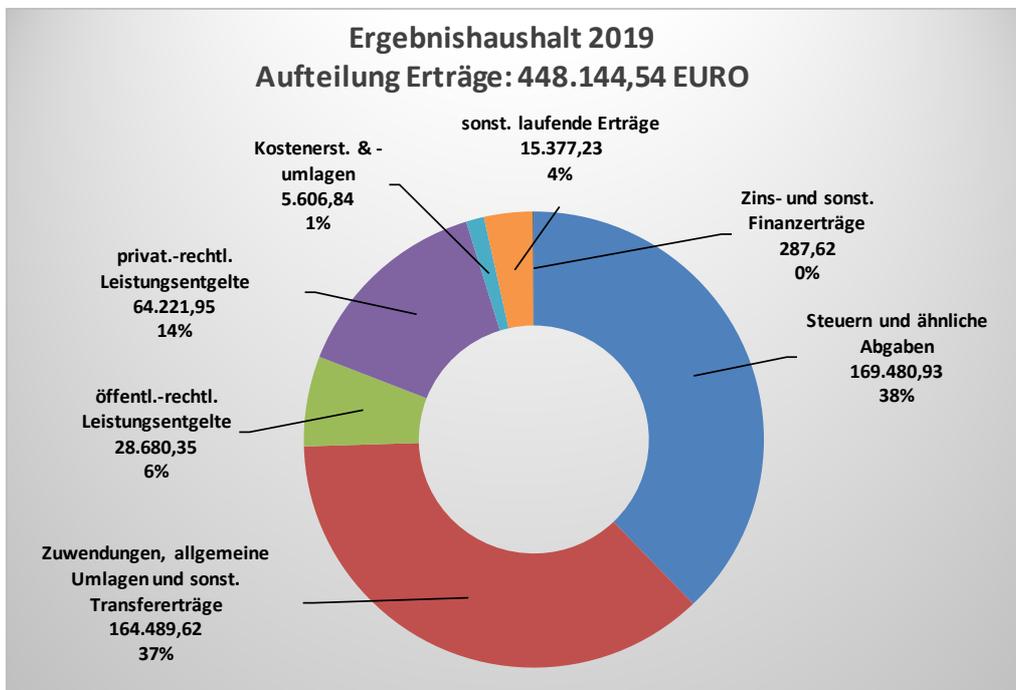
Die Gewerbesteuer ist gegenüber der Planung mit 2.741,81 € deutlich geringer ausgefallen (-11.258,19 €). Dies auf Grund dessen, dass durch die endgültige Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages aus Vorjahren Rückzahlungen zu tätigen und die Vorauszahlungen dementsprechend nach unten zu korrigieren waren. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnten jedoch Mehrerträge in Höhe von 4.872,78 € verzeichnet werden. (Ist: 113.872,78 €).

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Im Rahmen der Tourismusförderung (Messen, Flyer...) hat die Ortsgemeinde eine Zuwendung von der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Rhein-Lahn Kreises in Höhe von 1.370,02 € erhalten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den Erträgen aus Holzverkäufen konnten 5.454,74 € mehr erzielt werden als geplant (Ist: 42.392,74 €).



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.050,00 €	18.123,12 €	-926,88 €
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	95.179,00 €	114.166,91 €	18.987,91 €
Abschreibungen	62.399,00 €	62.409,63 €	10,63 €
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	293.975,00 €	280.588,55 €	-13.386,45 €
sonst. laufende Aufwendungen	28.574,00 €	17.208,93 €	-11.365,07 €
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	8.050,00 €	6.535,68 €	-1.514,32 €
Summe der laufenden Aufwendungen	507.227,00 €	499.032,82 €	-8.194,18 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen um 18.987,91 EURO höher aus als geplant. Wesentliche Mehraufwendungen ergaben sich für:

- Stromkosten: für den Festplatz war der Ansatz zu niedrig 2.375,31 €
- Unterhaltung Gebäude: Beseitigung Wasserschaden Oberhofer Str. 3 3.216,32 €
Kosten wurden von Versicherung übernommen
- an den öffentl. Bereich-Gemeinden: Ansatz für Personalkostenabgr. Forst zu niedrig 6.480,17 €
- sonst. Aufw. für Dienstleistungen: Holzernte Forst 45.536,37 €

Den Mehraufwendungen stehen Einsparungen in folgenden Bereichen entgegen:

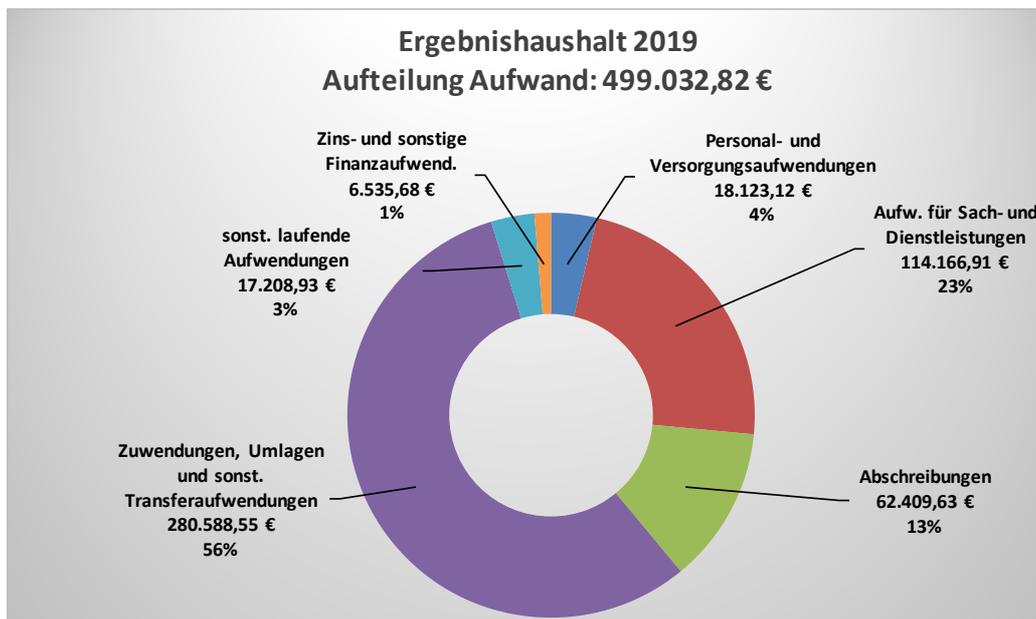
- Unterhaltung Außenanlagen: Erneuerung Treppe Friedhof 5.240,60 €
- Unterhaltung Brücken: Begutachtung und Mängelbeseitigung Brücke Rundwanderweg 3.000,00 €
- Unterhaltungen Wege Forst 4.175,00 €
- Unterhaltung Maschinen: Umrüstung Str.beleuchtung auf LED 18.500,00 €

Zuwendungen Umlagen und sonst. Transfererträge

Die Umlagen aus der Gewerbesteuer fiel 2.031,34 € geringer aus als geplant. Ebenso wie die Verbandsgemeindeumlage (- 6.100,33 €).

Sonstige laufende Aufwendungen

Die Minderaufwendungen von 12.728,63 € sind hauptsächlich auf die Holzernte zurückzuführen, die auf einem anderen Konto als dem geplanten verbucht wurde.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO insgesamt 18.448,15 EURO. Das Ergebnis ist damit um 45.868,15 EURO besser als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (4.799,31 EURO) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (12.505,01 EURO) zu decken. Das Defizit konnte jedoch durch den positiven Saldo der Ein- und Auszahlungen ausgeglichen werden, so dass die Aufnahme eines Investitionskredites nicht notwendig war.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	415.228,00	430.312,26	15.084,26
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	250,00	291,00	41,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	165.500,00	4.799,31	-160.700,69
Gesamteinzahlungen	580.978,00	435.402,57	-145.575,43
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	434.848,00	401.387,83	-33.460,17
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	8.050,00	10.767,28	2.717,28
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	288.000,00	12.505,01	-275.494,99
Gesamtauszahlungen	730.898,00	424.660,12	-306.237,88
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-149.920,00	10.742,45	160.662,45
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	23.350,00	24.160,21	810,21
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	-1.659,42	-1.659,42
Zunahme der liquiden Mittel	50.770,00	18.627,62	-32.142,38
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.420,00	-3.873,17	-31.293,17

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2019 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
2	Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €
4	Errichtung von Bootstegen	44.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €
11	Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00 €	819,83 €	0,00 €	1.261,28 €
15	Grabnutzungsentgelte	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
99	Kapitaldienst Süwag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.284,24 €
55300	Friedhof und Bestattungswesen	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
57501	Hängebrücke - Anteil Ortsgemeinde	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
114201	Ankauf Erholungsfläche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216,46 €
511301	Erlebnis- u. Begegnungsstätte an der Lahn	117.000,00 €	979,48 €	193.000,00 €	8.743,03 €
	Gesamtsumme	165.500,00 €	4.799,31 €	288.000,00 €	12.505,01 €

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 56.900 € vorgesehen, die allerdings nicht in Anspruch genommen werden musste. Der Kreditbedarf aus 2017 in Höhe von 45.000 €, der hauptsächlich auf die Baumaßnahme „Ausbau der Hauptstraße“ zurückzuführen ist wurde durch die Aufnahme eines Investitionskredites in 2018 gedeckt.

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Auszahlungs- tag	Ursprungs- betrag	Zins	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2019	Umschuldung Zugang	Umschuldung Tilgung	Zinsen 2019	Tilgung 2019	Stand Ende 2019
01.01.2016	55.602,99 €	1,16%	15.01.2026	32.273,71 €	- €	- €	360,05 €	3.298,63 €	28.975,08 €
01.01.2010	3.697,23 €	3,66%	31.12.2020	566,26 €	- €	- €	16,60 €	303,32 €	262,94 €
01.01.2017	23.201,06 €	1,02%	30.12.2016	14.920,61 €	- €	- €	147,96 €	1.109,88 €	13.810,73 €
01.01.2010	16.961,42 €	3,71%	31.01.2020	8.338,52 €	- €	- €	296,53 €	929,31 €	7.409,21 €
01.01.2017	11.438,00 €	1,09%	15.12.2026	9.091,35 €	- €	- €	97,13 €	480,47 €	8.610,88 €
01.01.2012	48.986,00 €	2,66%	15.02.2032	41.215,44 €	- €	- €	1.084,44 €	1.198,32 €	40.017,12 €
01.01.2004	72.980,57 €	3,66%	30.06.2026	26.425,08 €	- €	- €	913,31 €	3.953,85 €	22.471,23 €
01.01.2017	30.484,85 €	2,70%	31.12.2033	20.757,91 €	- €	- €	548,64 €	1.174,12 €	19.583,79 €
01.01.2005	24.337,72 €	5,60%	01.07.2019	1.766,43 €	- €	- €	49,54 €	1.766,43 €	- €
15.07.2019	34.594,42 €	5,15%	15.07.2034	27.452,81 €	- €	- €	1.200,70 €	932,18 €	26.520,63 €
30.03.2013	119.384,00 €	2,42%	30.03.2028	77.831,79 €	- €	- €	1.812,80 €	7.833,44 €	69.998,35 €
				260.639,91 €	- €	- €	6.527,70 €	22.979,95 €	237.659,96 €

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
- 3.

Der Haushaltsausgleich konnte nicht erreicht werden.

Zwar reicht der Saldo der Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung zur Deckung der Tilgung aus. Allerdings konnte in der Ergebnisrechnung nur ein Fehlbetrag erreicht werden

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2020 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2019	31.12.2019
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	91,49%	92,09%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	39,71%	38,68%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	31,66%	31,40%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	58,14%	55,86%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	2,14%	1,46%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	8,18%	8,12%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	49,91%	51,66%

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

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 39,58 % (Eröffnungsbilanz 38,68 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

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

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der zwischenzeitlich vorliegende elfte doppische Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 erfüllt noch nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht vorschreibt. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung. Der Einführungsprozess der vorgenannten Punkte und die Optimierung der Arbeitsabläufe der kommunalen Doppik werden noch eine gewisse Zeit in Anspruch nehmen.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2019 wurde vom Gemeinderat Obernhof in seiner Sitzung am 26.02.2019 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 18.04.2019 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben.

Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2023.

Nach dem Abschluss des Jahres 2019 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von -41.996,00 EURO im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 50.888,28 EUR ein. Für das Jahr 2020 ist nach der Planung mit einem Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von -76.471 EURO zu rechnen. Prognosen, ob eine Verbesserung zu den Planungsansätzen zu erwarten sind, wären zum gegenwärtigen Zeitpunkt verfrüht.

Es bleibt festzuhalten, dass es ohne eine wesentliche Verbesserung der Ertragsseite (insbesondere der Steuereinnahmen) und einer Reduzierung der Aufwendungen (insbesondere der Umlagebelastungen) auch weiterhin langfristig nicht gelingen wird, einen Haushaltsausgleich herzustellen.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Obernhof wird aufgrund der Annahme von zukünftigen defizitären Ergebnishaushalten die Eigenkapitalentwicklung stark rückläufig sein.

Daher ist es für die Ortsgemeinde in den nächsten Jahren umso wichtiger, einen strikten Konsolidierungskurs anzustreben. Ausgaben auf das notwendigste zu beschränken und damit alle gestaltbaren Möglichkeiten zur Ausgabenreduzierung wahrzunehmen, ebenso wie Einnahmequellen auszuschöpfen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) haben sich gegenüber dem 31.12.2018 (- 224.524,40 EURO) zum 31.12.2019 um 18.603,62 EURO erhöht (31.12.2019: -243.128,02 EURO).

Für die Zukunft zeigt sich, dass die aufgelaufenen Finanzmittelfehlbeträge (Fehlbetrag Finanzhaushalt + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) nur aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) gedeckt werden können.

In den nächsten Jahren ist mit einer stetigen weiteren Zunahme von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde zu rechnen. Die hieraus erwachsenen Zinsbelastungen führen zu einer weiteren Einschränkung des Haushalts. Ein Zinsanstieg würde die Aufwendungen geradezu inflationär ansteigen lassen.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Ortsgemeinde, der durch hohe Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Real- und Gemeinschaftssteuern.

Des Weiteren ist anzumerken, dass der zwischenzeitlich vorliegende zwölfte doppische Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 noch nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht vorschreibt, erfüllt. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung. Der Einführungsprozess der vorgenannten Punkte und die Optimierung der Arbeitsabläufe der kommunalen Doppik werden noch eine gewisse Zeit in Anspruch nehmen.

Es muss damit gerechnet werden, dass zukünftige Maßnahmen nur durch weitere Kreditaufnahmen finanziert werden können. Insbesondere die öffentliche Infrastruktur mit Straßen wird eine hohe finanzielle Belastung für die Ortsgemeinde darstellen.

019 Ortsgemeinde Obernhof

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	3.538.117,85	10.004,31	0,00	0,00	3.548.122,16	1.749.336,29	0,00	62.409,63	0,00	0,00	1.811.745,92	1.736.376,24	1.788.781,56	1,76	48,94	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	131.845,76	0,00	0,00	0,00	131.845,76	49.317,40	0,00	2.640,00	0,00	0,00	51.957,40	79.888,36	82.528,36	2,00	60,59	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	110.893,40	0,00	0,00	0,00	110.893,40	49.317,40	0,00	2.640,00	0,00	0,00	51.957,40	58.936,00	61.576,00	2,38	53,15	0,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	110.893,40	0,00	0,00	0,00	110.893,40	49.317,40	0,00	2.640,00	0,00	0,00	51.957,40	58.936,00	61.576,00	2,38	53,15	0,00
	Summe 1.1.2.	110.893,40	0,00	0,00	0,00	110.893,40	49.317,40	0,00	2.640,00	0,00	0,00	51.957,40	58.936,00	61.576,00	2,38	53,15	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	20.952,36	0,00	0,00	0,00	20.952,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.952,36	20.952,36	0,00	100,00	0,00
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	20.952,36	0,00	0,00	0,00	20.952,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.952,36	20.952,36	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.1.5.	20.952,36	0,00	0,00	0,00	20.952,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.952,36	20.952,36	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.1.	131.845,76	0,00	0,00	0,00	131.845,76	49.317,40	0,00	2.640,00	0,00	0,00	51.957,40	79.888,36	82.528,36	2,00	60,59	0,00
1.2.	Sachanlagen	3.406.272,09	10.004,31	0,00	0,00	3.416.276,40	1.700.018,89	0,00	59.769,63	0,00	0,00	1.759.788,52	1.656.487,88	1.706.253,20	1,75	48,49	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	520.506,21	0,00	0,00	0,00	520.506,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.506,21	520.506,21	0,00	100,00	0,00
	021100 Mischwald	168.253,89	0,00	0,00	0,00	168.253,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.253,89	168.253,89	0,00	100,00	0,00
	021200 Laubwald	330.248,13	0,00	0,00	0,00	330.248,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.248,13	330.248,13	0,00	100,00	0,00
	021300 Nadelwald	15.980,88	0,00	0,00	0,00	15.980,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.980,88	15.980,88	0,00	100,00	0,00
	021400 Gehölz	5.938,11	0,00	0,00	0,00	5.938,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.938,11	5.938,11	0,00	100,00	0,00
	021900 Sonstige	85,20	0,00	0,00	0,00	85,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,20	85,20	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.1.	520.506,21	0,00	0,00	0,00	520.506,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.506,21	520.506,21	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84.903,94	0,00	0,00	0,00	84.903,94	10.647,31	0,00	1.235,00	0,00	0,00	11.882,31	73.021,63	74.256,63	1,45	86,00	0,00
	022100 Friedhöfe	16.264,53	0,00	0,00	0,00	16.264,53	3.485,67	0,00	709,00	0,00	0,00	4.194,67	12.069,86	12.778,86	4,36	74,21	0,00
	022200 Parkanlagen	3.549,25	0,00	0,00	0,00	3.549,25	1.165,25	0,00	237,00	0,00	0,00	1.402,25	2.147,00	2.384,00	6,68	60,49	0,00
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	657,85	0,00	0,00	0,00	657,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657,85	657,85	0,00	100,00	0,00	
	022500 Kinderspielplätze	11.025,97	0,00	0,00	0,00	11.025,97	5.996,39	0,00	289,00	0,00	0,00	6.285,39	4.740,58	5.029,58	2,62	42,99	0,00
	022900 Sonstige	22.421,95	0,00	0,00	0,00	22.421,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.421,95	22.421,95	0,00	100,00	0,00
	023100 Ackerland	9.689,50	0,00	0,00	0,00	9.689,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.689,50	9.689,50	0,00	100,00	0,00
	023200 Brachland	522,59	0,00	0,00	0,00	522,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522,59	522,59	0,00	100,00	0,00
	023300 Öd- und Unland	123,92	0,00	0,00	0,00	123,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,92	123,92	0,00	100,00	0,00
	023400 Weideland	347,68	0,00	0,00	0,00	347,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,68	347,68	0,00	100,00	0,00
	023900 Sonstige	97,59	0,00	0,00	0,00	97,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,59	97,59	0,00	100,00	0,00
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	757,38	0,00	0,00	0,00	757,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757,38	757,38	0,00	100,00	0,00
	026100 Flüsse und Bäche	19.286,68	0,00	0,00	0,00	19.286,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.286,68	19.286,68	0,00	100,00	0,00
	026900 Sonstige	29,65	0,00	0,00	0,00	29,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,65	29,65	0,00	100,00	0,00
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	129,40	0,00	0,00	0,00	129,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,40	129,40	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.2.	84.903,94	0,00	0,00	0,00	84.903,94	10.647,31	0,00	1.235,00	0,00	0,00	11.882,31	73.021,63	74.256,63	1,45	86,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.176.438,73	0,00	0,00	0,00	1.176.438,73	728.284,52	0,00	9.373,00	0,00	0,00	737.657,52	438.781,21	448.154,21	0,80	37,30	0,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	910.070,48	0,00	0,00	0,00	910.070,48	602.583,28	0,00	6.763,00	0,00	0,00	609.346,28	300.724,20	307.487,20	0,74	33,04	0,00
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	57.950,07	0,00	0,00	0,00	57.950,07	45.738,28	0,00	407,00	0,00	0,00	46.145,28	11.804,79	12.211,79	0,70	20,37	0,00
	039290 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - sonstige Anlagen	13.518,86	0,00	0,00	0,00	13.518,86	1.872,86	0,00	382,00	0,00	0,00	2.254,86	11.264,00	11.646,00	2,83	83,32	0,00
	039500 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	118.530,20	0,00	0,00	0,00	118.530,20	31.805,41	0,00	1.388,00	0,00	0,00	33.193,41	85.336,79	86.724,79	1,17	72,00	0,00
	039920 Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	3.149,49	0,00	0,00	0,00	3.149,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.149,49	3.149,49	0,00	100,00	0,00

019 Ortsgemeinde Obernhof

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	73.219,63	0,00	0,00	0,00	73.219,63	46.284,69	0,00	433,00	0,00	0,00	46.717,69	26.501,94	26.934,94	0,59	36,20	0,00
Summe 1.2.3.		1.176.438,73	0,00	0,00	0,00	1.176.438,73	728.284,52	0,00	9.373,00	0,00	0,00	737.657,52	438.781,21	448.154,21	0,80	37,30	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.563.933,87	0,00	0,00	0,00	1.563.933,87	943.112,09	0,00	44.181,00	0,00	0,00	987.293,09	576.640,78	620.821,78	2,82	36,87	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	53.496,66	0,00	0,00	0,00	53.496,66	23.323,66	0,00	1.256,00	0,00	0,00	24.579,66	28.917,00	30.173,00	2,35	54,05	0,00
041500	Stützbauwerke	133.892,68	0,00	0,00	0,00	133.892,68	82.192,68	0,00	2.203,00	0,00	0,00	84.395,68	49.497,00	51.700,00	1,65	36,97	0,00
041900	Sonstige	55.523,44	0,00	0,00	0,00	55.523,44	35.783,44	0,00	460,00	0,00	0,00	36.243,44	19.280,00	19.740,00	0,83	34,72	0,00
043210	Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	114.345,51	0,00	0,00	0,00	114.345,51	53.677,51	0,00	7.664,00	0,00	0,00	61.341,51	53.004,00	60.668,00	6,70	46,35	0,00
048210	Straßen - Bundesstraßen (Nebenanlagen)	3.200,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	2.516,00	0,00	54,00	0,00	0,00	2.570,00	630,00	684,00	1,69	19,69	0,00
048230	Straßen - Kreisstraßen	16.500,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	12.971,00	0,00	272,00	0,00	0,00	13.243,00	3.257,00	3.529,00	1,65	19,74	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	558.713,65	0,00	0,00	0,00	558.713,65	330.394,19	0,00	15.864,00	0,00	0,00	346.258,19	212.455,46	228.319,46	2,84	38,03	0,00
048250	Straßen - Gehwege	278.753,26	0,00	0,00	0,00	278.753,26	178.942,44	0,00	7.788,00	0,00	0,00	186.730,44	92.022,82	99.810,82	2,79	33,01	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	9,35	0,00	0,00	0,00	9,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,35	9,35	9,35	0,00	100,00	0,00
048300	Wege	98.434,51	0,00	0,00	0,00	98.434,51	43.805,51	0,00	2.813,00	0,00	0,00	46.618,51	51.816,00	54.629,00	2,86	52,64	0,00
048310	Wege - Fußwege	139,46	0,00	0,00	0,00	139,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139,46	139,46	139,46	0,00	100,00	0,00
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	223.676,25	0,00	0,00	0,00	223.676,25	174.224,16	0,00	5.786,00	0,00	0,00	180.010,16	43.666,09	49.452,09	2,59	19,52	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	25.599,10	0,00	0,00	0,00	25.599,10	4.811,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4.811,50	20.787,60	20.787,60	0,00	81,20	0,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1.650,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	470,00	0,00	21,00	0,00	0,00	491,00	1.159,00	1.180,00	1,27	70,24	0,00
Summe 1.2.4.		1.563.933,87	0,00	0,00	0,00	1.563.933,87	943.112,09	0,00	44.181,00	0,00	0,00	987.293,09	576.640,78	620.821,78	2,82	36,87	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	32.903,91	0,00	0,00	0,00	32.903,91	12.506,97	0,00	3.477,27	0,00	0,00	15.984,24	16.919,67	20.396,94	10,57	51,42	0,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2.844,10	0,00	0,00	0,00	2.844,10	1.234,10	0,00	285,00	0,00	0,00	1.519,10	1.325,00	1.610,00	10,02	46,59	0,00
071900	Sonstige Fahrzeuge	30.059,81	0,00	0,00	0,00	30.059,81	11.272,87	0,00	3.192,27	0,00	0,00	14.465,14	15.594,67	18.786,94	10,62	51,88	0,00
Summe 1.2.7.		32.903,91	0,00	0,00	0,00	32.903,91	12.506,97	0,00	3.477,27	0,00	0,00	15.984,24	16.919,67	20.396,94	10,57	51,42	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.081,07	1.261,28	0,00	0,00	19.342,35	5.468,00	0,00	1.503,36	0,00	0,00	6.971,36	12.370,99	12.613,07	7,77	63,96	0,00
082100	Betriebsausstattungen	0,00	0,00	0,00	1.261,28	1.261,28	0,00	0,00	73,57	0,00	0,00	73,57	1.187,71	0,00	5,83	94,17	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.081,07	1.261,28	0,00	-1.261,28	18.081,07	5.468,00	0,00	1.429,79	0,00	0,00	6.897,79	11.183,28	12.613,07	7,91	61,85	0,00
Summe 1.2.8.		18.081,07	1.261,28	0,00	0,00	19.342,35	5.468,00	0,00	1.503,36	0,00	0,00	6.971,36	12.370,99	12.613,07	7,77	63,96	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.504,36	8.743,03	0,00	0,00	18.247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.247,39	9.504,36	0,00	100,00	0,00
096000	Anlagen im Bau	9.504,36	0,00	0,00	-9.504,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.504,36	0,00	0,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	0,00	8.743,03	0,00	9.504,36	18.247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.247,39	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		9.504,36	8.743,03	0,00	0,00	18.247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.247,39	9.504,36	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		3.406.272,09	10.004,31	0,00	0,00	3.416.276,40	1.700.018,89	0,00	59.769,63	0,00	0,00	1.759.788,52	1.656.487,88	1.706.253,20	1,75	48,49	0,00
Summe Anlagevermögen		3.538.117,85	10.004,31	0,00	0,00	3.548.122,16	1.749.336,29	0,00	62.409,63	0,00	0,00	1.811.745,92	1.736.376,24	1.788.781,56	1,76	48,94	0,00
2.	Umlaufvermögen	0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.1.	Vorräte	0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.1.1.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
143200	Waren	0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.3.		0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.		0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		0,00	3.786,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	100,00	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	1.306.300,36	4.969,83	0,00	0,00	1.311.270,19	687.224,40	0,00	32.035,72	0,00	0,00	719.260,12	592.010,07	619.075,96	2,44	45,15	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.184.609,90	819,83	0,00	0,00	1.185.429,73	654.858,65	0,00	29.285,60	0,00	0,00	684.144,25	501.285,48	529.751,25	2,47	42,29	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	490.130,44	819,83	0,00	0,00	490.950,27	315.242,77	0,00	13.583,60	0,00	0,00	328.826,37	162.123,90	174.887,67	2,77	33,02	0,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	116.684,88	819,83	0,00	0,00	117.504,71	74.982,88	0,00	2.256,81	0,00	0,00	77.239,69	40.265,02	41.702,00	1,92	34,27	0,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	348.862,41	0,00	0,00	0,00	348.862,41	231.618,41	0,00	9.201,00	0,00	0,00	240.819,41	108.043,00	117.244,00	2,64	30,97	0,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	512,00	0,00	0,00	0,00	512,00	291,00	0,00	51,00	0,00	0,00	342,00	170,00	221,00	9,96	33,20	0,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	24.071,15	0,00	0,00	0,00	24.071,15	8.350,48	0,00	2.074,79	0,00	0,00	10.425,27	13.645,88	15.720,67	8,62	56,69	0,00
	Summe 2.2.1.	490.130,44	819,83	0,00	0,00	490.950,27	315.242,77	0,00	13.583,60	0,00	0,00	328.826,37	162.123,90	174.887,67	2,77	33,02	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	556.799,88	0,00	0,00	0,00	556.799,88	339.615,88	0,00	15.702,00	0,00	0,00	355.317,88	201.482,00	217.184,00	2,82	36,19	0,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	556.799,88	0,00	0,00	0,00	556.799,88	339.615,88	0,00	15.702,00	0,00	0,00	355.317,88	201.482,00	217.184,00	2,82	36,19	0,00
	Summe 2.2.2.	556.799,88	0,00	0,00	0,00	556.799,88	339.615,88	0,00	15.702,00	0,00	0,00	355.317,88	201.482,00	217.184,00	2,82	36,19	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	137.679,58	0,00	0,00	0,00	137.679,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.679,58	137.679,58	0,00	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	137.679,58	0,00	0,00	0,00	137.679,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.679,58	137.679,58	0,00	100,00	0,00
	Summe 2.2.3.	137.679,58	0,00	0,00	0,00	137.679,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.679,58	137.679,58	0,00	100,00	0,00
	Summe 2.2.	1.184.609,90	819,83	0,00	0,00	1.185.429,73	654.858,65	0,00	29.285,60	0,00	0,00	684.144,25	501.285,48	529.751,25	2,47	42,29	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.745,00	4.150,00	0,00	0,00	42.895,00	10.450,43	0,00	1.333,12	0,00	0,00	11.783,55	31.111,45	28.294,57	3,11	72,53	0,00
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	38.745,00	4.150,00	0,00	0,00	42.895,00	10.450,43	0,00	1.333,12	0,00	0,00	11.783,55	31.111,45	28.294,57	3,11	72,53	0,00
	Summe 2.5.	38.745,00	4.150,00	0,00	0,00	42.895,00	10.450,43	0,00	1.333,12	0,00	0,00	11.783,55	31.111,45	28.294,57	3,11	72,53	0,00
2.7.	sonstige Sonderposten	82.945,46	0,00	0,00	0,00	82.945,46	21.915,32	0,00	1.417,00	0,00	0,00	23.332,32	59.613,14	61.030,14	1,71	71,87	0,00
	239900 Sonstige	82.945,46	0,00	0,00	0,00	82.945,46	21.915,32	0,00	1.417,00	0,00	0,00	23.332,32	59.613,14	61.030,14	1,71	71,87	0,00
	Summe 2.7.	82.945,46	0,00	0,00	0,00	82.945,46	21.915,32	0,00	1.417,00	0,00	0,00	23.332,32	59.613,14	61.030,14	1,71	71,87	0,00
	Summe Sonderposten	1.306.300,36	4.969,83	0,00	0,00	1.311.270,19	687.224,40	0,00	32.035,72	0,00	0,00	719.260,12	592.010,07	619.075,96	2,44	45,15	0,00