

Jahresabschluss 2020

Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau



Zusammenfassung für den Verbandsgemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Ergebnisrechnung	4
2	Finanzrechnung	16
3	Bilanz	33
4	Rechenschaftsbericht	37
5	Anlagenübersicht	54
6	Beteiligungsbericht	61

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

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

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bad Ems, den 16.09.2021

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

→ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO

Ergebnisrechnung 2020

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	291.033,34		250.000,00	193.262,30	- 56.737,70		- 97.771,04
403100	Vergnügungssteuer für die Vorführung von Filmen			250.000,00		- 250.000,00		
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	291.033,34			193.262,30	193.262,30		- 97.771,04
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	19.867.682,03		18.810.511,00	18.978.007,05	167.496,05		- 889.674,98
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B1	280.720,00		281.460,00	282.431,00	971,00		1.711,00
411130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	3.312.107,00		3.591.718,00	3.590.747,00	- 971,00		278.640,00
411140	vom Land - Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)			107.942,00	107.942,00			134,00
413200	vom Land	933.910,47		813.160,00	713.134,26	- 100.025,74		- 220.776,21
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	26.495,21						- 26.495,21
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	138.335,65		108.000,00	105.366,52	- 2.633,48		- 32.969,13
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.893.943,23		3.195.100,00	3.300.758,43	105.658,43		406.815,20
414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	5.804,65		6.700,00	8.460,75	1.760,75		2.656,10
414500	vom privaten Bereich	13.091,11		5.000,00	84.144,64	79.144,64		71.053,53
414510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	4.650,00		4.650,00	4.650,00			
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	4.407,84		3.500,00	4.034,60	534,60		- 373,24
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	1.745.200,47		379.400,00	343.812,16	- 35.587,84		- 1.401.388,31
416200	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.378.784,40		10.291.461,00	10.387.726,32	96.265,32		8.941,92
418400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	22.424,00		22.420,00	22.424,00	4,00		
418470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen				22.375,37	22.375,37		22.375,37
E3	Erträge der sozialen Sicherung	3.648.423,59		3.569.350,00	3.501.998,54	- 67.351,46		- 146.425,05
421130	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung			5.100,00	2.166,06	- 2.933,94		2.166,06
421131	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEab 65 Jahre)	716,00						- 716,00
421132	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEunter 65 Jahre)	194,00						- 194,00
421140	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung			10.000,00	14.249,47	4.249,47		14.249,47
421141	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz vom örtlichen Träger ohne Eigenbeteiligung unter 65			5.000,00	6.441,32	1.441,32		6.441,32
421230	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	170,00		3.000,00	- 170,00	- 3.170,00		- 340,00
421330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	3.002,10		6.000,00	8.092,31	2.092,31		5.090,21

Ergebnisrechnung 2020

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
421340	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung			6.000,00	11.280,35	5.280,35		11.280,35
421430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	19.651,01		26.050,00	27.574,42	1.524,42		7.923,41
421431	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE ab 65 Jahre)	2.285,74		3.000,00		-3.000,00		-2.285,74
421432	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE unter 65 Jahre)	23.159,55		22.000,00	5.725,11	-16.274,89		-17.434,44
421440	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	40.496,98		60.000,00	21.809,30	-38.190,70		-18.687,68
421930	Sonstige - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	700,86		2.100,00		-2.100,00		-700,86
421940	Sonstige - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	-1.056,25		100,00		-100,00		1.056,25
423220	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	451.092,70		500.000,00	440.339,44	-59.660,56		-10.753,26
423221	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	2.236.744,12		2.000.000,00	2.131.162,99	131.162,99		-105.581,13
423222	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	233.870,14		316.000,00	246.479,95	-69.520,05		12.609,81
423223	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	409.117,72		350.000,00	391.945,00	41.945,00		-17.172,72
423900	Sonstige	224.014,42		250.000,00	192.060,22	-57.939,78		-31.954,20
426130	vom Bund - für Eingliederungsleistungen	4.264,50		5.000,00	2.842,60	-2.157,40		-1.421,90
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.032.614,57		827.160,00	707.707,33	-119.452,67		-324.907,24
431100	Passgebühren	166.366,51		110.000,00	123.363,87	13.363,87		-43.002,64
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	161.809,94		117.760,00	140.223,30	22.463,30		-21.586,64
431400	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10,00			15,00	15,00		5,00
431900	Sonstige	14.562,48		11.500,00	11.165,61	-334,39		-3.396,87
431901	Anteil Kreis am Kfz.-Schein			2.000,00		-2.000,00		
431902	Anteil Fischereischein			2.000,00		-2.000,00		
431903	Anteil Führungszeugnisse	7.807,80		10.000,00		-10.000,00		-7.807,80
431904	Anteil Bund Gewerbergisterauskunft	349,16		500,00		-500,00		-349,16
431906	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.455,30		100,00	1.916,30	1.816,30		461,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	88.316,03		54.900,00	26.262,75	-28.637,25		-62.053,28
432101	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Lernmittelfreiheit; hier: Schadensersatz	3.783,49		3.000,00	3.445,35	445,35		-338,14
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (7 %)	80.274,71		100,00	36.608,30	36.508,30		-43.666,41
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (19 %)			50.000,00		-50.000,00		

Ergebnisrechnung 2020

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
	434100 Beteiligung Essenskosten	87.230,55		65.600,00	43.857,13	- 21.742,87		- 43.373,42
	435100 Beteiligung Schülerbetreuung	93.191,50		79.700,00	75.309,25	- 4.390,75		- 17.882,25
	436200 Kurbeiträge	327.457,10		320.000,00	245.540,47	- 74.459,53		- 81.916,63
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.870,41		259.150,00	245.597,85	- 13.552,15		- 28.272,56
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	5.007,05		5.000,00	4.525,16	- 474,84		- 481,89
	441200 Mieten und Pachten	151.501,80		155.020,00	154.188,06	- 831,94		2.686,26
	441201 Mieten und Pachten Umsatzsteuerpflichtig	9.290,05		7.830,00	6.448,69	- 1.381,31		- 2.841,36
	441400 Beteiligung Essenskosten	107.216,51		90.500,00	80.405,26	- 10.094,74		- 26.811,25
	441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	855,00		800,00		- 800,00		- 855,00
	441900 Sonstige				30,68	30,68		30,68
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	922.444,86		1.112.513,00	892.297,31	- 220.215,69		- 30.147,55
	442310 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	167.807,47		174.500,00	171.087,00	- 3.413,00		3.279,53
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			150,00	63,59	- 86,41		63,59
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	135.141,59		128.900,00	97.470,04	- 31.429,96		- 37.671,55
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	505.977,41		652.213,00	442.731,16	- 209.481,84		- 63.246,25
	442470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	40.840,00		84.000,00	83.395,00	- 605,00		42.555,00
	442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.853,95		12.900,00	15.055,48	2.155,48		- 4.798,47
	442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.902,73		1.700,00	980,00	- 720,00		- 4.922,73
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.362,31		4.700,00	14.117,10	9.417,10		8.754,79
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	38.931,08		37.800,00	36.444,98	- 1.355,02		- 2.486,10
	442900 von Sonstigen	2.628,32		15.650,00	30.952,96	15.302,96		28.324,64
E7	Sonstige laufende Erträge	240.358,04		330.354,00	485.291,59	154.937,59		244.933,55
	461140 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	390,00			30,00	30,00		- 360,00
	462100 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	112.192,43		116.000,00	138.035,69	22.035,69		25.843,26
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	89.644,66		30.000,00	68.806,26	38.806,26		- 20.838,40
	462700 Versicherungserstattungen	5.545,61		1.060,00	8.638,32	7.578,32		3.092,71
	462900 Sonstige	19.442,42		14.000,00	13.509,24	- 490,76		- 5.933,18
	464001 Sonstige Steuererstattungen	2.294,81						- 2.294,81
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	6.152,69			5.621,00	5.621,00		- 531,69

Ergebnisrechnung 2020

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
466130	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	4.695,42						- 4.695,42
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			169.294,00	245.275,89	75.981,89		245.275,89
466290	Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige				10,07	10,07		10,07
469400	Versicherungserstattungen				5.365,12	5.365,12		5.365,12
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.276.426,84		25.159.038,00	25.004.161,97	- 154.876,03		- 1.272.264,87
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.667.060,14		12.139.600,00	12.108.468,68	- 31.131,32		- 558.591,46
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	30.668,44		35.500,00	16.193,09	- 19.306,91		- 14.475,35
501200	Beigeordnete	6.827,01		9.300,00	5.058,00	- 4.242,00		- 1.769,01
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	68.744,59		60.000,00	67.992,99	7.992,99		- 751,60
502110	Beamte - Dienstbezüge	1.405.762,96		1.381.550,00	1.279.902,03	- 101.647,97		- 125.860,93
502120	Beamte - Leistungszulagen				146,08	146,08		146,08
502200	Dienstbezüge und dergleichen				- 6.119,68	- 6.119,68		- 6.119,68
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	6.229.514,72		6.799.450,00	6.741.239,18	- 58.210,82		511.724,46
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	115.622,94		133.450,00	113.274,57	- 20.175,43		- 2.348,37
502910	Sonstige - Vergütungen	12.505,22			11.898,53	11.898,53		- 606,69
503100	Beamte	572.917,64		545.300,00	553.223,01	7.923,01		- 19.694,63
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	649.490,89		579.750,00	672.346,86	92.596,86		22.855,97
503900	Sonstige	3.091,39		69.000,00	64.402,80	- 4.597,20		61.311,41
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.329.718,89		1.419.450,00	1.411.651,65	- 7.798,35		81.932,76
504900	Sonstige	381,89		2.350,00	166,91	- 2.183,09		- 214,98
505100	Beamte	190.566,71		199.400,00	199.049,29	- 350,71		8.482,58
505200	Arbeitnehmer	1.940,56			4.479,79	4.479,79		2.539,23
506110	Personalnebenaufwendungen	12.031,13		34.500,00	19.760,86	- 14.739,14		7.729,73
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	15.940,29		13.400,00	18.388,03	4.988,03		2.447,74
506910	Sonstige - Trennungsgeld sowie Entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung			100,00		- 100,00		
507110	Beamte - Pensionsrückstellungen	1.062.766,00		361.700,00	- 1.842.410,61	- 2.204.110,61		- 2.905.176,61
507120	Beamte - Beihilferückstellungen	173.110,00		92.250,00	2.494.588,28	2.402.338,28		2.321.478,28
508200	Arbeitnehmer	237.170,72			- 123.642,32	- 123.642,32		- 360.813,04
508201	Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen	171.524,95			44.773,28	44.773,28		- 126.751,67
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	20.909,18		25.200,00	9.336,56	- 15.863,44		- 11.572,62
511100	Beamte	355.854,02		377.950,00	352.769,50	- 25.180,50		- 3.084,52

Ergebnisrechnung 2020

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
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.965.056,27	93.956,10	3.537.745,00	3.831.339,47	199.638,37	39.735,87	866.283,20
521001	Stamm- und Familienbücher	1.192,05		1.500,00	821,45	- 678,55		- 370,60
522001	Stromkosten	207.460,30		247.450,00	180.378,97	- 67.071,03		- 27.081,33
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	161.705,58		215.200,00	163.561,77	- 51.638,23		1.856,19
522003	Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	29.230,22		32.350,00	32.067,11	- 282,89		2.836,89
522004	Heizung	246.047,89		260.400,00	210.844,16	- 49.555,84		- 35.203,73
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	2.846,90			- 14.843,33	- 14.843,33		- 17.690,23
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	59.598,77		91.900,00	71.032,41	- 20.867,59		11.433,64
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	90.039,99		55.500,00	53.977,70	- 1.522,30		- 36.062,29
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	534.299,50	47.808,20	757.175,00	1.332.553,01	527.569,81		798.253,51
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind			2.000,00	57,12	- 1.942,88		57,12
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	23.636,17		9.000,00	4.857,12	- 4.142,88		- 18.779,05
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	131,32			174,96	174,96		43,64
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	567,29		600,00	580,00	- 20,00		12,71
523370	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.294,80	5.000,00	25.000,00	9.361,33	- 20.638,67		- 3.933,47
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.745,07		25.000,00	8.824,57	- 16.175,43		- 2.920,50
523420	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Kunstgegenstände			100,00		- 100,00		
523500	Fahrzeuge	5.200,48		5.000,00	7.765,46	2.765,46		2.564,98
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	53.451,84	7.000,00	64.600,00	59.477,26	- 12.122,74		6.025,42
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	21.103,33		20.000,00	14.092,75	- 5.907,25		- 7.010,58
523530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen	6.794,24	1.186,13	7.600,00	5.693,98	- 3.092,15		- 1.100,26
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.798,43		6.000,00	8.233,23	2.233,23		5.434,80
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.132,60		97.200,00	68.902,85	- 28.297,15	22.880,41	- 2.229,75
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	169.714,53	30.386,74	257.150,00	248.625,52	- 38.911,22	6.195,40	78.910,99
524100	Schülerbeförderungskosten	10.941,60		18.900,00	1.740,20	- 17.159,80		- 9.201,40

Ergebnisrechnung 2020

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
524200	Essenskosten	211.508,55		175.100,00	144.246,72	-30.853,28		-67.261,83
524300	Aufwand für Schülerbetreuung	1.003,50		2.400,00	1.555,84	-844,16		552,34
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.387,58		2.500,00	1.413,23	-1.086,77		25,65
524500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	111.330,91	2.575,03	131.080,00	113.257,47	-20.397,56	10.660,06	1.926,56
524600	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen			500,00		-500,00		
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	49.937,32		63.500,00	89.970,69	26.470,69		40.033,37
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	93.781,54		136.100,00	100.503,34	-35.596,66		6.721,80
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	13.737,49		20.000,00	14.479,55	-5.520,45		742,06
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	119.410,71		233.440,00	180.044,75	-53.395,25		60.634,04
525431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	58.869,56			1.471,63	1.471,63		-57.397,93
525480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	327.457,10		320.000,00	245.540,47	-74.459,53		-81.916,63
525500	an den privaten Bereich	13.897,29		15.500,00	11.470,00	-4.030,00		-2.427,29
525510	an den privaten Bereich - an private Unternehmen	36.692,78		30.000,00	30.996,00	996,00		-5.696,78
525900	an Sonstige	8.267,67		26.500,00	29.425,16	2.925,16		21.157,49
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	41.350,30		41.500,00	30.546,82	-10.953,18		-10.803,48
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	153.491,07		140.000,00	367.638,20	227.638,20		214.147,13
E11	Abschreibungen	1.883.217,92		1.229.500,00	1.226.696,84	-2.803,16		-656.521,08
532100	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	41.179,42		30.900,00	35.522,69	4.622,69		-5.656,73
532200	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	5.435,92		5.400,00	6.716,05	1.316,05		1.280,13
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	185,00		200,00	185,00	-15,00		
534200	mit sozialen Einrichtungen	16.423,80		25.650,00	16.423,83	-9.226,17		0,03
534300	mit Schulgebäuden und Schulumhallen	265.039,42		223.800,00	223.509,40	-290,60		-41.530,02
534400	mit Kulturanlagen	11.473,60		11.500,00	11.473,64	-26,36		0,04
534500	mit Sportanlagen	257.828,13		244.850,00	244.765,19	-84,81		-13.062,94
534700	mit Verwaltungsgebäuden	68.823,73		66.800,00	66.778,88	-21,12		-2.044,85
534900	mit sonstigen Gebäuden	80.290,50		53.750,00	53.664,26	-85,74		-26.626,24
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	4.537,75		4.350,00	4.249,60	-100,40		-288,15
535300	Stromversorgungsanlagen	2.700,00		2.700,00	2.700,00			

Ergebnisrechnung 2020

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
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.541,36		8.650,00	10.457,61	1.807,61		1.916,25
535900	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	809,06			9.703,00	9.703,00		8.893,94
536200	soziale Einrichtungen	2.322,24		2.350,00	2.322,24	- 27,76		
536900	sonstige Gebäuden	1.565,12		1.300,00	1.281,12	- 18,88		- 284,00
538100	Fahrzeuge	156.146,17		127.050,00	128.929,16	1.879,16		- 27.217,01
538200	Maschinen und technische Anlagen	46.018,55		46.450,00	51.757,51	5.307,51		5.738,96
538320	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	138.347,87		141.200,00	176.372,40	35.172,40		38.024,53
538500	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.802,05		40.100,00	39.816,36	- 283,64		- 2.985,69
539900	Sonstige Abschreibungen	732.748,23		192.500,00	140.068,90	- 52.431,10		- 592.679,33
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.835.915,31		1.965.155,00	1.972.042,96	6.887,96		136.127,65
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	36.141,53		36.500,00	71.923,12	35.423,12		35.781,59
541440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	60.000,00		45.000,00	45.000,00			- 15.000,00
541480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	222.138,76		198.500,00	197.971,61	- 528,39		- 24.167,15
541590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	33.370,92		75.300,00	47.055,59	- 28.244,41		13.684,67
541900	an Sonstige	9.143,20		11.500,00	9.992,88	- 1.507,12		849,68
544190	Allgemeine Umlagen an das Land - Sonstige	17.793,90		18.000,00	19.317,76	1.317,76		1.523,86
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.457.327,00		1.580.355,00	1.580.782,00	427,00		123.455,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	4.141.135,44	32.000,00	4.315.000,00	3.794.159,19	- 552.840,81		- 346.976,25
551520	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	4.600,50		6.000,00	2.706,50	- 3.293,50		- 1.894,00
551521	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)			2.000,00		- 2.000,00		
552210	an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung	378.684,12		450.000,00	185.816,32	- 264.183,68		- 192.867,80
553301	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Laufende Leistungen	453.602,09		550.000,00	476.351,27	- 73.648,73		22.749,18
553302	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	13.158,56		12.000,00	7.723,74	- 4.276,26		- 5.434,82
553304	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Krankenversicherungs-und Pflegekassenbeiträge	80.007,12		100.000,00	74.620,52	- 25.379,48		- 5.386,60
553311	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	832.969,15		820.000,00	912.077,01	92.077,01		79.107,86

Ergebnisrechnung 2020

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
553312	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	1.348.476,87		1.280.000,00	1.175.184,96	- 104.815,04		- 173.291,91
553313	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	5.555,28		7.000,00	6.378,14	- 621,86		822,86
553314	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	8.376,68		10.000,00	613,80	- 9.386,20		- 7.762,88
553315	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen über 65 Jahre	26.056,16		30.000,00	30.660,69	660,69		4.604,53
553316	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen unter 65 Jahre	126.368,32		120.000,00	144.071,77	24.071,77		17.703,45
553900	Sonstige Leistungen	3.432,86		3.000,00	4.934,66	1.934,66		1.501,80
554240	Kostenbeteiligungen gem. Landesgesetz zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AGSGB XII) - örtliche Träger an Landkreise / kreisfreie Städte	165.114,78		150.000,00	147.204,62	- 2.795,38		- 17.910,16
557100	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	- 92,66		2.000,00	- 778,10	- 2.778,10		- 685,44
557101	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG	214.259,54		260.000,00	190.067,17	- 69.932,83		- 24.192,37
557102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung			2.000,00		- 2.000,00		
557103	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	9.153,80		7.000,00	4.754,04	- 2.245,96		- 4.399,76
557104	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Leistungen § 2 AsylbLG; analog SGB XII	407.414,37		410.000,00	395.875,45	- 14.124,55		- 11.538,92
557106	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); § 2 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	2.684,90		5.000,00	3.855,70	- 1.144,30		1.170,80
557900	Sonstige	14.763,21	24.000,00		9,45	- 23.990,55		- 14.753,76
558100	Leistungen nach dem AsylbLG	34.525,51		30.000,00	26.956,26	- 3.043,74		- 7.569,25
558900	Sonstige	12.024,28	8.000,00	59.000,00	5.075,22	- 61.924,78		- 6.949,06
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.059.499,29	127.775,19	2.004.335,00	1.707.533,44	- 424.576,75	37.681,94	- 351.965,85
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	111.749,74	10.000,00	131.550,00	94.303,79	- 47.246,21		- 17.445,95
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	21.298,98		26.100,00	16.939,45	- 9.160,55		- 4.359,53
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	16.719,43		11.650,00	11.424,89	- 225,11		- 5.294,54

Ergebnisrechnung 2020

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
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	93.871,39	5.000,00	69.700,00	61.240,86	- 13.459,14		- 32.630,53
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.161,39		100,00	84,90	- 15,10		- 1.076,49
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	90.492,08	99.091,22	53.770,00	50.677,10	- 102.184,12		- 39.814,98
562200	Leasing	107.365,29		116.200,00	113.150,54	- 3.049,46		5.785,25
562300	Leiharbeitskräfte	9.440,62		9.000,00	10.971,48	1.971,48		1.530,86
562400	Datenverarbeitung	8.516,11		7.150,00	5.808,87	- 1.341,13		- 2.707,24
562410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	83.779,59		96.640,00	96.806,56	166,56		13.026,97
562420	Datenverarbeitung - laufende Beratung	70.871,72	3.683,97	122.000,00	54.690,12	- 70.993,85		- 16.181,60
562430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	104.386,61		124.900,00	105.662,99	- 19.237,01		1.276,38
562440	Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	92.273,59		38.000,00	18.432,43	- 19.567,57		- 73.841,16
562490	Datenverarbeitung - Sonstige	6.396,63		20.100,00	6.181,75	- 13.918,25		- 214,88
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.596,15		59.500,00	23.215,68	- 36.284,32		18.619,53
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	10.207,90		10.200,00	7.889,13	- 2.310,87		- 2.318,77
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	44.230,82	10.000,00	68.750,00	80.064,90	1.314,90		35.834,08
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	450,24		30.500,00	318,06	- 30.181,94	30.181,94	- 132,18
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	68.030,85		1.000,00	5.621,20	4.621,20		- 62.409,65
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	523.003,88		397.460,00	373.454,27	- 24.005,73		- 149.549,61
563100	Büromaterial	29.877,22		34.100,00	14.362,99	- 19.737,01	7.500,00	- 15.514,23
563210	Fachliteratur, Zeitschriften	36.026,98		34.880,00	34.758,05	- 121,95		- 1.268,93
563310	Porto und Versandkosten - Porto	76.797,60		70.000,00	61.943,19	- 8.056,81		- 14.854,41
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	43.538,76		41.250,00	44.818,79	3.568,79		1.280,03
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.977,21		2.750,00	2.527,40	- 222,60		550,19
563510	öffentliche Bekanntmachungen	3.183,25		8.900,00	1.355,41	- 7.544,59		- 1.827,84
563600	Öffentlichkeitsarbeit	63.643,26		70.500,00	61.203,20	- 9.296,80		- 2.440,06
563700	Bankgebühren	8.241,67		7.000,00	8.653,06	1.653,06		411,39
563900	Sonstiges	3.194,38		11.400,00	4.826,84	- 6.573,16		1.632,46
564100	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	863,40		1.000,00	35.166,12	34.166,12		34.302,72
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	35.491,45		38.450,00	41.462,07	3.012,07		5.970,62
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	25.123,49		27.900,00	26.044,40	- 1.855,60		920,91
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	49.924,68		54.870,00	22.984,54	- 31.885,46		- 26.940,14
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	122.192,98		118.600,00	134.881,99	16.281,99		12.689,01

Ergebnisrechnung 2020

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
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	39.324,03		46.100,00	25.586,45	- 20.513,55		- 13.737,58
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	13.693,71		15.145,00	19.199,42	4.054,42		5.505,71
564900	Sonstige	94,29		60,00		- 60,00		- 94,29
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung				7.352,97	7.352,97		7.352,97
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	7.998,43		4.100,00	14.373,31	10.273,31		6.374,88
567900	Sonstige	11.504,01						- 11.504,01
568100	Grundsteuer	309,70		310,00	420,96	110,96		111,26
568200	Kraftfahrzeugsteuer	1.560,00		1.150,00	1.214,00	64,00		- 346,00
568900	sonstige betriebliche Steueraufwendungen			100,00		- 100,00		
569200	Verfügungsmittel	1.522,73		2.500,00	592,22	- 1.907,78		- 930,51
569300	Repräsentationen	14.147,06		18.000,00	6.291,30	- 11.708,70		- 7.855,76
569900	Sonstige	425,99		1.000,00	575,79	- 424,21		149,80
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.551.884,37	253.731,29	25.191.335,00	24.640.240,58	- 804.825,71	77.417,81	- 911.643,79
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	724.542,47	- 253.731,29	- 32.297,00	363.921,39	649.949,68	- 77.417,81	- 360.621,08
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	44.331,15		32.020,00	39.228,39	7.208,39		- 5.102,76
471310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	529,39		2.000,00		- 2.000,00		- 529,39
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.763,90		30.000,00	39.219,55	9.219,55		- 4.544,35
471490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	24,60						- 24,60
474000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	8,84		10,00	8,84	- 1,16		
479900	Sonstige	4,42		10,00		- 10,00		- 4,42
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	236.486,44		339.800,00	229.161,28	- 110.638,72		- 7.325,16
573100	an Eigenbetriebe	5.570,83		2.000,00		- 2.000,00		- 5.570,83
573900	an Sonstige	1.470,59		5.000,00	1.593,71	- 3.406,29		123,12
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.828,83		2.400,00	16.407,31	14.007,31		3.578,48
574900	an den sonstigen öffentlichen Bereich				366,54	366,54		366,54
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	101.245,82		111.100,00	117.610,92	6.510,92		16.365,10
575119	an inländische Kreditinstitute - an Banken (Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung)	45.830,28		60.000,00	44.891,58	- 15.108,42		- 938,70
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	51.656,82		49.000,00	49.253,49	253,49		- 2.403,33
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	13.535,55		13.000,00	15.229,30	2.229,30		1.693,75
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	2.232,78		1.000,00	143,43	- 856,57		- 2.089,35
577110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	2.114,94						- 2.114,94

Ergebnisrechnung 2020

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
577190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			94.300,00		- 94.300,00		
579390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten			2.000,00	- 16.335,00	- 18.335,00		- 16.335,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 192.155,29		- 307.780,00	- 189.932,89	117.847,11		2.222,40
E20	Ordentliches Ergebnis	532.387,18	- 253.731,29	- 340.077,00	173.988,50	767.796,79	- 77.417,81	- 358.398,68
E21	Außerordentliches Ergebnis	343,80			- 3.202,28	- 3.202,28		- 3.546,08
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	532.730,98	- 253.731,29	- 340.077,00	170.786,22	764.594,51	- 77.417,81	- 361.944,76

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

→ Darstellung des Musters 16 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2020

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	274.983,70		250.000,00	244.981,03	- 5.018,97		- 30.002,67
603100	Vergnügungssteuer für die Vorführung von Filmen			250.000,00		- 250.000,00		
603200	Sonstige Vergnügungssteuer	274.983,70			244.981,03	244.981,03		- 30.002,67
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.994.109,88		18.431.111,00	18.166.890,17	- 264.220,83		172.780,29
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B1	280.720,00		281.460,00	281.460,00			740,00
611130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	3.312.107,00		3.591.718,00	3.591.718,00			279.611,00
611140	vom Land - Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	107.808,00		107.942,00	107.942,00			134,00
613200	vom Land	734.629,64		813.160,00	361.054,58	- 452.105,42		- 373.575,06
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	59.586,86			11.605,35	11.605,35		- 47.981,51
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	151.076,47		108.000,00	75.711,57	- 32.288,43		- 75.364,90
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.893.943,23		3.195.100,00	3.274.642,23	79.542,23		380.699,00
614440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	5.804,65		6.700,00	6.718,75	18,75		914,10
614500	vom privaten Bereich	8.786,33		5.000,00	37.366,58	32.366,58		28.580,25
614510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	4.650,00		4.650,00	4.650,00			
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	6.216,44		3.500,00	2.109,79	- 1.390,21		- 4.106,65
616200	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.406.357,26		10.291.461,00	10.389.487,32	98.026,32		- 16.869,94
618400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	22.424,00		22.420,00	22.424,00	4,00		
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	3.705.637,66		3.569.350,00	3.614.582,39	45.232,39		- 91.055,27
621130	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	183,80		5.100,00	2.135,10	- 2.964,90		1.951,30
621131	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEab 65 Jahre)	716,00						- 716,00
621132	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEunter 65 Jahre)	219,00			25,00	25,00		- 194,00
621140	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung			10.000,00	14.070,60	4.070,60		14.070,60
621141	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen unter 65			5.000,00	3.850,45	- 1.149,55		3.850,45
621230	Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	603,75		3.000,00		- 3.000,00		- 603,75
621330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	3.705,38		6.000,00	8.098,71	2.098,71		4.393,33
621340	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung			6.000,00	7.565,71	1.565,71		7.565,71

Finanzrechnung 2020

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
621430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.870,45		26.050,00	39.976,28	13.926,28		19.105,83
621431	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE ab 65 Jahre)	3.378,33		3.000,00	1.206,26	- 1.793,74		- 2.172,07
621432	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE unter 65 Jahre)	24.024,59		22.000,00	8.991,35	- 13.008,65		- 15.033,24
621440	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	68.761,74		60.000,00	28.741,57	- 31.258,43		- 40.020,17
621930	Sonstige - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	474,40		2.100,00	252,85	- 1.847,15		- 221,55
621940	Sonstige - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	680,12		100,00	2.801,65	2.701,65		2.121,53
623220	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	616.750,87		500.000,00	461.936,29	- 38.063,71		- 154.814,58
623221	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	2.125.077,07		2.000.000,00	2.170.788,10	170.788,10		45.711,03
623222	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	239.922,34		316.000,00	248.260,64	- 67.739,36		8.338,30
623223	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	349.816,08		350.000,00	427.241,22	77.241,22		77.425,14
623900	Sonstige	246.115,74		250.000,00	185.828,51	- 64.171,49		- 60.287,23
626130	vom Bund - für Eingliederungsleistungen	4.338,00		5.000,00	2.812,10	- 2.187,90		- 1.525,90
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700.066,88		827.160,00	476.227,67	- 350.932,33		- 223.839,21
631100	Passgebühren	167.406,51		110.000,00	124.075,07	14.075,07		- 43.331,44
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	155.684,95		117.760,00	139.826,00	22.066,00		- 15.858,95
631300	Gebühren für die Bauüberwachung	2.020,41						- 2.020,41
631400	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10,00			15,00	15,00		5,00
631900	Sonstige	14.123,28		11.500,00	11.165,61	- 334,39		- 2.957,67
631901	Anteil Kreis am Kfz.-Schein	1.419,30		2.000,00	28,50	- 1.971,50		- 1.390,80
631902	Anteil Fischereischein	3.721,00		2.000,00	- 137,00	- 2.137,00		- 3.858,00
631903	Anteil Führungszeugnisse	7.761,00		10.000,00	- 1.645,80	- 11.645,80		- 9.406,80
631904	Anteil Bund Gewerberegisterauskunft	349,16		500,00	- 284,20	- 784,20		- 633,36
631906	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.706,60		100,00	1.864,50	1.764,50		157,90
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	98.269,46		54.900,00	29.069,60	- 25.830,40		- 69.199,86
632101	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Lemmittelfreiheit; hier: Schadensersatz	2.519,80		3.000,00	4.476,66	1.476,66		1.956,86
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (7 %)	68.210,25		100,00	38.781,67	38.681,67		- 29.428,58
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (19 %)			50.000,00		- 50.000,00		
634100	Beteiligung Essenskosten	83.644,12		65.600,00	53.188,07	- 12.411,93		- 30.456,05

Finanzrechnung 2020

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
	635100 Beteiligung Schülerbetreuung	93.221,04		79.700,00	75.803,99	- 3.896,01		- 17.417,05
	636200 Kurbeiträge			320.000,00		- 320.000,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.887,95		259.150,00	238.907,53	- 20.242,47		- 34.980,42
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	4.829,08		5.000,00	4.348,40	- 651,60		- 480,68
	641200 Mieten und Pachten	154.161,06		155.020,00	142.285,50	- 12.734,50		- 11.875,56
	641201 Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	8.579,69		7.830,00	6.874,48	- 955,52		- 1.705,21
	641400 Beteiligung Essenskosten	105.443,12		90.500,00	85.368,47	- 5.131,53		- 20.074,65
	641600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	855,00		800,00		- 800,00		- 855,00
	641900 Sonstige	20,00			30,68	30,68		10,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.094.055,35		1.112.513,00	1.102.667,17	- 9.845,83		8.611,82
	642310 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	498.158,98		174.500,00	171.087,00	- 3.413,00		- 327.071,98
	642410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			150,00	63,59	- 86,41		63,59
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	153.081,16		128.900,00	85.671,32	- 43.228,68		- 67.409,84
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	356.678,60		652.213,00	659.380,19	7.167,19		302.701,59
	642470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen			84.000,00	83.395,00	- 605,00		83.395,00
	642480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	13.447,63		12.900,00	24.838,31	11.938,31		11.390,68
	642490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.792,19		1.700,00	3.134,24	1.434,24		- 657,95
	642500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen/privater Bereich	5.955,87		4.700,00	12.095,40	7.395,40		6.139,53
	642510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	144,99						- 144,99
	642590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	48.795,54		37.800,00	33.055,21	- 4.744,79		- 15.740,33
	642900 von Sonstigen	14.000,39		15.650,00	29.946,91	14.296,91		15.946,52
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	200.074,40		161.060,00	245.644,66	84.584,66		45.570,26
	661140 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	390,00			30,00	30,00		- 360,00
	662100 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	110.332,88		116.000,00	137.691,20	21.691,20		27.358,32
	662200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	66.663,09		30.000,00	79.096,19	49.096,19		12.433,10
	662700 Versicherungserstattungen	3.194,39		1.060,00	9.943,46	8.883,46		6.749,07
	662900 Sonstige	19.480,15		14.000,00	13.518,69	- 481,31		- 5.961,46
	664001 Sonstige Steuererstattungen	13,89						- 13,89
	668900 Anzahlung Grababräumung				5.365,12	5.365,12		5.365,12
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.242.815,82		24.610.344,00	24.089.900,62	- 520.443,38		- 152.915,20
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.922.967,75		11.686.447,00	12.432.167,90	745.720,90		1.509.200,15

KIS-KRW | D-Fibu |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

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
701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	33.105,04		35.500,00	17.780,99	- 17.719,01		- 15.324,05
701200	Beigeordnete	7.127,01		9.300,00	5.058,00	- 4.242,00		- 2.069,01
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	3.775,56						- 3.775,56
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	71.209,37		60.000,00	68.510,61	8.510,61		- 2.698,76
702110	Beamte - Dienstbezüge	1.472.209,77		1.381.550,00	1.285.584,29	- 95.965,71		- 186.625,48
702120	Beamte - Leistungszulagen	2.500,00			146,08	146,08		- 2.353,92
702200	Dienstbezüge und dergleichen	383.567,22			- 6.119,68	- 6.119,68		- 389.686,90
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	5.882.075,08		6.799.450,00	7.270.906,35	471.456,35		1.388.831,27
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	36.348,71		133.450,00	228.897,51	95.447,51		192.548,80
702910	Sonstige - Vergütungen	19.744,30			12.263,71	12.263,71		- 7.480,59
703100	Beamte	530.181,20		545.300,00	574.232,60	28.932,60		44.051,40
703200	Arbeitnehmer	538.283,59		579.750,00	703.149,53	123.399,53		164.865,94
703900	Sonstige	3.178,12		69.000,00	64.402,80	- 4.597,20		61.224,68
704200	Arbeitnehmer	1.316.083,84		1.419.450,00	1.543.206,34	123.756,34		227.122,50
704900	Sonstige	390,36		2.350,00	166,91	- 2.183,09		- 223,45
705100	Beamte	186.853,87		199.400,00	182.019,10	- 17.380,90		- 4.834,77
705200	Arbeitnehmer	2.013,00			3.975,79	3.975,79		1.962,79
706110	Personalnebenaufwendungen	33.298,82		34.500,00	6.802,96	- 27.697,04		- 26.495,86
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	7.373,89		13.400,00	19.122,77	5.722,77		11.748,88
706910	Sonstige - Trennungsgeld sowie Entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung			100,00		- 100,00		
707110	Beamte - Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen			797,00		- 797,00		
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	21.136,24		25.200,00	9.934,73	- 15.265,27		- 11.201,51
711100	Beamte	372.512,76		377.950,00	442.126,51	64.176,51		69.613,75
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.218.756,31	93.956,10	3.537.745,00	2.729.343,53	- 902.357,57	39.735,87	510.587,22
721001	Stamm- und Familienbücher	1.192,05		1.500,00	821,45	- 678,55		- 370,60
722001	Stromkosten	230.778,90		247.450,00	187.504,15	- 59.945,85		- 43.274,75
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	169.820,43		215.200,00	169.834,24	- 45.365,76		13,81
722003	Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	28.355,79		32.350,00	33.140,85	790,85		4.785,06
722004	Heizung	201.393,67		260.400,00	242.011,52	- 18.388,48		40.617,85
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	5.107,46			- 4.926,17	- 4.926,17		- 10.033,63
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	90.797,25		91.900,00	63.007,43	- 28.892,57		- 27.789,82
723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	86.710,95		55.500,00	32.316,71	- 23.183,29		- 54.394,24

Finanzrechnung 2020

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
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	224.581,62	47.808,20	757.175,00	662.849,49	- 142.133,71		438.267,87
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind			2.000,00	57,12	- 1.942,88		57,12
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	23.797,07		9.000,00	4.767,62	- 4.232,38		- 19.029,45
723220	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen				131,32	131,32		131,32
723230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.160,42		600,00	580,00	- 20,00		- 2.580,42
723370	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.028,71	5.000,00	25.000,00	10.347,72	- 19.652,28		- 2.680,99
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.095,13		25.000,00	7.029,47	- 17.970,53		- 6.065,66
723420	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Kunstgegenstände			100,00		- 100,00		
723500	Fahrzeuge	5.596,10		5.000,00	7.123,92	2.123,92		1.527,82
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	54.569,57	7.000,00	64.600,00	58.465,98	- 13.134,02		3.896,41
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	21.545,14		20.000,00	14.166,97	- 5.833,03		- 7.378,17
723530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen	1.638,24	1.186,13	7.600,00	10.849,98	2.063,85		9.211,74
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.065,64		6.000,00	8.233,23	2.233,23		4.167,59
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.360,78		97.200,00	70.150,53	- 27.049,47	22.880,41	- 1.210,25
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	169.174,96	30.386,74	257.150,00	255.257,42	- 32.279,32	6.195,40	86.082,46
724100	Schülerbeförderungskosten	12.199,60		18.900,00	2.935,20	- 15.964,80		- 9.264,40
724200	Essenskosten	204.914,27		175.100,00	155.710,60	- 19.389,40		- 49.203,67
724300	für Schülerbetreuung	1.003,50		2.400,00	1.555,84	- 844,16		552,34
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.387,58		2.500,00	767,11	- 1.732,89		- 620,47
724500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	117.604,56	2.575,03	131.080,00	115.186,00	- 18.469,03	10.660,06	- 2.418,56
724600	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen			500,00		- 500,00		
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	50.011,28		63.500,00	89.091,51	25.591,51		39.080,23
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	87.275,92		136.100,00	98.382,62	- 37.717,38		11.106,70

Finanzrechnung 2020

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
725410	an den öffentlichen Bereich - an den Bund	11.047,76						- 11.047,76
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.444,63		20.000,00	12.576,86	- 7.423,14		9.132,23
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	86.028,78		233.440,00	154.031,74	- 79.408,26		68.002,96
725431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	1.064,56			58.142,13	58.142,13		57.077,57
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			320.000,00		- 320.000,00		
725500	an den privaten Bereich	13.897,29		15.500,00	11.470,00	- 4.030,00		- 2.427,29
725510	an den privaten Bereich - an private Unternehmen	36.692,78		30.000,00	30.996,00	996,00		- 5.696,78
725900	an Sonstige	7.758,98		26.500,00	12.405,58	- 14.094,42		4.646,60
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	42.824,78		41.500,00	31.516,69	- 9.983,31		- 11.308,09
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	121.830,16		140.000,00	120.854,70	- 19.145,30		- 975,46
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.851.331,92		1.965.155,00	1.922.097,37	- 43.057,63		70.765,45
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	45.064,26		36.500,00	10.641,24	- 25.858,76		- 34.423,02
741440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	50.286,08		45.000,00	45.000,00			- 5.286,08
741480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	216.729,49		198.500,00	209.638,76	11.138,76		- 7.090,73
741590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	33.370,92		75.300,00	47.055,59	- 28.244,41		13.684,67
741900	Sonstige	31.643,20		11.500,00	9.940,88	- 1.559,12		- 21.702,32
744190	an das Land - Sonstiges	16.910,97		18.000,00	19.465,90	1.465,90		2.554,93
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.457.327,00		1.580.355,00	1.580.355,00			123.028,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	3.975.962,25	32.000,00	4.315.000,00	3.834.637,15	- 512.362,85		- 141.325,10
751520	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	4.484,00		6.000,00	2.955,00	- 3.045,00		- 1.529,00
751521	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)			2.000,00		- 2.000,00		
752100	an Landkreise	28.277,73						- 28.277,73
752210	an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung	434.589,43		450.000,00	220.898,26	- 229.101,74		- 213.691,17
753300	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	547,58			67,19	67,19		- 480,39
753301	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Laufende Leistungen	194.959,79		550.000,00	476.157,99	- 73.842,01		281.198,20

Finanzrechnung 2020

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
753302	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	13.632,96		12.000,00	7.723,74	- 4.276,26		- 5.909,22
753304	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Krankenversicherungs- und Pflegekassenbeiträge	81.245,52		100.000,00	74.620,52	- 25.379,48		- 6.625,00
753311	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	832.736,08		820.000,00	912.077,01	92.077,01		79.340,93
753312	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	1.350.339,66		1.280.000,00	1.175.184,96	- 104.815,04		- 175.154,70
753313	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	5.555,28		7.000,00	6.378,14	- 621,86		822,86
753314	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	8.376,68		10.000,00	613,80	- 9.386,20		- 7.762,88
753315	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen über 65 Jahre	26.059,41		30.000,00	30.657,44	657,44		4.598,03
753316	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen unter 65 Jahre	126.368,32		120.000,00	144.071,77	24.071,77		17.703,45
753900	Sonstige Leistungen	3.469,22		3.000,00	4.584,66	1.584,66		1.115,44
754240	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger - an Landkreise / kreisfreie Städte	169.814,31		150.000,00	152.433,26	2.433,26		- 17.381,05
757100	Leistungen nach dem AsylbLG	3.630,31		2.000,00	- 1.291,79	- 3.291,79		- 4.922,10
757101	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG	214.547,54		260.000,00	189.210,17	- 70.789,83		- 25.337,37
757102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung			2.000,00		- 2.000,00		
757103	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	9.153,80		7.000,00	4.754,04	- 2.245,96		- 4.399,76
757104	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Leistungen § 2 AsylbLG; analog SGB XII	407.414,37		410.000,00	395.875,45	- 14.124,55		- 11.538,92
757106	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); § 2 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	2.684,90		5.000,00	3.855,70	- 1.144,30		1.170,80
757900	Sonstige	14.378,21	24.000,00		9,45	- 23.990,55		- 14.368,76
758100	Leistungen nach dem AsylbLG	31.334,92		30.000,00	28.706,77	- 1.293,23		- 2.628,15
758900	Sonstige	12.362,23	8.000,00	59.000,00	5.093,62	- 61.906,38		- 7.268,61

Finanzrechnung 2020

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
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.866.586,53	127.775,19	2.004.335,00	1.793.624,99	- 338.485,20	37.681,94	- 72.961,54
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	87.011,52	10.000,00	131.550,00	116.144,74	- 25.405,26		29.133,22
761300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	18.920,43		26.100,00	19.903,57	- 6.196,43		983,14
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	16.982,78		11.650,00	14.723,59	3.073,59		- 2.259,19
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	82.709,31	5.000,00	69.700,00	72.444,28	- 2.255,72		- 10.265,03
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.140,39		100,00	144,90	44,90		- 995,49
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	84.665,82	99.091,22	53.770,00	55.554,88	- 97.306,34		- 29.110,94
762200	Leasing	92.181,38		116.200,00	118.552,43	2.352,43		26.371,05
762300	Leiharbeitskräfte	9.241,60		9.000,00	12.088,68	3.088,68		2.847,08
762400	Datenverarbeitung	15.033,63		7.150,00	6.877,96	- 272,04		- 8.155,67
762410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	87.635,46		96.640,00	88.811,84	- 7.828,16		- 1.176,38
762420	Datenverarbeitung - laufende Beratung	88.585,68	3.683,97	122.000,00	54.823,54	- 70.860,43		- 33.762,14
762430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	115.132,01		124.900,00	113.330,92	- 11.569,08		- 1.801,09
762440	Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	76.027,73		38.000,00	44.056,51	6.056,51		- 31.971,22
762490	Datenverarbeitung - Sonstige	5.094,87		20.100,00	8.193,59	- 11.906,41		3.098,72
762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.444,65		59.500,00	23.375,91	- 36.124,09		12.931,26
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	10.139,05		10.200,00	1.368,11	- 8.831,89		- 8.770,94
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	53.581,14	10.000,00	68.750,00	96.108,89	17.358,89		42.527,75
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	385,98		30.500,00	253,80	- 30.246,20	30.181,94	- 132,18
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	23.566,19		1.000,00	11.150,86	10.150,86		- 12.415,33
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	378.724,98		397.460,00	376.991,10	- 20.468,90		- 1.733,88
763100	Büromaterial	35.577,82		34.100,00	14.693,93	- 19.406,07	7.500,00	- 20.883,89
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	37.193,63		34.880,00	35.119,40	239,40		- 2.074,23
763310	Porto und Versandkosten - Porto	75.681,17		70.000,00	59.028,74	- 10.971,26		- 16.652,43
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	43.845,34		41.250,00	41.354,80	104,80		- 2.490,54
763460	Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.977,21		2.750,00	2.684,81	- 65,19		707,60
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	3.183,25		8.900,00	1.355,41	- 7.544,59		- 1.827,84
763600	Öffentlichkeitsarbeit	63.643,26		70.500,00	61.203,20	- 9.296,80		- 2.440,06
763700	Bankgebühren	7.640,40		7.000,00	7.743,46	743,46		103,06

Finanzrechnung 2020

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
763900	Sonstige	8.607,39		11.400,00	4.528,12	- 6.871,88		- 4.079,27
764100	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	833,65		1.000,00	35.166,12	34.166,12		34.332,47
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	35.367,60		38.450,00	43.271,59	4.821,59		7.903,99
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	24.873,62		27.900,00	26.187,47	- 1.712,53		1.313,85
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	52.856,25		54.870,00	20.052,97	- 34.817,03		- 32.803,28
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	122.177,22		118.600,00	141.834,80	23.234,80		19.657,58
764160	Versicherungsbeiträge - Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.860,44						- 6.860,44
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	40.376,49		46.100,00	25.586,45	- 20.513,55		- 14.790,04
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	13.693,71		15.145,00	13.631,25	- 1.513,75		- 62,46
764900	Sonstige	42,29		60,00	52,00	- 8,00		9,71
765512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	4.949,99		4.100,00	15.885,31	11.785,31		10.935,32
767900	Sonstige	11.504,01						- 11.504,01
768100	Grundsteuer	309,70		310,00	420,96	110,96		111,26
768200	Kraftfahrzeugsteuer	1.575,00		1.150,00	1.237,00	87,00		- 338,00
768900	sonstige betriebliche Steuerauszahlungen			100,00		- 100,00		
769200	Verfügunsmittel	2.145,72		2.500,00	642,22	- 1.857,78		- 1.503,50
769300	Repräsentationen	14.040,78		18.000,00	6.675,09	- 11.324,91		- 7.365,69
769900	Sonstige	425,99		1.000,00	369,79	- 630,21		- 56,20
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.835.604,76	253.731,29	23.508.682,00	22.711.870,94	- 1.050.542,35	77.417,81	1.876.266,18
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.407.211,06	- 253.731,29	1.101.662,00	1.378.029,68	530.098,97	- 77.417,81	- 2.029.181,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.178,80		32.020,00	38.015,54	5.995,54		16.836,74
671310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben			2.000,00	529,39	- 1.470,61		529,39
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.132,10		30.000,00	37.486,15	7.486,15		16.354,05
671490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	24,60						- 24,60
674000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	17,68		10,00		- 10,00		- 17,68
679900	Sonstige	4,42		10,00		- 10,00		- 4,42
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	233.638,14		339.800,00	229.387,35	- 110.412,65		- 4.250,79
773100	an Eigenbetriebe			2.000,00	5.570,83	3.570,83		5.570,83
773900	an Sonstige			5.000,00	1.470,59	- 3.529,41		1.470,59
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.126,68		2.400,00	15.185,55	12.785,55		12.058,87
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	111.038,46		111.100,00	116.873,34	5.773,34		5.834,88
775119	an inländische Kreditinstitute an Banken (Zinsauszahlungen für Kredite zur Liquiditätssicherung)	45.900,76		60.000,00	44.909,81	- 15.090,19		- 990,95

Finanzrechnung 2020

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
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	52.992,05		49.000,00	49.253,49	253,49		- 3.738,56
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	16.232,47		13.000,00	13.424,02	424,02		- 2.808,45
775190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	2.232,78		1.000,00		- 1.000,00		- 2.232,78
777110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	2.114,94						- 2.114,94
777190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			94.300,00		- 94.300,00		
779390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten			2.000,00	- 17.300,28	- 19.300,28		- 17.300,28
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 212.459,34		- 307.780,00	- 191.371,81	116.408,19		21.087,53
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.194.751,72	- 253.731,29	793.882,00	1.186.657,87	646.507,16	- 77.417,81	- 2.008.093,85
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	322,86			68,55	68,55		- 254,31
669990	Außerordentliche Einzahlungen	322,86			68,55	68,55		- 254,31
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	322,86			68,55	68,55		- 254,31
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.209.436,34		5.844.906,00	5.914.396,12	69.490,12		- 295.040,22
698001	Einzahlung aus interner Leistungsverrechnung	6.209.436,34		5.844.906,00	5.914.396,12	69.490,12		- 295.040,22
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.206.923,28		5.844.906,00	5.914.396,12	69.490,12		- 292.527,16
798001	Auszahlung aus interner Leistungsverrechnung	6.206.923,28		5.844.906,00	5.914.396,12	69.490,12		- 292.527,16
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.513,06						- 2.513,06
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.197.587,64	- 253.731,29	793.882,00	1.186.726,42	646.575,71	- 77.417,81	- 2.010.861,22
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000.121,42	6.000,00	3.212.446,00	889.214,73	- 2.329.231,27	268.976,95	- 2.110.906,69
681410	vom öffentlichen Bereich - von dem Bund	15.820,17						- 15.820,17
681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	- 14.161,90		623.176,00	- 3.213,21	- 626.389,21		10.948,69
681430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	220.000,00		102.320,00	16.000,00	- 86.320,00	10.000,00	- 204.000,00
681490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	- 244.594,95						244.594,95
681590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.509.436,69		53.800,00		- 53.800,00	53.800,00	- 1.509.436,69
681662	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	290.304,16		28.130,00	180.968,05	152.838,05		- 109.336,11
681663	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.763,75	4.000,00	765.500,00	29.579,78	- 739.920,22	45.176,95	- 30.183,97
681672	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	371.515,11	2.000,00	693.000,00	300.000,00	- 395.000,00		- 71.515,11

Finanzrechnung 2020

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
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	786.702,14		717.020,00	326.336,84	- 390.683,16	90.000,00	- 460.365,30
681764	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	5.336,25		229.500,00	39.543,27	- 189.956,73	70.000,00	34.207,02
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.850,00		8.228,00	15.178,32	6.950,32		8.328,32
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.850,00			- 150,00	- 150,00		- 4.000,00
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				9.705,32	9.705,32		9.705,32
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	3.000,00		8.228,00	5.623,00	- 2.605,00		2.623,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.006.971,42	6.000,00	3.220.674,00	904.393,05	- 2.322.280,95	268.976,95	- 2.102.578,37
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.555,28	12.213,01	133.500,00	20.879,73	- 124.833,28	272,28	17.324,45
781430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			120.000,00		- 120.000,00		
781590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	- 1.504,01			11.504,01	11.504,01		13.008,02
781900	an Sonstige			3.500,00	3.227,72	- 272,28	272,28	3.227,72
784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	5.059,29	12.213,01	10.000,00	6.148,00	- 16.065,01		1.088,71
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.490.493,87	6.615.064,91	9.467.980,00	4.589.670,80	- 11.493.374,11	6.389.550,62	99.176,93
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	325,53						- 325,53
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.858,56	185.065,78	574.000,00	78.849,52	- 680.216,26	546.452,31	69.990,96
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.597,71	163.025,31	186.700,00	71.618,00	- 278.107,31	33.000,00	43.020,29
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	321.358,16	232.497,99	505.060,00	294.801,28	- 442.756,71	297.704,37	- 26.556,88
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	148.889,46	64.745,07	222.000,00	127.077,94	- 159.667,13	155.000,74	- 21.811,52
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			224.000,00	10.598,61	- 213.401,39	220.910,75	10.598,61
785920	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	42.613,85	24.136,99	100.100,00	61.757,38	- 62.479,61		19.143,53
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.939.850,60	5.945.593,77	7.656.120,00	3.944.968,07	- 9.656.745,70	5.136.482,45	5.117,47
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							

Finanzrechnung 2020

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
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.494.049,15	6.627.277,92	9.601.480,00	4.610.550,53	- 11.618.207,39	6.389.822,90	116.501,38
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.487.077,73	- 6.621.277,92	- 6.380.806,00	- 3.706.157,48	9.295.926,44	- 6.120.845,95	- 2.219.079,75
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.710.509,91	- 6.875.009,21	- 5.586.924,00	- 2.519.431,06	9.942.502,15	- 6.198.263,76	- 4.229.940,97
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.084.363,98	8.112.175,51	6.380.806,00	2.254.897,59	- 12.238.083,92	6.380.806,00	- 1.829.466,39
692423	vom öffentlichen Bereich - von dem Land - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				770.000,00	770.000,00		770.000,00
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.207.181,75			1.484.897,59	1.484.897,59		- 722.284,16
692533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.877.182,23						- 1.877.182,23
692731	Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		8.112.175,51	6.380.806,00		- 14.492.981,51	6.380.806,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	557.622,52		799.100,00	687.438,15	- 111.661,85		129.815,63
792433	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	7.466,30		8.250,00	16.071,22	7.821,22		8.604,92
792521	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	20.016,22		17.100,00	17.048,36	- 51,64		- 2.967,86
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	374.770,97		456.350,00	430.437,53	- 25.912,47		55.666,56
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	64.623,29		65.900,00	65.830,25	- 69,75		1.206,96
792533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	68.450,39		131.850,00	132.821,68	971,68		64.371,29
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	22.295,35		25.250,00	25.229,11	- 20,89		2.933,76
792731	Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			94.400,00		- 94.400,00		
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.526.741,46	8.112.175,51	5.581.706,00	1.567.459,44	- 12.126.422,07	6.380.806,00	- 1.959.282,02
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	1.706.727,04			11.009.087,36	11.009.087,36		9.302.360,32
695001	Barkasse	3.548,41			553,61	553,61		- 2.994,80
695101	Volksbank Spendenkonto	173.689,86						- 173.689,86
695102	Girokonto Postbank Ludwigshafen				13.062,27	13.062,27		13.062,27
695104	Girokonto Naspas Bad Ems				5.471.515,79	5.471.515,79		5.471.515,79
695105	Girokonto Dresdner Bank				50.955,13	50.955,13		50.955,13
695106	Volksbank				127.133,89	127.133,89		127.133,89

Finanzrechnung 2020

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
695107	Raiffeisenbank				28.717,31	28.717,31		28.717,31
695108	Postbank OWiG				25.007,68	25.007,68		25.007,68
695109	Postbank OWiG Nassau				51,27	51,27		51,27
695114	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	8.583,61						- 8.583,61
695117	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	462.900,78			109.390,00	109.390,00		- 353.510,78
695118	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven Wasserversorgung Werke	39.955,24						- 39.955,24
695119	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	22.805,21						- 22.805,21
696102	Attenhausen Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	76.425,44						- 76.425,44
696106	Dessighofen Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	9.876,28			131.858,07	131.858,07		121.981,79
696107	Dienethal Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	25.318,14						- 25.318,14
696108	Dornholzhausen Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	8.160,14			47.703,30	47.703,30		39.543,16
696111	Geisig Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				61.798,84	61.798,84		61.798,84
696112	Hömber Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	5.806,00						- 5.806,00
696113	Lollschied Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				86.100,91	86.100,91		86.100,91
696114	Misselberg Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				17.396,55	17.396,55		17.396,55
696115	Nassau Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				422.130,77	422.130,77		422.130,77
696119	Schweighausen Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	132.332,85						- 132.332,85
696121	Singhofen Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	238.928,10						- 238.928,10
696122	Sulzbach Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	2.664,85						- 2.664,85
696124	Winden Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	26.917,33						- 26.917,33
696125	Zimmerschied Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				104.915,07	104.915,07		104.915,07
696131	Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	147.354,43			51.634,95	51.634,95		- 95.719,48
696161	Sondervermögen Wasserwerk				402.593,40	402.593,40		402.593,40
696163	Sondervermögen Wasser VGW Nassau				1.859.808,76	1.859.808,76		1.859.808,76

Finanzrechnung 2020

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
696164	Sondervermögen Abwasser VGW Nassau				1.507.848,24	1.507.848,24		1.507.848,24
696405	für Dritte OG Fachbach (Forderungen)	171.058,34						- 171.058,34
696406	für Dritte OG Frücht (Forderungen)	42.116,47			11.257,43	11.257,43		- 30.859,04
696408	für Dritte OG Miellen (Forderungen)	29.197,88			21.110,34	21.110,34		- 8.087,54
696414	für Dritte OG Becheln (Verbindlichkeiten)	70.424,98			56.473,11	56.473,11		- 13.951,87
696417	für Dritte OG Frücht (Verbindlichkeiten)				9.926,80	9.926,80		9.926,80
696418	für Dritte OG Kemmenau (Verbindlichkeiten)	8.698,28			64.715,53	64.715,53		56.017,25
696422	für Dritte Sonderkasse Stadt Bad Ems (Verbindlichkeiten)				166.846,97	166.846,97		166.846,97
696440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	- 35,58						35,58
696704	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto Dausenau				158.581,37	158.581,37		158.581,37
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	8.647.233,10			2.589.988,81	2.589.988,81		- 6.057.244,29
795001	Barkasse	353,14						- 353,14
795002	Barkasse Limeskastell	865,89						- 865,89
795101	Volksbank Spendenkonto				477.288,50	477.288,50		477.288,50
795102	Girokonto Postbank Ludwigshafen	5.422,38						- 5.422,38
795104	Girokonto Naspa Bad Ems	3.087.522,00						- 3.087.522,00
795105	Girokonto Dresdner Bank	48.894,74						- 48.894,74
795106	Volksbank	94.444,42						- 94.444,42
795107	Raiffeisenbank	35.994,77						- 35.994,77
795108	Postbank OWIG	26.142,49						- 26.142,49
795109	Postbank OWIG Nassau	3.849,90						- 3.849,90
796100	für verbundene Unternehmen	- 1.290,00						1.290,00
796102	Attenhausen Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				27.079,63	27.079,63		27.079,63
796109	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				610,08	610,08		610,08
796112	Hömberg IAuszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	74.837,72			10.765,16	10.765,16		- 64.072,56
796114	Misselberg Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	20.023,80						- 20.023,80
796117	Oberwies Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	923.872,04						- 923.872,04
796118	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse Pohl	16.493,47			84.686,44	84.686,44		68.192,97
796119	Schweighausen Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	18.627,62			49.318,79	49.318,79		30.691,17

Finanzrechnung 2020

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
796120	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse Seelbach	17.210,87			10.936,65	10.936,65		- 6.274,22
796121	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse Singhofen				331.622,50	331.622,50		331.622,50
796122	Sulzbach Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				1.280,30	1.280,30		1.280,30
796124	Windern Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				195.232,56	195.232,56		195.232,56
796125	Zimmerschied Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	60,73						- 60,73
796126	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse	30.860,36			78.330,46	78.330,46		47.470,10
796127	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse				67.054,70	67.054,70		67.054,70
796161	Sondervermögen Wasserwerk	1.617.328,55						- 1.617.328,55
796162	Sondervermögen Abwasser	593.721,54			671.899,30	671.899,30		78.177,76
796163	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse Eigenbetrieb Wasser Nassau	1.150.317,27						- 1.150.317,27
796164	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse Abwasser Nassau	427.730,06						- 427.730,06
796401	für Dritte Einheitskasse Stadt Bad Ems (Forderungen)	110.118,08			233.430,33	233.430,33		123.312,25
796402	für Dritte, OG Arzbach (Forderungen)	23.299,84			14.752,82	14.752,82		- 8.547,02
796404	für Dritte, OG Dausenau (Forderungen)	231.167,50						- 231.167,50
796405	für Dritte, OG Fachbach (Forderungen)				291.732,63	291.732,63		291.732,63
796420	für Dritte OG Nievern (Verbindlichkeiten)	52.591,59			43.967,96	43.967,96		- 8.623,63
796490	für den öffentlichen Bereich - für den sonstigen öffentlichen Bereich	36.772,33						- 36.772,33
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	501.829,97		22.900,00	1.884.465,75	1.861.565,75		1.382.635,78
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	693.363,63		61.483,00	110.433,79	48.950,79		- 582.929,84
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 7.132.039,72		- 38.583,00	10.193.130,51	10.231.713,51		17.325.170,23
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	4.012.045,16		43.801,00	90,95	- 43.710,05		- 4.011.954,21
694502	ZW 002 BLZ 54510067, Konto 28165672				90,95	90,95		90,95
694510	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)			43.801,00		- 43.801,00		
694518	Barkasse Dorffcafe Winden	12.699,95						- 12.699,95
694536	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.999.345,21						- 3.999.345,21
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	2.056.498,92			9.499.585,53	9.499.585,53		7.443.086,61
794118	Kassenkredit Naspa 277004313	2.053.076,41						- 2.053.076,41
794517	Naspa Dorfladen Winden 563226398	3.422,51						- 3.422,51
794536	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				9.499.585,53	9.499.585,53		9.499.585,53

KIS-KRW | D-Fibu |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

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
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.955.546,24		43.801,00	-9.499.494,58	-9.543.295,58		-11.455.040,82
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.649.752,02	8.112.175,51	5.586.924,00	2.261.095,37	-11.438.004,14	6.380.806,00	3.910.847,39
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	501.829,97		22.900,00	1.884.465,75	1.861.565,75		1.382.635,78
699100	Durchlaufende Gelder	23.072,24		22.900,00	21.780,97	-1.119,03		-1.291,27
699200	Treuhänderische Gelder	252.919,71			313,16	313,16		-252.606,55
699300	Ungeklärte Zahlungseingänge	71.405,59			1.854.110,31	1.854.110,31		1.782.704,72
699500	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr				4.929,33	4.929,33		4.929,33
699600	1/11 Vorauszahlung				1.650,31	1.650,31		1.650,31
699610	Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 7%	318,57			442,80	442,80		124,23
699620	Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 16%, 19%	2.603,87			857,12	857,12		-1.746,75
699630	Umsatzsteuer - Umsatzsteuer andere Prozentsätze				288,00	288,00		288,00
699690	Umsatzsteuer - Sonstige	1.691,84						-1.691,84
699900	Sonstige	149.818,15			93,75	93,75		-149.724,40
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	693.363,63		61.483,00	110.433,79	48.950,79		-582.929,84
799001	außerordentliche/a-periodische Aufwendungen				3.904,56	3.904,56		3.904,56
799100	Durchlaufende Gelder	25.508,34		22.000,00	20.587,82	-1.412,18		-4.920,52
799200	Treuhänderische Gelder	49.925,83			780,00	780,00		-49.145,83
799201	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge	694,11		500,00	989,88	489,88		295,77
799300	Ungeklärte Zahlungseingänge	601.998,24						-601.998,24
799310	Vorsteuer - Vorsteuer 7%	1.516,87			-57,42	-57,42		-1.574,29
799320	Vorsteuer - Vorsteuer 19 %	1.231,00			3.406,64	3.406,64		2.175,64
799330	Vorsteuer - Vorsteuer andere Prozentsätze				2.001,20	2.001,20		2.001,20
799401	Wein	67,59		400,00	7,42	-392,58		-60,17
799640	Umsatzsteuer - Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr				677,13	677,13		677,13
799690	Umsatzsteuer - Sonstige	115,44			5.511,45	5.511,45		5.396,01
799900	Sonstige	-1.436,75						1.436,75
799901	Sonstige - Nassau	13.742,96		38.583,00	72.625,11	34.042,11		58.882,15
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-191.533,66		-38.583,00	1.774.031,96	1.812.614,96		1.965.565,62
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-1.841.285,68	8.112.175,51	5.548.341,00	4.035.127,33	-9.625.389,18	6.380.806,00	5.876.413,01
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	6.940.506,06			-8.419.098,55	-8.419.098,55		-15.359.604,61
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.639.965,12	-253.731,29	-5.218,00	499.288,27	758.237,56	-77.417,81	-2.140.676,85
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	60.757,89	1.237.166,30		-258.335,69	-1.495.501,99	182.542,24	-319.093,58

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

→ Darstellung des Musters 18 zu § 47 GemHVO für Ortsgemeinden

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	65.282.411,86	69.089.608,43	1.	Eigenkapital	23.775.692,08	23.616.244,57
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	461.044,17	526.976,23	1.1.	Kapitalrücklage	23.242.961,10	23.445.458,35
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	335.372,06	302.278,07	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	125.672,11	224.698,16	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	532.730,98	170.786,22
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	15.794.353,09	16.239.127,91
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	41.070.623,27	44.773.312,69	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	15.665.176,65	16.112.757,47
1.2.1.	Wald, Forsten	205,71	205,71	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	13.369.943,88	13.134.806,70
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.561,78	9.376,78	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.015.929,05	28.281.240,49	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.295.232,77	2.977.950,77
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	361.686,75	410.339,43	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	147.472,70	143.869,34	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	205.284,15	205.284,15	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.744.227,54	1.653.352,84	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.089.617,43	1.381.551,49	2.7.	sonstige Sonderposten	129.176,44	126.370,44
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	19.875.025,37	21.540.097,18
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.496.638,16	12.688.092,46	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.411.344,37	20.389.533,03
1.3.	Finanzanlagen	23.750.744,42	23.789.319,51	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	463.681,00	1.150.564,15
1.3.3.	Beteiligungen	10.200,00	10.200,00	4.	Verbindlichkeiten	39.318.192,38	32.725.249,89
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	23.071.506,86	23.071.506,86	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.243.051,23	18.547.977,93
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.243.051,23	11.047.563,46
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	583.584,59	622.159,68	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	17.000.000,00	7.500.414,47
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	85.452,97	85.452,97	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	33.478.832,33	25.030.272,46	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	28.325,00	36.549,89
2.1.	Vorräte	2.495,43	2.495,43	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.578.329,16	821.756,69
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.495,43	2.495,43	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			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.381.713,12	709.823,24
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.709.631,21	23.868.596,43	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.371.363,25	10.923.310,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.403.493,92	1.594.243,36	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	715.410,62	1.685.831,67
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.431,39	51.075,41	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	- 477,63	375,80
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	14.666,32	50.034,52				
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	1.603.127,64	1.193.517,67				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	21.988.331,16	20.298.817,39				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.649.995,66	675.551,36				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	4.585,12	5.356,72				

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						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.766.705,69	1.159.180,60				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.541,10	1.214,46				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.541,10	1.214,46				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	98.762.785,29	94.121.095,35		Summe Passiv	98.762.785,29	94.121.095,35

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde**
 - A.1. Bilanz**
 - A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung**
 - A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge**
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**
 - A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**
 - A.4 Haushaltsausgleich**
 - A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)**
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen**
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**
- D. Chancen und Risiken**
Beteiligungsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Nach Absatz 2 hat der Rechenschaftsbericht außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, zu enthalten. Bezüglich der Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wird im Rechenschaftsbericht im vorliegenden Muster der Schwerpunkt auf die Ergebnis- und Finanzrechnung gelegt.

A.1. Bilanz

Im voranstehenden Anhang sind entsprechende ausführliche Erläuterungen zur Bilanz enthalten, so dass an dieser Stelle nur die Darstellung von wesentlichen Grund- und Kennzahlen erfolgt.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um den Jahresüberschuss von 170.786,22 € vermehrt, gleichzeitig mussten Berichtigungen vorgenommen werden.

Stand 01.01.2020	Jahres- überschuss/- fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	Ergebnis- vortrag	Wertbe- richtigungen	Stand 31.12.2020
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
21.859.530,20	170.786,22	-460.674,85	-994.367,87	3.023.246,90	17.723,97	23.616.244,57

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 94.121.095,35 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 54.265.347,07 € (Beginn des Jahres: 59.193.217,75 €). Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Rückstellungen insbesondere durch die Zuführung bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (+978.188,66 €) und bei den sonstigen Rückstellungen (+ 686.883,15 €) erhöht. Dagegen haben sich die Verbindlichkeiten bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (- 8.695.073,30 €) vermindert.

Das Vermögen ist in Höhe von 16.239.127,91 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Beginn des Jahres haben sich die Sonderposten um 444.774,82 € erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 170.786,22 € ausgewiesen, der um 764.594,51 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 340.077,00 € liegt.

Die Gründe die zur Verbesserung des Jahresergebnisses beigetragen haben, sind unter Punkt A.2.1 in der Folge erläutert.

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	250.000,00	193.262,30	-56.737,70
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	18.810.511,00	18.978.007,05	167.496,05
Erträge der sozialen Sicherung	3.569.350,00	3.501.998,54	-67.351,46
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	827.160,00	707.707,33	-119.452,67
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	259.150,00	245.597,85	-13.552,15
Kostenerst. & -umlagen	1.112.513,00	892.297,31	-220.215,69
sonst. laufende Erträge	330.354,00	485.291,59	154.937,59
Zins- und sonst. Finanzerträge	32.020,00	39.228,39	7.208,39
Summe der laufenden Erträge	25.191.058,00	25.043.390,36	-147.667,64

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Vergnügungssteuer (Konto 403200) ist mit 193.262,30 € niedriger ausgefallen als der Planansatz von 250.000,00 € (Differenz -56.737,70 €). Das Vorjahresergebnis wurde um 97.771,04 € unterschritten. Der Ansatz wurde noch auf dem Konto 403100 geplant, aus statistischen Gründen musste die Verbuchung auf dem Konto 403200 vorgenommen werden.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 18.978.007,05 € um 167.496,05 € höher ausgefallen als veranschlagt.

Auf dem Konto 411120 – Schlüsselzuweisung B1 wurden 971 € mehr vereinnahmt als im Ansatz mit 281.460 € geplant.

Demgegenüber wurden auf dem Konto 411130 – Schlüsselzuweisung B2 971 € weniger vereinnahmt als geplant (Ansatz: 3.591.718 €).

In 2020 wurden u.a. beim Konto 413200 – Zuwendungen vom Land – für die Hilfe für Asylbewerber eine Einnahme von 100.000 € geplant. Diese Einnahme konnte in dieser Höhe nicht verbucht werden. Der Planansatz betrug 813.160 € (Differenz -100.025,74 €). Die Erträge aus der Lernmittelfreiheit / Schulbuchausleihe (Konto 414420) wurden in Höhe von 68.096,39 € gebucht. Der Planansatz betrug 80.000 €. Zum Teil konnten bei anderen Leistungen Erträge verbucht werden, die in der Planung nicht vorhanden waren, so dass sich noch eine Differenz von -2.633,48 € ergibt.

Mehrerträge in Höhe von 3.300.758,43 € ergaben sich auch beim Konto 414430 durch die höheren Personalkostenerstattungen für die Kindergärten.

Höhere Zuwendungen beim Naturpark Nassau konnten beim Konto 414440 in Höhe von 8.460,75 € erzielt werden; Differenz zum Planansatz 1.760,75 €.

Für Kostenerstattungen für Feuerwehreinsätze wurden vom privaten Bereich unter dem Konto 414500 Erträge in Höhe von 84.144,64 € erzielt. Ein Planansatz bestand lediglich in Höhe von 5.000 €.

Beim Konto 414590 konnten Erträge in Höhe von 4.034,60 € verbucht werden. Diese liegen um 534,60 € über dem Ansatz. Diese Erträge betreffen die Zuwendungen aus der Stiftung vorwiegend für die musikalische Früherziehung in den Kindergärten.

Dafür wurde bei den Auflösungen der passivierten Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 415100) 35.587,84 € weniger ertragswirksam gebucht, als die veranschlagten 379.400,00 €.

Bei der Verbandsgemeindeumlage (Konto 416200) wurden entgegen der Planung mit 10.291.461,00 € 96.265,32 € mehr vereinnahmt.

Erträge von der Stiftung konnten bei den Kindergärten und der Grundschule Nassau auf dem Konto 418470 in Höhe von 22.375,37 € verbucht werden. Planansätze bestanden nicht.

Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung (Konten 421130 - 426130) sind für 2020 um 67.351,46 € gegenüber der Planung von 3.569.350 € niedriger ausgefallen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 707.707,33 € um 119.452,67 € geringer ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Bei den Passgebühren (Konto 431100) wurden mit 123.363,87 € mehr Erträge erzielt, als die geplanten 110.000,00 € (Differenz +13.363,87 €).

An Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (Konto 431200) konnten 140.223,30 € vereinnahmt werden. Diese liegen um 22.463,30 € über dem Ansatz von 117.760 €.

Auf dem Konto 431400 konnten 15 € an Gebühren für Erlaubnisscheine vereinnahmt werden. Ein Planansatz war nicht vorhanden.

Im Bürgerbüro konnten auf dem Konto 431900 Erträge in Höhe von 11.165,61 € verbucht werden. Diese liegen um 334,39 € unter dem Planansatz.

Bei den Konten 431901 bis 431904 wurden keine Erträge verbucht. Die Differenz besteht in Höhe des jeweiligen Planansatzes.

Bei den Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen konnten 1.916,30 € vereinnahmt werden. Diesen liegen um 1.816,30 € über dem Planansatz.

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (Konto 432100) wurden Mindererträge in Höhe von 28.637,25 € unter dem Ansatz von 54.900 € erzielt.

Die Erträge aus dem Schadensersatz für kaputte Schulbücher liegt um 445,35 € über dem Planansatz von 3.000 €.

Die Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (7%) beim Konto 432110 liegt mit 36.608,30 € über dem Ansatz von 100 €. Demgegenüber liegen die Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (19%) mit 0 € unter dem Ansatz von 50.000 €.

Die Beteiligung an den Essenskosten (Konto 434100) liegt mit 43.857,13 € um 21.742,87 € unter dem Planansatz.

Die Beteiligung an der Schülerbetreuung (Konto 435100) liegt mit 75.309,25 € um 4.390,75 € unter dem Planansatz.

Bei den Kurbeiträgen (Konto 436200), die für den Haushalt der Verbandsgemeinde einen durchlaufenden Posten darstellen, ergibt sich ein Minderertrag von 74.459,53 € (Ansatz 320.000,00 €)

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind mit 245.597,85 € um 13.552,15 € niedriger ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Dies liegt vorwiegend an den Erträgen aus Beteiligung an den Essenskosten (Konto 441400). Diese sind im Ergebnis mit 10.094,74 € unter dem geplanten Ansatz von 90.500,00 €.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen liegen mit 892.297,31 € im Ergebnis 220.215,69 € unter dem geplanten Ansatz von 1.112.513,00 €.

Unter anderem liegt das daran, dass folgende Erträge niedriger ausgefallen sind:

- Verwaltungskostenbeitrag der Verbandsgemeindewerke (Konto 442310 - 3.413,00 €)
- Kostenersatz vom Bund (Konto 442410 - 86,41 €)
- Kostenersatz vom Land für Forstwirte im Staatswald und Schulsozialarbeit (Konto 442420 - 31.429,96 €)
- Kostenersatz von Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Sachkosten von Kindergärten, Realschule Plus (Konto 442430 - 209.481,84 €)
- Kostenersatz von rechtsfähigen Stiftungen (Konto 442470 - 605,00 €)
- Ersatz von Kostenanteilen der kirchlichen Träger von Kindergärten (Konto 442900 - 720 €)

Dafür sind folgende Erträge höher ausgefallen:

- Erstattung GEZ für Vollstreckung/Personalkostenerstattung Arge (Konto 442480 + 2.155,48 €)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Konto 442500 +9.417,10 €)

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge liegen mit 485.291,59 € über dem Planungsniveau von 330.354,00 € (Differenz 154.937,59 €).

Bei den ordnungsrechtlichen Erträgen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.) wurden Mehrerträge in Höhe von 22.035,69 € (Konto 462100 Ansatz: 116.000 €; Ergebnis: 138.035,69 €).

Bei den Erträgen für Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a. wurden Mehrerträge in Höhe von 38.806,26 € (Konto 462200 Ansatz: 30.000 €; Ergebnis: 68.806,26 €) erzielt.

Bei den Versicherungserstattungen (Konto 462700) gab es Mehrerträge von 7.578,32 €, da der Planansatz 1.060 € betrug.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen (Konto 462900) wurde ein Minderertrag von 490,76 € verbucht (Ansatz: 14.000 €; Ergebnis: 13.509,24 €).

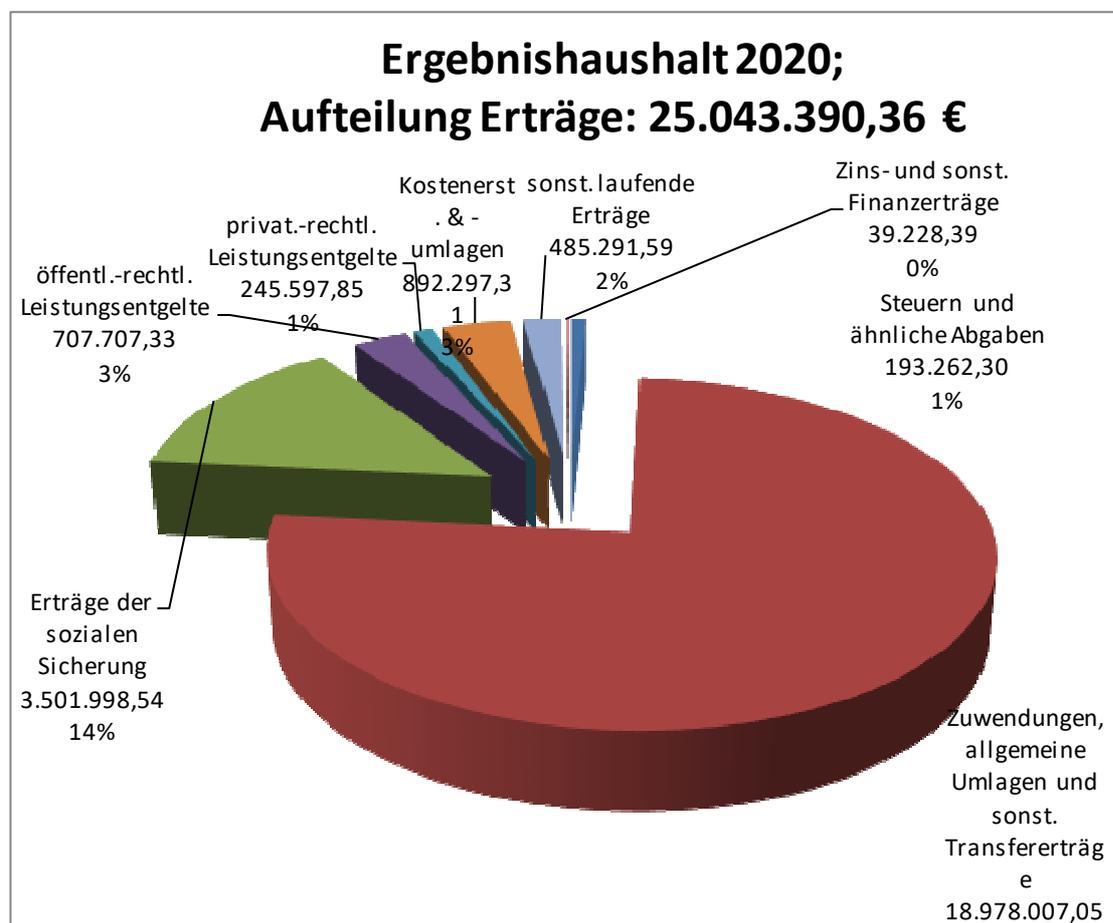
Bei den Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen gab es einen Mehrertrag von 5.621 €. Der Planansatz betrug 0 €.

Deutliche Mehrerträge wurden bei der Auflösung von Rückstellungen (Konto 466140) erzielt (Ansatz 169.294,00 €, Ergebnis 245.275,89 €, Differenz 75.981,89 €).

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier wurde ein besseres Ergebnis erzielt als geplant (Ansatz 32.020,00 €, Ergebnis 39.228,39 €, Differenz 7.208,39 €).

Deutlich geringer ausgefallen sind die Erträge aus Zinsen für Forderungen gegenüber den Eigenbetrieben (Konto 471310; Ansatz 2.000,00 €; Ergebnis 0 €). Demgegenüber sind die Erträge aus Zinsen für Forderungen gegenüber den verbandsangehörigen Gemeinden (Konto 471430, Ansatz 30.000,00 €, Ergebnis 39.219,55 €, Differenz 9.219,55 €).



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	12.139.600,00	12.108.468,68	-31.131,32
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.537.745,00	3.831.339,47	293.594,47
Abschreibungen	1.229.500,00	1.226.696,84	-2.803,16
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.965.155,00	1.972.042,96	6.887,96
Aufwendungen der sozialen Sicherung	4.315.000,00	3.794.159,19	-520.840,81
sonst. laufende Aufwendungen	2.004.335,00	1.707.533,44	-296.801,56
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	339.800,00	229.161,28	-110.638,72
Summe der laufenden Aufwendungen	25.531.135,00	24.869.401,86	-661.733,14

Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2020 mit 12.108.468,68 € unter dem Planansatz von 12.139.600,00 € (Differenz – 31.131,32 €).

Grund für die Planabweichungen waren, dass die Pensionsrückstellungen für Beamte (Konto 507110) im Ergebnis um -2.204.110,61 € (Ansatz 361.700 €, Ergebnis - 1.842.410,61 €), bei den Beiträgen zur Versorgungskasse (ZVK) um 92.596,86 € (Ansatz 579.750 €, Ergebnis 672.346,86 €), bei den Beihilferückstellungen (Konto 507120) um +2.402.338,28 € (Ansatz 92.250 €, Ergebnis 2.494.588,28 €) und bei den Arbeitnehmern (Konto 508200) im Ergebnis um -123.642,32 € (Ansatz 0 €; Ergebnis -123.642,32 €) sowie bei den Beamten - Dienstbezügen um -101.647,97 € (Ansatz 1.381.550 €, Ergebnis 1.279.903,03 €) von den Planansätzen abgewichen sind. Insgesamt ergab sich so eine Verminderung der Aufwendungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 199.638,37 € unter den Planansätzen (Ansatz 3.537.745 €, Ergebnis 3.831.339,47 €). Wesentliche Unterschreitungen/Überschreitungen der Planansätze (größer 10.000 €) gab es bei folgenden Konten:

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
522001	Stromkosten	247.450,00 €	180.378,97 €	-67.071,03 €
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	215.200,00 €	163.561,77 €	-51.638,23 €
522004	Heizung	260.400,00 €	210.844,16 €	-49.555,84 €
522005	Abrechnung aus Vorjahr	0,00 €	-14.843,33 €	-14.843,33 €
523110	Unterhaltung Grundstücke	91.900,00 €	71.032,41 €	-20.867,59 €
523130	Unterhaltung der Gebäude	757.175,00 €	1.332.553,01 €	575.378,01 €
523370	Unterhaltung Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.000,00 €	9.361,33 €	-15.638,67 €
523380	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	25.000,00 €	8.824,57 €	-16.175,43 €
523510	Wartungs- und Instandsetzungskosten	64.600,00 €	59.477,26 €	-5.122,74 €
523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.200,00 €	68.902,85 €	-28.297,15 €
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	257.150,00 €	248.625,52 €	-8.524,48 €
524100	Schülerbeförderungskosten	18.900,00 €	1.740,20 €	-17.159,80 €
524200	Essenskosten	175.100,00 €	144.246,72 €	-30.853,28 €
524500	Verbrauchsmittel an Schulen	131.080,00 €	113.257,47 €	-17.822,53 €
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	63.500,00 €	89.970,69 €	26.470,69 €
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	136.100,00 €	100.503,34 €	-35.596,66 €
525430	an Gemeinden u. Gemeindeverbände	233.440,00 €	180.044,75 €	-53.395,25 €
525480	an Sonderrechnungen	320.000,00 €	245.540,47 €	-74.459,53 €
529100	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	41.500,00 €	30.546,82 €	-10.953,18 €
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	140.000,00 €	367.638,20 €	227.638,20 €

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 1.226.696,84 € und unterschritten die Ansätze (1.229.500,00 €) um 2.803,16 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Haushaltsansätze für die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen fielen mit 1.972.042,96 € um 6.887,96 € höher aus als der Ansatz (1.965.155,00 €).

Deutliche Mehraufwendungen wurden bei den Aufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 541430) erzielt (Ansatz 36.500,00 €, Ergebnis 71.923,12 €, Differenz +35.423,12 €) erzielt.

Demgegenüber fielen die Aufwendungen an den sonstigen privaten Bereich (Konto 541590) um 28.244,41 € geringer aus als geplant (Ansatz 75.300 €, Ergebnis 47.055,59 €).

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Konten 551520 - 558900) sind um 552.840,81 € mit 3.794.159,19 € niedriger ausgefallen als geplant. Gegenüber dem Vorjahr sind sie um 346.976,25 € gesunken. Entsprechend konnten auch Erträge generiert werden (siehe oben).

Sonstige laufende Aufwendungen

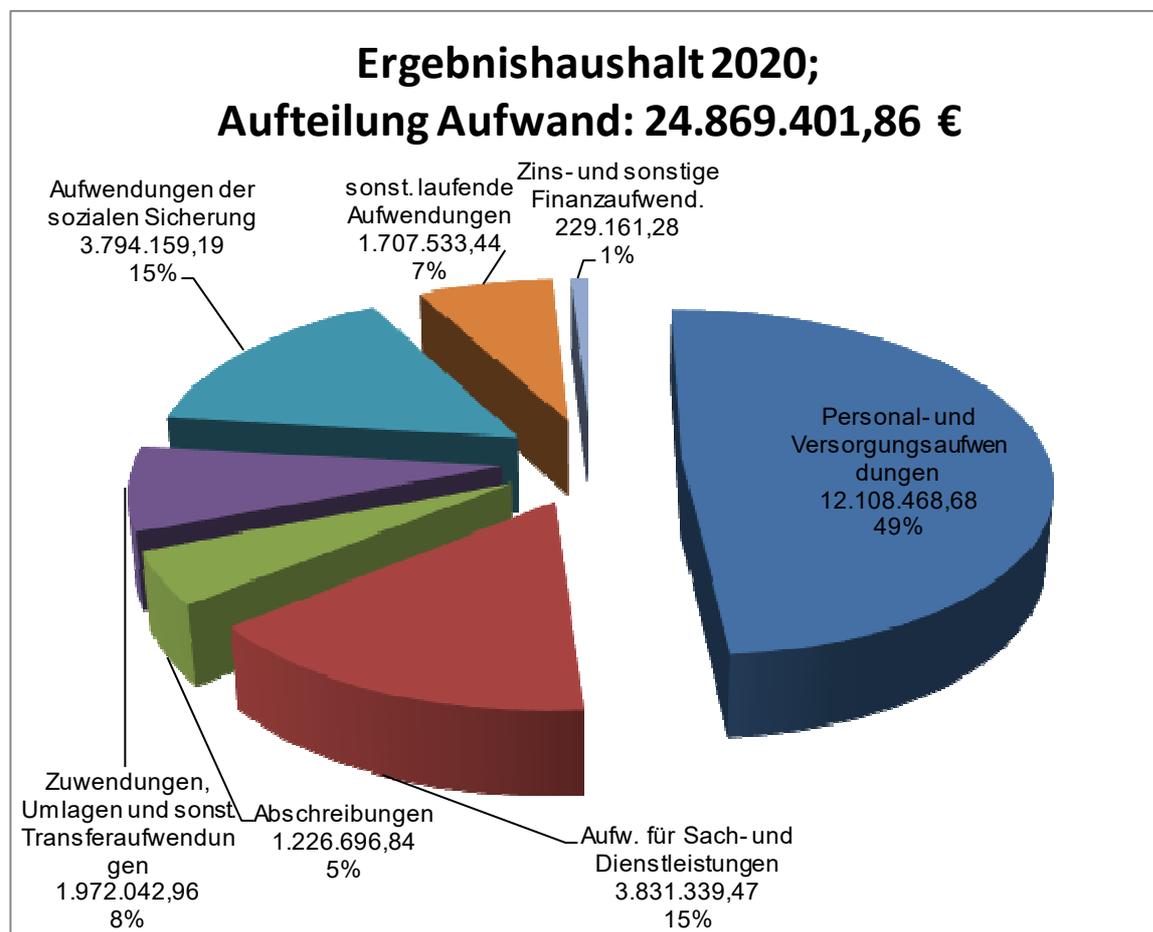
Die sonstigen laufenden Aufwendungen wurden mit einem Ansatz von 2.004.335,00 € geplant. Im Ergebnis wurden tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 1.707.533,44 € gebucht, die um 424.576,75 € hinter dem Ansatz zurück blieben.

Insgesamt wurden bei den meisten Konten die geplanten Aufwendungen nicht vollständig ausgeschöpft. In der Folge sind die wesentlichen Unterschreitungen/Überschreitungen (größer 10.000,00 €) dargestellt.

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	131.550,00 €	94.303,79 €	-37.246,21 €
562420	Datenverarbeitung - lfd. Beratung	122.000,00 €	54.690,12 €	-67.309,88 €
562430	Datenverarbeitung - Unthaltung Software, Updates	124.900,00 €	105.662,99 €	-19.237,01 €
562440	Datenverarbeitung - Unthaltung Hardware	38.000,00 €	18.432,43 €	-19.567,57 €
562490	Datenverarbeitung - Sonstige	20.100,00 €	6.181,75 €	-13.918,25 €
562530	Sachverständigenkosten	59.500,00 €	23.215,68 €	-36.284,32 €
562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	30.500,00 €	318,06 €	-30.181,94 €
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	397.460,00 €	373.454,27 €	-24.005,73 €
563100	Büromaterial	34.100,00 €	14.362,99 €	-19.737,01 €
564100	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.000,00 €	35.166,12 €	34.166,12 €
564130	Haftpflichtversicherungen	54.870,00 €	22.984,54 €	-31.885,46 €
564140	Unfallversicherungen	118.600,00 €	134.881,99 €	16.281,99 €
564190	Sonstige Versicherungen	46.100,00 €	25.586,45 €	-20.513,55 €
564200	Beiträge zur Wirtschaftsverbänden	56.185,00 €	13.693,71 €	-42.491,29 €
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	4.100,00 €	14.373,31 €	10.273,31 €
569300	Repräsentationen	18.000,00 €	6.291,30 €	-11.708,70 €

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 339.800,00 €, die mit 229.161,28 € im Ergebnis unterschritten wurden. Dies liegt daran, dass die Zinsentwicklung deutlich günstiger verlaufen ist und die verbandsangehörigen Gemeinden weniger Liquidität in Anspruch genommen haben. Dies hat aber auch dazu geführt, dass die entsprechenden Erträge aus der Erstattung durch die verbandsangehörigen Gemeinden geringer ausgefallen sind (siehe weiter oben).



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Posten F23 GemHVO insgesamt 1.186.726,42 € (Plan 793.882,00 €, Differenz 646.575,71 €). Das Ergebnis ist damit besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 904.393,05 € unter dem Planansatz von 3.220.674,00 € liegt, reicht nicht vollständig aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.610.550,53 € (Ansatz 9.601.480,00 €) zu bewältigen.

Die Tilgung von Investitionskrediten betrug im Ergebnis 687.438,15 € (Ansatz 799.100 €, Differenz -111.661,85 €).

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.610.344,00	24.089.900,62	-520.443,38
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	32.020,00	38.015,54	5.995,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.220.674,00	904.393,05	-2.316.280,95
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	68,55	68,55
Gesamteinzahlungen	27.863.038,00	25.032.377,76	-2.830.660,24
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	23.508.682,00	22.711.870,94	-796.811,06
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	339.800,00	229.387,35	-110.412,65
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	9.601.480,00	4.610.550,53	-4.990.929,47
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Gesamtauszahlungen	33.449.962,00	27.551.808,82	-5.898.153,18
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-5.586.924,00	-2.519.431,06	3.067.492,94
Einzahlungen aus Investitionskrediten	6.380.806,00	2.254.897,59	-4.125.908,41
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	799.100,00	687.438,15	-111.661,85
Abnahme der liquiden Mittel	-38.583,00	10.193.130,51	10.231.713,51
Zunahme der liquiden Mittel	43.801,00	-9.499.494,58	-9.543.295,58
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.586.924,00	2.261.095,37	-3.325.828,63

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2020 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 werden auf der folgenden Seite dargestellt:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
1	Büromöbel, -ausstattung	0,00	0,00	20.000,00	6.634,76
2	Hardware	0,00	0,00	63.500,00	58.158,74
3	Software	0,00	0,00	10.000,00	6.148,00
4	14a	0,00	0,00	39.380,00	72.625,11
5	Feuerwehrtechnisches Gerät	0,00	620,00	243.240,00	287.783,64
6	Anschaffung Brandschutzfahrzeuge	2.650,00	53.946,00	92.820,00	7.017,64
7	Einlassstellen Feuerwehrboot	0,00	0,00	185.000,00	0,00
8	Geräteausstattung Schulturnhallen	0,00	0,00	11.000,00	0,00
9	Geräteausstattung Stadion Silberau	0,00	0,00	42.700,00	4.095,39
11	Allg. Grundstücksverkehr	0,00	-150,00	0,00	0,00
14	Dienstfahrzeuge	0,00	0,00	168.000,00	0,00
16	Maschinen und Fahrzeuge Forst	0,00	0,00	3.000,00	0,00
19	Ausstattungsgegenstände	8.228,00	0,10	29.400,00	42.897,00
20	Geothermie	28.130,00	28.547,83	90.000,00	13.739,54
22	Erweiterung Kiga Fachbach	1.403.000,00	0,00	1.100.120,00	271.211,04
23	Sanierung Sporthalle Insel Silberau	586.526,00	16.000,00	0,00	404.189,91
24	Sanierung Schulturnhallen	0,00	0,00	285.000,00	0,00
25	Bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	9.500,00	1.835,26
29	Hochwasserschutzkonzept	40.000,00	18.305,00	81.300,00	31.225,13
30	Ausbau Parkplatz	0,00	0,00	149.000,00	71.618,00
33	Schulausstattungen außerhalb des Budgets	0,00	59.610,84	129.900,00	62.471,95
35	Erweiterung Campus BEN	186.000,00	246.000,00	384.000,00	0,00
36	Gebäude FFW Nievern	0,00	0,00	222.000,00	523.685,50
39	Gebäude FFW Singhofen	0,00	0,00	0,00	1.500,00
42	Grundschule Nassau Gebäude	0,00	0,00	5.400,00	0,00
43	Grundschule Nassau Ausrüstung	0,00	0,00	17.200,00	19.662,01
44	Grundschule Singhofen Ausrüstung	0,00	0,00	4.000,00	0,00
45	Grundschule Singhofen Gebäude	300.000,00	310.000,00	19.000,00	0,00
46	Kiga Geisig	0,00	0,00	8.500,00	5.842,41
47	Kita Nassau	42.000,00	0,00	3.100,00	593.200,63
48	Kita Scheuern	0,00	0,00	4.000,00	12.764,89
49	Kita Singhofen	0,00	0,00	0,00	9.009,36
50	Kiga Winden Gebäude	160.000,00	0,00	1.581.700,00	752.871,26
51	Kiga Winden Ausstattung	0,00	0,00	1.500,00	0,00
52	Umbau Tennisplatz in Kunstrasenplatz	0,00	0,00	0,00	3.033,12
55	Tourismusförderung	0,00	0,00	0,00	1.853,21
59	Altmaßnahmen Nassau	0,00	0,00	37.700,00	-157.132,60
60	Altmaßnahmen Bad Ems	0,00	141.402,91	0,00	14.094,29
62	Beteiligung an der Kreisfeuerwehrerkstatt	0,00	0,00	120.000,00	0,00
65	Brücken	10.000,00	0,00	300.000,00	20.598,88
67	Gebäude FFW Zimmerschied	0,00	0,00	0,00	1.416,11
68	Rettungsweges sowie Schaffung eines Wickelraumes und einer Sanitäreinrichtung für Besucher	145.920,00	14.823,05	78.000,00	8.981,18
69	Generalsanierung der Heizungsanlage, 2. Rettungsweg, Ertüchtigung der Trinkwasserinstallation, Elektrik, Sanitärinstallation, Einbau Lüftung, etc.	0,00	0,00	500.000,00	4.640,00
71	Erasmus	0,00	-7.721,00	3.500,00	3.227,72
72	Umbaumaßnahme Adolf ReichweinSchule	58.200,00	8.300,00	0,00	0,00
73	Bau eines Flucht- und Rettungsweges	0,00	0,00	326.000,00	3.446,24
74	Erweiterung des Campus BEN Energetische Sanierung Atbestand	0,00	0,00	1.883.600,00	1.414.444,16
77	Gebäude FFW Weinähr	0,00	9.705,32	574.000,00	69.813,47
78	Gebäude FFW Sulzbach	0,00	0,00	0,00	0,00
79	Gebäude FFW Hönberg	0,00	0,00	0,00	7.619,94
80	Bau einer Ladesäule für E-Autos	0,00	0,00	25.000,00	11.422,71
82	Verkauf FFW Fahrzeuge	0,00	5.003,00	0,00	0,00
83	Kindergarten Frücht - Materialhaus/Gartenkiste	0,00	0,00	0,00	0,00
84	AMOK	0,00	0,00	187.000,00	0,00
85	Aufenthaltsgebäude	0,00	0,00	15.000,00	0,00
86	Ausbau Glasfasernetz	250.020,00	0,00	377.800,00	15.440,79
87	Photovoltaikanlagen	0,00	0,00	210.000,00	89,25
	Gesamtsumme	3.220.674,00	904.393,05	9.640.860,00	4.683.175,64

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

In der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 6.380.806,00 € vorgesehen, die bisher nicht zum Tragen kam. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte im laufenden Haushaltsjahr durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten bzw. des vorhandenen Kassenbestandes. Der Investitionskredit aus dem Jahr 2020 wurde zum Teil im Haushaltsjahr 2021 aufgenommen.

Auch wurden diverse Auszahlungen für Investitionen in das Jahr 2021 verschoben, so dass in gleicher Höhe der Ansatz für einen Investitionskredit verschoben werden muss (siehe III.3 Übersicht über das Jahr hinaus geltende Haushaltsermächtigungen). Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Darlehensgeber Zinslauf bis	Darlehensdatum	Schuldenstand		Schuldendienst				Annuität EUR	Endstand EUR
		ursprünglich EUR	Anfangsstand EUR	Ø %	Zinsen EUR	Ø %	Tilgung EUR		
Bestandsdarlehen									
Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 21946)	14.06.2018 15.11.2027	198.280,00	198.280,00	1,12	2.226,75	12,50	24.788,00	27.014,75	173.492,00
1. Laufzeit ab 14.06.2018: 1,2500 %									
Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 21946)	07.04.2014 15.02.2033	611.500,00	476.605,00	0,53	2.547,14	7,55	35.972,00	38.519,14	440.633,00
1. Laufzeit ab 07.04.2014: 0,5500 %									
PSD Bank Koblenz eG (Bürger-Nr 32459)	01.07.2019 30.06.2034	1.469.125,00	1.421.952,85	0,51	7.209,75	6,66	94.670,25	101.880,00	1.327.282,60
1. Laufzeit ab 01.07.2019: 0,5200 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542) Darlehensnr. 6485867888	31.05.2002 30.08.2029	722.000,00	441.735,52	0,94	4.130,71	9,62	42.510,49	46.641,20	399.225,03
1. Laufzeit ab 31.05.2002: 5,4600 %; 2. Laufzeit ab 01.06.2017: 0,9700 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542) Darlehensnr. 6485899717	31.03.2003 30.09.2023	383.536,48	101.717,38	0,64	648,34	27,31	27.779,50	28.427,84	73.937,88
1. Laufzeit ab 31.03.2003: 4,5600 %; 2. Laufzeit ab 01.04.2018: 0,7100 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2009 30.12.2028	384.206,00	318.900,70	1,39	4.419,12	4,60	14.675,92	19.095,04	304.224,78
1. Laufzeit ab 01.01.2009: 3,9700 %; 2. Laufzeit ab 31.12.2018: 1,4100 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	08.11.2010 30.12.2043	1.049.809,00	883.738,27	2,57	22.731,45	2,61	23.040,19	45.771,64	860.698,08
1. Laufzeit ab 08.11.2010: 2,8600 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2020: 1,7900 %									

Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	16.02.2012 31.12.2038	632.848,00	516.980,96	2,63	13.594,00	3,07	15.896,72	29.490,72	501.084,24
1. Laufzeit ab 16.02.2012: 2.6600 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2022: 0.6500 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.07.2014 30.09.2034	534.170,19	409.350,28	1,99	8.166,14	5,92	24.233,86	32.400,00	385.116,42
1. Laufzeit ab 01.07.2014: 2.0400 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	30.12.2015 30.12.2025	133.803,05	82.116,57	1,08	886,72	16,19	13.296,86	14.183,58	68.819,71
1. Laufzeit ab 30.12.2015: 1.1500 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.06.2015 30.06.2053	102.001,56	91.764,02	1,33	1.218,68	2,39	2.188,92	3.407,60	89.575,10
1. Laufzeit ab 01.06.2015: 1.3400 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.04.2016 31.03.2050	389.267,24	352.147,44	0,96	3.379,07	2,88	10.128,49	13.507,56	342.018,95
1. Laufzeit ab 01.04.2016: 0.9700 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	30.04.2018 30.06.2028	355.121,73	296.427,90	0,81	2.412,14	11,40	33.787,86	36.200,00	262.640,04
1. Laufzeit ab 30.04.2018: 0.8500 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	03.06.2019 30.06.2034	738.056,75	719.588,05	0,74	5.292,60	5,16	37.145,64	42.438,24	682.442,41
1. Laufzeit ab 03.06.2019: 0.7500 %									
Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (Bürger-Nr 51199)	01.07.2019 30.06.2039	1.877.182,23	1.834.381,14	0,80	14.682,57	4,78	87.717,71	102.400,28	1.746.663,43
1. Laufzeit ab 01.07.2019: 0.8150 %									
Postbank Zentrale (Bürger-Nr 67266)	01.01.2008 15.03.2025	44.864,43	17.726,98	4,60	816,21	17,28	3.063,79	3.880,00	14.663,19
1. Laufzeit ab 01.01.2008: 4.9200 %									
HypoVereinsbank (Bürger-Nr 70675)	01.01.2005 30.12.2023	191.010,43	56.848,70	1,79	1.017,03	24,60	13.984,57	15.001,60	42.864,13
1. Laufzeit ab 01.01.2005: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.07.2014: 1.9700 %									
DZ HYP (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3023536012	20.02.2006 30.09.2033	487.000,00	302.786,11	3,79	11.471,43	5,65	17.115,49	28.586,92	285.670,62
1. Laufzeit ab 20.02.2006: 3.8700 %									
DZ HYP (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3023536026	21.12.2009 20.12.2039	813.000,00	639.753,98	3,99	25.499,45	3,36	21.467,85	46.967,30	618.286,13

1. Laufzeit ab 21.12.2009: 4.0400 %									
DZ HYP (Bürger-Nr 9476)	20.12.2012 30.12.2022	117.564,75	104.258,79	2,18	2.275,27	1,99	2.073,22	4.348,49	102.185,57
1. Laufzeit ab 20.12.2012: 2.2000 %									
Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 9504)	01.08.2003 30.07.2024	955.417,06	293.338,75	4,12	12.081,25	20,17	59.172,76	71.254,01	234.165,99
1. Laufzeit ab 01.08.2003: 4.6200 %									
Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 9504) Darlehensnr. 610214659	21.12.2010 30.12.2040	850.000,00	686.362,18	3,80	26.111,10	3,19	21.913,90	48.025,00	664.448,28
1. Laufzeit ab 21.12.2010: 3,8500 %									
Neuaufnahmen des Jahres 2020									
Commerzbank AG (Bürger-Nr 29700)	02.03.2020 31.12.2039	1.484.897,59	1.484.897,59	0,33	4.850,00	3,62	53.761,37	58.611,37	1.431.136,22
1. Laufzeit ab 01.07.2019: 0.5200 %									
Gesamtsumme in EUR		14.524.661,49	11.731.659,16		177.666,92		680.385,36	858.052,28	11.051.273,80
Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	13.039.763,90	10.246.761,57		172.816,92		626.623,99	799.440,91	9.620.137,58
Summe in EUR	(Neuaufnahmen)	1.484.897,59	1.484.897,59		4.850,00		53.761,37	58.611,37	1.431.136,22
Summe in EUR	(Umschuldungen)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme in EUR		14.524.661,49	11.731.659,16		177.666,92		680.385,36	858.052,28	11.051.273,80

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (F36) zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die oben genannten gesetzlichen Voraussetzungen wurden sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung erfüllt.

Die **Ergebnisrechnung** schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 170.786,22 € ab.

In der **Finanzrechnung** überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen (1.186.726,42 €), diese reichen aus die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung (687.438,15 €) zu decken.

In der **Bilanz** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Verbandsgemeinde hatte zum Stand 01.01.2009 nicht die Kriterien zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds erfüllt.

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. Die Kennzahlen wurden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2020	31.12.2020
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	66,10%	73,41%
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{(Eigenkapital)}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	24,07%	25,09%
Sonderpostenquote	$\frac{\text{(Sonderposten)}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	15,99%	17,25%
Deckungsgrad B	$\frac{\text{(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)}}{\text{Anlagevermögen}}$	78,15%	61,03%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$\frac{\text{(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	0,90%	0,92%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	$\frac{\text{(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	3,26%	3,81%
Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert)}}{\text{Sachanlagevermögen}} \times 100$	43,51%	45,06%

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 25,09 % (Eröffnungsbilanz 24,07 %). 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

Die bisherigen doppelstrichigen Haushaltspläne nutzen nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung. Ab dem Haushaltsjahr 2021 werden Ziele und Kennzahlen eingeführt.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Verbandsgemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Verbandsgemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau 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 Verbandsgemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Verbandsgemeinde getroffen.

Die Verbandsgemeinde Bad Ems- Nassau ist zum 01.01.2019 durch die Fusion der Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau entstanden. Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung der neuen Verbandsgemeinde ist das zukünftige Investitionsverhalten der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau und deren Finanzierung.

Nach dem Abschluss des Jahres 2020 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von 340.077,00 € ein Überschuss in Höhe von 170.786,22 €. Damit ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen und weist einen Überschuss aus (siehe Abschnitt A 4).

Etwas anders sieht es beim Finanzhaushalt aus. Hier ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.519.431,06 € erwirtschaftet worden. Dieser Fehlbetrag wird anders als in der Ergebnisrechnung nicht in der Bilanz gezeigt.

Der überwiegende Teil der verbandsangehörigen Gemeinden verfügen in der Gesamtheit betrachtet nur über eine im Landesvergleich gesehen unterdurchschnittliche Steuerkraft. Rund 35 % des Umlageaufkommens wird von der Stadt Bad Ems erbracht. Von der Stadt Nassau sind es im Jahr 2020 ca. 17 % gewesen. Mindererträge bei der Stadt Bad Ems bzw. bei der Stadt Nassau bei den umlagefähigen Erträgen, insbesondere bei der Gewerbesteuer, können deshalb von den anderen Gemeinden nicht kompensiert werden. Eine nachhaltige Haushaltsführung für den umlagefinanzierten Verbandsgemeindehaushalt wird damit erschwert.

In diesem Zusammenhang wird abzuwarten bleiben, wie sich die Corona Pandemie auf die Haushalte 2021 und 2022 der Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau auswirken wird.

Die Bevölkerungsstruktur der Verbandsgemeinde Bad Ems –Nassau zeigt, dass 49,1 % der Einwohner über 50 Jahre alt sind und die Einwohnerzahl seit 2016 leicht gestiegen ist (+242 Einwohner). Der viel zitierte „Demographische Wandel“ zeigt sich auch in der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau. Die Verantwortlichen müssen sich auch weiterhin mit diesem Sachverhalt verstärkt beschäftigen, um Möglichkeiten zu finden diesen Prozess abzufedern bzw. damit umzugehen.

Durch die Zusammenlegung der Verwaltungen der beiden Verbandsgemeinden ist es zu weiteren (höheren) Auszahlungen kommen, wie Aufbau einer eigenen Serverlandschaft, Lizenzen, Softwareumstellungen usw.

Darüber hinaus ist die Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau stark gefordert in Sachen Kindertagesstätten (u. a. Neubau Nassau und Winden, Umbau, Einbau von Lüftungsanlagen) und Grundschulen (u. a. Sanierungen, Einbau von Lüftungsanlagen) sowie dem Glasfaserausbau / Digitalpakt.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

→ Darstellung des Musters 19 zu § 50 Abs. 1 GemHVO für Ortsgemeinden

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Anlagevermögen	97.692.388,77	5.226.567,09	247.210,19	0,00	102.671.745,67	32.409.976,91	10,07	1.219.308,84	0,00	47.138,44	33.582.137,24	69.089.608,43	65.282.411,86	1,19	67,29	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.236.830,48	0,00	0,00	108.225,80	1.345.056,28	775.786,31	0,00	42.293,74	0,00	0,00	818.080,05	526.976,23	461.044,17	3,14	39,18	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.049.955,03	0,00	0,00	6.148,00	1.056.103,03	714.582,97	0,00	39.241,99	0,00	0,00	753.824,96	302.278,07	335.372,06	3,72	28,62	0,00
	011200 Datenverarbeitungs-Software	272.702,55	0,00	0,00	6.148,00	278.850,55	126.203,90	0,00	31.868,69	0,00	0,00	158.072,59	120.777,96	146.498,65	11,43	43,31	0,00
	011300 Sonstige Lizenzen	52.293,29	0,00	0,00	0,00	52.293,29	6.701,88	0,00	3.719,30	0,00	0,00	10.421,18	41.872,11	45.591,41	7,11	80,07	0,00
	011900 Sonstige	724.959,19	0,00	0,00	0,00	724.959,19	581.677,19	0,00	3.654,00	0,00	0,00	585.331,19	139.628,00	143.282,00	0,50	19,26	0,00
Summe 1.1.1.		1.049.955,03	0,00	0,00	6.148,00	1.056.103,03	714.582,97	0,00	39.241,99	0,00	0,00	753.824,96	302.278,07	335.372,06	3,72	28,62	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	186.875,45	0,00	0,00	102.077,80	288.953,25	61.203,34	0,00	3.051,75	0,00	0,00	64.255,09	224.698,16	125.672,11	1,06	77,76	0,00
	012010 Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	184.975,45	0,00	0,00	102.077,80	287.053,25	60.845,34	0,00	2.996,75	0,00	0,00	63.642,09	223.411,16	124.330,11	1,04	77,83	0,00
	013020 Investitionsanteile Sonstige	1.900,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	558,00	0,00	55,00	0,00	0,00	613,00	1.287,00	1.342,00	2,89	67,74	0,00
Summe 1.1.2.		186.875,45	0,00	0,00	102.077,80	288.953,25	61.203,34	0,00	3.051,75	0,00	0,00	64.255,09	224.698,16	125.672,11	1,06	77,76	0,00
Summe 1.1.		1.236.830,48	0,00	0,00	108.225,80	1.345.056,28	775.786,31	0,00	42.293,74	0,00	0,00	818.080,05	526.976,23	461.044,17	3,14	39,18	0,00
1.2.	Sachanlagen	72.704.813,87	5.187.992,00	247.210,19	-108.225,80	77.537.369,88	31.634.190,60	10,07	1.177.015,10	0,00	47.138,44	32.764.057,19	44.773.312,69	41.070.623,27	1,52	57,74	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	205,71	0,00	0,00	0,00	205,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,71	205,71	0,00	100,00	0,00
	021100 Mischwald	43,52	0,00	0,00	0,00	43,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,52	43,52	0,00	100,00	0,00
	021300 Nadelwald	162,19	0,00	0,00	0,00	162,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162,19	162,19	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		205,71	0,00	0,00	0,00	205,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,71	205,71	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.683,78	0,00	0,00	0,00	16.683,78	7.122,00	0,00	185,00	0,00	0,00	7.307,00	9.376,78	9.561,78	1,11	56,20	0,00
	022500 Kinderspielplätze	15.150,00	0,00	0,00	0,00	15.150,00	7.122,00	0,00	185,00	0,00	0,00	7.307,00	7.843,00	8.028,00	1,22	51,77	0,00
	022900 Sonstige	1.533,78	0,00	0,00	0,00	1.533,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533,78	1.533,78	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.2.		16.683,78	0,00	0,00	0,00	16.683,78	7.122,00	0,00	185,00	0,00	0,00	7.307,00	9.376,78	9.561,78	1,11	56,20	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.089.055,24	13.268,54	0,00	0,00	55.102.323,78	26.073.126,19	0,00	747.957,10	0,00	0,00	26.821.083,29	28.281.240,49	29.015.929,05	1,36	51,32	0,00
	032100 Kindertagesstätten	828.794,43	0,00	0,00	0,00	828.794,43	275.711,99	0,00	16.423,83	0,00	0,00	292.135,82	536.658,61	553.082,44	1,98	64,75	0,00
	032101 Kindertagesstätte Geisig	548.999,16	0,00	0,00	0,00	548.999,16	170.232,16	0,00	6.488,00	0,00	0,00	176.720,16	372.279,00	378.767,00	1,18	67,81	0,00
	032102 Kindertagesstätte Nassau	1.419.466,55	0,00	0,00	0,00	1.419.466,55	761.925,65	0,00	13.502,00	0,00	0,00	775.427,65	644.038,90	657.540,90	0,95	45,37	0,00
	032103 Kindertagesstätte Scheuern	2.023.270,91	0,00	0,00	0,00	2.023.270,91	634.411,54	0,00	22.409,00	0,00	0,00	656.820,54	1.366.450,37	1.388.859,37	1,11	67,54	0,00
	032104 Kindertagesstätte Singhofen	1.460.932,49	0,00	0,00	0,00	1.460.932,49	682.586,49	0,00	14.675,00	0,00	0,00	697.261,49	763.671,00	778.346,00	1,00	52,27	0,00
	032105 Kindergarten Winden	1.263,45	0,00	0,00	0,00	1.263,45	507,45	0,00	126,00	0,00	0,00	633,45	630,00	756,00	9,97	49,86	0,00
	033100 Freiherr vom Stein Grundschule	4.603.849,61	0,00	0,00	0,00	4.603.849,61	1.534.652,69	0,00	64.579,20	0,00	0,00	1.599.231,89	3.004.617,72	3.069.196,92	1,40	65,26	0,00
	033110 Frh. vom Stein Schulturnhalle	2.370.795,12	0,00	0,00	0,00	2.370.795,12	871.975,62	0,00	33.838,00	0,00	0,00	905.813,62	1.464.981,50	1.498.819,50	1,43	61,79	0,00
	033120 Limeschule Arzbach Grundschule	1.105.992,14	0,00	0,00	0,00	1.105.992,14	253.150,92	0,00	13.323,72	0,00	0,00	266.474,64	839.517,50	852.841,22	1,20	75,91	0,00
	033140 Grundschule Dausenau	498.232,48	0,00	0,00	0,00	498.232,48	278.152,65	0,00	4.559,16	0,00	0,00	282.711,81	215.520,67	220.079,83	0,92	43,26	0,00
	033150 Fachbach Grundschule	869.774,05	0,00	0,00	0,00	869.774,05	354.439,84	0,00	9.080,88	0,00	0,00	363.520,72	506.253,33	515.334,21	1,04	58,21	0,00
	033160 Freiherr vom Steinschule Nassau Grundschule	4.792.654,00	0,00	0,00	0,00	4.792.654,00	3.376.587,60	0,00	34.025,60	0,00	0,00	3.410.613,20	1.382.040,80	1.416.066,40	0,71	28,84	0,00
	033170 Grundschule "Am Windrad" Singhofen	2.504.388,63	0,00	0,00	0,00	2.504.388,63	2.183.172,16	0,00	11.296,00	0,00	0,00	2.194.468,16	309.920,47	321.216,47	0,45	12,38	0,00
	033210 Ernst-Born-Schule	886.577,99	0,00	0,00	0,00	886.577,99	558.315,61	0,00	8.297,24	0,00	0,00	566.612,85	319.965,14	328.262,38	0,94	36,09	0,00
	033220 Regionale Schule Schillerschule	4.380.968,30	150,00	0,00	0,00	4.381.118,30	1.582.857,92	0,00	46.954,42	0,00	0,00	1.629.812,34	2.751.305,96	2.798.110,38	1,07	62,80	0,00
	033230 Adolf-Reichwein-Schule	2.198.237,34	0,00	0,00	0,00	2.198.237,34	997.110,54	0,00	30.245,95	0,00	0,00	1.027.356,49	1.170.880,85	1.201.126,80	1,38	53,26	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
033240	Lehrschwimmbecken	542.034,18	0,00	0,00	0,00	542.034,18	521.074,10	0,00	10.479,54	0,00	0,00	531.553,64	10.480,54	20.960,08	1,93	1,93	0,00
033250	Schulpavillion	291.715,48	0,00	0,00	0,00	291.715,48	191.364,19	0,00	2.151,29	0,00	0,00	193.515,48	98.200,00	100.351,29	0,74	33,66	0,00
034800	historische Gebäude und Einrichtungen	947.818,37	0,00	0,00	0,00	947.818,37	455.443,96	0,00	11.473,64	0,00	0,00	466.917,60	480.900,77	492.374,41	1,21	50,74	0,00
035100	Schwimm-, Hallen-, und Freibäder	2.916.400,41	0,00	0,00	0,00	2.916.400,41	1.070.079,24	0,00	59.659,00	0,00	0,00	1.129.738,24	1.786.662,17	1.846.321,17	2,05	61,26	0,00
035201	Sporthalle Insel Silberau	2.236.921,42	0,00	0,00	0,00	2.236.921,42	1.709.359,84	0,00	55.356,94	0,00	0,00	1.764.716,78	472.204,64	527.561,58	2,47	21,11	0,00
035202	Turnhalle Hasenkümpel	880.332,17	0,00	0,00	0,00	880.332,17	444.909,51	0,00	9.309,18	0,00	0,00	454.218,69	426.113,48	435.422,66	1,06	48,40	0,00
035300	Stadien	2.879.936,73	0,00	0,00	0,00	2.879.936,73	1.355.224,82	0,00	77.812,95	0,00	0,00	1.433.037,77	1.446.898,96	1.524.711,91	2,70	50,24	0,00
035400	Sportplätze	1.440.259,51	0,00	0,00	0,00	1.440.259,51	518.593,32	0,00	41.527,20	0,00	0,00	560.120,52	880.138,99	921.666,19	2,88	61,11	0,00
035900	Sonstige Sportanlagen	10.449,23	0,00	0,00	0,00	10.449,23	2.291,50	0,00	1.099,92	0,00	0,00	3.391,42	7.057,81	8.157,73	10,53	67,54	0,00
037100	Verwaltungsgebäude	5.801.915,43	0,00	0,00	0,00	5.801.915,43	2.180.618,17	0,00	66.778,88	0,00	0,00	2.247.397,05	3.554.518,38	3.621.297,26	1,15	61,26	0,00
039400	Werkstätten	45.890,51	0,00	0,00	0,00	45.890,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.890,51	45.890,51	0,00	100,00	0,00
039500	Brandschutz Attenhausen	164.598,21	2.845,54	0,00	0,00	167.443,75	16.204,97	0,00	2.211,00	0,00	0,00	18.415,97	149.027,78	148.393,24	1,32	89,00	0,00
039501	Brandschutz Dessighofen	78.614,67	0,00	0,00	0,00	78.614,67	18.964,00	0,00	1.003,00	0,00	0,00	19.967,00	58.647,67	59.650,67	1,28	74,60	0,00
039502	Brandschutz Dormholzhäuser	60.665,98	0,00	0,00	0,00	60.665,98	9.344,65	0,00	759,00	0,00	0,00	10.103,65	50.562,33	51.321,33	1,25	83,35	0,00
039503	Brandschutz Nassau	1.361.174,58	8.773,00	0,00	0,00	1.369.947,58	773.991,41	0,00	12.125,69	0,00	0,00	786.117,10	583.830,48	587.183,17	0,89	42,62	0,00
039504	Brandschutz Singhofen	555.657,50	1.500,00	0,00	0,00	557.157,50	136.697,54	0,00	14.829,61	0,00	0,00	151.527,15	405.630,35	418.959,96	2,66	72,80	0,00
039505	Brandschutz Weinähr	48.321,89	0,00	0,00	0,00	48.321,89	44.934,42	0,00	103,00	0,00	0,00	45.037,42	3.284,47	3.387,47	0,21	6,80	0,00
039510	Brandschutz Bad Ems	1.668.512,38	0,00	0,00	0,00	1.668.512,38	701.122,66	0,00	18.369,80	0,00	0,00	719.492,46	949.019,92	967.389,72	1,10	56,88	0,00
039520	Brandschutz Arzbach	147.821,68	0,00	0,00	0,00	147.821,68	99.023,97	0,00	1.243,42	0,00	0,00	100.267,39	47.554,29	48.797,71	0,84	32,17	0,00
039530	Brandschutz Becheln	129.814,60	0,00	0,00	0,00	129.814,60	67.613,24	0,00	1.066,56	0,00	0,00	68.679,80	61.134,80	62.201,36	0,82	47,09	0,00
039540	Brandschutz Dausenau	110.471,55	0,00	0,00	0,00	110.471,55	59.368,70	0,00	763,56	0,00	0,00	60.132,26	50.339,29	51.102,85	0,69	45,57	0,00
039550	Brandschutz Fachbach	68.207,23	0,00	0,00	0,00	68.207,23	24.758,76	0,00	1.043,04	0,00	0,00	25.801,80	42.405,43	43.448,47	1,53	62,17	0,00
039570	Brandschutz Kemmenau	104.430,02	0,00	0,00	0,00	104.430,02	48.738,02	0,00	1.645,00	0,00	0,00	50.383,02	54.047,00	55.692,00	1,58	51,75	0,00
039580	Brandschutz Miellen	304.021,78	0,00	0,00	0,00	304.021,78	41.523,67	0,00	3.226,30	0,00	0,00	44.749,97	259.271,81	262.498,11	1,06	85,28	0,00
039590	Brandschutz Nievern	30.388,69	0,00	0,00	0,00	30.388,69	21.750,35	0,00	319,92	0,00	0,00	22.070,27	8.318,42	8.638,34	1,05	27,37	0,00
039800	Bauhof	1.583.912,35	0,00	0,00	0,00	1.583.912,35	990.791,31	0,00	20.660,66	0,00	0,00	1.011.451,97	572.460,38	593.121,04	1,30	36,14	0,00
039950	Sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie	184.572,04	0,00	0,00	0,00	184.572,04	53.549,04	0,00	3.115,00	0,00	0,00	56.664,04	127.908,00	131.023,00	1,69	69,30	0,00
Summe 1.2.3.		55.089.055,24	13.268,54	0,00	0,00	55.102.323,78	26.073.126,19	0,00	747.957,10	0,00	0,00	26.821.083,29	28.281.240,49	29.015.929,05	1,36	51,32	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	662.817,99	75.762,89	0,00	0,00	738.580,88	301.131,24	0,00	27.110,21	0,00	0,00	328.241,45	410.339,43	361.686,75	3,67	55,56	0,00
041100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.981,68	0,00	0,00	0,00	19.981,68	3.297,68	0,00	2.225,00	0,00	0,00	5.522,68	14.459,00	16.684,00	11,14	72,36	0,00
041200	Brücken	99.273,15	0,00	0,00	0,00	99.273,15	1.469,71	0,00	1.128,60	0,00	0,00	2.598,31	96.674,84	97.803,44	1,14	97,38	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	7.641,75	0,00	0,00	0,00	7.641,75	3.792,75	0,00	80,00	0,00	0,00	3.872,75	3.769,00	3.849,00	1,05	49,32	0,00
041500	Stützbauwerke	134.396,13	0,00	0,00	0,00	134.396,13	115.115,13	0,00	679,00	0,00	0,00	115.794,13	18.602,00	19.281,00	0,51	13,84	0,00
041900	Sonstige	6.820,23	0,00	0,00	0,00	6.820,23	1.107,23	0,00	137,00	0,00	0,00	1.244,23	5.576,00	5.713,00	2,01	81,76	0,00
043210	Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	40.437,31	0,00	0,00	0,00	40.437,31	13.663,31	0,00	2.700,00	0,00	0,00	16.363,31	24.074,00	26.774,00	6,68	59,53	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	7,76	0,00	0,00	0,00	7,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,76	7,76	0,00	100,00	0,00
048290	Straßen - sonstige Straßen	1,15	0,00	0,00	0,00	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,15	1,15	0,00	100,00	0,00
048320	Wege - Wanderwege	15.576,56	0,00	0,00	0,00	15.576,56	8.397,56	0,00	1.038,00	0,00	0,00	9.435,56	6.141,00	7.179,00	6,66	39,42	0,00
048330	Wege - Radwege	2.362,15	0,00	0,00	0,00	2.362,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.362,15	2.362,15	0,00	100,00	0,00

030 Verbandsgemeinde VG Bad Ems- Nassau Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	19.676,34	0,00	0,00	0,00	19.676,34	17.534,34	0,00	389,00	0,00	0,00	17.923,34	1.753,00	2.142,00	1,98	8,91	0,00
082230	Geschäftsausstattung - Organisations- und Arbeitsmittel	28.321,42	0,00	0,00	0,00	28.321,42	2.935,31	0,00	73,68	0,00	0,00	3.008,99	25.312,43	25.386,11	0,26	89,38	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	340.973,98	45.460,61	2.382,38	12.698,13	396.750,34	167.194,97	0,00	34.735,56	0,00	0,00	201.930,53	194.819,81	173.779,01	8,76	49,10	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	60.529,63	0,00	0,00	0,00	60.529,63	51.078,46	0,00	3.893,80	0,00	0,00	54.972,26	5.557,37	9.451,17	6,43	9,18	0,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	184.661,57	0,00	0,00	1.198,00	185.859,57	104.505,40	0,00	41.013,69	20,14	0,00	145.539,23	40.320,34	80.156,17	22,07	21,69	0,00
082500	Freiherr-vom Stein Schule	181.449,09	0,00	0,00	25.645,93	207.095,02	132.449,28	0,00	13.513,35	0,00	0,00	145.962,63	61.132,39	48.999,81	6,53	29,52	0,00
082510	Freiherr-vom-Stein Schule Turnhalle	22.603,93	0,00	0,00	0,00	22.603,93	18.221,14	0,00	620,80	0,00	0,00	18.841,94	3.761,99	4.382,79	2,75	16,64	0,00
082511	Turnhalle Hasenkümpel	13.346,53	0,00	0,00	0,00	13.346,53	4.005,92	0,00	810,26	0,00	0,00	4.816,18	8.530,35	9.340,61	6,07	63,91	0,00
082512	Turnhalle Insel Silberau	22.310,78	0,00	0,00	29.358,68	51.669,46	11.614,67	0,00	2.628,77	0,00	0,00	14.243,44	37.426,02	10.696,11	5,09	72,43	0,00
082513	Stadion	104.744,32	0,00	0,00	2.960,00	107.704,32	39.671,79	0,00	6.819,61	0,00	0,00	46.491,40	61.212,92	65.072,53	6,33	56,83	0,00
082517	Grundschule Nassau Ausstattungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	19.807,42	19.807,42	0,00	0,00	225,96	0,00	0,00	225,96	19.581,46	0,00	1,14	98,86	0,00
082520	Grundschule Arzbach	70.980,51	0,00	0,00	2.200,07	73.180,58	63.533,88	0,00	1.855,61	0,00	0,00	65.389,49	7.791,09	7.446,63	2,54	10,65	0,00
082540	Grundschule Dausenau	28.757,40	0,00	0,00	12.633,99	41.391,39	17.881,70	0,00	2.946,88	0,00	0,00	20.826,58	20.562,81	10.875,70	7,12	49,68	0,00
082550	Grundschule Fachbach	63.503,03	0,00	0,00	10.236,57	73.739,60	53.556,97	0,00	2.716,31	0,00	0,00	56.273,28	17.466,32	9.946,06	3,68	23,69	0,00
082560	Ernst-Born-Schule	47.388,92	0,00	0,00	4.758,81	52.147,73	33.644,28	0,00	2.757,52	0,00	0,00	36.401,80	15.745,93	13.744,64	5,29	30,19	0,00
082570	Realschule Plus Bad Ems-Nassau	379.508,48	0,00	0,00	74.506,22	454.014,70	265.799,21	0,00	22.140,27	0,00	0,00	287.939,48	166.075,22	113.709,27	4,88	36,58	0,00
082580	Inventory Sportanlagen	79.419,99	0,00	0,00	0,00	79.419,99	79.318,99	0,00	0,00	0,00	0,00	79.318,99	101,00	101,00	0,00	0,13	0,00
082600	Rathaus, Bleichstr. 1	218.092,05	0,00	0,00	0,00	218.092,05	203.121,60	0,00	3.377,33	0,00	0,00	206.498,93	11.593,12	14.970,45	1,55	5,32	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	520.520,35	9.662,01	12.426,91	625,51	518.380,96	309.679,71	10,07	39.747,36	-20,14	5.041,91	344.354,95	174.026,01	210.840,64	7,67	33,57	0,00
Summe 1.2.8.		3.058.588,06	61.757,38	14.809,29	456.655,46	3.562.191,61	1.968.970,63	10,07	216.188,76	532,71	5.041,91	2.180.640,12	1.381.551,49	1.089.617,43	6,07	38,78	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.496.638,16	5.030.177,55	190.299,37	-648.423,88	12.688.092,46	0,00	0,00	1.284,00	-1.284,00	0,00	0,00	12.688.092,46	8.496.638,16	0,01	100,00	0,00
091100	Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	17.917,86	556.611,57	25.600,80	-546.346,08	2.582,55	0,00	0,00	1.284,00	-1.284,00	0,00	0,00	2.582,55	17.917,86	49,72	100,00	0,00
092002	Anzahlungen auf immaterielle z.B. Investanteile VGW	0,00	102.077,80	0,00	-102.077,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	8.478.720,30	4.371.488,18	164.698,57	0,00	12.685.509,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.685.509,91	8.478.720,30	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		8.496.638,16	5.030.177,55	190.299,37	-648.423,88	12.688.092,46	0,00	0,00	1.284,00	-1.284,00	0,00	0,00	12.688.092,46	8.496.638,16	0,01	100,00	0,00
Summe 1.2.		72.704.813,87	5.187.992,00	247.210,19	-108.225,80	77.537.369,88	31.634.190,60	10,07	1.177.015,10	0,00	47.138,44	32.764.057,19	44.773.312,69	41.070.623,27	1,52	57,74	0,00
1.3.	Finanzanlagen	23.750.744,42	38.575,09	0,00	0,00	23.789.319,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.789.319,51	23.750.744,42	0,00	100,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	10.200,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00	100,00	0,00
111900	Sonstige Anteilsrechte	10.200,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.3.		10.200,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	23.071.506,86	0,00	0,00	0,00	23.071.506,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.071.506,86	23.071.506,86	0,00	100,00	0,00
121100	Eigenbetriebe	23.048.140,68	0,00	0,00	0,00	23.048.140,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.048.140,68	23.048.140,68	0,00	100,00	0,00
123100	Zweckverbände	23.366,18	0,00	0,00	0,00	23.366,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.366,18	23.366,18	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		23.071.506,86	0,00	0,00	0,00	23.071.506,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.071.506,86	23.071.506,86	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	583.584,59	38.575,09	0,00	0,00	622.159,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.159,68	583.584,59	0,00	100,00	0,00
134000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	583.584,59	38.575,09	0,00	0,00	622.159,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.159,68	583.584,59	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		583.584,59	38.575,09	0,00	0,00	622.159,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.159,68	583.584,59	0,00	100,00	0,00

030 Verbandsgemeinde VG Bad Ems- Nassau **Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020**
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	85.452,97	0,00	0,00	0,00	85.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.452,97	85.452,97	0,00	100,00	0,00
132320	Gemeinden und Gemeindeverbände - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	84.222,97	0,00	0,00	0,00	84.222,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.222,97	84.222,97	0,00	100,00	0,00
136120	an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	1.230,00	0,00	0,00	0,00	1.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230,00	1.230,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		85.452,97	0,00	0,00	0,00	85.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.452,97	85.452,97	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		23.750.744,42	38.575,09	0,00	0,00	23.789.319,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.789.319,51	23.750.744,42	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		97.692.388,77	5.226.567,09	247.210,19	0,00	102.671.745,67	32.409.976,91	10,07	1.219.308,84	0,00	47.138,44	33.582.137,24	69.089.608,43	65.282.411,86	1,19	67,29	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2020

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16
2.	Sonderposten	25.849.389,68	1.044.803,38	256.216,40	0,00	26.637.976,66	10.055.036,59	0,00	343.812,16	0,00	0,00	10.398.848,75	16.239.127,91	15.794.353,09	1,29	60,96	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	25.694.907,20	1.044.803,38	256.216,40	0,00	26.483.494,18	10.029.730,55	0,00	341.006,16	0,00	0,00	10.370.736,71	16.112.757,47	15.665.176,65	1,29	60,84	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	23.396.609,78	0,00	0,00	103.577,65	23.500.187,43	10.026.665,90	0,00	338.714,83	0,00	0,00	10.365.380,73	13.134.806,70	13.369.943,88	1,44	55,89	0,00
231310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	66.537,97	0,00	0,00	0,00	66.537,97	8.380,09	0,00	1.760,56	0,00	0,00	10.140,65	56.397,32	58.157,88	2,65	84,76	0,00
231410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	438.203,64	0,00	0,00	0,00	438.203,64	163.087,86	0,00	7.427,05	0,00	0,00	170.514,91	267.688,73	275.115,78	1,69	61,09	0,00
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	18.209.756,98	0,00	0,00	89.560,00	18.299.316,98	8.120.393,43	0,00	267.167,22	0,00	0,00	8.387.560,65	9.911.756,33	10.089.363,55	1,46	54,16	0,00
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.554.937,70	0,00	0,00	5.700,00	2.560.637,70	718.360,47	0,00	36.271,19	0,00	0,00	754.631,66	1.806.006,04	1.836.577,23	1,42	70,53	0,00
231450	vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	1.258,95	0,00	0,00	0,00	1.258,95	736,95	0,00	91,00	0,00	0,00	827,95	431,00	522,00	7,23	34,23	0,00
231470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	515,75	0,00	0,00	0,00	515,75	453,75	0,00	13,00	0,00	0,00	466,75	49,00	62,00	2,52	9,50	0,00
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	978.823,93	0,00	0,00	0,00	978.823,93	693.558,13	0,00	5.952,40	0,00	0,00	699.510,53	279.313,40	285.265,80	0,61	28,54	0,00
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	20.526,24	0,00	0,00	1.823,51	22.349,75	4.606,47	0,00	387,39	0,00	0,00	4.993,86	17.355,89	15.919,77	1,73	77,66	0,00
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.115.884,18	0,00	0,00	6.494,14	1.122.378,32	309.855,31	0,00	19.014,02	0,00	0,00	328.869,33	793.508,99	806.028,87	1,69	70,70	0,00
231900	von Sonstigen	10.164,44	0,00	0,00	0,00	10.164,44	7.233,44	0,00	631,00	0,00	0,00	7.864,44	2.300,00	2.931,00	6,21	22,63	0,00
Summe 2.2.1.		23.396.609,78	0,00	0,00	103.577,65	23.500.187,43	10.026.665,90	0,00	338.714,83	0,00	0,00	10.365.380,73	13.134.806,70	13.369.943,88	1,44	55,89	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.298.297,42	1.044.803,38	256.216,40	-103.577,65	2.983.306,75	3.064,65	0,00	2.291,33	0,00	0,00	5.355,98	2.977.950,77	2.295.232,77	0,08	99,82	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	2.298.297,42	1.044.803,38	256.216,40	-103.577,65	2.983.306,75	3.064,65	0,00	2.291,33	0,00	0,00	5.355,98	2.977.950,77	2.295.232,77	0,08	99,82	0,00
Summe 2.2.3.		2.298.297,42	1.044.803,38	256.216,40	-103.577,65	2.983.306,75	3.064,65	0,00	2.291,33	0,00	0,00	5.355,98	2.977.950,77	2.295.232,77	0,08	99,82	0,00
Summe 2.2.		25.694.907,20	1.044.803,38	256.216,40	0,00	26.483.494,18	10.029.730,55	0,00	341.006,16	0,00	0,00	10.370.736,71	16.112.757,47	15.665.176,65	1,29	60,84	0,00
2.7.	sonstige Sonderposten	154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	25.306,04	0,00	2.806,00	0,00	0,00	28.112,04	126.370,44	129.176,44	1,82	81,80	0,00
239900	Sonstige	154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	25.306,04	0,00	2.806,00	0,00	0,00	28.112,04	126.370,44	129.176,44	1,82	81,80	0,00
Summe 2.7.		154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	25.306,04	0,00	2.806,00	0,00	0,00	28.112,04	126.370,44	129.176,44	1,82	81,80	0,00
Summe Sonderposten		25.849.389,68	1.044.803,38	256.216,40	0,00	26.637.976,66	10.055.036,59	0,00	343.812,16	0,00	0,00	10.398.848,75	16.239.127,91	15.794.353,09	1,29	60,96	0,00

Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Beteiligungsbericht

gem. § 90 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO)

für das Berichtsjahr 2020

Nach § 90 Abs. 2 GemO ist dem Verbandsgemeinderat mit dem geprüften Jahresabschluss ein Bericht über die Beteiligungen an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau mit mindestens 5 v.H. beteiligt ist, vorzulegen.

Diese Regelung gilt auch für Eigenbetriebe (unabhängig davon, ob es sich um wirtschaftliche oder nichtwirtschaftliche Einrichtungen im Sinne des § 85 Abs. 3 GemO handelt) und die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung verwalteten wirtschaftlichen Unternehmen. Keine Anwendung findet die Regelung damit auf die Mitgliedschaft in Zweckverbänden (Zweckverband „Schloß Balmoral“).

Bad Ems, 16.09.2021

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Teil 1 - Für alle Unternehmen und Einrichtungen

1	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke BEN-Wasserversorgung- Koppelheck 56377 Nassau	Verbandsgemeindewerke BEN-Wasserversorgung Koppelheck 56377 Nassau	Verbandsgemeindewerke BEN-Abwasserentsorgung- Koppelheck 56377 Nassau	Verbandsgemeindewerke BEN-Abwasserentsorgung- Koppelheck 56377 Nassau
2	Rechtsform	Eigenbetrieb	Eigenbetrieb	Eigenbetrieb	Eigenbetrieb
3	Gründung	1975	1975	1988	1988
4	Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr
5	Stammkapital am Ende des Wirtschafts-jahres 2020	2.400.000,00 EUR	2.045.167,52 EUR	2.900.000,00 EUR	2.300.813,47 EUR
6	Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO Versorgung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO Versorgung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke	nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 Nr. 4 und 5 GemO Ableitung von Schmutz- u. Niederschlagswasser von den in der Verbandsgemeinde gelegenen Grundstücken und un- schädliche Beseitigung sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Abwasser und Fäkalschlamm aus zugelassenen abflusslosen Abwassergruben und Kleinkläranlagen, soweit nicht andere, insbesondere der Abwasserverband Bad Ems, hierfür zuständig sind	nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 Nr. 4 und 5 GemO Ableitung von Schmutz- u. Niederschlagswasser von den in der Verbandsgemeinde gelegenen Grundstücken und un- schädliche Beseitigung sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Abwasser und Fäkalschlamm aus zugelassenen abflusslosen Abwassergruben und Kleinkläranlagen, soweit nicht andere, insbesondere der Abwasserverband Bad Ems, hierfür zuständig sind

Teil 2 – Nur für Unternehmen in privater Rechtsform

- Entfällt -

Teil 3 – Für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke Bad Ems -Wasserversorgung- Bleichstr. 1 56130 Bad Ems	Verbandsgemeindewerke BEN Wasserversorgung Koppelheck 56337 Nassau
16	Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 zu § 85 Abs. 1 Nr. 2 zu § 85 Abs. 1 Nr. 3	Umfang der Wasserversorgung (Stand 31.12.2020): Einwohner 17.536 vgl. Bilanz zum 31.12.2020 und Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.	Umfang der Wasserversorgung (Stand 31.12.2020: Einwohner 11.649 vgl. Bilanz zum 31.12.2020 und Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.