

Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz)

Jahresabschluss

2019





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019



Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisrechnung	7
1.1 Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO).....	7
1.2 Ergebnisrechnung mit Konten	9
2 Finanzrechnung.....	19
2.1 Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)	19
2.2 Finanzrechnung mit Konten.....	23
3 Teilrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO)	36
3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt	37
3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft.....	39
4 Bilanz zum 31.12.2019	41
4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019	41
4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019	44
5 Anhang.....	51
5.1 Allgemeine Angaben	51
5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	51
5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz.....	53
5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	70
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	87
5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	91
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO).....	91
Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2019	91
Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO).....	92
6 Rechenschaftsbericht	94
6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	94
6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung	96
6.3 Vermögens- und Schuldenlage	107
6.4 Kennzahlen und Mediane.....	109
6.5 Gliederung der Teilhaushalte.....	130
6.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen.....	131
7 Forderungsübersicht.....	141
8 Verbindlichkeitenübersicht.....	145
9 Beteiligungsbericht	149
10 Anlagenübersicht.....	161



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

11 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen, Muster 22 zu § 53 GemHVO	167
12 Kommunalen Entschuldungsfonds	171



Aufstellungsvermerk

Gemäß § 108 GemO Abs. 1 hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Gemäß § 108 Abs. 2 GemO in Verbindung mit §§ 44 ff. GemHVO besteht der Jahresabschluss aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz,
5. dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind nach § 108 Abs. 3 GemO in Verbindung mit §§ 49 ff. GemHVO als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht,
2. der Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO,
3. die Anlagenübersicht,
4. die Forderungsübersicht,
5. die Verbindlichkeitenübersicht,
6. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz) zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 43 ff. GemHVO aufgestellt.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

1 Ergebnisrechnung

1.1 Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	--	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50	--	139.305,72
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.350.726,74	--	1.330.220,00	1.449.122,81	118.902,81	--	98.396,07
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.152,98	--	218.800,00	219.604,83	804,83	--	-5.548,15
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.502,08	--	87.560,00	83.474,20	-4.085,80	--	-3.027,88
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.902,64	--	15.030,00	18.386,78	3.356,78	--	-515,86
E7 - Sonstige laufende Erträge	121.318,17	--	133.000,00	168.114,64	35.114,64	--	46.796,47
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.884.594,39	--	4.953.410,00	5.160.000,76	206.590,76	--	275.406,37
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330.594,76	--	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	--	121.046,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	--	550.420,00	387.150,19	-163.269,81	--	34.284,69
E11 - Abschreibungen	340.609,33	--	313.300,00	324.689,06	11.389,06	--	-15.920,27
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.390.024,63	--	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21	--	144.703,16
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	--	69.830,00	302.264,56	232.434,56	--	223.996,10
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.492.362,68	--	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05	--	508.110,37
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	392.231,71	--	46.060,00	159.527,71	113.467,71	--	-232.704,00
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.655,00	--	2.000,00	4.831,00	2.831,00	--	-3.824,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18 - Zinsaufwendun- gen und sonstige Finanzaufwendungen	37.293,91	--	33.100,00	30.855,63	-2.244,37	--	-6.438,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finan- zerträge und – aufwendungen	-28.638,91	--	-31.100,00	-26.024,63	5.075,37	--	2.614,28
E20 - Ordentliches Ergebnis	363.592,80	--	14.960,00	133.503,08	118.543,08	--	-230.089,72
E21a - Außerordentli- che Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentli- che Aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentli- ches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbe- ziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
E22 - Saldo aus inter- nen Leistungsbezie- hungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	357.267,80	--	14.960,00	133.503,08	118.543,08	--	-223.764,72



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

1.2 Ergebnisrechnung mit Konten

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	--	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50	--	139.305,72
401100 - Grundsteuer A	1.179,00	--	1.300,00	1.263,48	-36,52	--	84,48
401200 - Grundsteuer B	384.383,76	--	388.000,00	387.904,50	-95,50	--	3.520,74
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbe- steuerzahlungen laufendes Jahr	407.552,00	--	363.000,00	362.472,00	-528,00	--	-45.080,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbe- steuermachzahlungen Vorjahre	227.716,02	--	310.400,00	319.527,68	9.127,68	--	91.811,66
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbe- steuererstattungen Vorjahre	-43.726,65	--	-69.500,00	-94.847,68	-25.347,68	--	-51.121,03
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.844.832,50	--	1.896.200,00	1.953.862,24	57.662,24	--	109.029,74
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40.289,69	--	40.400,00	46.237,42	5.837,42	--	5.947,73
403300 - Hundesteuer	40.706,10	--	42.000,00	41.888,28	-111,72	--	1.182,18
403500 - Zweitwohnungssteuer	10.775,58	--	12.000,00	10.967,31	-1.032,69	--	191,73
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	168.283,78	--	185.000,00	192.022,27	7.022,27	--	23.738,49
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferer- träge	1.350.726,74	--	1.330.220,00	1.449.122,81	118.902,81	--	98.396,07
411100 - Schlüsselzuweisungen vom Land	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
411110 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	103.448,00	--	120.150,00	120.120,00	-30,00	--	16.672,00
411120 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
411130 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	934,00	--	1.000,00	990,00	-10,00	--	56,00
413200 - Sonstige allgemeine Zu- weisungen vom Land	89.383,00	--	89.400,00	89.383,00	-17,00	--	0,00
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	2.655,71	--	--	--	-0,00	--	-2.655,71
414420 - Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke vom Land	1.241,16	--	62.770,00	14.498,73	-48.271,27	--	13.257,57
414421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	171.095,81	--	103.000,00	190.975,30	87.975,30	--	19.879,49
414422 - Zuweisung für Sonderpro- gramme	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
414423 - Zuweisung vom Land für 2- Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.350,00	--	9.500,00	9.050,08	-449,92	--	1.700,08
414430 - Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbän-	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
den							
414431 - Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke vom Gemeinden und Gemeindeverbän- den (Personalkostenzuschüsse)	920.982,47	--	890.000,00	957.992,44	67.992,44	--	37.009,97
414433 - Zuweisungen und Zu- schüsse des Landkreises für Son- derprogramme	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendun- gen	52.630,94	--	53.400,00	62.207,08	8.807,08	--	9.576,14
415200 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendun- gen - aus Anlageabgängen	--	--	0,00	2.839,98	2.839,98	--	2.839,98
415900 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.005,65	--	1.000,00	1.066,20	66,20	--	60,55
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte	225.152,98	--	218.800,00	219.604,83	804,83	--	-5.548,15
431200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigun- gen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	--	350,00	250,00	-100,00	--	-100,00
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	650,00	--	6.000,00	6.383,00	383,00	--	5.733,00
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge	40.702,13	--	47.500,00	48.503,92	1.003,92	--	7.801,79
432121 - Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	152,06	--	--	--	-0,00	--	-152,06
432240 - Entgelte - für das Bestat- tungswesen	19.813,50	--	20.000,00	20.429,00	429,00	--	615,50
432300 - Entgelte für die Unterhal- tung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.622,34	--	2.700,00	2.618,08	-81,92	--	-4,26
435100 - Beteiligung Schülerbetreu- ung	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	144.344,06	--	125.900,00	125.874,96	-25,04	--	-18.469,10
438100 - Entnahme aus der Sonder- rücklage	--	--	--	1.304,02	1.304,02	--	1.304,02
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnut- zungsentgelte	16.518,89	--	16.350,00	14.241,85	-2.108,15	--	-2.277,04
E5 - Privatrechtliche Leistungs- entgelte	86.502,08	--	87.560,00	83.474,20	-4.085,80	--	-3.027,88



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	3.141,96	--	--	--	-0,00	--	-3.141,96
441200 - Mieten und Pachten	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
441210 - Mieten und Pachten - Miete	34.008,78	--	29.200,00	30.991,36	1.791,36	--	-3.017,42
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	9.578,87	--	11.000,00	8.211,38	-2.788,62	--	-1.367,49
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	167,10	--	160,00	129,62	-30,38	--	-37,48
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	2.340,00	--	1.000,00	1.035,00	35,00	--	-1.305,00
441250 - Zeltmiete	300,00	--	900,00	-150,00	-1.050,00	--	-450,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	36.965,37	--	38.000,00	38.182,81	182,81	--	1.217,44
441901 - Anteil Verkaufserlöse von FZV (Produktion/Verkauf)	--	--	7.300,00	5.074,03	-2.225,97	--	5.074,03
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.902,64	--	15.030,00	18.386,78	3.356,78	--	-515,86
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	720,23	--	3.180,00	3.441,54	261,54	--	2.721,31
442510 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	5.516,71	--	4.400,00	4.335,00	-65,00	--	-1.181,71
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	7.565,70	--	0,00	--	-0,00	--	-7.565,70
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.100,00	--	7.450,00	10.610,24	3.160,24	--	5.510,24
442901 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	--	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E7 - Sonstige laufende Erträge	121.318,17	--	133.000,00	168.114,64	35.114,64	--	46.796,47
452100 - aktivierte Personalkosten	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
461120 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
461130 - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	999,00	--	--	--	-0,00	--	-999,00
461300 - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	27.256,37	--	19.400,00	19.388,16	-11,84	--	-7.868,21
462200 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und	--	--	500,00	--	-500,00	--	--



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
u.a.							
462500 - Konzessionsabgaben	85.838,81	--	88.000,00	85.182,19	-2.817,81	--	-656,62
462700 - Versicherungserstattungen	3.305,26	--	3.900,00	1.390,26	-2.509,74	--	-1.915,00
462900 - Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	--	--	2.000,00	2.104,00	104,00	--	2.104,00
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	30,00	--	0,00	3.997,12	3.997,12	--	3.967,12
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	--	6.325,00	6.325,00	--	6.325,00
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	--	--	17.800,00	--	-17.800,00	--	--
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.506,73	--	--	43.393,00	43.393,00	--	40.886,27
466142 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.382,00	--	1.400,00	--	-1.400,00	--	-1.382,00
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	--	--	0,00	6.334,91	6.334,91	--	6.334,91
466144 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.884.594,39	--	4.953.410,00	5.160.000,76	206.590,76	--	275.406,37
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330.594,76	--	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	--	121.046,69
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	--	20.000,00	20.496,00	496,00	--	504,00
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	12.255,86	--	11.500,00	9.512,22	-1.987,78	--	-2.743,64
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	2.260,00	--	2.000,00	2.380,00	380,00	--	120,00
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	995.265,61	--	1.056.400,00	1.047.325,12	-9.074,88	--	52.059,51
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	--	--	20.050,00	17.223,24	-2.826,76	--	17.223,24
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	71.730,33	--	86.350,00	81.049,07	-5.300,93	--	9.318,74
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	199.550,90	--	213.650,00	221.287,90	7.637,90	--	21.737,00
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.370,22	--	2.500,00	2.255,56	-244,44	--	-114,66
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	204,96	--	70,00	204,96	134,96	--	0,00
508210 - Zuführungen zu Rückstel-	9.773,32	--	0,00	278,89	278,89	--	-9.494,43



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
lungen für nicht genommenen Urlaub							
508220 - Zuführungen zu Rückstel- lungen für Überstunden	3.304,56	--	0,00	5.684,49	5.684,49	--	2.379,93
511300 - Versorgungsaufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.016,00	--	5.050,00	8.359,00	3.309,00	--	3.343,00
517101 - Zuführung zu Ehrensold- rückstellungen	8.871,00	--	10.000,00	35.585,00	25.585,00	--	26.714,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	--	550.420,00	387.150,19	-163.269,81	--	34.284,69
522110 - Aufwendungen für Heizung	11.990,46	--	24.000,00	24.554,77	554,77	--	12.564,31
522120 - Aufwendungen für Reini- gung und Abfallbeseitigung	18.909,48	--	10.950,00	11.628,64	678,64	--	-7.280,84
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	43.991,74	--	43.350,00	47.711,21	4.361,21	--	3.719,47
523110 - Unterhaltung der Grund- stücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grund- stücke	101.287,31	--	216.420,00	120.870,17	-95.549,83	--	19.582,86
523111 - Unterhaltung des Festzel- tes	249,96	--	250,00	--	-250,00	--	-249,96
523150 - Versicherungsschäden	2.100,69	--	0,00	2.215,37	2.215,37	--	114,68
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Ge- bäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	3.654,63	--	--	--	-0,00	--	-3.654,63
523360 - Unterhaltung des Infra- strukturvermögens - Abfallbeseiti- gungsanlagen	50,00	--	2.500,00	--	-2.500,00	--	-50,00
523370 - Unterhaltung des Infra- strukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	--	--	7.700,00	7.672,32	-27,68	--	7.672,32
523381 - Unterhaltung des Infra- strukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	32.529,50	--	80.000,00	11.541,95	-68.458,05	--	-20.987,55
523382 - Unterhaltung der Straßen- beleuchtung incl. Wartungskosten	15.347,31	--	19.800,00	20.219,17	419,17	--	4.871,86
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskos- ten	10.407,70	--	9.400,00	12.152,13	2.752,13	--	1.744,43
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.272,26	--	8.300,00	6.808,03	-1.491,97	--	-1.464,23
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.401,09	--	5.850,00	1.993,60	-3.856,40	--	-1.407,49
524200 - Essenskosten	23.705,98	--	28.000,00	22.576,28	-5.423,72	--	-1.129,70
524500 - Budget	5.646,27	--	11.400,00	6.301,66	-5.098,34	--	655,39
524590 - Verbrauchsmittel aus Spenden	--	--	0,00	--	-0,00	--	--



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	11.211,15	--	13.700,00	9.827,56	-3.872,44	--	-1.383,59
525430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	494,43	--	1.500,00	80,81	-1.419,19	--	-413,62
525440 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	3.000,96	--	--	--	-0,00	--	-3.000,96
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	46.689,80	--	47.000,00	62.451,04	15.451,04	--	15.761,24
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	9.924,78	--	16.000,00	15.154,93	-845,07	--	5.230,15
529310 - Anteil Betriebsaufwand des FZV (Produktion/Verkauf)	--	--	4.300,00	3.390,55	-909,45	--	3.390,55
E11 - Abschreibungen	340.609,33	--	313.300,00	324.689,06	11.389,06	--	-15.920,27
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	35.956,41	--	36.000,00	35.976,67	-23,33	--	20,26
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	561,24	--	600,00	561,26	-38,74	--	0,02
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	3.746,04	--	3.750,00	3.777,72	27,72	--	31,68
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	21.784,50	--	21.850,00	21.734,81	-115,19	--	-49,69
534900 - Abschreibungen auf bebauete Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	36.754,77	--	36.800,00	36.686,56	-113,44	--	-68,21
535100 - Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.638,55	--	5.600,00	5.577,36	-22,64	--	-61,19
535700 - Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	8.296,67	--	8.350,00	8.296,62	-53,38	--	-0,05
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	181.112,23	--	157.650,00	157.732,28	82,28	--	-23.379,95
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	183,84	--	200,00	183,84	-16,16	--	0,00
536400 - Abschreibungen auf Kulturanlagen	--	--	--	446,65	446,65	--	446,65
537200 - Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	55,80	--	100,00	55,80	-44,20	--	0,00
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	7.686,27	--	3.700,00	3.656,02	-43,98	--	-4.030,25
538310 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	11.944,42	--	12.000,00	15.488,30	3.488,30	--	3.543,88



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.340,31	--	26.150,00	33.966,88	7.816,88	--	7.626,57
538600 - Abschreibungen auf Nutzpflanzungen und Nutztiere	548,28	--	550,00	548,29	-1,71	--	0,01
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.390.024,63	--	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21	--	144.703,16
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	--	--	1.670,00	2.504,58	834,58	--	2.504,58
541441 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	--	--	--	535,55	535,55	--	535,55
541450 - Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	71.116,30	--	110,00	--	-110,00	--	-71.116,30
541480 - Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	--	--	77.171,41	77.171,41	--	77.171,41
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	8.605,13	--	--	--	-0,00	--	-8.605,13
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	5.285,00	--	13.050,00	13.474,00	424,00	--	8.189,00
543100 - Gewerbesteuerumlage	96.995,20	--	108.500,00	106.958,25	-1.541,75	--	9.963,05
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.188,00	--	--	--	-0,00	--	-6.188,00
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.182.596,00	--	1.249.500,00	1.250.213,00	713,00	--	67.617,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	810.721,00	--	872.500,00	872.914,00	414,00	--	62.193,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulumhallen	208.518,00	--	230.900,00	210.957,00	-19.943,00	--	2.439,00
544400 - Umlage an die "AöR Freibäder Altleinigen und Hettenleidelheim"	0,00	--	70.000,00	0,00	-70.000,00	--	0,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	--	69.830,00	302.264,56	232.434,56	--	223.996,10
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.882,60	--	4.300,00	3.047,00	-1.253,00	--	164,40
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	--	--	500,00	94,70	-405,30	--	94,70
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	--	--	400,00	51,96	-348,04	--	51,96
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche	167,42	--	200,00	259,91	59,91	--	92,49



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
Ausrüstungsgegenstände							
562200 - Leasing	2.841,72	--	2.850,00	2.841,72	-8,28	--	0,00
562550 - Sachverständigen-, Ge- richts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennut- zungsplan und Bebauungspläne	762,23	--	500,00	111,51	-388,49	--	-650,72
562590 - Sachverständigen-, Ge- richts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	2.604,25	--	8.610,00	8.161,62	-448,38	--	5.557,37
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	800,00	--	800,00	800,00	0,00	--	0,00
563410 - Telefon, Datenübertra- gungskosten - Fernmeldegebühren	2.154,69	--	3.100,00	2.243,00	-857,00	--	88,31
563510 - öffentliche Bekanntma- chungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	--	--	350,00	709,56	359,56	--	709,56
563900 - Sonstige Geschäftsauf- wendungen	7.540,92	--	6.000,00	7.388,65	1.388,65	--	-152,27
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	8.228,02	--	8.350,00	8.101,96	-248,04	--	-126,06
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.749,29	--	2.000,00	1.791,83	-208,17	--	42,54
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	9.975,06	--	10.000,00	10.053,95	53,95	--	78,89
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	13.423,73	--	13.500,00	13.178,89	-321,11	--	-244,84
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsver- bänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.780,04	--	3.150,00	2.620,10	-529,90	--	-1.159,94
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagever- mögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	594,85	--	0,00	13.967,41	13.967,41	--	13.372,56
565510 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichti- gung	13.165,20	--	0,00	1.640,62	1.640,62	--	-11.524,58
565520 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichti- gung	1.638,88	--	--	--	-0,00	--	-1.638,88
565600 - Einstellungen und Zu- schreibungen in die Sonderposten	1.959,51	--	0,00	--	-0,00	--	-1.959,51
565601 - Einstellungen in den Son- derposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	--	220.187,00	220.187,00	--	220.187,00
568100 - Grundsteuer	1.111,51	--	1.120,00	1.118,67	-1,33	--	7,16
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	457,87	--	500,00	575,10	75,10	--	117,23
569200 - Verfügungsmittel	550,00	--	650,00	833,86	183,86	--	283,86



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
569310 - Repräsentationen - allge- mein	1.880,67	--	500,00	835,00	335,00	--	-1.045,67
569320 - Repräsentationen - Jubilä- en bei Bürgern, Seniorenveranstal- tungen	--	--	2.350,00	1.650,54	-699,46	--	1.650,54
E15 - Summe der laufenden Auf- wendungen aus Verwaltungstätig- keit	4.492.362,68	--	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05	--	508.110,37
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	392.231,71	--	46.060,00	159.527,71	113.467,71	--	-232.704,00
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.655,00	--	2.000,00	4.831,00	2.831,00	--	-3.824,00
472100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	574,00	--	500,00	442,00	-58,00	--	-132,00
479200 - Vollverzinsung aus Gewer- besteuer (§ 233a AO)	7.281,00	--	1.000,00	3.924,00	2.924,00	--	-3.357,00
479900 - Sonstige	800,00	--	500,00	465,00	-35,00	--	-335,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonsti- ge Finanzaufwendungen	37.293,91	--	33.100,00	30.855,63	-2.244,37	--	-6.438,28
574300 - Zins- und sonstige Finanz- aufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
574311 - an Gemeinden und Ge- meindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
575110 - Zins- und sonstige Finanz- aufwendungen an Banken	12.981,91	--	7.500,00	7.489,58	-10,42	--	-5.492,33
575120 - Zins- und sonstige Finanz- aufwendungen an Sparkassen	7.112,15	--	8.050,00	8.016,36	-33,64	--	904,21
575140 - Zins- und sonstige Finanz- aufwendungen an Girozentra- len/Landesbanken	15.716,97	--	14.550,00	14.500,06	-49,94	--	-1.216,91
575190 - Zins- und sonstige Finanz- aufwendungen an sonstige inländi- sche Kreditinstitute	478,88	--	500,00	452,63	-47,37	--	-26,25
579100 - Sonstige Zinsen und Fi- nanzaufwendungen aus der Vollver- zinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.004,00	--	500,00	397,00	-103,00	--	-607,00
E19 - Saldo der Zins- und sonsti- gen Finanzerträge und - aufwendungen	-28.638,91	--	-31.100,00	-26.024,63	5.075,37	--	2.614,28
E20 - Ordentliches Ergebnis	363.592,80	--	14.960,00	133.503,08	118.543,08	--	-230.089,72
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwen- dungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leis- tungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)
für das Jahr 2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	357.267,80	--	14.960,00	133.503,08	118.543,08	--	-223.764,72



2 Finanzrechnung

2.1 Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.030.888,57	--	3.168.800,00	3.224.860,34	56.060,34	--	193.971,77
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	1.119.876,82	--	1.275.820,00	1.342.568,03	66.748,03	--	222.691,21
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	64.460,23	--	76.550,00	75.240,21	-1.309,79	--	10.779,98
F5 - Privatrechtliche Leistungs-entgelte	76.751,88	--	87.560,00	79.189,33	-8.370,67	--	2.437,45
F6 - Kostenerstattungen und Kostenum-lagen	14.989,20	--	15.030,00	17.033,85	2.003,85	--	2.044,65
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	114.940,91	--	113.800,00	107.881,23	-5.918,77	--	-7.059,68
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.421.907,61	--	4.737.560,00	4.846.772,99	109.212,99	--	424.865,38
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.308.439,50	--	1.417.570,00	1.406.400,76	-11.169,24	--	97.961,26
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.976,02	--	550.420,00	369.933,65	-180.486,35	--	6.957,63
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.270.905,79	--	2.546.230,00	2.636.289,01	90.059,01	--	365.383,22
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	59.589,30	--	69.830,00	68.373,20	-1.456,80	--	8.783,90
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.001.910,61	--	4.584.050,00	4.480.996,62	-103.053,38	--	479.086,01
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.997,00	--	153.510,00	365.776,37	212.266,37	--	-54.220,63
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.702,00	--	2.000,00	5.397,00	3.397,00	--	-2.305,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18 - Zinsauszahlun- gen und sonstige Finanzauszahlungen	38.532,83	--	33.100,00	36.107,26	3.007,26	--	-2.425,57
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finan- zein- und - auszahlungen	-30.830,83	--	-31.100,00	-30.710,26	389,74	--	120,57
F20 - Saldo der ord- entlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F21 - Saldo der au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentli- che Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentli- che Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
F22b - Auszahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
F23 - Saldo der ord- entlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwen- dungen	2.519,15	--	517.940,00	284.143,52	-233.796,48	--	281.624,37
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	51.127,91	--	18.000,00	18.632,21	632,21	--	-32.495,70
F26 - Sonstige Investi- tionseinzahlungen	30.063,44	--	44.600,00	69.942,07	25.342,07	--	39.878,63
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.710,50	--	580.540,00	372.717,80	-207.822,20	--	289.007,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Ver- mögensgegenstände	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	--	894.550,00	488.095,42	-406.454,58	--	441.422,84
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
F31 - Sonstige Investi- tionsauszahlungen	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.371,95	--	894.550,00	515.171,74	-379.378,26	--	458.799,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	27.338,55	--	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06	--	-169.792,49
F34 - Finanzmittel- überschuss / Fi- nanzmittelfehlbetrag	416.504,72	--	-191.600,00	192.612,17	384.212,17	--	-223.892,55
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	--	314.010,00	0,00	-314.010,00	140.000,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	105.074,54	--	96.100,00	102.459,31	6.359,31	--	-2.615,23
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskredi- ten	-105.074,54	--	217.910,00	-102.459,31	-320.369,31	140.000,00	2.615,23
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheits- kasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheits- kasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegen- über der Verbandsgeme- inde im Rahmen der Einheitskasse	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	312.680,18	--	26.310,00	91.352,86	65.042,86	--	-221.327,32
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Ver- bandsgemeinde im Rahmen der Ein- heitskasse	-312.680,18	--	-26.310,00	-91.352,86	-65.042,86	--	221.327,32
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit	-416.504,72	--	191.600,00	-192.612,17	-384.212,17	140.000,00	223.892,55
F41a - Einzahlungen	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr
durchlaufende Gelder							
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehlbe- trag	-415.254,72	--	191.600,00	-191.412,17	-383.012,17	140.000,00	223.842,55
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanz- haushalt (F23 - F36)	284.091,63	--	26.310,00	232.606,80	206.296,80	--	-51.484,83



2.2 Finanzrechnung mit Konten

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.030.888,57	--	3.168.800,00	3.224.860,34	56.060,34	--	193.971,77
601100 - Grundsteuer A	1.062,04	--	1.300,00	1.278,62	-21,38	--	216,58
601200 - Grundsteuer B	383.016,79	--	388.000,00	388.173,15	173,15	--	5.156,36
601310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	392.332,90	--	363.000,00	375.473,90	12.473,90	--	-16.859,00
601321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	191.044,91	--	310.400,00	354.438,38	44.038,38	--	163.393,47
601331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-43.726,65	--	-69.500,00	-94.847,68	-25.347,68	--	-51.121,03
602100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.831.004,47	--	1.896.200,00	1.940.279,05	44.079,05	--	109.274,58
602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40.167,01	--	40.400,00	46.116,95	5.716,95	--	5.949,94
603300 - Hundesteuer	40.905,70	--	42.000,00	41.075,28	-924,72	--	169,58
603500 - Zweitwohnungssteuer	10.967,32	--	12.000,00	10.967,31	-1.032,69	--	-0,01
605210 - vom Land - Familienleistungsausgleich	184.114,08	--	185.000,00	161.905,38	-23.094,62	--	-22.208,70
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.119.876,82	--	1.275.820,00	1.342.568,03	66.748,03	--	222.691,21
611100 - Schlüsselzuweisungen vom Land	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
611110 - Schlüsselzuweisung A	103.448,00	--	120.150,00	120.120,00	-30,00	--	16.672,00
611120 - Schlüsselzuweisung B	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
611130 - vom Land - Schlüsselzuweisung B2	934,00	--	1.000,00	990,00	-10,00	--	56,00
613200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	89.383,00	--	89.400,00	89.383,00	-17,00	--	0,00
614410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	2.655,71	--	--	--	-0,00	--	-2.655,71
614420 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.241,16	--	62.770,00	2.648,14	-60.121,86	--	1.406,98
614421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	118.102,57	--	103.000,00	200.972,40	97.972,40	--	82.869,83
614422 - Zuweisung für Sonderprogramme	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
614423 - Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreu-	7.350,00	--	9.500,00	9.050,08	-449,92	--	1.700,08



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
ungsbonus nach § 12a KitaG)							
614430 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.175,00	--	--	--	-0,00	--	-2.175,00
614431 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	794.587,38	--	890.000,00	919.404,41	29.404,41	--	124.817,03
614433 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.460,23	--	76.550,00	75.240,21	-1.309,79	--	10.779,98
631200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	--	350,00	275,00	-75,00	--	-75,00
632110 - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	650,00	--	6.000,00	4.998,00	-1.002,00	--	4.348,00
632120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	40.650,21	--	47.500,00	48.124,75	624,75	--	7.474,54
632121 - Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
632240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	20.221,50	--	20.000,00	19.196,00	-804,00	--	-1.025,50
632300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.588,52	--	2.700,00	2.634,46	-65,54	--	45,94
635100 - Beteiligung Schülerbetreuung	--	--	0,00	12,00	12,00	--	12,00
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.751,88	--	87.560,00	79.189,33	-8.370,67	--	2.437,45
641100 - Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	--	--	--	3.141,96	3.141,96	--	3.141,96
641200 - Mieten und Pachten	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
641210 - Mieten und Pachten - Miete	30.730,05	--	29.200,00	27.798,64	-1.401,36	--	-2.931,41
641220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	8.341,41	--	11.000,00	7.556,46	-3.443,54	--	-784,95
641230 - Mieten / Pachten / Erbbauzinsen	167,10	--	160,00	129,62	-30,38	--	-37,48
641240 - Mieten und Pachten	1.260,00	--	1.000,00	1.695,00	695,00	--	435,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
- Benutzungsentgelte							
641250 - Zeltmiete	0,00	--	900,00	150,00	-750,00	--	150,00
641400 - Beteiligung Essenskosten	36.253,32	--	38.000,00	38.717,65	717,65	--	2.464,33
641901 - Anteil Verkaufserlöse von FZV (Produktion/Verkauf)	--	--	7.300,00	--	-7.300,00	--	--
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.989,20	--	15.030,00	17.033,85	2.003,85	--	2.044,65
642430 - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	647,16	--	3.180,00	-22,12	-3.202,12	--	-669,28
642510 - von privaten Unternehmen	4.360,29	--	4.400,00	4.230,00	-170,00	--	-130,29
642590 - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	423,77	--	--	--	-0,00	--	-423,77
642591 - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	9.557,98	--	0,00	-240,00	-240,00	--	-9.797,98
642900 - von Sonstigen	--	--	7.450,00	12.434,97	4.984,97	--	12.434,97
642901 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	--	--	0,00	631,00	631,00	--	631,00
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	114.940,91	--	113.800,00	107.881,23	-5.918,77	--	-7.059,68
652100 - aktivierte Personalkosten	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
661120 - Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
661130 - Einzahlungen aus der Veräußerung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	999,00	--	--	--	-0,00	--	-999,00
661300 - Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	27.256,37	--	19.400,00	19.388,16	-11,84	--	-7.868,21
662200 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
662500 - Konzessionsabgaben	82.437,00	--	88.000,00	84.998,81	-3.001,19	--	2.561,81
662700 - Versicherungserstat-	4.148,54	--	3.900,00	1.390,26	-2.509,74	--	-2.758,28



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
tungen							
662900 - Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	100,00	--	2.000,00	2.104,00	104,00	--	2.004,00
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.421.907,61	--	4.737.560,00	4.846.772,99	109.212,99	--	424.865,38
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.308.439,50	--	1.417.570,00	1.406.400,76	-11.169,24	--	97.961,26
701100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	--	20.000,00	20.580,00	580,00	--	588,00
701200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	12.159,53	--	11.500,00	9.654,53	-1.845,47	--	-2.505,00
701400 - Rats- und Ausschussmitglieder	1.585,00	--	2.000,00	1.595,00	-405,00	--	10,00
702210 - Beschäftigte - Vergütungen	996.044,22	--	1.056.400,00	1.047.356,12	-9.043,88	--	51.311,90
702220 - Beschäftigte - Leistungszulagen	--	--	20.050,00	17.223,24	-2.826,76	--	17.223,24
703200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	71.730,33	--	86.350,00	81.049,07	-5.300,93	--	9.318,74
704200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	199.550,90	--	213.650,00	221.265,40	7.615,40	--	21.714,50
704900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.156,56	--	2.500,00	2.309,44	-190,56	--	152,88
705200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	204,96	--	70,00	204,96	134,96	--	0,00
711300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.016,00	--	5.050,00	5.163,00	113,00	--	147,00
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.976,02	--	550.420,00	369.933,65	-180.486,35	--	6.957,63
722110 - Auszahlungen für Heizung	11.990,46	--	24.000,00	24.554,77	554,77	--	12.564,31
722120 - Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.366,77	--	10.950,00	12.336,68	1.386,68	--	-11.030,09
722130 - Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	34.716,34	--	43.350,00	51.965,10	8.615,10	--	17.248,76
722131 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Kerweplätze	-0,40	--	--	--	-0,00	--	0,40
723110 - Unterhaltung der Grundstücke	105.146,17	--	216.420,00	98.969,84	-117.450,16	--	-6.176,33
723111 - Unterhaltung des Festzeltes	749,76	--	250,00	--	-250,00	--	-749,76
723150 - Versicherungsschäden	2.702,59	--	0,00	2.215,37	2.215,37	--	-487,22



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	3.654,63	--	--	--	-0,00	--	-3.654,63
723360 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	50,00	--	2.500,00	--	-2.500,00	--	-50,00
723370 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	--	--	7.700,00	7.672,32	-27,68	--	7.672,32
723381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	46.700,47	--	80.000,00	11.010,85	-68.989,15	--	-35.689,62
723382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	15.096,71	--	19.800,00	20.510,17	710,17	--	5.413,46
723510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.327,89	--	9.400,00	11.856,49	2.456,49	--	2.528,60
723700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.355,90	--	8.300,00	7.378,91	-921,09	--	23,01
723800 - Auszahlungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.102,09	--	5.850,00	2.292,60	-3.557,40	--	-809,49
724200 - Auszahlungen für Essenskosten	26.892,48	--	28.000,00	22.201,53	-5.798,47	--	-4.690,95
724500 - Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	5.075,80	--	11.400,00	5.935,55	-5.464,45	--	-859,75
724590 - Verbrauchsmittel aus Spenden	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
724900 - sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	11.371,79	--	13.700,00	10.485,52	-3.214,48	--	-886,27
725430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	652,96	--	1.500,00	61,03	-1.438,97	--	-591,93
725440 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.543,19	--	--	1.457,77	1.457,77	--	-85,42
725480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	46.689,80	--	47.000,00	62.451,04	15.451,04	--	15.761,24



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
729250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	6.790,62	--	16.000,00	16.578,11	578,11	--	9.787,49
729310 - Anteil Betriebsaufwand des FZV (Produktion/Verkauf)	--	--	4.300,00	--	-4.300,00	--	--
F11 - nicht besetzt	--	--	--	--	-0,00	--	--
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.270.905,79	--	2.546.230,00	2.636.289,01	90.059,01	--	365.383,22
741440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	--	--	1.670,00	1.660,40	-9,60	--	1.660,40
741450 - Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	0,00	--	110,00	71.116,30	71.006,30	--	71.116,30
741480 - Zuweisungen und Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	--	--	78.000,00	78.000,00	--	78.000,00
741590 - Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	8.923,13	--	--	--	-0,00	--	-8.923,13
741900 - Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	4.955,00	--	13.050,00	13.456,00	406,00	--	8.501,00
743100 - Gewerbesteuerumlage	80.129,66	--	108.500,00	133.008,31	24.508,31	--	52.878,65
744110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.188,00	--	--	--	-0,00	--	-6.188,00
744210 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.182.596,00	--	1.249.500,00	1.250.213,00	713,00	--	67.617,00
744230 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	810.721,00	--	872.500,00	872.914,00	414,00	--	62.193,00
744240 - Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	117.393,00	--	230.900,00	275.921,00	45.021,00	--	158.528,00
744400 - Auszahlungen für Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim"	60.000,00	--	70.000,00	-60.000,00	-130.000,00	--	-120.000,00
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	59.589,30	--	69.830,00	68.373,20	-1.456,80	--	8.783,90
761200 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.692,60	--	4.300,00	3.237,00	-1.063,00	--	544,40



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761300 - Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	--	--	500,00	92,70	-407,30	--	92,70
761400 - Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	--	--	400,00	51,96	-348,04	--	51,96
761500 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.062,33	--	200,00	259,91	59,91	--	-802,42
762200 - Leasing	2.841,72	--	2.850,00	2.841,72	-8,28	--	0,00
762550 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	762,23	--	500,00	111,51	-388,49	--	-650,72
762590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	1.548,89	--	8.610,00	9.178,25	568,25	--	7.629,36
763210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	1.200,00	--	800,00	800,00	0,00	--	-400,00
763410 - Auszahlungen für Fernmeldegebühren	2.222,51	--	3.100,00	2.226,66	-873,34	--	4,15
763510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
763620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	--	--	350,00	620,76	270,76	--	620,76
763900 - Sonstige Geschäftsauszahlungen	6.425,26	--	6.000,00	8.085,37	2.085,37	--	1.660,11
764110 - Versicherungsbeiträge - Allgemein	8.224,18	--	8.350,00	8.105,80	-244,20	--	-118,38
764120 - Kfz-Versicherungen	1.749,29	--	2.000,00	1.791,83	-208,17	--	42,54
764130 - Haftpflichtversicherungen	9.975,06	--	10.000,00	10.053,95	53,95	--	78,89
764140 - Unfallversicherungen	13.423,73	--	13.500,00	13.178,89	-321,11	--	-244,84
764200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.369,32	--	3.150,00	3.030,82	-119,18	--	-338,50
768100 - Grundsteuer	1.111,51	--	1.120,00	1.118,67	-1,33	--	7,16
768200 - Kraftfahrzeugsteuer	550,00	--	500,00	388,00	-112,00	--	-162,00
769200 - Verfügungsmittel	670,00	--	650,00	733,86	83,86	--	63,86
769310 - Repräsentationen - allgemein	1.760,67	--	500,00	940,00	440,00	--	-820,67
769320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	--	--	2.350,00	1.525,54	-824,46	--	1.525,54
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwal-	4.001.910,61	--	4.584.050,00	4.480.996,62	-103.053,38	--	479.086,01



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
tungstätigkeit							
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.997,00	--	153.510,00	365.776,37	212.266,37	--	-54.220,63
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.702,00	--	2.000,00	5.397,00	3.397,00	--	-2.305,00
672100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	380,00	--	500,00	349,00	-151,00	--	-31,00
679200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.622,00	--	1.000,00	4.708,00	3.708,00	--	-1.914,00
679900 - Sonstige	700,00	--	500,00	340,00	-160,00	--	-360,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	38.532,83	--	33.100,00	36.107,26	3.007,26	--	-2.425,57
774300 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	84,47	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	-84,47
775110 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	15.525,67	--	7.500,00	7.489,58	-10,42	--	-8.036,09
775120 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	5.371,58	--	8.050,00	9.756,93	1.706,93	--	4.385,35
775140 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	16.064,95	--	14.550,00	17.979,84	3.429,84	--	1.914,89
775190 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	482,16	--	500,00	455,91	-44,09	--	-26,25
779100 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.004,00	--	500,00	425,00	-75,00	--	-579,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-30.830,83	--	-31.100,00	-30.710,26	389,74	--	120,57
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushaltsvor- jahr
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehun- gen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
698200 - Einzahlung aus internen Leistungsbeziehun- gen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehun- gen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
798200 - Auszahlung aus internen Leistungsbeziehun- gen	195.410,48	--	202.000,00	200.401,17	-1.598,83	--	4.990,69
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.519,15	--	517.940,00	284.143,52	-233.796,48	--	281.624,37
681410 - Investitionszuwen- dungen von dem Bund	--	--	--	8.815,50	8.815,50	--	8.815,50
681420 - Investitionszuwen- dungen von dem Land	--	--	110.040,00	83.835,53	-26.204,47	--	83.835,53
681590 - Investitionszuwen- dungen vom sonstigen priva- ten Bereich	2.000,00	--	171.000,00	70.192,49	-100.807,51	--	68.192,49
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlage- vermögen vom Land	--	--	236.900,00	120.000,00	-116.900,00	--	120.000,00
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlage- vermögen vom privaten Be- reich	519,15	--	--	1.300,00	1.300,00	--	780,85
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonder- posten	51.127,91	--	18.000,00	18.632,21	632,21	--	-32.495,70
682510 - Beiträge und ähnli- che Entgelte vom privaten Bereich	31.422,96	--	--	3.752,57	3.752,57	--	-27.670,39
682700 - Grabnutzungsentgel- te	19.704,95	--	18.000,00	14.879,64	-3.120,36	--	-4.825,31
682750 - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Be- reich	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F26 - Sonstige Investitionsein- zahlungen	30.063,44	--	44.600,00	69.942,07	25.342,07	--	39.878,63



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
685100 - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
685710 - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1,00	--	--	--	-0,00	--	-1,00
685800 - Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
688131 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Betriebsstoffen - Heizöl und Streusalz	15.691,81	--	0,00	25.330,23	25.330,23	--	9.638,42
688310 - Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	14.370,63	--	44.600,00	44.611,84	11,84	--	30.241,21
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.710,50	--	580.540,00	372.717,80	-207.822,20	--	289.007,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
784200 - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
784400 - Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	--	894.550,00	488.095,42	-406.454,58	--	441.422,84
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	--	356.000,00	254.263,97	-101.736,03	--	254.263,97
785210 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Grund und Boden.	--	--	25.000,00	--	-25.000,00	--	--
785220 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	--	--	55.000,00	2.629,90	-52.370,10	--	2.629,90
785230 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	--	--	110.000,00	--	-110.000,00	--	--
785330 - Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaß-	--	--	6.600,00	8.424,28	1.824,28	--	8.424,28



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
nahmen.							
785600 - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	--	--	0,00	15.622,64	15.622,64	--	15.622,64
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	24.592,58	--	49.950,00	37.026,65	-12.923,35	--	12.434,07
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	--	--	544,97	544,97	--	544,97
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.080,00	--	292.000,00	169.583,01	-122.416,99	--	147.503,01
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
786990 - Auszahlungen aus Finanzanlagen - Sonstige - Sonstige Anteilsrechte	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95
788130 - Auszahlungen für Betriebsstoffe	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
788131 - Auszahlungen für Betriebsstoffe - Heizöl und Streusalz	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.371,95	--	894.550,00	515.171,74	-379.378,26	--	458.799,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.338,55	--	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06	--	-169.792,49
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	416.504,72	--	-191.600,00	192.612,17	384.212,17	--	-223.892,55
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	--	314.010,00	0,00	-314.010,00	140.000,00	0,00
692531 - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	--	314.010,00	0,00	-314.010,00	140.000,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	105.074,54	--	96.100,00	102.459,31	6.359,31	--	-2.615,23
792510 - Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in	105.074,54	--	96.100,00	102.459,31	6.359,31	--	-2.615,23



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
Euro-Währung (fester Zins)							
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-105.074,54	--	217.910,00	-102.459,31	-320.369,31	140.000,00	2.615,23
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00
697110 - Gehaltsvorschüsse - Allgemein	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
797110 - Gehaltsvorschüsse - Allgemein	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
694440 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
694510 - Kredite für Liquiditätssicherung vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	312.680,18	--	26.310,00	91.352,86	65.042,86	--	-221.327,32
794430 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	312.680,18	--	26.310,00	91.352,86	65.042,86	--	-221.327,32
794431 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
794510 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	-312.680,18	--	-26.310,00	-91.352,86	-65.042,86	--	221.327,32



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
im Rahmen der Einheitskasse							
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-416.504,72	--	191.600,00	-192.612,17	-384.212,17	140.000,00	223.892,55
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00
697110 - Gehaltsvorschüsse - Allgemein	1.600,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-400,00
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
797110 - Gehaltsvorschüsse - Allgemein	350,00	--	0,00	--	-0,00	--	-350,00
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-415.254,72	--	191.600,00	-191.412,17	-383.012,17	140.000,00	223.842,55
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	284.091,63	--	26.310,00	232.606,80	206.296,80	--	-51.484,83



3 Teilrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO)

Teilhaushalt 1 – Allgemeiner Haushalt

- 111001 - Verwaltungssteuerung
- 111301 - Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen
- 111401 - Gremien
- 114201 - Liegenschaften
- 114301 - Bauhof
- 114501 - Sonstige zentrale Dienste
- 114601 - Versicherungen
- 272001 - Büchereien
- 281001 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 281101 - Seniorenbetreuung und -förderung
- 281201 - Kulturförderung
- 281301 - Partnerschaften
- 362001 - Jugend- und Vereinsarbeit
- 365201 - Kindertagesstätte „Spatzennest“
- 365202 - Kindertagesstätte „Kinderkiste“
- 366001 - Kinderspielplätze
- 366101 - Kinder- und Jugendferien, Kinderferienprogramm
- 421001 - Förderung des Sports
- 424101 - Kommunale Sportstätten und Bäder
- 511001 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 511601 - Bodenordnung und Liegenschaftskataster
- 537101 - Kommunale Abfallwirtschaft
- 541001 - Gemeindestraßen
- 541501 - Konzessionsabgaben
- 551001 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 553001 - Friedhof- und Bestattungswesen (Friedhof Carlsberg)
- 553002 - Friedhof- und Bestattungswesen (Friedhof Hertlingshausen)
- 553003 - Friedhof- und Bestattungswesen (alter Friedhof Carlsberg)
- 553401 - Kriegsgräber, jüdische Friedhöfe, historische Friedhöfe
- 555101 - Kommunale Forstbetriebe
- 555901 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
- 571101 - Kommunale Wirtschaftsförderung
- 573111 - Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte
- 573121 - Bürgerhaus Carlsberg
- 575001 - Tourismusförderung

Teilhaushalt 2 – Zentrale Finanzwirtschaft

- 611001 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Steuerbeteiligungen
- 611320 - Sonstige allgemeine Zuweisung (KEF)
- 612101 - Zinseinnahmen und ähnliche Erträge, Stundungs- und Verrentungszinsen, Vollverzinsung Gewerbesteuer
- 612201 - Zinsen Darlehen, Kassenkredite
- 612501 - Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen)
- 626001 - Beteiligung, Anteile, Wertpapier des Anlagevermögens



3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	-0,00	--	--
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.156.961,74	--	1.119.670,00	1.238.629,81	118.959,81	--	81.668,07
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.152,98	--	218.800,00	219.604,83	804,83	--	-5.548,15
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.502,08	--	87.560,00	83.474,20	-4.085,80	--	-3.027,88
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	18.902,64	--	15.030,00	18.386,78	3.356,78	--	-515,86
E7 - Sonstige laufende Erträge	121.318,17	--	132.500,00	160.529,99	28.029,99	--	39.211,82
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.608.837,61	--	1.573.560,00	1.720.625,61	147.065,61	--	111.788,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330.594,76	--	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	--	121.046,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	--	550.420,00	387.150,19	163.269,81	--	34.284,69
E11 - Abschreibungen	340.609,33	--	313.300,00	324.689,06	11.389,06	--	-15.920,27
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.006,43	--	14.830,00	93.685,54	78.855,54	--	8.679,11
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	75.093,16	--	69.830,00	82.020,22	12.190,22	--	6.927,06
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.184.169,18	--	2.375.950,00	2.339.186,46	-36.763,54	--	155.017,28
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-575.331,57	--	-802.390,00	-618.560,85	183.829,15	--	-43.229,28
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E20 - Ordentliches Ergebnis	-575.331,57	--	-802.390,00	-618.560,85	183.829,15	--	-43.229,28
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-575.331,57	--	-802.390,00	-618.560,85	183.829,15	--	-43.229,28



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-547.628,91	--	-694.940,00	-597.520,66	97.419,34	--	-49.891,75
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-547.628,91	--	-694.940,00	-597.520,66	97.419,34	--	-49.891,75
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-547.628,91	--	-694.940,00	-597.520,66	97.419,34	--	-49.891,75
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.519,15	--	517.940,00	284.143,52	233.796,48	--	281.624,37
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	51.127,91	--	18.000,00	18.632,21	632,21	--	-32.495,70
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	30.063,44	--	44.600,00	69.942,07	25.342,07	--	39.878,63
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.710,50	--	580.540,00	372.717,80	207.822,20	--	289.007,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	--	894.550,00	488.095,42	406.454,58	--	441.422,84
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.371,95	--	894.550,00	515.171,74	379.378,26	--	459.799,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.338,55	--	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06	--	-170.792,49
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-519.290,36	--	-1.008.950,00	-739.974,60	268.975,40	--	-220.684,24



3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	--	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50	--	139.305,72
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	193.765,00	--	210.550,00	210.493,00	-57,00	--	16.728,00
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	-0,00	--	--
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	-0,00	--	--
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E7 - Sonstige laufende Erträge	--	--	500,00	7.584,65	7.084,65	--	7.584,65
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.275.756,78	--	3.379.850,00	3.439.375,15	59.525,15	--	163.618,37
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E11 - Abschreibungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.305.018,20	--	2.531.400,00	2.441.042,25	-90.357,75	--	136.024,05
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.175,30	--	0,00	220.244,34	220.244,34	--	217.069,04
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.308.193,50	--	2.531.400,00	2.661.286,59	129.886,59	--	353.093,09
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	967.563,28	--	848.450,00	778.088,56	-70.361,44	--	-189.474,72
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.655,00	--	2.000,00	4.831,00	2.831,00	--	-3.824,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	37.293,91	--	33.100,00	30.855,63	-2.244,37	--	-6.438,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-28.638,91	--	-31.100,00	-26.024,63	5.075,37	--	2.614,28
E20 - Ordentliches Ergebnis	938.924,37	--	817.350,00	752.063,93	-65.286,07	--	-186.860,44
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	932.599,37	--	817.350,00	752.063,93	-65.286,07	--	-180.535,44



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	967.625,91	--	848.450,00	963.297,03	114.847,03	--	-4.328,88
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-30.830,83	--	-31.100,00	-30.710,26	389,74	--	120,57
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	936.795,08	--	817.350,00	932.586,77	115.236,77	--	-4.208,31
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	936.795,08	--	817.350,00	932.586,77	115.236,77	--	-4.208,31
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	--	--	--	--	-0,00	--	--
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	-0,00	--	--
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	--	-0,00	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	--	--	--	-0,00	--	1.000,00
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	935.795,08	--	817.350,00	932.586,77	115.236,77	--	-3.208,31



4 Bilanz zum 31.12.2019

4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
A1 - Anlagevermögen	11.781.193,15	12.071.618,60
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	493.499,11
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	--	--
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	--	--
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	493.499,11
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	--	--
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	--
A1.2 - Sachanlagen	11.250.717,37	11.577.119,49
A1.2.1 - Wald, Forsten	206.456,06	206.456,06
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	289.359,54
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.752.536,63
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.418.151,37
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	--	10.271,00
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.615,27
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	437.290,76
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	209.485,02
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	23.557,05	23.008,76
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08
A1.3 - Finanzanlagen	1.000,00	1.000,00
A1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	--	--
A1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	--	--
A1.3.3 - Beteiligungen	--	--
A1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
A1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	1.000,00
A1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	--	--
A1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	--	--
A1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	--	--
A2 - Umlaufvermögen	423.896,60	505.674,95
A2.1 - Vorräte	84.874,45	22.546,39
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	22.546,39
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	--	--
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	0,00
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	483.128,56
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.380,27	455.116,69



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.813,29	14.546,52
A2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
A2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
A2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73	3.213,37
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	8.863,12
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	1.388,86
A2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	-
A2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-
A2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	-
A2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	-	-
A3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	-	-
A4 - Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43
A4.1 - Disagio	-	-
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
Summe Aktiva	12.210.529,87	12.582.656,98
P1 - Eigenkapital	2.900.322,01	3.033.825,09
P1.1 - Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.900.322,01
P1.2 - Sonstige Rücklagen	-	-
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.267,80	133.503,08
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
P2 - Sonderposten	4.312.988,71	4.840.343,75
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	220.187,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.299.463,90
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.695.953,60
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.421.785,25
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	181.725,05
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.771,25
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	-	-
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	252.085,47	252.563,78
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	-	-
P2.7 - Sonstige Sonderposten	27.424,02	26.357,82
P3 - Rückstellungen	155.367,89	147.188,36
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00	117.672,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	-	-
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	-	-
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	29.887,89	29.516,36
P4 - Verbindlichkeiten	4.840.644,45	4.559.799,49
P4.1 - Anleihen	-	-



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.282.983,37
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44	1.282.983,37
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	--	--
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	41.876,91
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	348,00
P4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	--	--
P4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
P4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.101,78	32,07
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.231.669,28
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	2.889,86
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81	1.500,29
Summe Passiva	12.210.529,87	12.582.656,98



4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019

	2018	2019
A1 - Anlagevermögen	11.781.193,15	12.071.618,60
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	493.499,11
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-	-
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	-	-
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	493.499,11
013200 - Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung	529.474,78	493.498,11
013520 - an sonstigen privaten Bereich	1,00	1,00
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	-	-
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
A1.2 - Sachanlagen	11.250.717,37	11.577.119,49
A1.2.1 - Wald, Forsten	206.456,06	206.456,06
021100 - Mischwald	13.324,20	13.324,20
021200 - Laubwald	554,20	554,20
021210 - aufstehender Holzvorrat an Laubhölzern	13.172,62	13.172,62
021300 - Nadelwald	63.041,78	63.041,78
021310 - aufstehender Holzvorrat an Nadelhölzern	115.812,72	115.812,72
021400 - Gehölz	550,54	550,54
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	289.359,54
022190 - Friedhöfe - Parkplätze	16.446,67	16.446,67
022200 - Parkanlagen	30.005,28	29.493,90
022300 - Kleingartenanlagen, Gartenland	16.701,50	16.701,50
022400 - Sportflächen	3.413,74	3.413,74
022500 - Kinderspielplätze	55.046,55	55.046,55
023400 - Weideland	33.541,61	33.541,61
024100 - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	107.531,36	107.531,36
029500 - Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	336,57	286,69
029900 - sonstige unbebaute Grundstücke	26.897,52	26.897,52
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.752.536,63
031200 - Mehrfamilienhäuser	176.092,42	177.476,92
032100 - Kindertagesstätten	1.153.934,34	1.125.613,29
039100 - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	457.026,99	446.921,93
039210 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	226.938,51	221.907,99
039220 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	155.463,58	152.617,29
039230 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	130.532,91	124.371,91
039240 - Friedhofswege	32.085,66	29.032,41
039290 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Parkplätze	34.383,42	33.931,98
039800 - Bauhof	449.705,91	440.662,91
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.418.151,37
041200 - Brücken	12.019,54	11.447,14
041500 - Stützbauwerke	77.827,76	73.644,50



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
041900 - Sonstige	8.807,98	7.986,28
047100 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.055,86	18.055,86
047310 - Abwassersammlungsanlagen - Haupt- und Verbindungssammler	183.591,96	177.824,64
047320 - Abwassersammlungsanlagen - Regenbauwerke	56.417,57	53.888,27
048110 - Grundstücke Straßen, Wege, Plätze	3.977.999,81	3.977.999,81
048120 - Grundstücke landwirtschaftliche Wege	29.240,35	29.240,35
048240 - Straßen - Gemeindestraßen	2.332.033,74	2.235.164,54
048250 - Straßen - Gehwege	511.549,46	475.866,98
048260 - Straßen - Straßenbegleitgrün	10.981,63	10.623,44
048310 - Wege - Fußwege	31.406,23	29.086,51
048340 - Wege - landwirtschaftliche Wege	20,00	20,00
048360 - Wege - forstwirtschaftliche Wege	12.209,67	12.209,67
048410 - Plätze - Parkplätze	21.544,09	19.168,62
048420 - Plätze - Dorfplätze	196.074,05	189.273,29
048710 - Straßenbeleuchtung - Strom	94.304,11	89.401,93
049310 - Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warthallen	7.433,38	7.249,54
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	–	10.271,00
054900 - sonstige Kulturanlagen	–	10.271,00
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.615,27
065200 - ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	4.671,07	4.615,27
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	437.290,76
071500 - Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	17.766,76	14.213,04
071810 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	301,21	197,91
071890 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00
071900 - sonstige Fahrzeuge	1,00	1,00
072910 - Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00
073100 - Allgemeine Betriebsvorrichtungen	37.573,42	422.876,81
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	209.485,02
082110 - Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen/Betriebseinrichtungen	134.990,15	175.578,23
082130 - Betriebsausstattung - Werkzeuge	2.684,15	3.723,74
082210 - Geschäftsausstattung - Büromöbel	10.426,60	7.653,07
082240 - Geschäftsausstattung - Hardware	476,90	373,10
082400 - Geringwertige Vermögensgegenstände	16,84	24,84
082900 - sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.000,69	22.132,04
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	23.557,05	23.008,76
083100 - Nutzpflanzungen	23.557,05	23.008,76
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08
096100 - Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08
A1.3 - Finanzanlagen	1.000,00	1.000,00
A1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	–	–
A1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	–	–
A1.3.3 - Beteiligungen	–	–



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
A1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
A1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	1.000,00
124100 - rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts	1.000,00	1.000,00
A1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	--	--
A1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	--	--
A1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	--	--
A2 - Umlaufvermögen	423.896,60	505.674,95
A2.1 - Vorräte	84.874,45	22.546,39
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	22.546,39
141100 - Rohstoffe	151,19	822,35
141301 - Betriebsstoffe - Heizöl und Streusalz	40.111,42	2.724,04
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	--	--
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	0,00
143100 - Fertige Erzeugnisse	44.611,84	0,00
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	483.128,56
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.380,27	455.116,69
151590 - ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.473,05	3.823,52
152420 - ör Beitragsforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	--	52.500,00
152590 - ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.422,57	0,00
153420 - Steuerforderungen gegen das Land	6.812,82	50.633,37
153510 - Steuerforderungen gegen private Unternehmen	73.281,30	26.593,83
153590 - Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	31.026,60	32.007,94
154420 - Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	20.414,58
154430 - Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	177.587,33	220.329,13
154490 - Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.175,00	0,00
155420 - Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen das Land	--	26.200,00
155430 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	8.974,38	184,04
155480 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	828,59
155510 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	4.058,73	3.992,46
155590 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6.963,10	17.609,23
211001 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-1.394,61	0,00
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.813,29	14.546,52
165100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	8.387,93	78,08
165590 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	0,00	70,00
165900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	12.669,63	14.398,44
211002 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-244,27	0,00
A2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	--	--
A2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
A2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73	3.213,37



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
163100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	706,73	3.213,37
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	8.863,12
164200 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	--	19,91
164300 - Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.711,62	1.500,80
164400 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	--	5.074,03
164800 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	72,00
164900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	21,38	2.196,38
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	1.388,86
179910 - Forderungen aus Mietkautionen	1.388,86	1.388,86
A2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--
A2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	--	--
A2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--
A2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	--	--
A3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	--	--
A4 - Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43
195100 - Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.427,43	5.315,43
195999 - Aktiver RAP	12,69	48,00
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	12.210.529,87	12.582.656,98



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
P1 - Eigenkapital	2.900.322,01	3.033.825,09
P1.1 - Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.900.322,01
201100 - Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 1.1.2009 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2009-2012)	2.952.557,78	2.952.557,78
201102 - Ergebnis 2013	-37.629,67	-37.629,67
201103 - Ergebnis 2014	-101.003,65	-101.003,65
201104 - Ergebnis 2015	-204.645,42	-204.645,42
201105 - Ergebnis 2016	-12.898,55	-12.898,55
201106 - Ergebnis 2017	-53.326,28	-53.326,28
201107 - Ergebnis 2018	--	357.267,80
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.267,80	133.503,08
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	4.312.988,71	4.840.343,75
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	220.187,00
220100 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	220.187,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.299.463,90
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.695.953,60
231410 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.563,64	42.623,37
231420 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	909.911,06	981.407,75
231430 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	402.552,23	393.362,65
231590 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich-ab 2021 Kto. 231900	67.312,19	278.362,32
231900 - Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	--	197,51
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.421.785,25
232510 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	2.427.054,49	2.304.938,53
232590 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	120.605,72	116.846,72
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	181.725,05
233100 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	48.079,62	181.725,05
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.771,25
234100 - Sonstige Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Wirtschaftswege"	43.075,27	41.771,25
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	252.085,47	252.563,78
236100 - für Grabnutzungsentgelte	252.085,47	252.563,78
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	27.424,02	26.357,82
239900 - Sonstige	27.424,02	26.357,82
P3 - Rückstellungen	155.367,89	147.188,36
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00	117.672,00
243100 - Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	85.280,00	45.079,00
243200 - Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	40.200,00	72.593,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	29.887,89	29.516,36



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
291100 - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	20.994,07	14.938,05
292100 - Rückstellungen für geleistete Überstunden	8.893,82	14.578,31
P4 - Verbindlichkeiten	4.840.644,45	4.559.799,49
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.282.983,37
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44	1.282.983,37
315131 - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	561.789,16	510.635,64
315231 - von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	301.937,39	294.390,70
315431 - von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	406.914,89	375.750,03
315931 - vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	108.315,00	102.207,00
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	--	--
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	41.876,91
355100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	41.962,61	29.455,27
355120 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen - Sicherheitseinbehalte	--	8.508,63
355190 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	102,84	100,87
355900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	2.604,93	3.594,04
355990 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	489,01	218,10
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	348,00
365900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	330,00	348,00
P4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	--	--
P4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
P4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.101,78	32,07
353100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	2.101,78	32,07
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.231.669,28
354200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	1.055,36	19,91
354300 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.432,63	395,99
354400 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	1.457,77	3.390,55
354600 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	2.508,39	0,00
354800 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.116,30	3.217,00
354900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.606,95	237,58
364200 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	17.860,07	0,00
364300 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.125,00	38.510,87
364400 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	--	844,18
374310 - Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	3.275.870,51	3.184.517,65
374412 - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	--	535,55



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	2.889,86
376200 - gegenüber Mitarbeitern	0,00	41,00
377590 - Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	675,00	1.460,00
379910 - Verbindlichkeiten aus Mietkautionen	1.388,86	1.388,86
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81	1.500,29
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	105,00	0,00
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	1.101,81	1.500,29
Summe Passiva	12.210.529,87	12.582.656,98



5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 48 GemHVO ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Ferner werden u.a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 Euro nicht aufgeführt werden.

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften zu § 47 GemHVO.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 01.01.2019 angeschafft wurden, sind nach den Vorschriften der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung (GemEBilBewVO) grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO, vermindert um Abschreibungen nach § 35 GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen wurden entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.), vermindert um die Abschreibungen, herangezogen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 36 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear. Abweichungen werden an entsprechender Position erläutert.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 38 GemHVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 37 GemHVO gebildet.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

Die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden, sofern gebildet, an der entsprechenden Stelle erläutert.



5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gemäß § 47 Abs. 4 GemHVO in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Ausgleichsposten für latente Steuern, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 ist gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 3 GemO in der Anlagenübersicht als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen und dort zu entnehmen.

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

5.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände ohne physische Substanz. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

	2018	2019	Veränderung
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	493.499,11	-35.976,67
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	493.499,11	-35.976,67

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen die an die Verbandsgemeindewerke gezahlten Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung. Zugänge waren 2019 keine zu verbuchen; die Abschreibungen betragen 35.976,67 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen die an die Verbandsgemeindewerke gezahlten Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung. Zugänge waren 2019 keine zu verbuchen; die Abschreibungen betragen 35.976,67 €.

5.3.1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind, der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

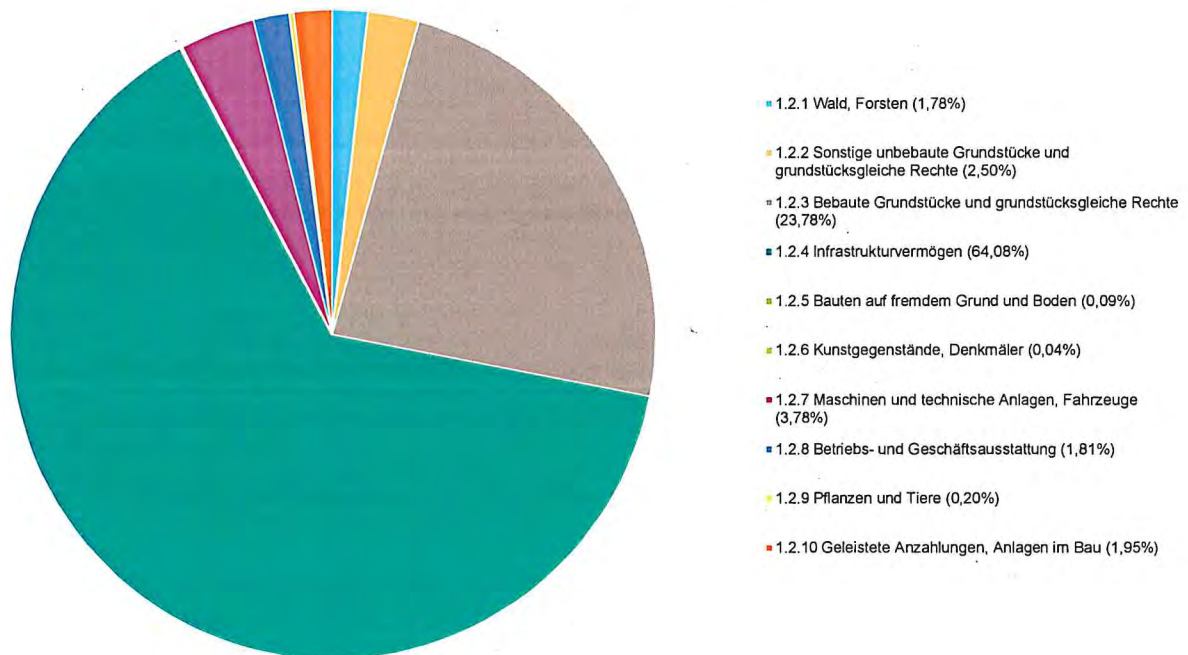
Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	206.456,06	206.456,06	0,00 →
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	289.359,54	-561,26 →
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.752.536,63	-63.627,11 ↘



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.418.151,37	-163.365,82 ↘
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	10.271,00	10.271,00 ↗
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.615,27	-55,80 ↘
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	437.290,76	381.646,37 ↗
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	209.485,02	44.889,69 ↗
1.2.9 Pflanzen und Tiere	23.557,05	23.008,76	-548,29 ↘
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08	117.753,34 ↗
Summe 1.2 Sachanlagen	11.250.717,37	11.577.119,49	326.402,12 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens



5.3.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs, der Holzvorrat und Holzlagerplätze. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

	2018	2019	Veränderung
Mischwald	13.324,20	13.324,20	0,00 →
Laubwald	13.726,82	13.726,82	0,00 →



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019	Veränderung
Nadelwald	178.854,50	178.854,50	0,00 →
Gehölz	550,54	550,54	0,00 →
Summe Wald und Forsten	206.456,06	206.456,06	0,00 →

Die Bilanzposition 1.2.1. Wald, Forsten umfasst die Waldgrundstücke (ohne Waldwege) und das aufstehende Holz, das durch das Forsteinrichtungswerk im 10-Jahre-Rhythmus bewertet wird. Diese Position unterliegt keinen Abschreibungen.

5.3.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümerin dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

	2018	2019	Veränderung
Grünflächen	121.613,74	121.102,36	-511,38 →
Ackerland	33.541,61	33.541,61	0,00 →
Schutzflächen	107.531,36	107.531,36	0,00 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	27.234,09	27.184,21	-49,88 →
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	289.359,54	-561,26 →

Die Positionen im Einzelnen sind:

- Grundstücke Friedhöfe (Parkplätze) (16.446,67 €),
- Parkanlagen (29.493,90 €),
- Kleingarten, Gartenland (16.701,50 €),
- Sportflächen, nur Grundstücke (16.304 m², 3.413,74 €),
- Kinderspielplätze (55.046,55 €),
- Weideland (33.541,61 €),
- Öko- und Ausgleichsflächen (107.531,36 €),
- Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze (286,69 €)
- sonstige unbebaute Grundstücke (26.897,52 €).

Im Zusammenhang mit der Neuanlage des Kunstrasenplatzes auf dem Sportplatz sind Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 425.831,13 € entstanden. Sie werden als Betriebsvorrichtung (Kunstrasenplatz selbst, Spieler- und Betreuerkabinen, Tore etc.) bei Konto 73100 bzw. als bewegliches Vermögen bei Konto 082900 (Sportplatzpflegegerät) erfasst.

Insgesamt unterlagen die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten Abschreibungen in Höhe von 9.031,64 €.



5.3.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremdem Grund und Boden stehen.

	2018	2019	Veränderung
Wohnbauten	176.092,42	177.476,92	1.384,50 →
Soziale Einrichtungen	1.153.934,34	1.125.613,29	-28.321,05 ↘
Sonstige Gebäude	1.486.136,98	1.449.446,42	-36.690,56 ↘
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.752.536,63	-63.627,11 ↘

Diese Bilanzposition umfasst die Wohngebäude Auf dem Forst 10, 12 und 13, die Kindertagesstätten, das Bürgerhaus, die Friedhofsgebäude mit Gräberfeldern, Wegen und Einfriedungen sowie den Bauhof.

Den drei Wohngebäuden wurden im Zusammenhang mit der Installation von Infrarotheizungen 5.162,22 € zugeschrieben. Abschreibungen wurden in Höhe von 62.199,09 € vorgenommen.

Darüber hinaus wurden auch diverse Umbuchungen bzw. Umgliederungen zur Bilanzposition 1.2.7. vorgenommen, die aber keinen Einfluss auf die Bilanzsumme haben.

5.3.1.2.4 Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke, hier insbesondere Straßen, Feld- und Waldwege sowie die Straßenbeleuchtung, Brücken und Stützbauwerke. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Im Infrastrukturvermögen ist in der Regel der Hauptteil des kommunalen Sachvermögens bilanziert. Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.

	2018	2019	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	98.655,28	93.077,92	-5.577,36 ↘
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	258.065,39	249.768,77	-8.296,62 ↘
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	7.217.363,14	7.068.055,14	-149.308,00 ↘
Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.433,38	7.249,54	-183,84 ↘
Summe Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.418.151,37	-163.365,82 ↘

Im Jahr 2019 unterlag das Infrastrukturvermögen Abschreibungen in Höhe von 171.790,10 €. Die Straßenbeleuchtung im Hasenthal wurde erweitert und auf dem Parkplatz an der Sporthalle wurde eine Straßenlampe aufgestellt. Dies führte zu Kosten in Höhe von 8.424,28 €.

5.3.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremdem Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	2018	2019	Veränderung
Kulturanlagen	–	10.271	10.271 ↗
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	10.271	10.271 ↗

Die Beschilderung des historischen Rundweges schlug mit 10.717,65 € zu Buche und führte gleichzeitig 2019 zu Abschreibungen in Höhe von 446,65 €. Die Beschilderung wurde mit 5.035,53 € als EPLR-Maßnahme (Entwicklungsplan für den ländlichen Raum) bezuschusst.

5.3.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

	2018	2019	Veränderung
Denkmäler	4.671,07	4.615,27	-55,80 ↘
Summe Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.615,27	-55,80 ↘

Denkmäler (Kriegerdenkmal in der Hauptstraße, verschiedene Gedenk- und Erinnerungstafeln u. a.) wurden im Jahr 2019 mit 55,80 € abgeschrieben.

5.3.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	18.069,97	14.412,95	-3.657,02 ↘
Maschinen und technische Anlagen	1,00	1,00	0,00 →
Betriebsvorrichtungen	37.573,42	422.876,81	385.303,39 ↗
Technische Ausgleichsmaßnahmen	–	–	–
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	437.290,76	381.646,37 ↗

Eine alte Zugmaschine auf dem Sportplatz wurde verschrottet (RBW 1 €). Der bei Konto 071500 erfasste Radlader wurde mit 3.552,72 € abgeschrieben.

Im Zusammenhang mit der Neuanlage des Kunstrasenplatzes auf dem Sportplatz sind Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 425.831,13 € entstanden. Mit der Abschreibung des Kunstrasenplatzes (404.003,23 €)



wurde am 1.10.2019 begonnen, Sportplätze werden auf die Dauer von 20 Jahren abgeschrieben. Da der vorherige Tennensplatz bis zum Datum der Inbetriebnahme des neuen Kunstrasenplatzes noch einen Restbuchwert hatte, musste sein Abgang aus der Anlagenbuchhaltung als Verlust in Höhe von 10.625,02 € eingebucht werden. Die Beregnungsanlage (RBW 1 €) sowie der Belag einer alten Skateranlage aus dem Jahr 1999 (RBW 3.339,39 €) wurden ebenfalls aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht.

5.3.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	209.485,02	44.889,69 ↗
Nutzpflanzungen und Nutztiere	23.557,05	23.008,76	-548,29 ↘
Tiere in Zoos und Wildgehegen	--	--	--
Sonstige Pflanzungen	--	--	--
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	188.152,38	232.493,78	44.341,40 ↗

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung erfuhr im Jahr 2019 Zugänge in Höhe von 27.465,63 € und unterlag Abschreibungen in Höhe von 33.966,88 €. Umgebucht wurden u. a. auch 39.932,93 € für Ausstattungsgegenstände in der KiTa "Kinderkiste", die im Rahmen des Betreuungsgeldes finanziert und bisher als Anlage im Bau in der Bilanz geführt wurden.

5.3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	--	--
Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08	117.753,34 ↗
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08	117.753,34 ↗



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Im Einzelnen handelt es sich dabei um:

Maßnahme	2018	2019
Modernisierung Kindertagesstätte "Kinderkiste"	82.408,39 €	30.551,62 €
Modernisierung Kindertagesstätte "Spatzennest"	25.703,35 €	195.286,36 €
Umwandlung Tennenplatz in Kunstrasenplatz auf dem Sportplatz Carlsberg	80,00 €	0,00 €
Herstellung einer Skateranlage	0,00 €	107,10 €

Bei den Buchwerten der Maßnahme "Modernisierung Kindertagesstätte Kinderkiste" wurden 51.856,77 € in Abgang gebracht. 39.932,93 € wurden als bewegliches Vermögen bei Konto 082110 aktiviert und 11.923,84 € wurden in die Ergebnisrechnung umgebucht (Konto 523110), da sie keine aktivierungsfähigen Kosten darstellen sondern Aufwand sind.

5.3.1.3 Finanzanlagen

5.3.1.3.1 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige AöR einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese

Unter dieser Position sind Eigenbetriebe, Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen und Anteile an Sparkassen sowie Ausleihungen an jene Unternehmen zu bilanzieren.

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

	2018	2019	Veränderung
Stammeinlage in die AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim	1.000,00	1.000,00	+/- 0,00
Summe Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Sparkassen und Ausleihungen an diese	1.000,00	1.000,00	+/- 0,00

5.3.1.4 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar. Darunter fallen vor allen Dingen Forderungen aller Art sowie Vorräte/Betriebsstoffe und Wertpapiere.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2018	2019	Veränderung
2.1 Vorräte	84.874	22.546	-62.328 ↘
2.2 Forderungen	339.022	483.129	144.106 ↗
Summe 2. Umlaufvermögen	423.897	505.675	81.778 ↗



5.3.1.4.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

	2018	2019	Veränderung
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	22.546,39	-17.716,22 ↘
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	0,00	-44.611,84 ↘
Summe 2.1 Vorräte	84.874,45	22.546,39	-62.328,06 ↘

Bei den Vorräten handelt es sich um Kaltmischgut (Rohstoffe) sowie Heizöl und Streusalz (Betriebsstoffe).

Ein Baugrundstück in der Straße "Am Sonnenberg" (ehemaliger Spielplatz) wurde für 64.000 € verkauft. Davon entfielen 44.611,84 € auf den Anlagenabgang und 19.388,16 € konnten als Gewinn verbucht werden.

5.3.1.4.2 Forderungen

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

	2018	2019	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	308.712,32	448.634,05	139.921,73 ↗
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.481,24	21.029,16	-5.452,08 ↘
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73	3.213,37	2.506,64 ↗
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	8.863,12	7.130,12 ↗
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	1.388,86	0,00 →
Summe Forderungen	339.022,15	483.128,56	144.106,41 ↗

Größere Forderungen bestehen gegenüber dem Land aus der Abrechnung der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleiches 2019 (= 50.633,37 €). Außerdem steht zum Jahresende noch eine Zuwendung aus dem Kommunalinvestitionsprogramm für die energetische Sanierung des Spatzenneests in Höhe von 52.500,00 € und für die Sportanlagenförderung des Kunstrasenplatzes in Höhe von 26.200,00 € aus. Gegenüber dem Landkreis bestehen Forderungen aus der Abrechnung der Personalkostenzuschüsse für die Kindertagesstätten (= knapp 208.000 €). Gewerbesteuerforderungen bestehen in Höhe von 55.380,60 € und Grundsteuerforderungen in Höhe von 4.393,38 €.

Soweit Forderungen unsicher/zweifelhaft sind, wurden sie wertberichtigt. Sie betragen in der Summe 13.638,23 €. Davon entfielen auf Erschließungsbeiträge 2.778,27 €, auf Grundsteuer 202,40 €, auf Gewerbesteuer 2.722,90 €, auf Hundesteuer 230,00 €, auf Zweitwohnungssteuer 38,34 €, auf Elternbeiträge und Essensgelder in den Kitas 994,96 €, auf Bestattungskosten 286,22 €, auf Mieten und Mietnebenkosten 6.125,14 € sowie auf einen Kostensatz für die Beseitigung einer illegalen Müllablagerung 260,00 €.



Die Bilanzposition Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich beinhaltet den negativen Bestand an liquiden Mitteln der Ortsgemeinden. Verbandsgemeinden führen durch die Regelung der Einheitskassen nicht nur ihre eigenen liquiden Mittel, sondern auch die der zugehörigen Ortsgemeinden. Die liquiden Mittel der Ortsgemeinden werden bei der Verbandsgemeinde als Forderung (negativer Kassenbestand der Ortsgemeinde) oder als Verbindlichkeit (positiver Kassenbestand) ausgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln der Ortsgemeinden wird nachfolgend aufgeführt:

5.3.1.4.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Position sind sämtliche Wertpapiere auszuweisen, die nicht dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen sollen.

Die Ortsgemeinde Carlsberg verfügt über keine Wertpapiere.

5.3.1.4.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

Die Ortsgemeinde Carlsberg verfügt über keine liquiden Mittel.

5.3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im Vorjahr ausgezahlt, aber erst dem aktuellen Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Dazu gehören unter anderem die Beamtenbezüge für Januar des laufenden Jahres.

	2018	2019	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43	-76,69 ↘
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43	-76,69 ↘

Für Bezüge des Ortsbürgermeisters und der -beigeordneten für Januar 2020, die Ende Dezember 2019 zu zahlen waren, wurde bei Bilanznummer 4.2. (Konto 195100) ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.337,68 € gebildet. Darüber hinaus bestand noch zum Jahresende ein RAP für den Ehrensold des Monats Januar 2020 (439,00 €), für die Kfz-Steuer der Fahrzeuge des Bauhofs (319,18 €), für Essensgeldvorschüsse für die KiTas (2.200,00 €) sowie für drei weitere Buchungen im Bereich "Kindertagesstätten" und "Liegenschaften" (67,57 €).



5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gemäß § 47 Abs. 4 GemHVO in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 5 GemO in der Verbindlichkeitenübersicht als Anlage beizufügen.

5.3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gab der Gesetzgeber die Möglichkeit, das Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiva als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	2018	2019	Veränderung
1.1 - Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.900.322,01	357.267,80 ↗
1.3 - Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	357.267,80	133.503,08	-223.764,72 ↘
Summe 1. Eigenkapital	2.900.322,01	3.033.825,09	133.503,08 ↗

Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse dar.

Die Veränderung in der Kapitalrücklage ergibt sich aus der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2018 i.H.v. 357.267,80. Insgesamt hat sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Jahres 2019 i.H.v. 133.503,08 Euro erhöht.

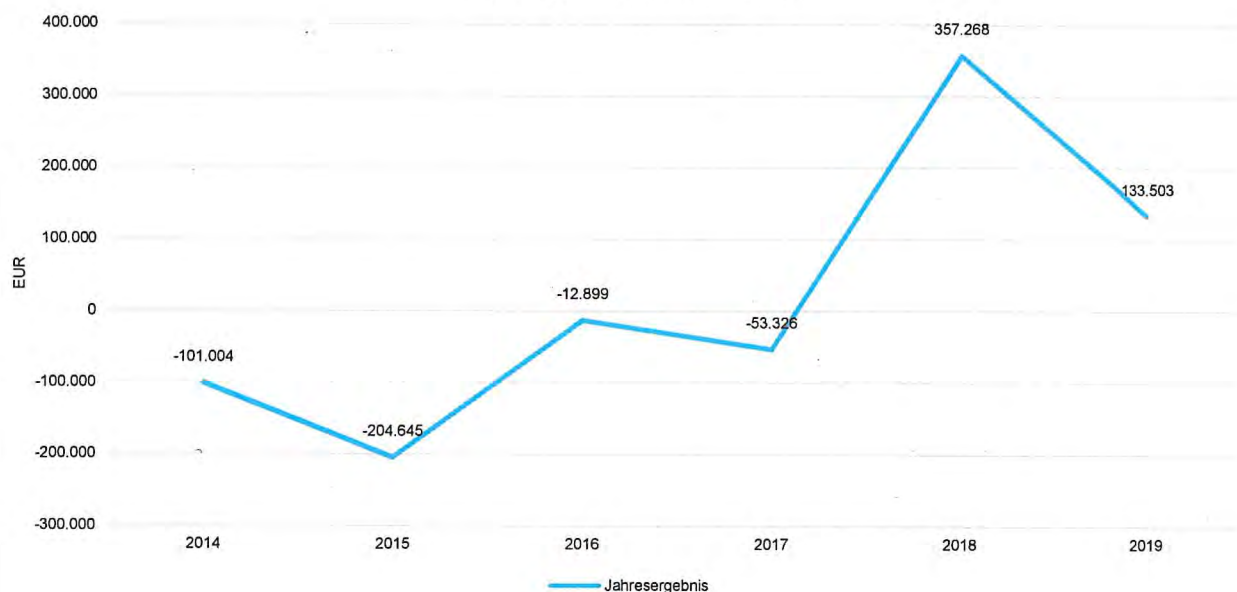
Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann. Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23) ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

Siehe hierzu auch die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO) im Rechenschaftsbericht unter 6.2.1.1.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Jahresergebnisse im Überblick



5.3.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 38 Abs. 2 bis 5 GemHVO erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Eine direkte Verrechnung mit dem Vermögensgegenstand ist nicht zulässig. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

	2018	2019	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	220.187,00	213.862,00 ↗
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.299.463,90	315.384,95 ↗
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.771,25	-1.304,02 ↘
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	252.085,47	252.563,78	478,31 →
2.7 Sonstige Sonderposten	27.424,02	26.357,82	-1.066,20 ↘
Summe 2. Sonderposten	4.312.988,71	4.840.343,75	527.355,04 ↗

5.3.2.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist für zukünftige Aufwendungen zu bilden, die der Verursachung gemäß in das laufende Geschäftsjahr gehören. Hierbei handelt es sich um den Ausgleich für zukünftig erhöhte Umlageverpflichtungen der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage. Der Sonderposten beträgt zum 31.12.2019 220.187,00 Euro. Der im Vorjahr 2018 gebildete Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 6.325,00 Euro wurde im Haushaltsjahr bestimmungsgemäß aufgelöst.



5.3.2.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Weiterhin sind hier Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter auszuweisen. Die Auflösung erfolgt ebenso korrespondierend zum finanzierten Vermögensgegenstand.

Ist der bezuschusste Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aktiviert (z.B. Anlage im Bau), ist die Zuwendung bzw. der Beitrag als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zu bilanzieren.

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.695.953,60	307.614,48 ↗
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.421.785,25	-125.874,96 ↘
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	181.725,05	133.645,43 ↗
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.299.463,90	315.384,95 ↗

2.2.1: Die Sonderposten aus Zuwendungen verminderten sich um deren Auflösungen in Höhe von 62.207,08 €. Es kam zu Zugängen in Höhe von insgesamt 330.018,66 € und zu Abgängen von insgesamt 330,03 €. Außerdem wurden Umbuchungen von Bilanzposition 2.2.3 (Sonderposten aus Anzahlungen auf AV) in Höhe von 40.132,93 € vorgenommen. Die Zugänge sind im Einzelnen 5.035,53 € LEADER-Förderung für die historische Beschilderung eines Rundweges, 105.000,00 € Landesförderung für den Kunstrasenplatz, 219.983,13 € Kostenbeteiligung des TSV Carlsberg und des Fördervereins sowie die Eigenleistungen für die Herstellung des Kunstrasenplatzes.

2.2.2: Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten verminderten sich um deren Auflösungen in Höhe von 125.874,96 €.

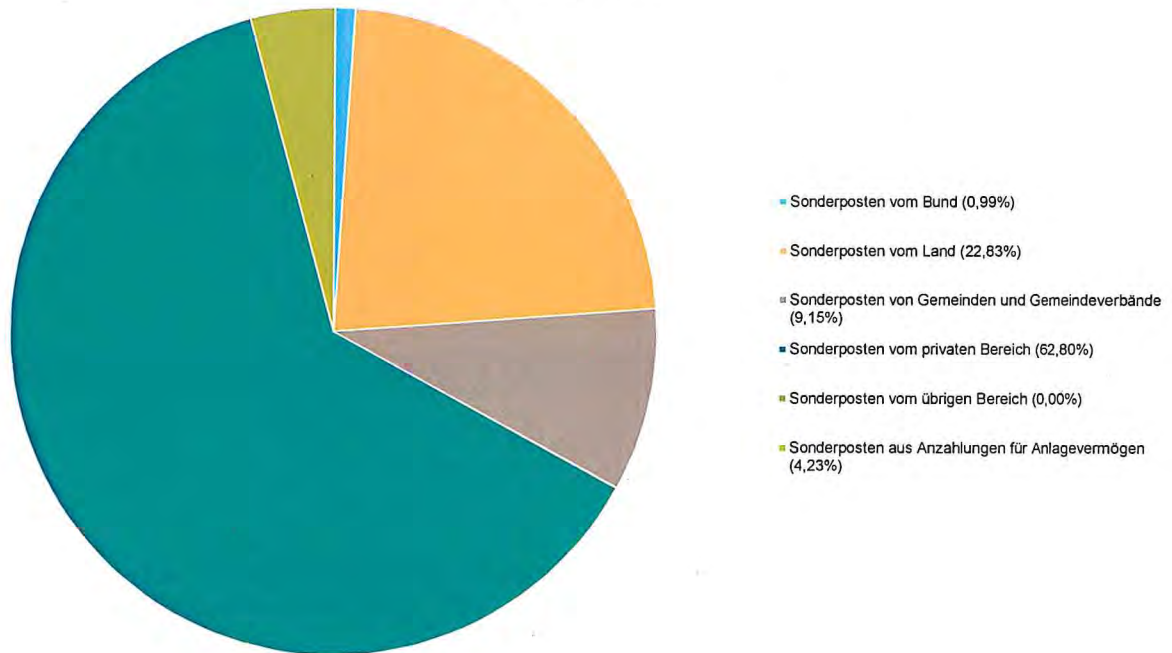
2.2.3: Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen unterliegen erst der Auflösung, wenn sie passiviert werden, d. h., wenn ein Vermögensgegenstand (Aktivposten) damit finanziert wurde. 2019 wurden 172.500,00 € als Zuwendung für die energetische Sanierung des "Spatzennestes" gebucht. Außerdem erhielt die Kinderkiste private Spenden in Höhe von 1.300,00 €.

Die erhaltenen Sonderposten teilen sich wie folgt nach ihrer Herkunft auf:

	2018	2019	Veränderung
Sonderposten vom Bund	8.563,64	42.623,37	34.059,73 ↗
Sonderposten vom Land	909.911,06	981.407,75	71.496,69 ↗
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	402.552,23	393.362,65	-9.189,58 ↘
Sonderposten vom privaten Bereich	2.614.972,40	2.700.147,57	85.175,17 ↗
Sonderposten vom übrigen Bereich	–	197,51	197,51 ↗
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	181.725,05	133.645,43 ↗
Summe der erhaltenen Zuwendungen	3.984.078,95	4.299.463,90	315.384,95 ↗



Aufteilung Sonderposten



5.3.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind als Vorwegnahme zukünftiger Verpflichtungen gegenüber dem Gebührenzahler zu bilanzieren. Tritt eine Kostenüberdeckung bei Benutzungsgebühren auf, die gemäß KAG RLP auszugleichen ist, ist diese Ausgleichsverpflichtung als Sonderposten darzustellen. Der Sonderposten besitzt wie die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter.

Bilanziert wird hier die Wirtschaftswegerücklage. Ihr Bestand zum 31.12.2019 beträgt 41.771,25 Euro, die Veränderung zum Vorjahr 2018 beträgt -1.304,02 Euro.

5.3.2.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

Der Sonderposten ermöglicht der Kommune, steuerliche Sonderregelungen bei ihren Betrieben gewerblicher Art umzusetzen. Für Zwecke der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind diese Sonderposten zulässig.

Die Ortsgemeinde führt zurzeit keinen Sonderposten für diesen Zweck.

5.3.2.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Bei dem Sonderposten handelt es sich um vereinnahmte Gelder von Grabnutzungsentgeltspflichtigen, die verursachungsgemäß für einen längeren Zeitraum anfallen. Die Verwendungsvorgabe ist bereits erfüllt.

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 252.563,78 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 478,31 Euro. Neue Grabnutzungsentgelte (für 35 Gräber) wurden in Höhe von 17.230,11 € eingebucht; aus der



Anlagenbuchhaltung wurden 41 Gräber ausgebucht (2.509,95 €), deren Nutzungsdauer abgelaufen war bzw. die vorzeitig aufgelöst wurden. Die Auflösungen im Jahr 2019 betragen 14.241,85 €

5.3.2.2.6 Sonstige Sonderposten

Unter die Position Sonstige Sonderposten fallen sämtliche Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und zuvor noch nicht genannt wurden. In der Bilanz der Ortsgemeinde Carlsberg wird hier die Übertragung des Anwesens "Auf dem Forst 13" vom Bau- und Sparverein geführt.

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 26.357,82 Euro.

Sonstige Sonderposten

	2018	2019	Veränderung
Sonstige Sonderposten	27.424,02	26.357,82	-1.066,20 →

5.3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 36 GemHVO für Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, aber in der Höhe und dem Eintrittszeitpunkt ungewiss sind.

Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2018	2019	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00	117.672,00	-7.808,00 ↘
3.4 Sonstige Rückstellungen	29.887,89	29.516,36	-371,53 ↘
Summe 3. Rückstellungen	155.367,89	147.188,36	-8.179,53 ↘

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden. Die Bewertung erfolgt unter Beachtung der Sterbetafeln von Heubeck bei Anwendung eines 6%igen Zinssatzes mit dem Barwert.

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genommenen Resturlaubstagen und Überstunden, Altersteilzeit, Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren oder Rechts- und Beratungskosten zu bilden.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub haben sich im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um 6.056,02 € vermindert und betragen 14.938,05 €. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden haben sich um 5.684,49 € gegenüber dem Vorjahr erhöht und betragen 14.578,31 €.

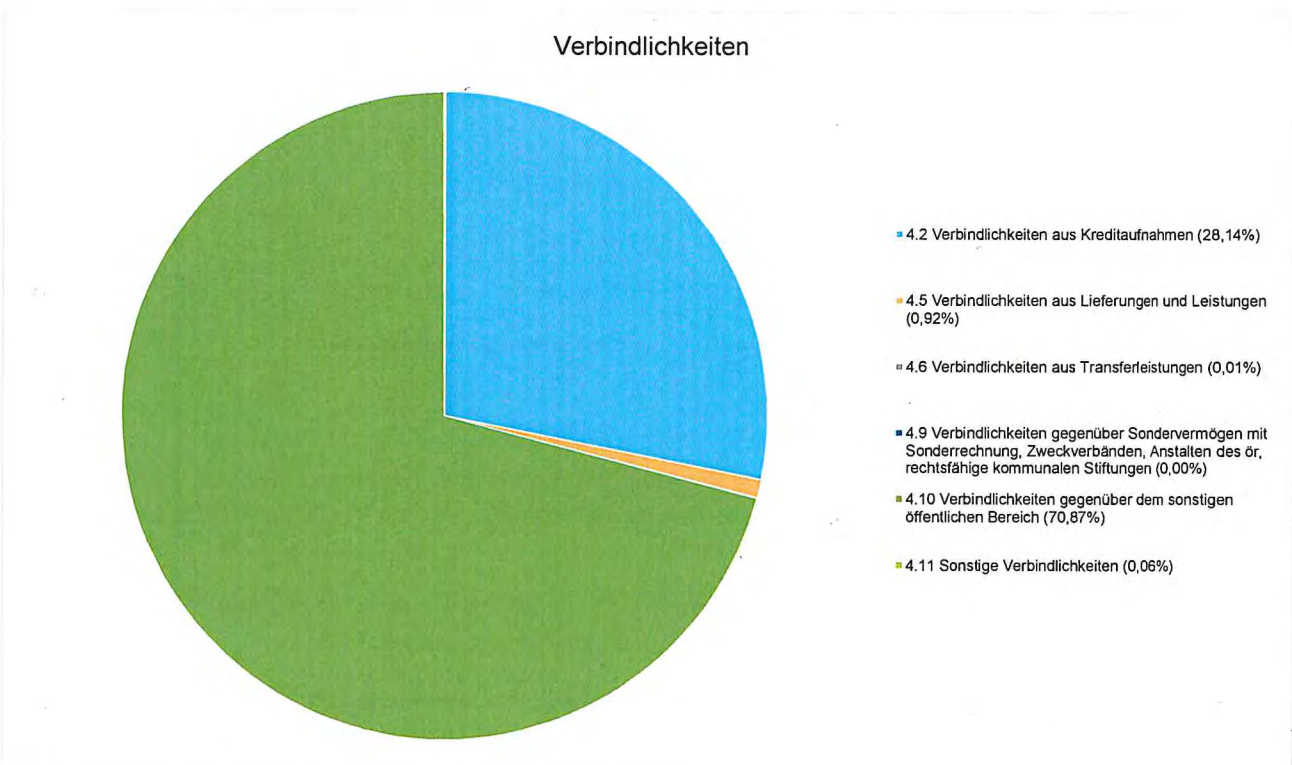
5.3.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der Anlage Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

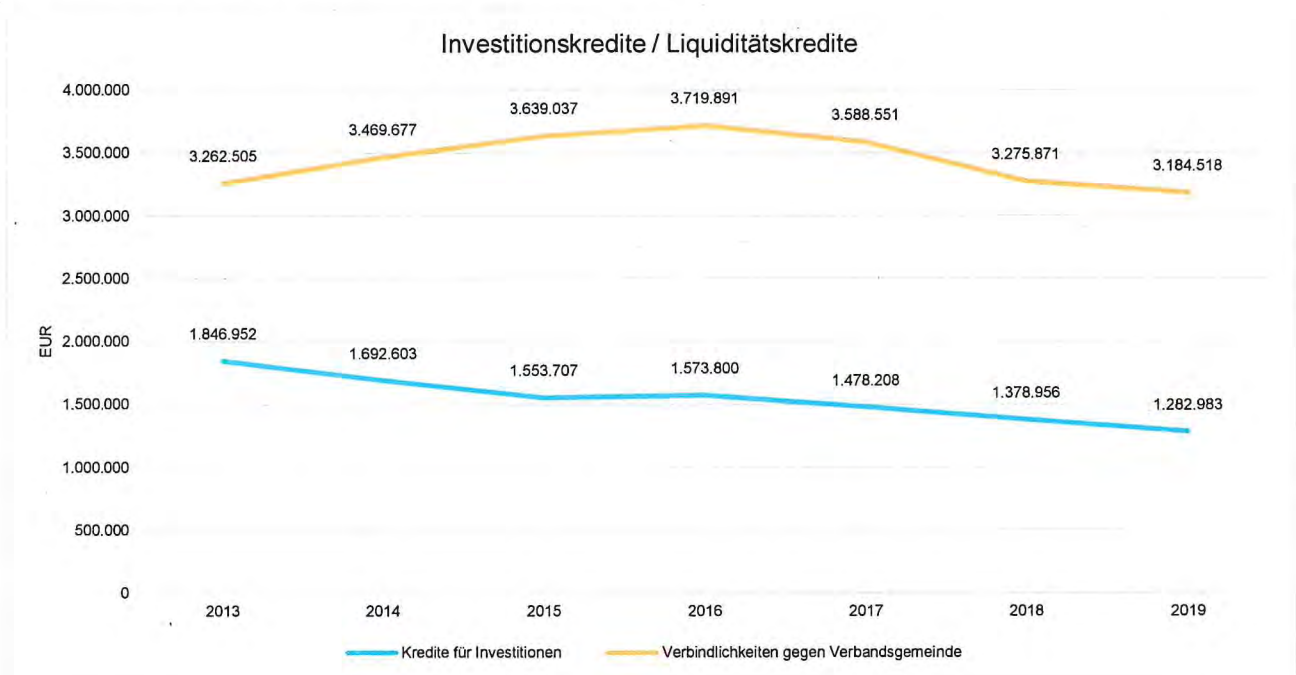
	2018	2019	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.282.983,37	-95.973,07 ↘
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	41.876,91	-3.282,48 ↘
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	348,00	18,00 ↗
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	2.101,78	32,07	-2.069,71 ↘
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.231.669,28	-180.363,70 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	2.889,86	826,00 ↗
Summe 4. Verbindlichkeiten	4.840.644,45	4.559.799,49	-280.844,96 ↘





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.



Die Investitionskredite verminderten sich im Jahr 2019 um ihre ordentliche Tilgung in Höhe von 95.973,07 € (Bilanzposition 4.2). Die Liquiditätskredite vermindern sich im gleichen Zeitraum um 91.352,86 € (von 3.275.870,51 € auf 3.184.517,65 €, siehe Bilanzposition 4.10).

Ortsgemeinden, die Mitglied in einer Verbandsgemeinde sind, führen keinen eigenen Bestand an liquiden Mitteln. Dieser wird durch die Regelung der Einheitskassen von der Verbandsgemeinde geführt.

Die Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz) verfügt über keine liquiden Mittel, sondern über einen negativen Kassenstand, der auf Konto 374310 zum 31.12.2019 mit 3.184.517,65 Euro ausgewiesen wird.

Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde

	2018	2019	Veränderung
Verbindlichkeiten gegen Verbandsgemeinden	3.275.870,51	3.184.517,65	-91.352,86 ↘
374310 - Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	3.275.870,51	3.184.517,65	-91.352,86 ↘

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich beinhaltet den positiven Bestand an liquiden Mitteln der Ortsgemeinden. Verbandsgemeinden führen durch die Regelung der Einheitskassen nicht nur ihren eigenen liquiden Mittel, sondern auch die der zugehörigen Ortsgemeinden. Die liquiden Mittel der Ortsgemeinden werden bei der Verbandsgemeinde als Forderung (negativer Kassenbestand der Ortsgemeinde) oder als Verbindlichkeit (positiver Kassenbestand) ausgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln der Ortsgemeinden wird nachfolgend aufgeführt:



5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Sie sind Verbindlichkeiten besonderer Art. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2018	2019	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	1.206,81	1.500,29	-293,48 ↘
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	105,00	0,00	105,00 ↗
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	1.101,81	1.500,29	-398,48 ↘

Auf dem Bilanzkonto 399999 sind 1.500,29 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezählten Forderungen.



5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder –fehlbetrag erhöht bzw. vermindert das Eigenkapital entsprechend.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Plan- abweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50	1,66 ↗	139.305,72
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.350.726,74	1.330.220,00	1.449.122,81	118.902,81	8,94 ↗	98.396,07
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.152,98	218.800,00	219.604,83	804,83	0,37 →	-5.548,15
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.502,08	87.560,00	83.474,20	-4.085,80	-4,67 ↘	-3.027,88
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.902,64	15.030,00	18.386,78	3.356,78	22,33 ↗	-515,86
E7 - Sonstige laufende Erträge	121.318,17	133.000,00	168.114,64	35.114,64	26,40 ↗	46.796,47
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.884.594,39	4.953.410,00	5.160.000,76	206.590,76	4,17 ↗	275.406,37
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330.594,76	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	1,69 ↗	121.046,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	550.420,00	387.150,19	-163.269,81	-29,66 ↘	34.284,69
E11 - Abschreibungen	340.609,33	313.300,00	324.689,06	11.389,06	3,64 ↗	-15.920,27
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.390.024,63	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21	-0,45 →	144.703,16
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	–	–
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	69.830,00	302.264,56	232.434,56	332,86 ↗	223.996,10
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.492.362,68	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05	1,90 ↗	508.110,37
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	392.231,71	46.060,00	159.527,71	113.467,71	246,35 ↗	-232.704,00
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.655,00	2.000,00	4.831,00	2.831,00	141,55 ↗	-3.824,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	37.293,91	33.100,00	30.855,63	-2.244,37	-6,78 ↘	-6.438,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-28.638,91	-31.100,00	-26.024,63	5.075,37	16,32 ↗	2.614,28
E20 - Ordentliches Ergebnis	363.592,80	14.960,00	133.503,08	118.543,08	792,40 ↗	-230.089,72
E21 - Außerordentliches Ergebnis	–	–	–	–	–	–
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	– →	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	357.267,80	14.960,00	133.503,08	118.543,08	792,40 ↗	-223.764,72



5.4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

5.4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (E1)

Unter den Steuern und ähnlichen Abgaben sind sämtliche erzielten Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A und Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer, die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer. Unter die sonstigen Gemeindesteuern fallen beispielsweise die Hundesteuer oder Zweitwohnungssteuer. Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Gemeinde dar.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50	1,66 ↗	139.305,72
401100 - Grundsteuer A	1.179,00	1.300,00	1.263,48	-36,52	-2,81 ↘	84,48
401200 - Grundsteuer B	384.383,76	388.000,00	387.904,50	-95,50	-0,02 →	3.520,74
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	407.552,00	363.000,00	362.472,00	-528,00	-0,15 →	-45.080,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	227.716,02	310.400,00	319.527,68	9.127,68	2,94 ↗	91.811,66
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-43.726,65	-69.500,00	-94.847,68	-25.347,68	-36,47 ↘	-51.121,03
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.844.832,50	1.896.200,00	1.953.862,24	57.662,24	3,04 ↗	109.029,74
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40.289,69	40.400,00	46.237,42	5.837,42	14,45 ↗	5.947,73
403300 - Hundesteuer	40.706,10	42.000,00	41.888,28	-111,72	-0,27 →	1.182,18
403500 - Zweitwohnungssteuer	10.775,58	12.000,00	10.967,31	-1.032,69	-8,61 ↘	191,73
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	168.283,78	185.000,00	192.022,27	7.022,27	3,80 ↗	23.738,49

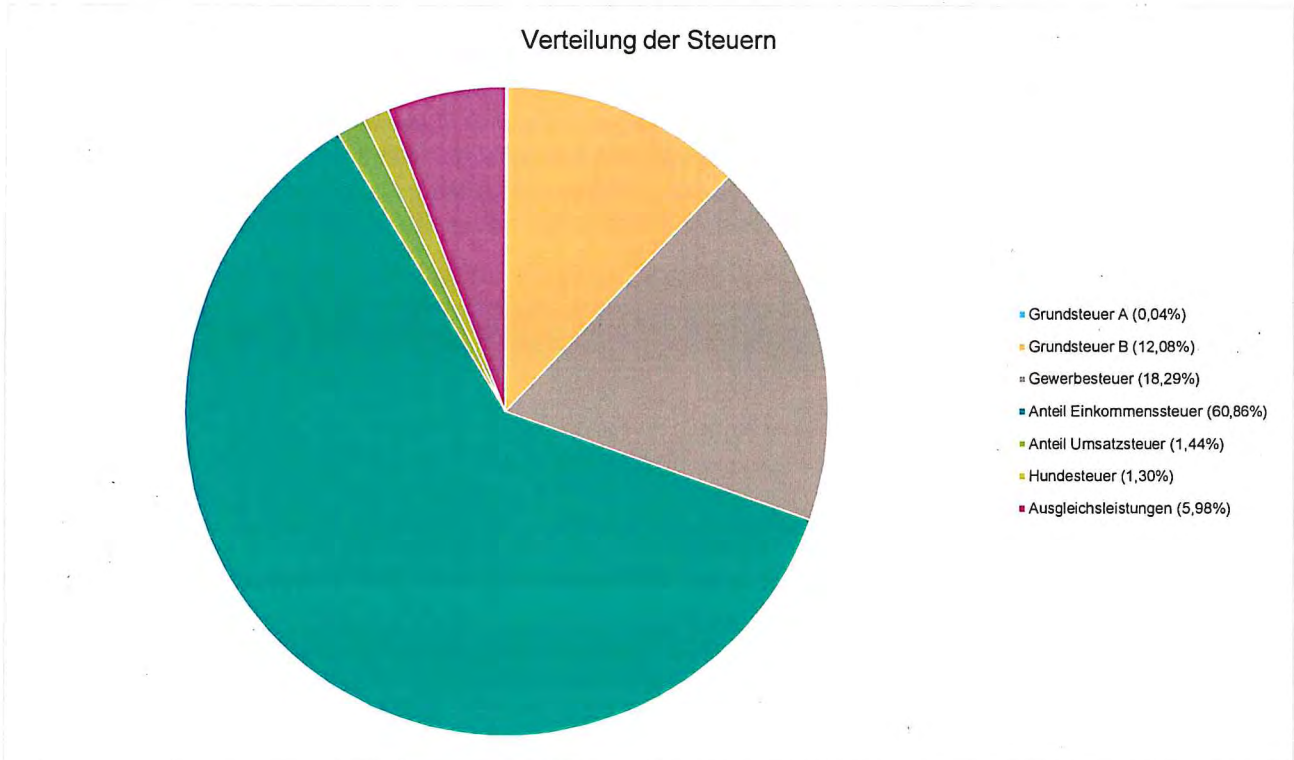
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 3.221.297,50 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 139.305,72 Euro bzw. um 4,52 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.168.800 Euro um 52.497,50 Euro ab, dies entspricht 1,66 Prozent.

Den Haushaltsansätze für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sowie des Familienleistungsausgleiches (incl. Veränderungen im Nachtrag) lag die Steuerschätzung des Monats Oktober 2018 zugrunde. Sie wich von den Rechnungsergebnissen in Höhe von 70.521,93 € (= + 3,32 %) ab.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

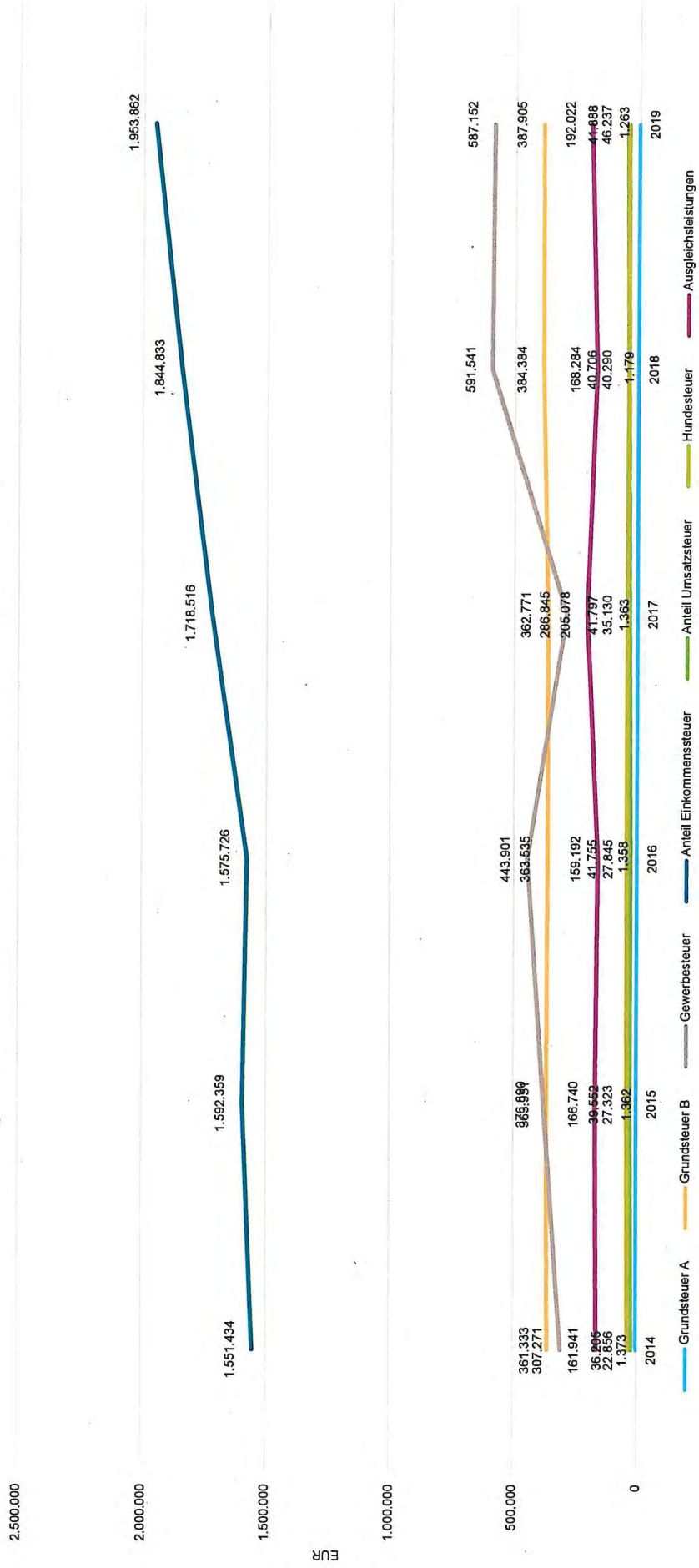
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich prozentual wie folgt zusammen:





Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:

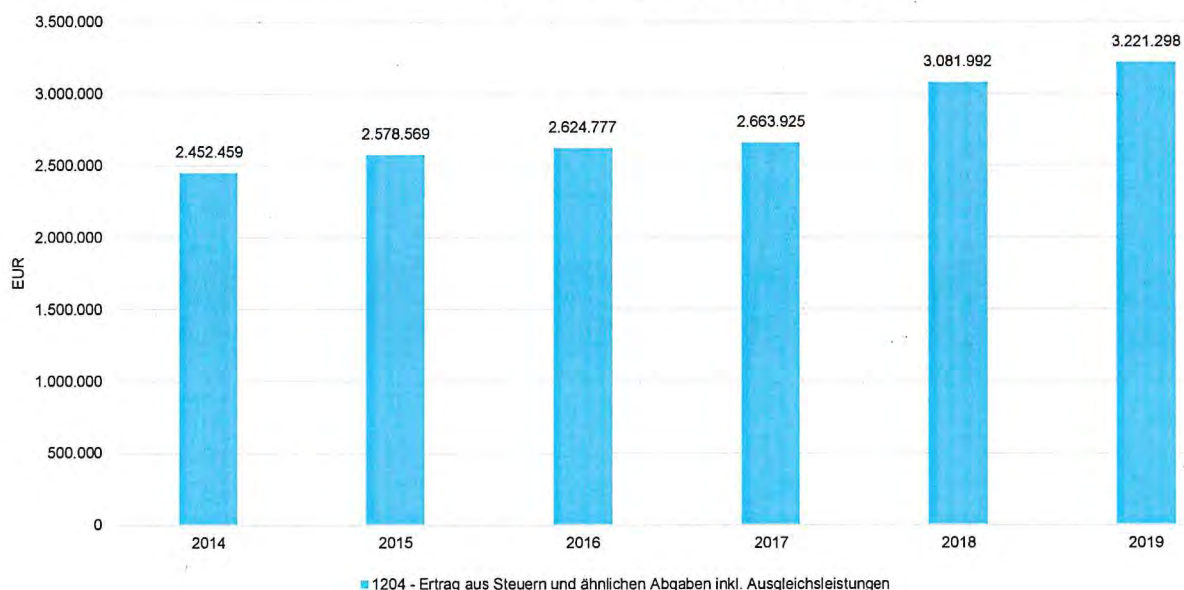
Steuern und ähnliche Abgaben in der langfristigen Entwicklung





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Steuererträge in der langfristigen Entwicklung



5.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (E2)

Zuwendungen und allgemeine Umlagen in Form von Schlüsselzuweisungen und der Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.765,00	210.550,00	210.493,00	-57,00	-0,03 →	16.728,00
411110 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	103.448,00	120.150,00	120.120,00	-30,00	-0,02 →	16.672,00
411130 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	934,00	1.000,00	990,00	-10,00	-1,00 ↘	56,00
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	89.383,00	89.400,00	89.383,00	-17,00	-0,02 →	0,00

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 121.110,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 16.728 Euro bzw. um 16,03 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 121.150 Euro um -40 Euro ab, dies entspricht -0,03 Prozent.

Der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner, der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgeblich ist, lag im Jahr 2019 bei 834,99 €. Die Ortsgemeinde lag mit 799,99 € 35,00 € unter diesem Betrag. Für 3.432 Einwohner mit Hauptwohnsitz erhielt sie somit einen Betrag von 120.120,00 €.



5.4.1.3 Sonstige Transfererträge (E2)

Die Erträge setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Sonstige Transfererträge	1.103.325,15	1.065.270,00	1.172.516,55	107.246,55	10,07 ↗	69.191,40
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	2.655,71	--	--	--	--	-2.655,71
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.241,16	62.770,00	14.498,73	-48.271,27	-76,90 ↘	13.257,57
414421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	171.095,81	103.000,00	190.975,30	87.975,30	85,41 ↗	19.879,49
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.350,00	9.500,00	9.050,08	-449,92	-4,74 ↘	1.700,08
414431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse)	920.982,47	890.000,00	957.992,44	67.992,44	7,64 ↗	37.009,97

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.172.516,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 69.191,40 Euro bzw. um 6,27 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.065.270 Euro um 107.246,55 Euro ab, dies entspricht 10,07 Prozent.

Die Mehrerträge bei den Transfereinnahmen rühren her aus den Abrechnungen der Kosten des Personals in den Kindertagesstätten. Hier konnten Nachforderungen für das Jahr 2017 eingebucht werden.

Die Zuwendungen aus dem Investitionsstock 2019 für die Sanierung der Außenfassaden und Dächer der beiden Friedhofshallen wurden nur teilweise 2019 abgerufen, da auch die Maßnahme nur teilweise durchgeführt wurde.

5.4.1.4 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Bildung und Auflösung von Sonderposten richtet sich nach der Regelung des § 38 Abs. 2 GemHVO. Danach sind Sonderposten zu bilden für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt analog der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisabweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	214.499,54	196.650,00	206.230,07	9.580,07	4,87 ↗	-8.269,47
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	52.630,94	53.400,00	62.207,08	8.807,08	16,49 ↗	9.576,14
415200 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	--	0,00	2.839,98	2.839,98	-- ↗	2.839,98
415900 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.005,65	1.000,00	1.066,20	66,20	6,62 ↗	60,55



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisabweichung
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	144.344,06	125.900,00	125.874,96	-25,04	-0,02	-18.469,10
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungs-entgelte	16.518,89	16.350,00	14.241,85	-2.108,15	-12,89	-2.277,04

Die Auflösungen der Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 206.230,07 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -8.269,47 Euro bzw. um -3,86 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 196.650 Euro um 9.580,07 Euro ab, dies entspricht 4,87 Prozent.

Konto 415100: Die Auflösungen der Zuwendungen für die Herstellung des Kunstrasenplatzes erbrachten einen Ertrag von rund 4.270 €. In der "Kinderkiste" wurden Neuanschaffungen (Ohrenspitzerzimmer, Umgestaltung Empore, Einrichtung Labor) über das Betreuungsgeld finanziert, wofür Auflösungen in Höhe von rund 4.990 € flossen.

5.4.1.5 Erträge aus der sozialen Sicherung (E3)

Alle Kostenersätze (einschl. Kostenbeitrag, Aufwendungsersatz, Ersatzleistung), die in den Sozialleistungsgesetzen vorgesehen sind, soweit sie den vollen oder teilweisen Ersatz einer sozialen Leistung darstellen und von privaten Personen stammen, also vom Hilfeempfänger selbst, von dessen unterhaltspflichtigen Angehörigen oder sonstigen Verpflichteten. Hierher gehören auch Kostenersätze von Sozialleistungsträgern, die rechtlich dem Versicherten zustehen, auch in solchen Fällen, in denen diese Ersätze lediglich aus Zweckmäßigkeitsgründen als Kostenbeiträge direkt an den Sozialhilfeträger überwiesen werden, z.B. Renten von Heimbewohnern, Zuschüsse der Krankenkassen zu Erholungsmaßnahmen, Wohngeld.

Außerdem Kostenerstattungen und -beteiligungen anderer Sozialhilfeträger, Schuldendiensthilfen und Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

5.4.1.6 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E4)

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.152,98	218.800,00	219.604,83	804,83	-5.548,15 ↘
431200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	350,00	250,00	-100,00	-100,00 ↘
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	650,00	6.000,00	6.383,00	383,00	5.733,00 ↗
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge	40.702,13	47.500,00	48.503,92	1.003,92	7.801,79 ↗
432121 - Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	152,06	--	--	--	-152,06 ↘



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	19.813,50	20.000,00	20.429,00	429,00	615,50 ↗
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.622,34	2.700,00	2.618,08	-81,92	-4,26 →
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	144.344,06	125.900,00	125.874,96	-25,04	-18.469,10 ↘
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	--	--	1.304,02	1.304,02	1.304,02 ↗
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	16.518,89	16.350,00	14.241,85	-2.108,15	-2.277,04 ↘

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 219.604,83 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -5.548,15 Euro bzw. um -2,46 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 218.800 Euro um 804,83 Euro ab, dies entspricht 0,37 Prozent.

5.4.1.7 Privatrechtliche Leistungsentgelte (E5)

Unter die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen Erträge aus Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen, Garagen, Standgelder auf Märkten und Messen, Erträge aus dem Erbbaurecht und Erbpacht sowie Jagd- und Fischereipacht aus eigenen Grundstücken, Erträge aus Holzverkauf, Essensgelder in den Schulen und Kindertagesstätten sowie Eintrittsgelder für kulturelle und sportliche Veranstaltungen.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (nur Konten 441)	86.502,08	87.560,00	83.474,20	-4.085,80	-4,67 ↘	-3.027,88
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	3.141,96	--	--	--	--	-3.141,96
441210 - Mieten und Pachten - Miete	34.008,78	29.200,00	30.991,36	1.791,36	6,13 ↗	-3.017,42
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	9.578,87	11.000,00	8.211,38	-2.788,62	-25,35 ↘	-1.367,49
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	167,10	160,00	129,62	-30,38	-18,99 ↘	-37,48
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	2.340,00	1.000,00	1.035,00	35,00	3,50 ↗	-1.305,00
441250 - Zeltmiete	300,00	900,00	-150,00	-1.050,00	-116,67 ↘	-450,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	36.965,37	38.000,00	38.182,81	182,81	0,48 →	1.217,44
441901 - Anteil Verkaufserlöse von FZV (Produktion/Verkauf)	--	7.300,00	5.074,03	-2.225,97	-30,49 ↘	5.074,03

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 83.474,20 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -3.027,88 Euro bzw. um -3,50 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 87.560 Euro um -4.085,80 Euro ab, dies entspricht -4,67 Prozent.

5.4.1.8 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E6)

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu zählen beispielsweise die Kostenerstattungen für gemeinsame Verwaltungseinrichtungen (Verwaltungskos-



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

tenbeiträge), für Straßenunterhaltung, Containerstandplätze, Erstattungen für Mutterschaftsgeld sowie Wahlkosten-
erstattungen.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.902,64	15.030,00	18.386,78	3.356,78	22,33 ↗	-515,86
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	720,23	3.180,00	3.441,54	261,54	8,22 ↗	2.721,31
442510 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	5.516,71	4.400,00	4.335,00	-65,00	-1,48 ↘	-1.181,71
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	7.565,70	0,00	–	-0,00	– →	-7.565,70
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.100,00	7.450,00	10.610,24	3.160,24	42,42 ↗	5.510,24

Die Kostenerstattungen und -umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 18.386,78 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -515,86 Euro bzw. um -2,73 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 15.030 Euro um 3.356,78 Euro ab, dies entspricht 22,33 Prozent.

5.4.1.9 Sonstige laufende Erträge (E7)

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorangegangenen Positionen zugeordnet werden können.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Sonstige laufende Erträge	121.318,17	133.000,00	168.114,64	35.114,64	26,40 ↗	46.796,47
461130 - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	999,00	–	–	–	–	-999,00
461300 - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	27.256,37	19.400,00	19.388,16	-11,84	-0,06 →	-7.868,21
462200 - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	–	500,00	–	-500,00	– ↘	–
462500 - Konzessionsabgaben	85.838,81	88.000,00	85.182,19	-2.817,81	-3,20 ↘	-656,62
462700 - Versicherungserstattungen	3.305,26	3.900,00	1.390,26	-2.509,74	-64,35 ↘	-1.915,00
462900 - Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	–	2.000,00	2.104,00	104,00	5,20 ↗	2.104,00
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	30,00	0,00	3.997,12	3.997,12	– ↗	3.967,12



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	6.325,00	6.325,00	-- ↗	6.325,00
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	--	17.800,00	--	-17.800,00	-- ↘	--
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.506,73	--	43.393,00	43.393,00	-- ↗	40.886,27
466142 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.382,00	1.400,00	--	-1.400,00	-- ↘	-1.382,00
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	--	0,00	6.334,91	6.334,91	-- ↗	6.334,91

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 168.114,64 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 46.796,47 Euro bzw. um 38,57 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 133.000 Euro um 35.114,64 Euro ab, dies entspricht 26,40 Prozent.

Erläuterung zum Konto 466121 bezüglich des Sonderpostens aus dem kommunalen Finanzausgleich siehe 5.3.2.2.1.

Bei Konto 466130 war eine Entnahme aus dem Sonderpostens für den Bau bzw. die Unterhaltung der Wirtschaftswege vorgesehen. Da diese Leistung kostendeckend sein muss, wird sie beim Abschluss über eine Zuführung zum Sonderposten bzw. einer Entnahme aus dem Sonderposten ausgeglichen. Da die Unterhaltungsaufwendungen aber nicht in der Höhe wie ursprünglich geplant durchgeführt wurden, musste dem Sonderposten nur 1.304,02 € entnommen werden, die auf dem Konto 538100 (siehe 5.4.1.6) gebucht sind.

Die Mehrerträge aus den Auflösungen von Rückstellungen (Konto 466140) gleichen sich aus mit den Mehraufwendungen aus Zuführungen zu den Rückstellungen (Konto 517101 bei 5.4.2.1) und betragen im Saldo - 7.808,00 €. Ursprünglich war im Haushalt eine Erhöhung der Rückstellungen in Höhe von 8.600 € geplant. Die Abweichung auf beiden Konten ist begründet in der Umgliederung von Ehrensold für Ehrenbeamten, aktiv (Bilanzkonto 243100) zu Ehrensold für Ehrenbeamten, Versorgungsempfänger (Bilanzkonto 243200).

5.4.1.10 Andere aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen neutralisieren Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Vermögensgegenstände angefallen sind. Dies können z.B. Architekten- und Ingenieurleistungen des Bauamts sein, die zur Erhöhung der Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes führen.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

5.4.1.11 Bestandsveränderungen

Die Position umfasst sämtliche Erhöhungen und Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen sowie Waren.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

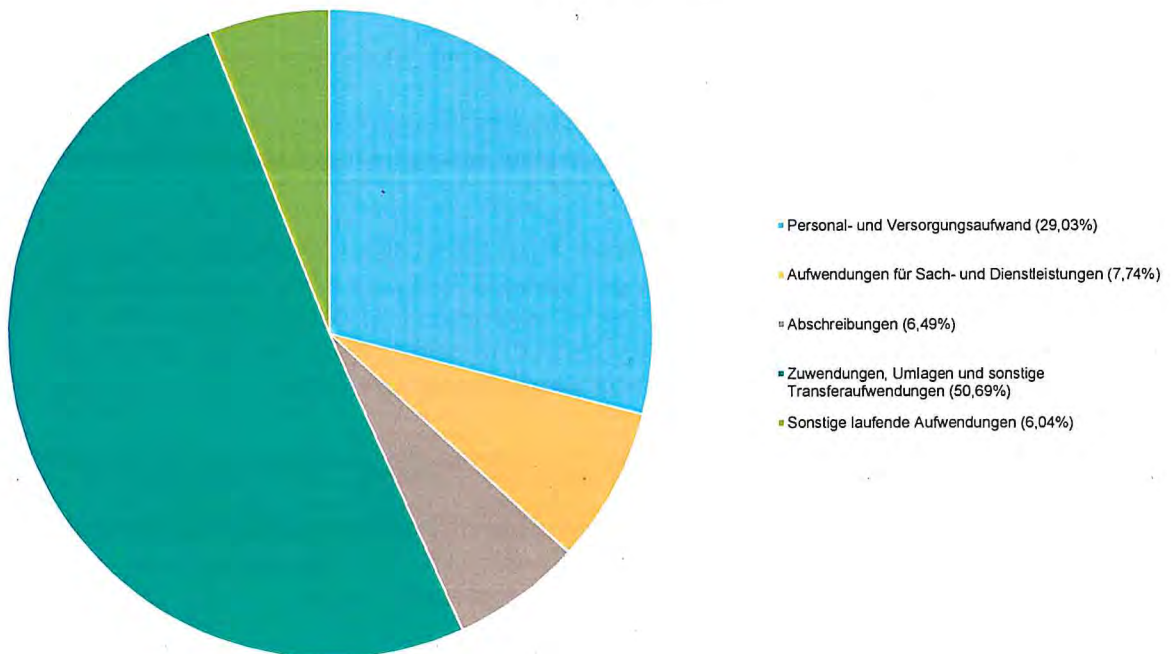


5.4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.000.473,05 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 508.110,37 Euro bzw. um 11,31 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.907.350 Euro um 93.123,05 Euro ab, dies entspricht 1,90 Prozent.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisabweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	1.330.594,76	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	1,69 ↗	121.046,69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	550.420,00	387.150,19	-163.269,81	-29,66 ↘	34.284,69
Abschreibungen	340.609,33	313.300,00	324.689,06	11.389,06	3,64 ↗	-15.920,27
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.390.024,63	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21	-0,45 →	144.703,16
Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	69.830,00	302.264,56	232.434,56	332,86 ↗	223.996,10
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.492.362,68	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05	1,90 ↗	508.110,37

Aufwandspositionen im Einzelnen



5.4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (E9)

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte und sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind neben den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	34.507,86	33.500,00	32.388,22	-1.111,78	-3,32 ↘	-2.119,64
Dienstbezüge und dergleichen	995.265,61	1.076.450,00	1.064.548,36	-11.901,64	-1,11 ↘	69.282,75
Beiträge zu Versorgungskassen	71.730,33	86.350,00	81.049,07	-5.300,93	-6,14 ↘	9.318,74
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	201.921,12	216.150,00	223.543,46	7.393,46	3,42 ↗	21.622,34
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	204,96	70,00	204,96	134,96	192,80 ↗	0,00
Zuführung zu Rückstellungen	13.077,88	0,00	5.963,38	5.963,38	-- ↗	-7.114,50
Versorgungsaufwendungen und Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	13.887,00	15.050,00	43.944,00	28.894,00	191,99 ↗	30.057,00
Summe	1.330.594,76	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45	1,69 ↗	121.046,69

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.451.641,45 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 121.046,69 Euro bzw. um 9,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.427.570 Euro um 24.071,45 Euro ab, dies entspricht 1,69 Prozent.

5.4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10)

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind neben den Personalaufwendungen die größte Aufwandsposition.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	74.891,68	78.300,00	83.894,62	5.594,62	7,15 ↗	9.002,94
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	103.637,96	216.670,00	123.085,54	-93.584,46	-43,19 ↘	19.447,58
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	3.654,63	--	--	--	--	-3.654,63
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	47.926,81	110.000,00	39.433,44	-70.566,56	-64,15 ↘	-8.493,37
Fahrzeugunterhaltung	10.407,70	9.400,00	12.152,13	2.752,13	29,28 ↗	1.744,43
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.272,26	8.300,00	6.808,03	-1.491,97	-17,98 ↘	-1.464,23
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.401,09	5.850,00	1.993,60	-3.856,40	-65,92 ↘	-1.407,49
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40.563,40	53.100,00	38.705,50	-14.394,50	-27,11 ↘	-1.857,90
Kostenerstattungen	50.185,19	48.500,00	62.531,85	14.031,85	28,93 ↗	12.346,66
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.924,78	20.300,00	18.545,48	-1.754,52	-8,64 ↘	8.620,70
Summe	352.865,50	550.420,00	387.150,19	-163.269,81	-29,66 ↘	34.284,69

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 387.150,19 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 34.284,69 Euro bzw. um 9,72 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 550.420 Euro um -163.269,81 Euro ab, dies entspricht -29,66 Prozent.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Von den veranschlagten 216.420 € für Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen wurden lediglich 120.870,17 € in Anspruch genommen (- 95.549,83 €). Für die Unterhaltung der beiden Friedhofshallen (I-Stock-Maßnahme) waren 108.000 € veranschlagt von denen lediglich 26.451,94 € ausgezahlt wurden.

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen wurden 9.668,53 € aufgewendet (HH-Ansatz 80.000 €) und für die Unterhaltung der Wirtschaftswege 1.873,42 € (HH-Ansatz 20.000 €).

Kostenanteile für die Straßenoberflächenentwässerung waren angesetzt 47.000 €, schlugen aber mit 62.451,04 € zu Buche. Davon entfallen auf das Jahr 2019 54.185,04 € und auf die Abrechnung des Jahres 2018 8.266,00 €.

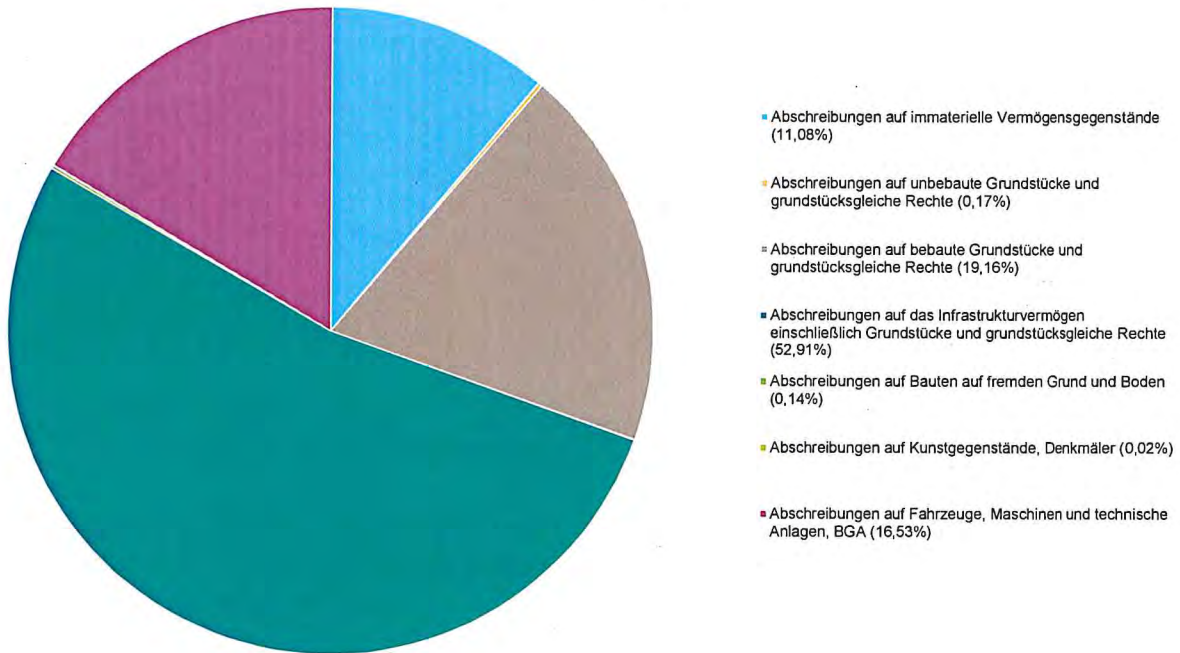
5.4.2.3 Abschreibungen (E11)

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	35.956,41	36.000,00	35.976,67	-23,33	-0,06 →	20,26
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	561,24	600,00	561,26	-38,74	-6,46 ↘	0,02
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.285,31	62.400,00	62.199,09	-200,91	-0,32 →	-86,22
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	195.231,29	171.800,00	171.790,10	-9,90	-0,01 →	-23.441,19
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	--	--	446,65	446,65	-- ↗	446,65
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	55,80	100,00	55,80	-44,20	-44,20 ↘	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	46.519,28	42.400,00	53.659,49	11.259,49	26,56 ↗	7.140,21
Summe	340.609,33	313.300,00	324.689,06	11.389,06	3,64 ↗	-15.920,27



Aufteilung Abschreibungen



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 324.689,06 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -15.920,27 Euro bzw. um -4,67 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 313.300 Euro um 11.389,06 Euro ab, dies entspricht 3,64 Prozent.

Abschreibungen auf das bewegliche Vermögen der Kindertagesstätte "Kinderkiste" führten ebenso zu überplanmäßigen Abschreibungen wie auch die Abschreibung des neuen Kunstrasenplatzes. Für beides wurden aber auch Mehrerträge aus Auflösungen von Sonderposten verbucht (siehe 5.4.1.4).

5.4.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E12)

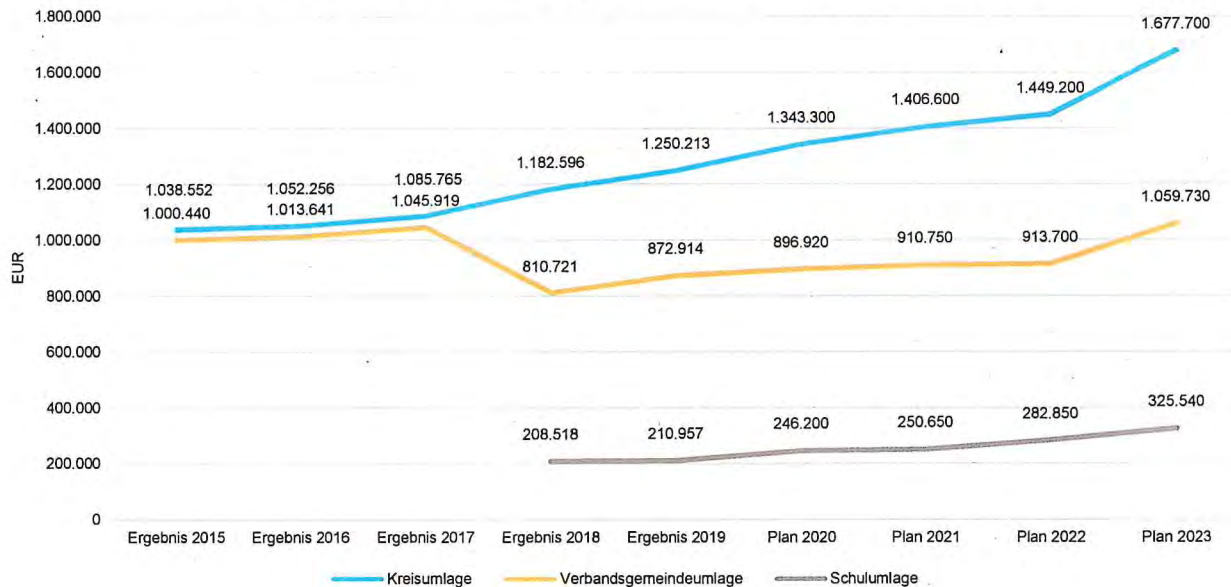
Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	85.006,43	14.830,00	93.685,54	78.855,54	531,73 ↗	8.679,11
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	96.995,20	108.500,00	106.958,25	-1.541,75	-1,42 ↘	9.963,05
Allgemeine Umlagen	2.208.023,00	2.422.900,00	2.334.084,00	-88.816,00	-3,67 ↘	126.061,00
Transferaufwand	2.390.024,63	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21	-0,45 →	144.703,16



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

langfristige Entwicklung der Kreis-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage



Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.534.727,79 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 144.703,16 Euro bzw. um 6,05 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.546.230 Euro um -11.502,21 Euro ab, dies entspricht -0,45 Prozent.

Zwischen der Position "Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke" und "Allgemeine Umlagen" gab es im Abschluss eine Verschiebung, die die Kostenbeteiligung an der AöR Freibäder im Plan auf anderen Konten veranschlagt war (abgerechnet wurden 77.171,41 €).

5.4.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung (E13)

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde im Bereich der sozialen Sicherung zu leisten hat. Hierzu zählen unter anderem Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden, Kosten der Unterkunft und Heizung oder Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

5.4.2.6 Sonstige laufende Aufwendungen (E14)

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der bisher angeführten Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Sonstige Personal- und Versorgungs-	3.050,02	5.400,00	3.453,57	-1.946,43	-36,05 ▼	403,55



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
aufwendungen						
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.208,20	11.960,00	11.114,85	-845,15	-7,07 ↓	4.906,65
Geschäftsaufwendungen	10.495,61	10.350,00	11.141,21	791,21	7,64 ↑	645,60
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	37.156,14	37.000,00	35.746,73	-1.253,27	-3,39 ↓	-1.409,41
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	17.358,44	0,00	235.795,03	235.795,03	-- ↑	218.436,59
Sonstige Steueraufwendungen	1.569,38	1.620,00	1.693,77	73,77	4,55 ↑	124,39
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.430,67	3.500,00	3.319,40	-180,60	-5,16 ↓	888,73
Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	69.830,00	302.264,56	232.434,56	332,86 ↑	223.996,10

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 302.264,56 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 223.996,10 Euro bzw. um 286,19 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 69.830 Euro um 232.434,56 Euro ab, dies entspricht 332,86 Prozent.

Bei der Position "Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen" wurden in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 220.187,00 € eingestellt. Weitere Erläuterungen siehe 5.3.2.2.1.

5.4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit (E17 und E18)

Zins- und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten, Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 4.831,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -3.824 Euro bzw. um -44,18 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.000 Euro um 2.831 Euro ab, dies entspricht 141,55 Prozent.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 30.855,63 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.438,28 Euro bzw. um -17,26 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 33.100 Euro um -2.244,37 Euro ab, dies entspricht -6,78 Prozent.



Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -26.024,63 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.614,28 Euro bzw. um -9,13 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -31.100 Euro um 5.075,37 Euro ab, dies entspricht -16,32 Prozent.

5.4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen (E21a und E21b)

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.



5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.030.888,57	--	3.168.800,00	3.224.860,34	56.060,34	--	193.971,77
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	1.119.876,82	--	1.275.820,00	1.342.568,03	66.748,03	--	222.691,21
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	64.460,23	--	76.550,00	75.240,21	-1.309,79	--	10.779,98
F5 - Privatrechtliche Leistungs-entgelte	76.751,88	--	87.560,00	79.189,33	-8.370,67	--	2.437,45
F6 - Kostenerstattungen und Kostenum-lagen	14.989,20	--	15.030,00	17.033,85	2.003,85	--	2.044,65
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	114.940,91	--	113.800,00	107.881,23	-5.918,77	--	-7.059,68
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.421.907,61	--	4.737.560,00	4.846.772,99	109.212,99	--	424.865,38
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.308.439,50	--	1.417.570,00	1.406.400,76	-11.169,24	--	97.961,26
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.976,02	--	550.420,00	369.933,65	-180.486,35	--	6.957,63
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.270.905,79	--	2.546.230,00	2.636.289,01	90.059,01	--	365.383,22
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	59.589,30	--	69.830,00	68.373,20	-1.456,80	--	8.783,90



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.001.910,61	--	4.584.050,00	4.480.996,62	-103.053,38	--	479.086,01
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.997,00	--	153.510,00	365.776,37	212.266,37	--	-54.220,63
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.702,00	--	2.000,00	5.397,00	3.397,00	--	-2.305,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	38.532,83	--	33.100,00	36.107,26	3.007,26	--	-2.425,57
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-30.830,83	--	-31.100,00	-30.710,26	389,74	--	120,57
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.519,15	--	517.940,00	284.143,52	-233.796,48	--	281.624,37
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	51.127,91	--	18.000,00	18.632,21	632,21	--	-32.495,70
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	30.063,44	--	44.600,00	69.942,07	25.342,07	--	39.878,63
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.710,50	--	580.540,00	372.717,80	-207.822,20	--	289.007,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	--	894.550,00	488.095,42	-406.454,58	--	441.422,84
F30 - Auszahlungen	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00



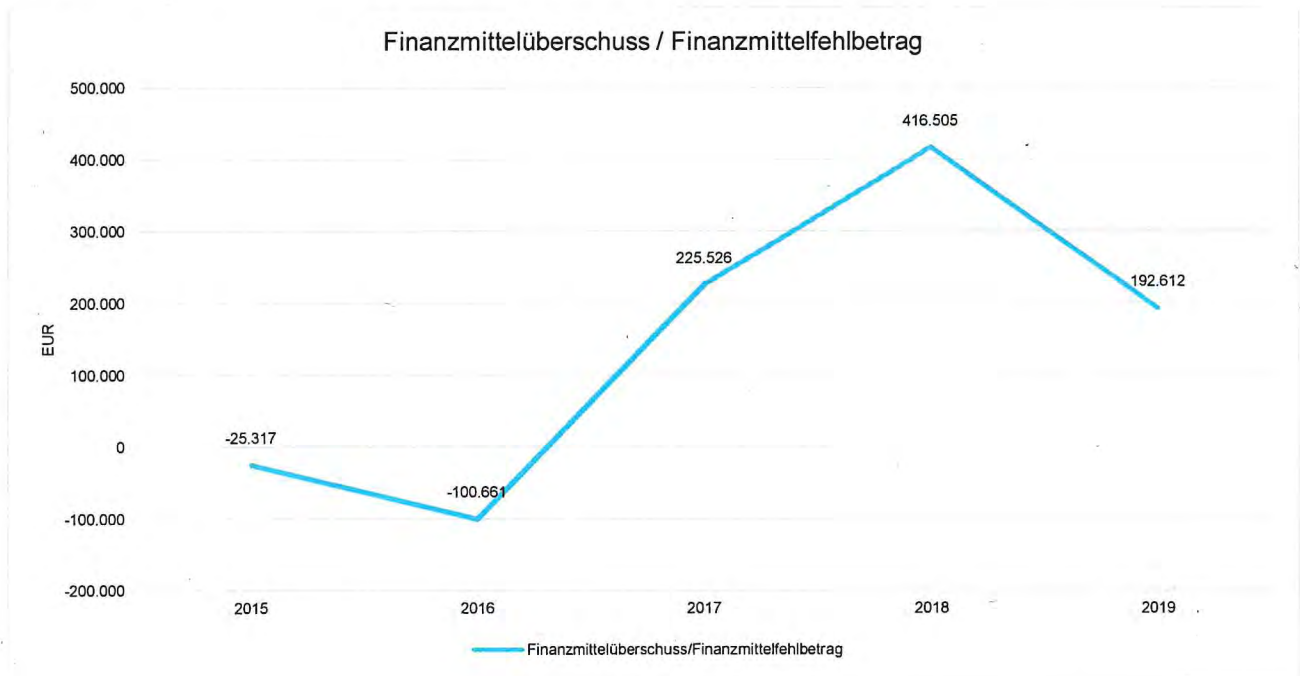
Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
für Finanzanlagen							
F31 - Sonstige Investi- tionsauszahlungen	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.371,95	--	894.550,00	515.171,74	-379.378,26	--	458.799,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	27.338,55	--	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06	--	-169.792,49
F34 - Finanzmittel- überschuss / Fi- nanzmittelfehlbetrag	416.504,72	--	-191.600,00	192.612,17	384.212,17	--	-223.892,55
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	--	314.010,00	0,00	-314.010,00	--	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	105.074,54	--	96.100,00	102.459,31	6.359,31	--	-2.615,23
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskredi- ten	-105.074,54	--	217.910,00	-102.459,31	-320.369,31	--	2.615,23
F38 - Veränderung der Forderungen gegen- über der Verbandsge- meinde im Rahmen der Einheitskasse	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Ver- bandsgemeinde im Rahmen der Ein- heitskasse	-312.680,18	--	-26.310,00	-91.352,86	-65.042,86	--	221.327,32
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstät- igkeit	-416.504,72	--	191.600,00	-192.612,17	-384.212,17	--	223.892,55
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehlbe- trag	-415.254,72	--	191.600,00	-191.412,17	-383.012,17	--	223.842,55
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanz- haushalt (F23 - F36)	284.091,63	--	26.310,00	232.606,80	206.296,80	--	-51.484,83



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag errechnet sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zuzüglich des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/Finanzmittelfehlbetrages der letzten 5 Jahre zeigt die nachstehende Abbildung:





5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz) zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die **Bewertung der Vermögensgegenstände** erfolgte nach den Vorschriften der §§ 5 und 6 ff. des Einführungsgesetzes zur Kommunalen Doppik, den entsprechenden Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung sowie der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, als Restbuchwert angesetzt.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach dem Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen.

Nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte die Bewertung ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Entsprechend Artikel 8, § 6 Abs. 3 KomDoppikLG wurde bei abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die voraussichtliche Restnutzungsdauer der Vermögensgegenstände neu festgelegt, sofern in der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung keine abweichende Regelung enthalten ist.

Als Abschreibungsmethode findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst.

Die Inventur erfolgte grundsätzlich im Wege einer Buchinventur, wobei im Zweifelsfall eine Bestandsaufnahme vor Ort vorgenommen wurde.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2019

Zum 31.12.2019 waren 4 Ehrenbeamte tätig. Eine Aufwandsentschädigung erhielten der Ortsbürgermeister und zwei Ortsbeigeordnete, die einen Geschäftsbereich innehatten. Die Gemeinde beschäftigt 42 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschließlich Praktikantinnen und Praktikanten bei der Kindertagesstätte sowie teilzeit- und geringfügig beschäftigte Reinigungskräfte), die nach dem TVöD bezahlt werden.



Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)

Zur Zusatzversorgung der Beschäftigten können nach Rückfrage bei der Pfälzischen Pensionsanstalt und der Zusatzversorgungskasse in München folgende Angaben nach § 48 Abs. 2 Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung gemacht werden:

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

Die Verbandsgemeinde Leiningerland und ihre Ortsgemeinden sind Mitglieder bei der Bayerischen Versorgungskammer - Zusatzversorgungskasse der Bayerischen Gemeinden-, Denninger Straße 37 in 81679 München.

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

Bei der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes handelt es sich um eine Leistung, die der Arbeitgeber arbeitsvertraglich bzw. durch Tarifvertrag zusagt. Die Beschäftigten der Mitglieder haben damit einen Anspruch darauf, dass ihnen der Arbeitgeber eine Zusatzversorgung verschafft und sie hieraus entsprechende Leistungen erhalten. Der Arbeitgeber bedient sich bei der Erfüllung seiner Zusage der Zusatzversorgung, die für ihn die Leistung sicherstellt. Der Arbeitgeber bleibt somit lediglich mittelbar für die Leistungszusage haftbar (§ 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG). Dass der Arbeitgeber letztendlich tatsächlich für eine Leistungszusage eintreten muss, ist allerdings in der Realität äußerst unwahrscheinlich, da die Finanzierung der Zusatzversorgungskasse dieses Risiko nahezu ausschließt. Daher ist auch keine Rückstellung zu bilden. Allenfalls sind im Anhang zur Bilanz Angaben zur Zusatzversorgung zu machen.

Die Zusatzversorgung ist eine mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB. Eine grundsätzliche Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Eine Verpflichtung zu Angaben im Anhang der Bilanz ist – da die Tatbestandsvoraussetzungen des § 249 Abs.1 Satz 1 HGB nicht vorliegen – ebenfalls nicht gegeben. Allerdings können solche Angaben im Anhang durchaus sinnvoll und zweckmäßig sein, um die Adressaten des Jahresabschlusses in die Lage zu versetzen, die aus der Zusatzversorgung resultierenden mittelbaren Pensionsverpflichtungen zutreffend einschätzen zu können. Solche Verpflichtungen ergeben sich aber nicht aufgrund der nicht durch Kapital gedeckten Anwartschaften der Beschäftigten, sondern aus den für den Arbeitgeber gegenüber der Zusatzversorgungskasse bestehenden Finanzierungsverpflichtungen. Damit sind im Anhang eine Beschreibung der Thematik (betriebliche Altersversorgung) und die Nennung der aktuellen Umlage- und Beitragssätze ausreichend.

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich in der Sitzung vom 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Im Jahr 2018 betrug der Umlagesatz 3,75% und der Zusatzbeitrag 4%. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist von 75,1 % auf 75,6 % gestiegen (Geschäftsbericht 2018), so dass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2019 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Carlsberg 980.160,44 €.

5. Wesen der Umlagefinanzierung und geschätzte Verteilung der Versorgungspflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und –empfänger



Im Rahmen der Umlagefinanzierung besteht keine Korrelation zwischen den Umlagezahlungen des Arbeitgebers und der Höhe der Versorgungsansprüche der jeweiligen Beschäftigten. Es kann daher systembedingt keine Unterdeckung entstehen, weil das Wesen des Umlageverfahrens eben keine Kapitaldeckung erfordert, um die Versorgungslasten jederzeit abdecken zu können. Solange der Arbeitgeber seine Beschäftigten ordnungsgemäß bei der Zusatzversorgungskasse anmeldet, ihnen damit den Rechtsanspruch gegen die Zusatzversorgungskasse verschafft und insbesondere durch die Umlage- und Beitragszahlungen alles tut, damit der Anspruch auch tatsächlich durch die Zusatzversorgungskasse erfüllt werden kann, hat die/der Beschäftigte keinen Anspruch gegen den Arbeitgeber. Die Finanzierung der Zusatzversorgung ist durch das Umlageverfahren rechtlich und wirtschaftlich gesichert, auch wenn die Ansprüche der Beschäftigten nicht voll kapitalgedeckt sind; es droht deshalb keine Inanspruchnahme des Arbeitgebers durch den Beschäftigten.

Eine Angabe über eine geschätzte Verteilung der Versorgungsverpflichtungen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte und Rentenbezieher gibt dem Leser der Bilanz keinen zusätzlichen Informationswert über die wirtschaftlichen Belastungen des Arbeitgebers aus der Zusatzversorgung. Die einzige Belastung, die ein Arbeitgeber tatsächlich hat, ist die Verpflichtung, weiterhin Umlagen und Zusatzbeiträge für die versicherten Beschäftigten zu zahlen.

Mitglieder des Gemeinderates (Stand: 31.12.2019)

Majunke, Dr. Werner	Ortsbürgermeister
Bellin, Katja	Ortsbeigeordnete
Schmitt, Gerd	Ortsbeigeordneter
Bellin, Dr. Ingo	Ratsmitglied
Bordasch, Susanne	Ratsmitglied
Diefenbach, Werner	Ratsmitglied
Dörner, Tino	Ratsmitglied
Emig, Kevin	Ratsmitglied
Hoffmann, Valentin	Ratsmitglied
Majunke, Anna	Ratsmitglied
Mächler, Jens	Ratsmitglied
Merz, Monika	Ratsmitglied
Noll, Marcus	Ratsmitglied
Rößel, Sabrina	Ratsmitglied
Schakewitsch, Peter	Ratsmitglied
Schakewitsch-Leroux, Katharina	Ratsmitglied
Schenk, Stephan	Ratsmitglied
Schmehrer, Nina	Ratsmitglied
Schnaidt, Susanne	Ratsmitglied
Schneider, Thorsten	Ratsmitglied
Winnewisser, Dieter	Ratsmitglied

Carlsberg, 30.03.2023

Dr. Werner Majunke, Ortsbürgermeister



6 Rechenschaftsbericht

6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Nach § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz (GemHVO) ist im Zuge des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde. Zugrunde liegende Annahmen sind hierbei anzugeben.

Anmerkung: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Haushaltslage der Gemeinden und Gemeindeverbände – strukturell ungesunde Kommunalfinanzen und pandemisch bedingte Mehrbelastungen

(Auszug aus dem Kommunalbericht 2020 des Landesrechnungshofes Rheinland-Pfalz)

Die Kassen der rheinland-pfälzischen Kommunen schlossen 2019 wie bereits in den beiden Vorjahren insgesamt mit Überschüssen ab. Allerdings fielen diese mit 263 Mio. € um 40 % geringer aus als 2018. Zudem wiesen erneut fast 40 % (976) der 2.467 Gemeinden und Gemeindeverbände Defizite aus. Das verdeutlicht weiterhin die strukturellen Probleme der Kommunalfinanzen und relativiert zugleich den in der Gesamtbetrachtung erreichten Überschuss.

Die Einnahmen stiegen gegenüber 2018 um fast 0,6 Mrd. € auf 15,7 Mrd. €. Abweichend von den Vorjahren trugen die Steuereinnahmen mit einem Plus von 92 Mio. € nur vergleichsweise gering zu den höheren Einnahmen bei. Maßgeblicher war der Zuwachs der Einnahmen aus laufenden Zuwendungen (+ 436 Mio. €, davon 143 Mio. € Mehreinnahmen aus Schlüsselzuweisungen). Zu diesen Einnahmen zählen auch die Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen, die um 159 Mio. € stiegen. Das bedeutet, dass ein Teil der Einnahmenverbesserung „binnenfinanziert“ wurde.

Die Ausgaben übertrafen mit 15,4 Mrd. € den Vorjahreswert um mehr als 0,7 Mrd. €. Davon entfielen fast 0,6 Mrd. € auf Mehrausgaben für konsumtive und knapp 0,2 Mrd. € auf investive Ausgaben. Die Ausgaben für soziale Leistungen blieben seit 2016 nahezu unverändert. Überdurchschnittlich stiegen die Personalausgaben, was u. a. auf Anpassungen der tariflichen Vergütung und der Beamtenbesoldung zurückzuführen war.

Nachdem 2017 und 2018 die kommunale Verschuldung rückläufig war, erhöhte sie sich 2019 um 48 Mio. €. Der Gesamtbetrag von 12,1 Mrd. € setzte sich aus investiven Schulden von 6,1 Mrd. € (+ 2,7 %) und konsumtiven



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Schulden (Liquiditätskredite) von 6,0 Mrd. € (- 1,9 %) zusammen. Rechnerisch war jeder Rheinland-Pfälzer mit 2.958 € durch Kommunalkredite verschuldet. Im Ländervergleich war dies die zweithöchste Pro-Kopf-Verschuldung nach den saarländischen Kommunen.

Die konjunkturell bedingt sehr gute Einnahmenentwicklung der Vorjahre führte zwar zu Kassenüberschüssen; jedoch resultierte hieraus in den letzten Jahren nur ein vergleichsweise geringer Schuldenabbau, da die Überschüsse nicht durchweg bei hoch verschuldeten Kommunen anfielen. Auch unter günstigen Bedingungen würden – bei Fortschreibung der Tilgungsleistungen der letzten Jahre – rechnerisch wenigstens drei Jahrzehnte benötigt, um die Liquiditätskreditverschuldung abzutragen. Wird ergänzend berücksichtigt, dass Abschreibungen und Rückstellungen zu finanzieren sind sowie ein Erhaltungsbedarf im Infrastrukturvermögen besteht, wurde auch 2019 die nach wie vor bestehende Notwendigkeit zur Verbesserung der rheinland-pfälzischen Kommunalfinanzen sichtbar.

Diese unbefriedigende Situation wird sich – bedingt durch die finanziellen Auswirkungen der aktuellen Pandemie – deutlich verschlechtern, worauf entsprechende Kennzahlen für das erste Halbjahr 2020 hindeuten. Bund und Land unternehmen zwar große Anstrengungen, um die Folgen für die Kommunen z. B. durch die gemeinsame Kompensation von Gewerbesteuerausfällen abzumildern. Dennoch werden Einnahmerückgänge bei Steuern und Gebühren und beispielsweise konjunkturbedingt höhere Sozialausgaben die Kommunalhaushalte zusätzlich belasten. Selbst wenn sich die Steuereinnahmen wie prognostiziert vergleichsweise schnell wieder dem „Vorkrisenniveau“ annähern sollten, werden bis dahin Defizite durch Schulden finanziert. Der zu deren Tilgung erforderliche Schuldendienst betrifft vornehmlich nachfolgende Generationen.



6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung

Gem. § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist, in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis vermindert es. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Das Jahresergebnis der Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz) schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 133.503,08 Euro ab. In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 335.066,11 Euro ausgewiesen. Damit ist die ordentliche Tilgungsleistung des Jahres 2019 gedeckt und sowohl Ergebnis- wie auch Finanzhaushalt sind ausgeglichen.

6.2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis



6.2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnisse im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.884.594,39	4.953.410,00	5.160.000,76	206.590,76 ↗	4,17 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.492.362,68	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05 ↗	1,90 ↗
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	392.231,71	46.060,00	159.527,71	113.467,71 ↗	246,35 ↗
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	8.655,00	2.000,00	4.831,00	2.831,00 ↗	141,55 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.293,91	33.100,00	30.855,63	-2.244,37 ↘	-6,78 ↘
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-28.638,91	-31.100,00	-26.024,63	5.075,37 ↗	16,32 ↗
E20 - Ordentliches Ergebnis	363.592,80	14.960,00	133.503,08	118.543,08 ↗	792,40 ↗
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
E23 - Jahresergebnis	363.592,80	14.960,00	133.503,08	118.543,08 ↗	792,40 ↗

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -26.024,63 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.614,28 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 5.075,37 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 133.503,08 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -230.089,72 Euro abweicht.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt 133.503,08 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -223.764,72 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 14.960 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 118.543,08 Euro.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Jahresergebnisse der fünf Vorjahre und drei Planjahre im Überblick

Die folgende Aufstellung zeigt die Jahresergebnisse der fünf Vorjahre sowie die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändert hat bzw. verändern wird.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (analog zu Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

	Jahresergebnis
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	-101.003,65
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	-204.645,42
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-12.898,55
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	-53.326,28
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	357.267,80
Haushaltsjahr (Ergebnis 2019)	133.503,08
Zwischensumme	118.896,98
1. Haushaltsfolgejahr (Planung 2020)	-352.535,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2021)	-163.460,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2022)	-71.460,00
Summe	-468.558,02

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (analog zu Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2016		2.596.380,49
+ Jahresergebnis 2017	-53.326,28	2.543.054,21
+ Jahresergebnis 2018	357.267,80	2.900.322,01
+ Jahresergebnis 2019	133.503,08	3.033.825,09
+ geplantes Jahresergebnis 2020	-352.535,00	2.681.290,09
+ geplantes Jahresergebnis 2021	-163.460,00	2.517.830,09
+ geplantes Jahresergebnis 2022	-71.460,00	2.446.370,09

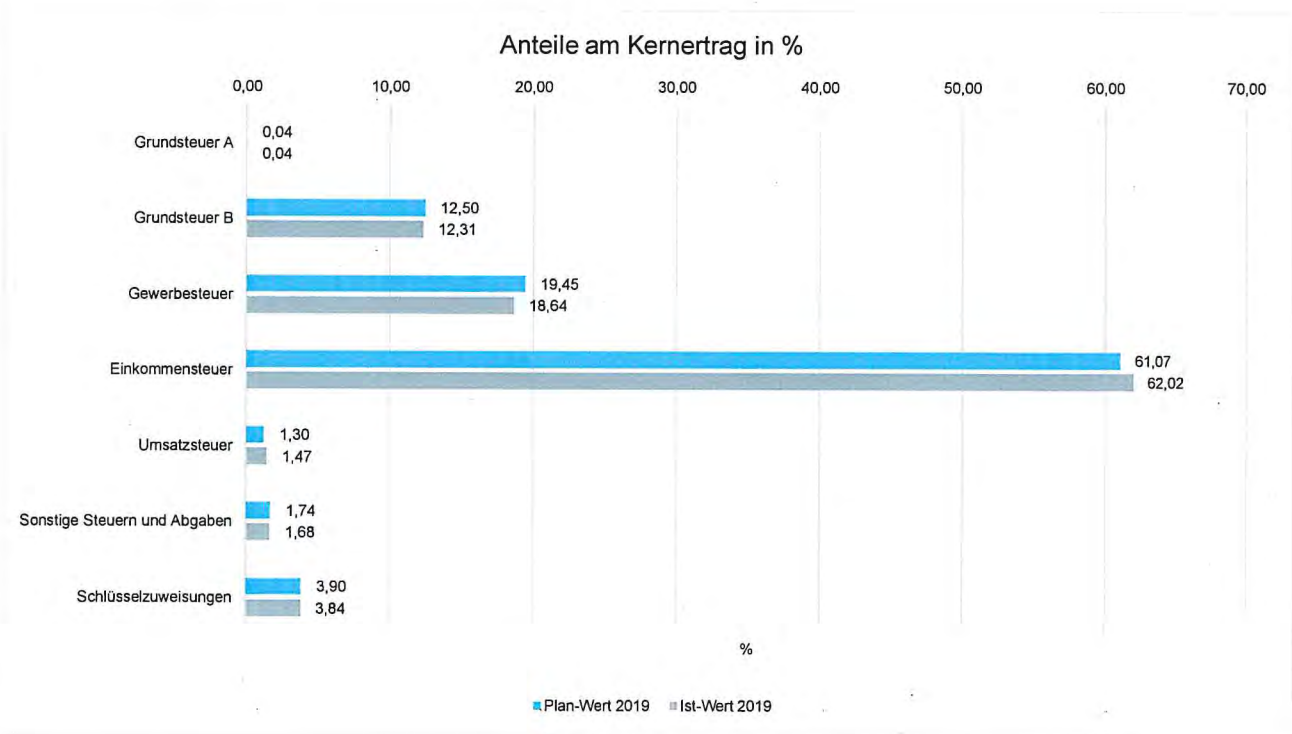


6.2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.





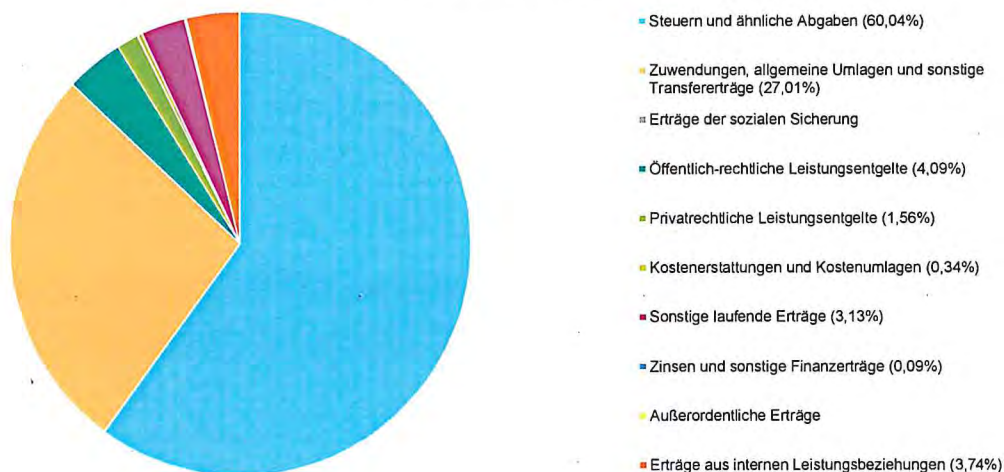
Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Die ordentlichen Erträge (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.164.831,76 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 271.582,37 Euro bzw. um 5,55 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.955.410 Euro um 209.421,76 Euro ab, dies entspricht 4,23 Prozent.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.081.991,78	3.168.800,00	3.221.297,50	52.497,50 ↗	1,66 ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.350.726,74	1.330.220,00	1.449.122,81	118.902,81 ↗	8,94 ↗
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.152,98	218.800,00	219.604,83	804,83 →	0,37 →
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.502,08	87.560,00	83.474,20	-4.085,80 ↘	-4,67 ↘
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.902,64	15.030,00	18.386,78	3.356,78 ↗	22,33 ↗
E7 - Sonstige laufende Erträge	121.318,17	133.000,00	168.114,64	35.114,64 ↗	26,40 ↗
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.884.594,39	4.953.410,00	5.160.000,76	206.590,76 ↗	4,17 ↗
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.655,00	2.000,00	4.831,00	2.831,00 ↗	141,55 ↗
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	195.410,48	202.000,00	200.401,17	-1.598,83 →	-0,79 →
Gesamtertrag	5.088.659,87	5.157.410,00	5.365.232,93	207.822,93 ↗	4,03 ↗

Ertragspositionen im Einzelnen





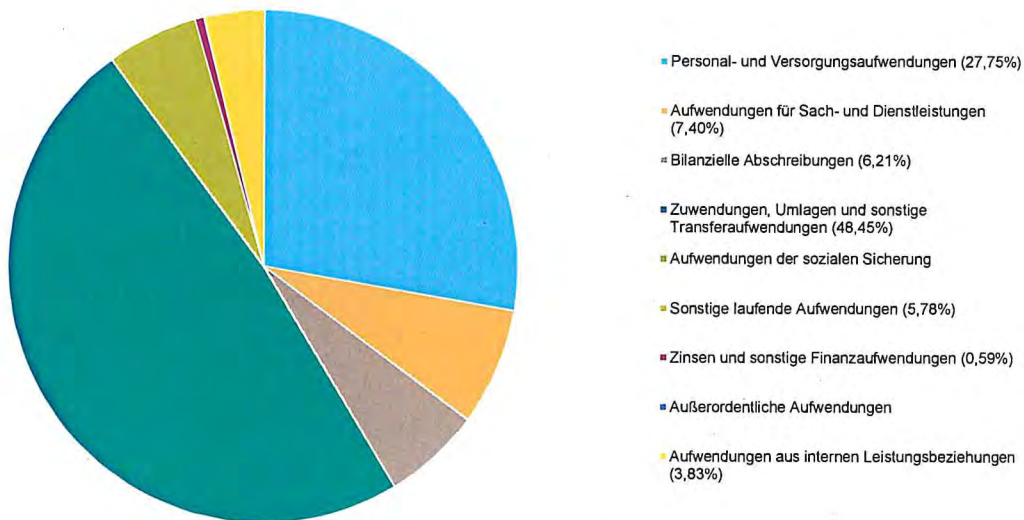
6.2.1.3 Aufwandslage

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.031.328,68 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 495.347,09 Euro bzw. um 10,92 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.940.450 Euro um 90.878,68 Euro ab, dies entspricht 1,84 Prozent.

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330.594,76	1.427.570,00	1.451.641,45	24.071,45 ↗	1,69 ↗
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	352.865,50	550.420,00	387.150,19	-163.269,81 ↘	-29,66 ↘
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	340.609,33	313.300,00	324.689,06	11.389,06 ↗	3,64 ↗
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.390.024,63	2.546.230,00	2.534.727,79	-11.502,21 →	-0,45 →
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.268,46	69.830,00	302.264,56	232.434,56 ↗	332,86 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.492.362,68	4.907.350,00	5.000.473,05	93.123,05 ↗	1,90 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.293,91	33.100,00	30.855,63	-2.244,37 ↘	-6,78 ↘
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.410,48	202.000,00	200.401,17	-1.598,83 →	-0,79 →
Gesamtaufwendungen	4.731.392,07	5.142.450,00	5.231.729,85	89.279,85 ↗	1,74 ↗

Aufwandspositionen im Einzelnen





6.2.2 Finanzrechnung

6.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.030.888,57	--	3.168.800,00	3.224.860,34	56.060,34	--	193.971,77
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	1.119.876,82	--	1.275.820,00	1.342.568,03	66.748,03	--	222.691,21
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	64.460,23	--	76.550,00	75.240,21	-1.309,79	--	10.779,98
F5 - Privatrechtliche Leistungs-entgelte	76.751,88	--	87.560,00	79.189,33	-8.370,67	--	2.437,45
F6 - Kostenerstattungen und Kostenum-lagen	14.989,20	--	15.030,00	17.033,85	2.003,85	--	2.044,65
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	114.940,91	--	113.800,00	107.881,23	-5.918,77	--	-7.059,68
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.421.907,61	--	4.737.560,00	4.846.772,99	109.212,99	--	424.865,38
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.308.439,50	--	1.417.570,00	1.406.400,76	-11.169,24	--	97.961,26
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.976,02	--	550.420,00	369.933,65	-180.486,35	--	6.957,63
F11 - nicht besetzt	--	--	--	--	--	--	--
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.270.905,79	--	2.546.230,00	2.636.289,01	90.059,01	--	365.383,22
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	59.589,30	--	69.830,00	68.373,20	-1.456,80	--	8.783,90
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.001.910,61	--	4.584.050,00	4.480.996,62	-103.053,38	--	479.086,01
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.997,00	--	153.510,00	365.776,37	212.266,37	--	-54.220,63
F17 - Zinseinzahlun-	7.702,00	--	2.000,00	5.397,00	3.397,00	--	-2.305,00



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
gen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18 - Zinsauszahlun- gen und sonstige Finanzauszahlungen	38.532,83	--	33.100,00	36.107,26	3.007,26	--	-2.425,57
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finan- zein- und - auszahlungen	-30.830,83	--	-31.100,00	-30.710,26	389,74	--	120,57
F20 - Saldo der or- dentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F21 - Saldo der au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der or- dentlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	389.166,17	--	122.410,00	335.066,11	212.656,11	--	-54.100,06
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwen- dungen	2.519,15	--	517.940,00	284.143,52	-233.796,48	--	281.624,37
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	51.127,91	--	18.000,00	18.632,21	632,21	--	-32.495,70
F26 - Sonstige Investi- tionseinzahlungen	30.063,44	--	44.600,00	69.942,07	25.342,07	--	39.878,63
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.710,50	--	580.540,00	372.717,80	-207.822,20	--	289.007,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Ver- mögensgegenstände	799,00	--	0,00	--	-0,00	--	-799,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	--	894.550,00	488.095,42	-406.454,58	--	441.422,84
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.000,00	--	--	--	-0,00	--	-1.000,00
F31 - Sonstige Investi- tionsauszahlungen	7.900,37	--	0,00	27.076,32	27.076,32	--	19.175,95
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.371,95	--	894.550,00	515.171,74	-379.378,26	--	458.799,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätig-	27.338,55	--	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06	--	-169.792,49



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverände- rung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
keit							
F34 - Finanzmittel- überschuss / Fi- nanzmittelfehlbetrag	416.504,72	--	-191.600,00	192.612,17	384.212,17	--	-223.892,55
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	--	314.010,00	0,00	-314.010,00	--	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	105.074,54	--	96.100,00	102.459,31	6.359,31	--	-2.615,23
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskredi- ten	-105.074,54	--	217.910,00	-102.459,31	-320.369,31	--	2.615,23
F38 - Veränderung der Forderungen gegen- über der Verbandsgeme- inde im Rahmen der Einheitskasse	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Ver- bandsgemeinde im Rahmen der Ein- heitskasse	-312.680,18	--	-26.310,00	-91.352,86	-65.042,86	--	221.327,32
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstät- tigkeit	-416.504,72	--	191.600,00	-192.612,17	-384.212,17	--	223.892,55
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	1.250,00	--	0,00	1.200,00	1.200,00	--	-50,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehlbe- trag	-415.254,72	--	191.600,00	-191.412,17	-383.012,17	--	223.842,55
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanz- haushalt (F23 - F36)	284.091,63	--	26.310,00	232.606,80	206.296,80	--	-51.484,83



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (analog zu Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./i. planmäßige Tilgung	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	-28.787,90	254.126,24	-282.914,14
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	17.370,32	296.010,98	-278.640,66
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	79.771,94	95.792,46	-16.020,52
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	187.419,82	90.087,37	97.332,45
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	389.166,17	105.074,54	284.091,63
Haushaltsjahr (Ergebnis 2019)	335.066,11	102.459,31	232.606,80
Zwischensumme (lfd.Nr 1-6)	980.006,46	943.550,90	36.455,56
1. Haushaltsfolgejahr (Planung 2020)	-345.935,00	98.940,00	-444.875,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2021)	-63.080,00	102.690,00	-165.770,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2022)	43.270,00	109.220,00	-65.950,00
Summe	614.261,46	1.254.400,90	-640.139,44



6.2.2 Investitionstätigkeit

Von einer Investition wird dann gesprochen, wenn Finanzmittel verwendet werden, um Wirtschaftsgüter zu erstellen oder anzuschaffen bzw. sie zu finanzieren, die über einen längeren Zeitraum genutzt werden können. Diese Güter müssen in einem doppischen Haushalt in das Anlagevermögen aufgenommen werden.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	2.519,15	517.940,00	284.143,52	-233.796,48 ↘	-45,14 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	51.127,91	18.000,00	18.632,21	632,21 ↗	3,51 ↗
Einzahlungen für Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00 →	- →
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	30.062,44	44.600,00	69.942,07	25.342,07 ↗	56,82 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	83.710,50	580.540,00	372.717,80	-207.822,20 ↘	-35,80 ↘
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	799,00	0,00	--	-0,00 →	- →
Auszahlungen für Sachanlagen	46.672,58	894.550,00	488.095,42	-406.454,58 ↘	-45,44 ↘
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	1.000,00	--	--	--	--
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	7.900,37	0,00	27.076,32	27.076,32 ↗	- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	56.371,95	894.550,00	515.171,74	-379.378,26 ↘	-42,41 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	27.338,55	-314.010,00	-142.453,94	171.556,06 ↗	54,63 ↗



6.3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	11.781.193,15	12.071.618,60	290.425,45 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	493.499,11	-35.976,67 ↘
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	493.499,11	-35.976,67 ↘
1.2 - Sachanlagen	11.250.717,37	11.577.119,49	326.402,12 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	206.456,06	206.456,06	0,00 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	289.359,54	-561,26 →
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.752.536,63	-63.627,11 ↘
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.418.151,37	-163.365,82 ↘
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	10.271,00	10.271,00 ↗
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.615,27	-55,80 ↘
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	437.290,76	381.646,37 ↗
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	209.485,02	44.889,69 ↗
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	23.557,05	23.008,76	-548,29 ↘
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	225.945,08	117.753,34 ↗
1.3 - Finanzanlagen	1.000,00	1.000,00	0,00 →
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	1.000,00	0,00 →
2 - Umlaufvermögen	423.896,60	505.674,95	81.778,35 ↗
2.1 - Vorräte	84.874,45	22.546,39	-62.328,06 ↘
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	22.546,39	-17.716,22 ↘
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	0,00	-44.611,84 ↘
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	483.128,56	144.106,41 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	308.712,32	448.634,05	139.921,73 ↗
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.481,24	21.029,16	-5.452,08 ↘
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73	3.213,37	2.506,64 ↗
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	8.863,12	7.130,12 ↗
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	1.388,86	0,00 →
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	5.440,12	5.363,43	-76,69 ↘
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	5.363,43	-76,69 ↘
1. - Eigenkapital	2.900.322,01	3.033.825,09	133.503,08 ↗
1.1 - Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.900.322,01	357.267,80 ↗
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.267,80	133.503,08	-223.764,72 ↘
2 - Sonderposten	4.312.988,71	4.840.343,75	527.355,04 ↗
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	220.187,00	213.862,00 ↗
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.299.463,90	315.384,95 ↗
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.695.953,60	307.614,48 ↗
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.421.785,25	-125.874,96 ↘



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	181.725,05	133.645,43 ↗
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.771,25	-1.304,02 ↘
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	252.085,47	252.563,78	478,31 →
2.7 - Sonstige Sonderposten	27.424,02	26.357,82	-1.066,20 ↘
3 - Rückstellungen	155.367,89	147.188,36	-8.179,53 ↘
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00	117.672,00	-7.808,00 ↘
3.4 - Sonstige Rückstellungen	29.887,89	29.516,36	-371,53 ↘
4 - Verbindlichkeiten	4.840.644,45	4.559.799,49	-280.844,96 ↘
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.282.983,37	-95.973,07 ↘
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44	1.282.983,37	-95.973,07 ↘
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	41.876,91	-3.282,48 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	348,00	18,00 ↗
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	2.101,78	32,07	-2.069,71 ↘
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.231.669,28	-180.363,70 ↘
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	2.889,86	826,00 ↗
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81	1.500,29	293,48 ↗



6.4 Kennzahlen und Mediane

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in ihren wesentlichen Ausprägungen.

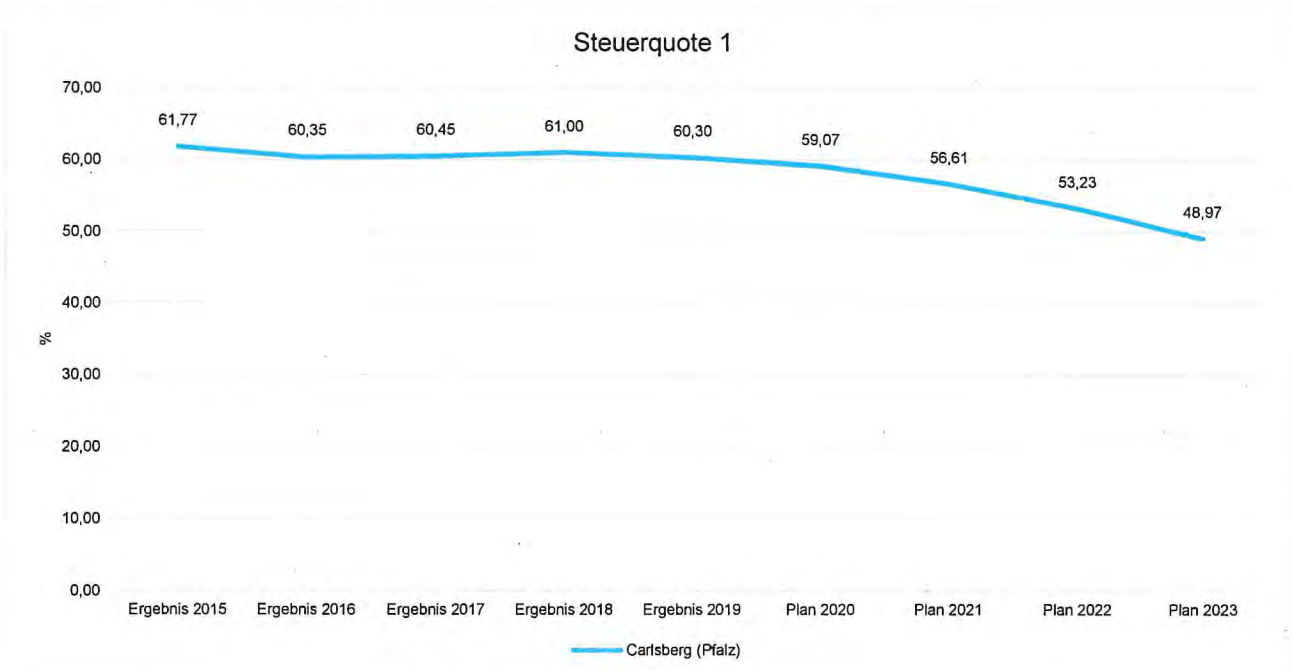
Der in den nachfolgenden Diagrammen ausgewiesene Median beschreibt den Mittelwert aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.

6.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.4.1.1 Steuern

Steuerquote

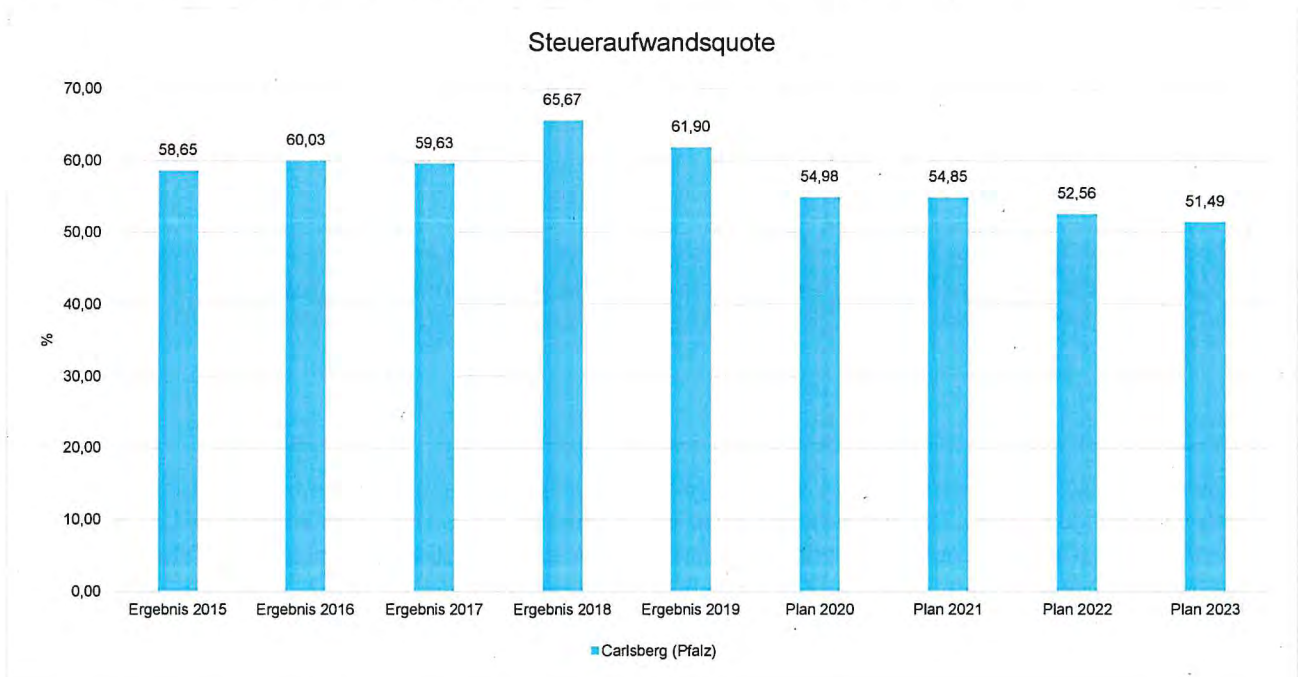
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen. Diese wird deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Die Steueraufwandsquote zeigt, zu welchem Teil die Kommune ihre ordentlichen Aufwendungen durch Steuererträge selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.



6.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

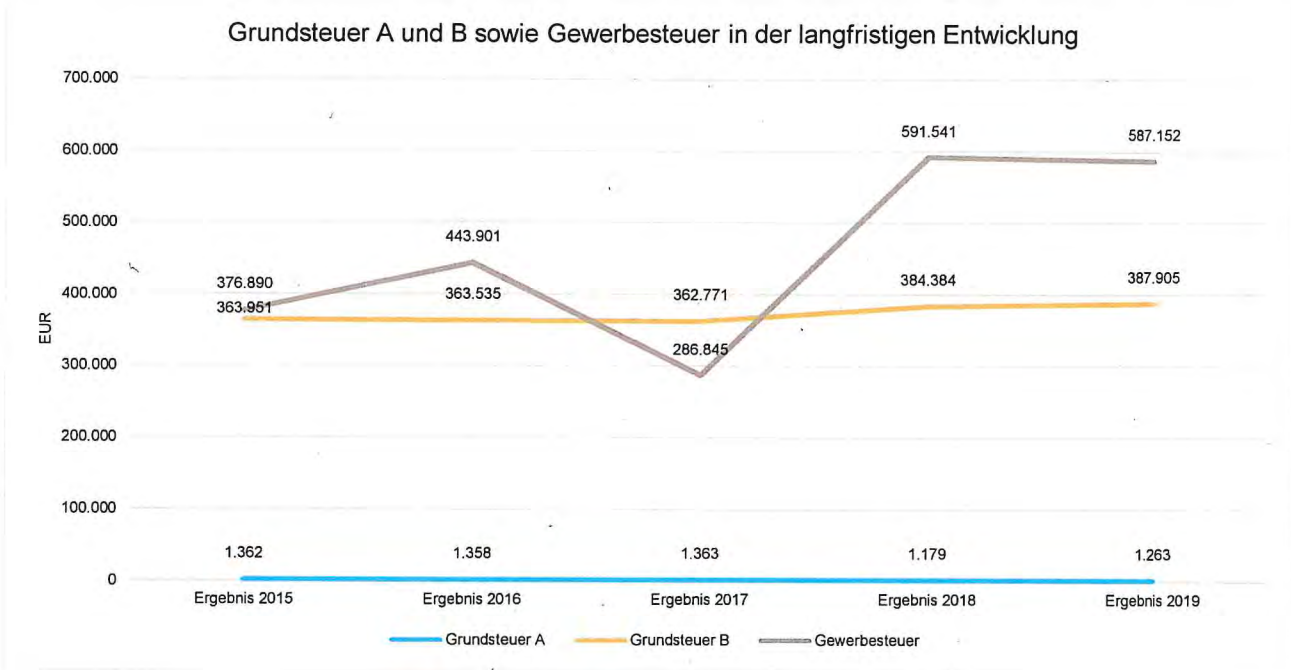
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze in Prozent:

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	370	370	370	390	390
Hebesatz Gewerbesteuer	370	370	370	380	380



Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:





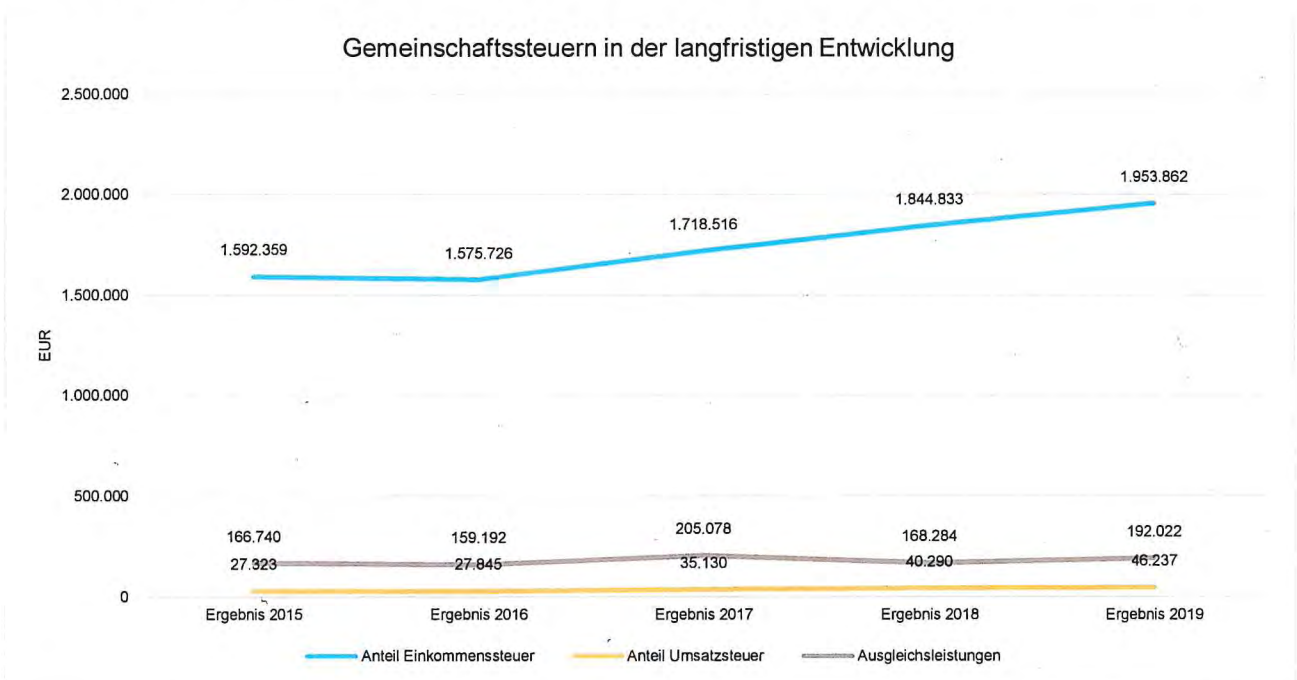
6.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer (incl. Ausgleichsleistungen aus Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes) zusammen:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anteil Einkommenssteuer	1.592.358,55	1.575.726,11	1.718.516,29	1.844.832,50	1.953.862,24
Anteil Umsatzsteuer	27.323,19	27.845,14	35.129,99	40.289,69	46.237,42
Ausgleichsleistungen	166.739,67	159.191,74	205.078,41	168.283,78	192.022,27

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:





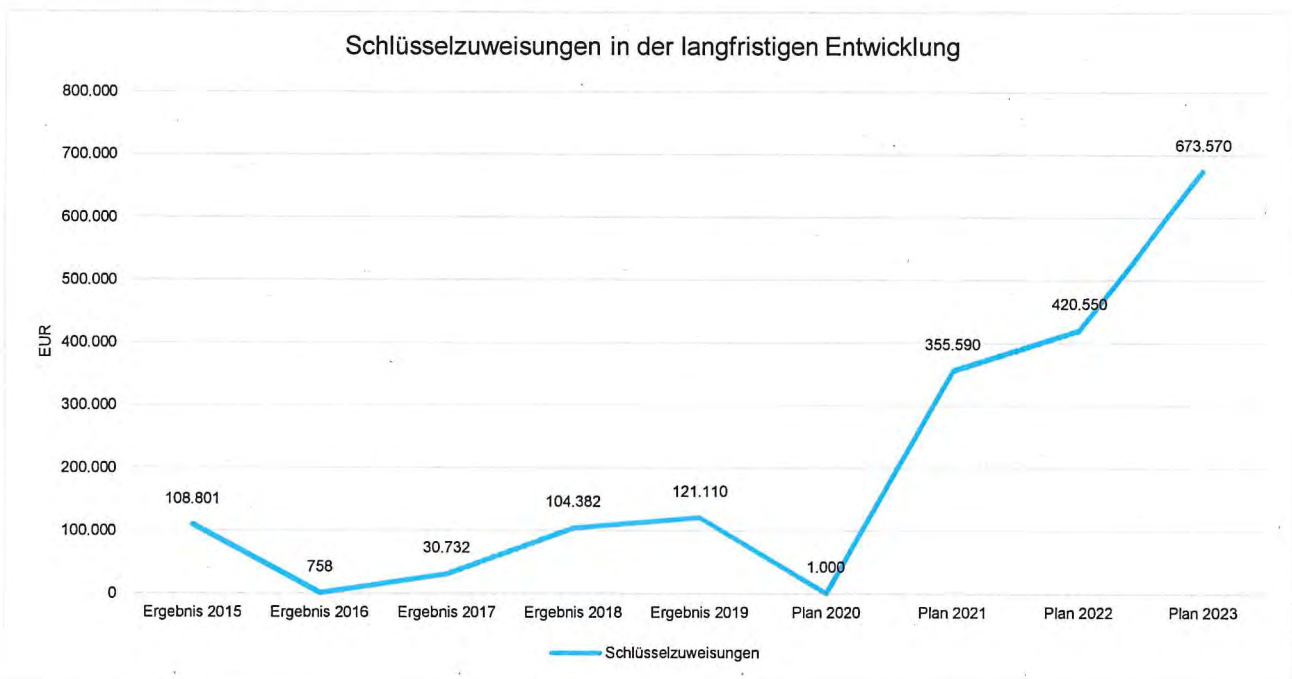
6.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Erträge aus Umlagen	1.035.728,38	1.073.947,85	1.062.593,57	1.350.726,74	1.449.122,81
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	108.801,00	758,00	30.732,00	104.382,00	121.110,00

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung





Zuwendungsquote

Die Kennzahl bestimmt sich in der Doppik, indem die Erträge aus Zuwendungen (E2 ohne Abschreibungen) durch die ordentlichen Erträge (E 8 und E17) geteilt werden.

Die Zuwendungsquote gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen - und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.



6.4.1.3 Personalaufwand

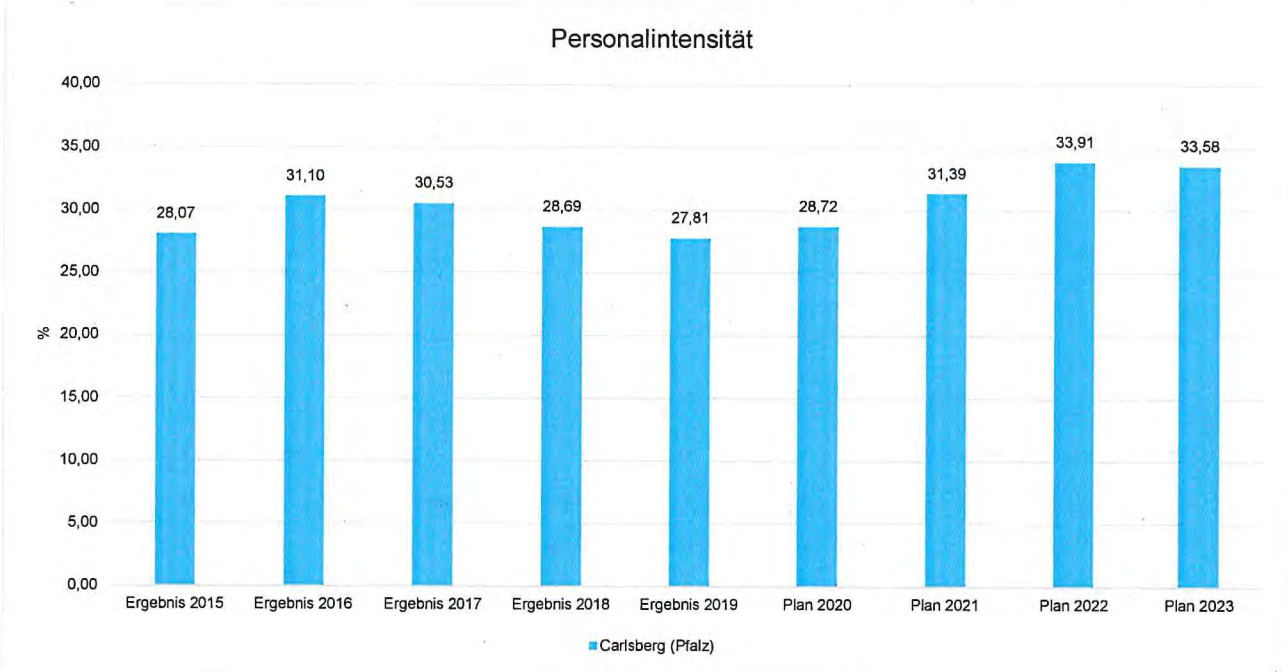
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	34.589,06	32.379,48	31.727,73	34.507,86	32.388,22
Dienstbezüge und dergleichen	916.093,92	1.004.784,14	1.018.677,48	995.265,61	1.064.548,36
Beiträge zu Versorgungskassen	69.503,08	75.054,46	75.112,92	71.730,33	81.049,07
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	182.442,55	199.747,08	202.796,92	201.921,12	223.543,46
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	234,24	234,24	212,52	204,96	204,96
Zuführung zu Rückstellungen	2.271,95	19.109,19	2.225,40	13.077,88	5.963,38
Versorgungsaufwendungen	19.443,00	7.801,00	20.045,00	13.887,00	43.944,00
Summe	1.224.577,80	1.339.109,59	1.350.797,97	1.330.594,76	1.451.641,45



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne Sitzungsgelder und Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Aufwendungen (E15 und E18) insgesamt ab.



6.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

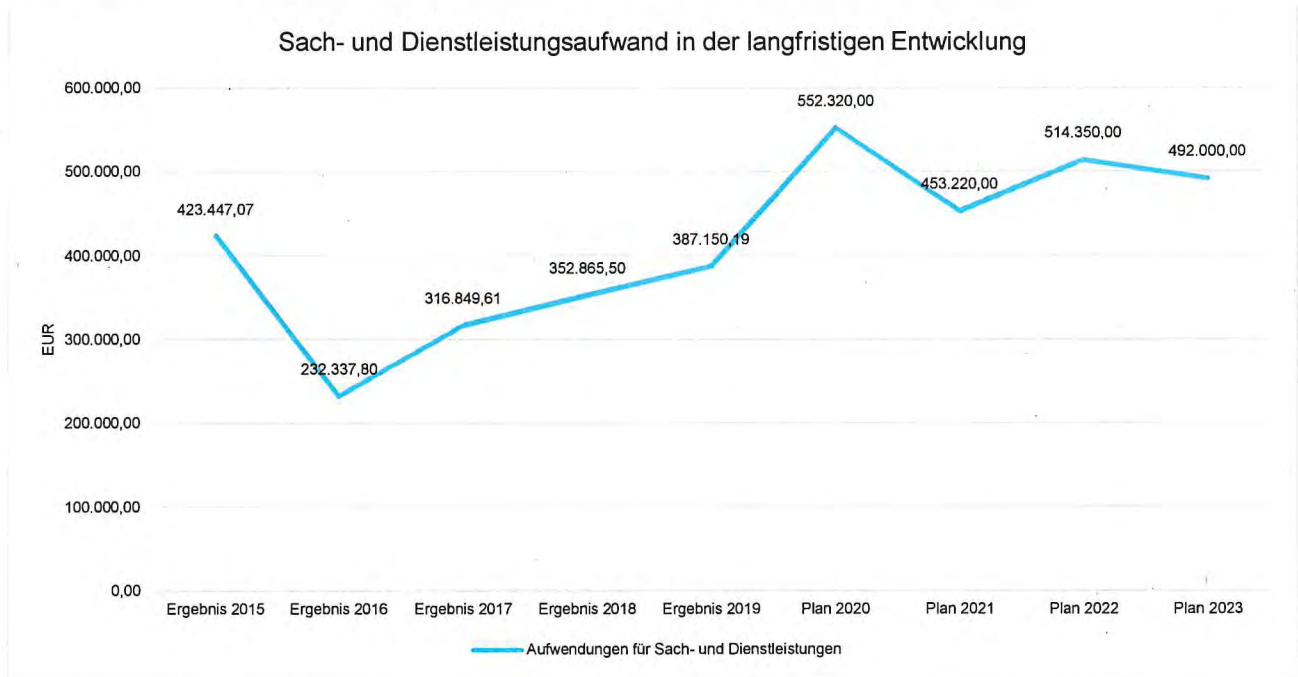
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	82.780,42	58.749,04	73.029,28	74.891,68	83.894,62
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	33.022,74	33.901,53	89.138,91	103.637,96	123.085,54
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	12.956,07	7.882,03	2.960,60	3.654,63	–
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	183.222,08	30.933,53	46.903,44	47.926,81	39.433,44
Fahrzeugunterhaltung	13.642,64	18.405,95	12.252,10	10.407,70	12.152,13
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.827,10	7.103,31	2.450,96	8.272,26	6.808,03
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.788,91	4.778,07	1.885,55	3.401,09	1.993,60
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	48.956,84	48.310,91	42.691,81	40.563,40	38.705,50
Kostenerstattungen	39.250,27	22.273,43	45.536,96	50.185,19	62.531,85
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	–	–	–	9.924,78	18.545,48
Summe	423.447,07	232.337,80	316.849,61	352.865,50	387.150,19



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

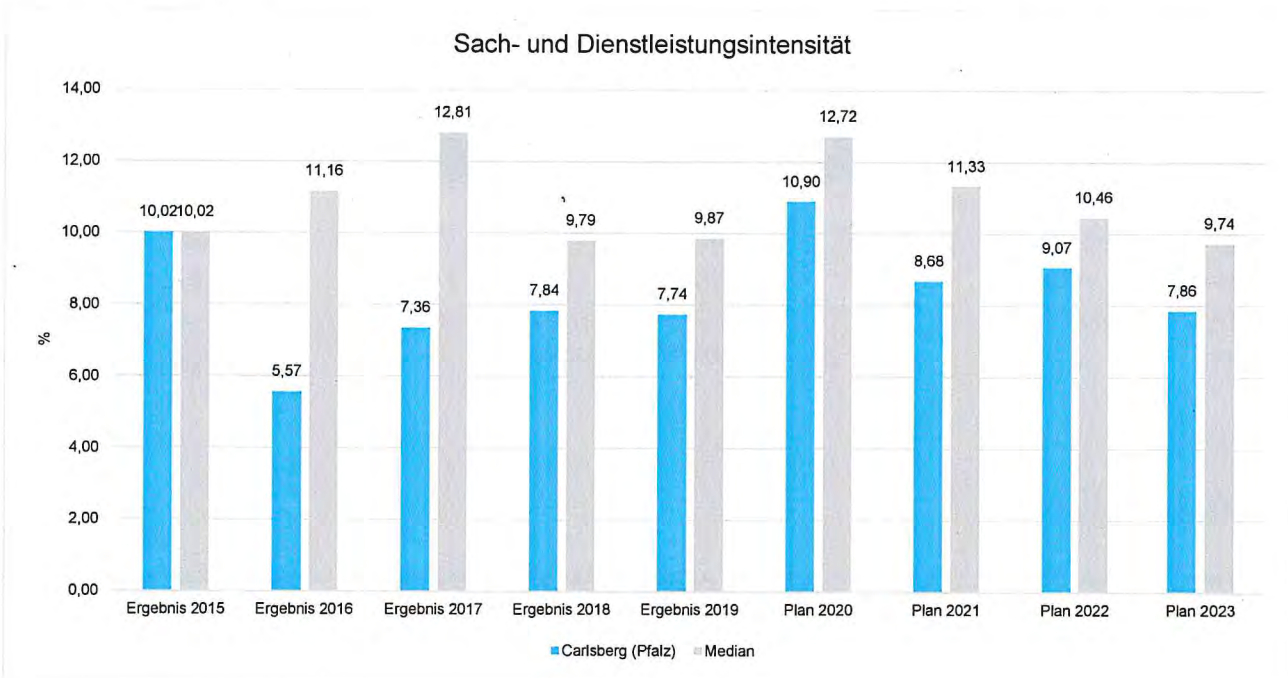
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10, ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom laufenden Aufwand aus Verwaltungstätigkeit (E15) ist.





6.4.1.5 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Neben den Personal- und Sachaufwendungen sind aufwandsseitig Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeiträge (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit [bis 2018]) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

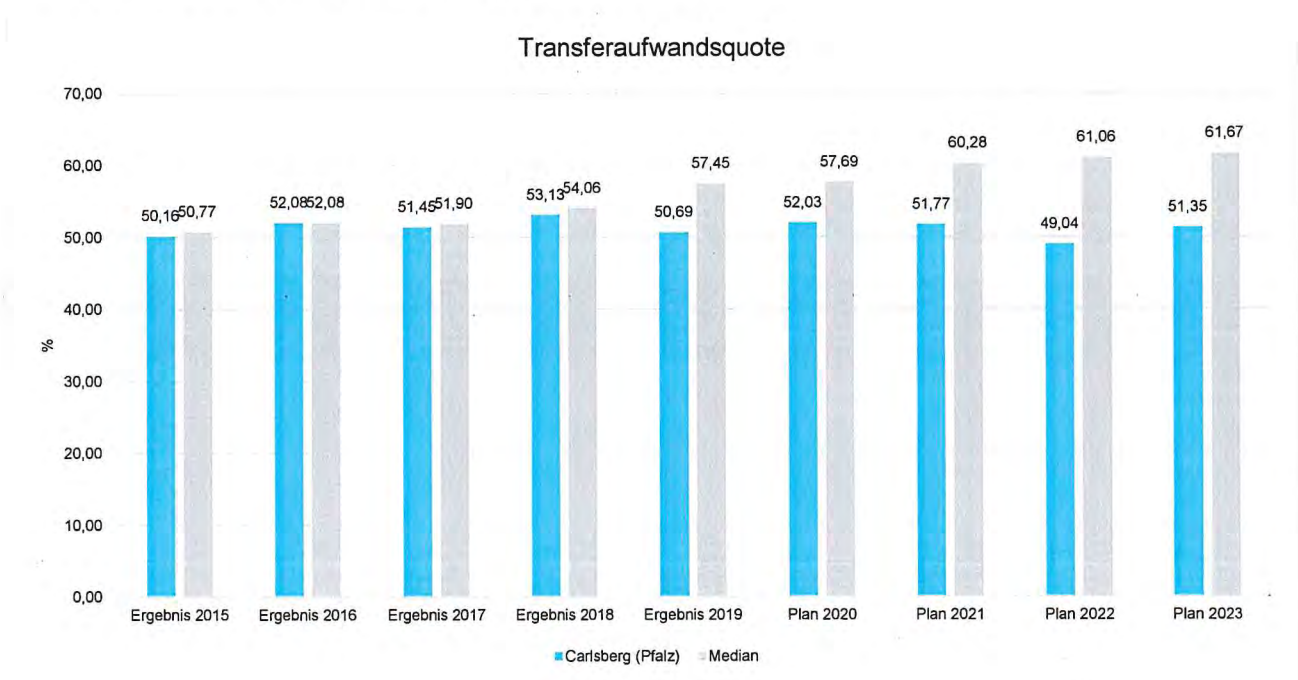
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.337,81	9.499,48	8.852,78	85.006,43	93.685,54
Gewerbsteuerumlage	64.056,18	89.585,22	69.497,05	96.995,20	106.958,25
Allgemeine Umlagen an das Land	6.872,00	5.645,00	3.599,00	6.188,00	–
Umlagen an Gemeindeverbände	2.038.992,00	2.065.897,00	2.131.684,00	2.201.835,00	2.334.084,00
Summe	2.119.257,99	2.170.626,70	2.213.632,83	2.390.024,63	2.534.727,79

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen (E12) an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E 15) des Haushaltes ist.



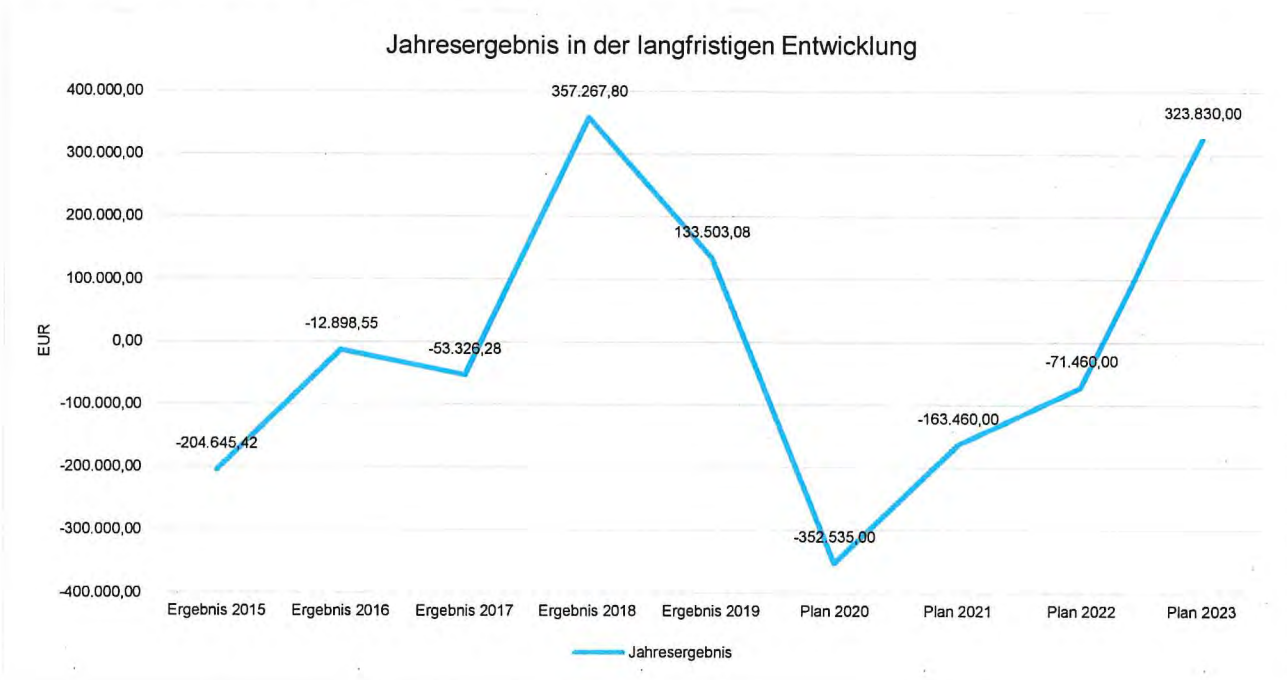


6.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.067.845,39	4.193.231,71	4.293.944,72	4.884.594,39	5.160.000,76
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.224.954,04	4.167.684,04	4.302.142,59	4.492.362,68	5.000.473,05
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-157.108,65	25.547,67	-8.197,87	392.231,71	159.527,71
Finanzergebnis	-47.536,77	-38.446,22	-45.128,41	-28.638,91	-26.024,63
Ordentliches Ergebnis	-204.645,42	-12.898,55	-53.326,28	363.592,80	133.503,08
Jahresergebnis	-204.645,42	-12.898,55	-53.326,28	357.267,80	133.503,08

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

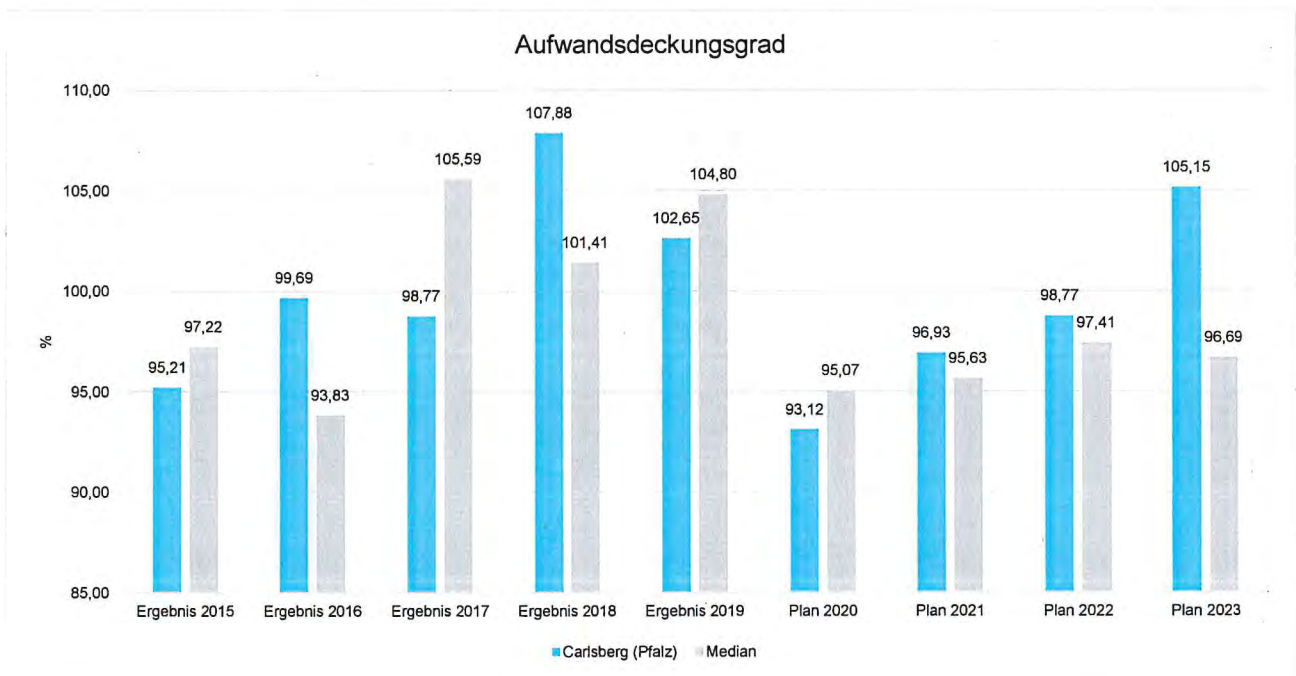




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

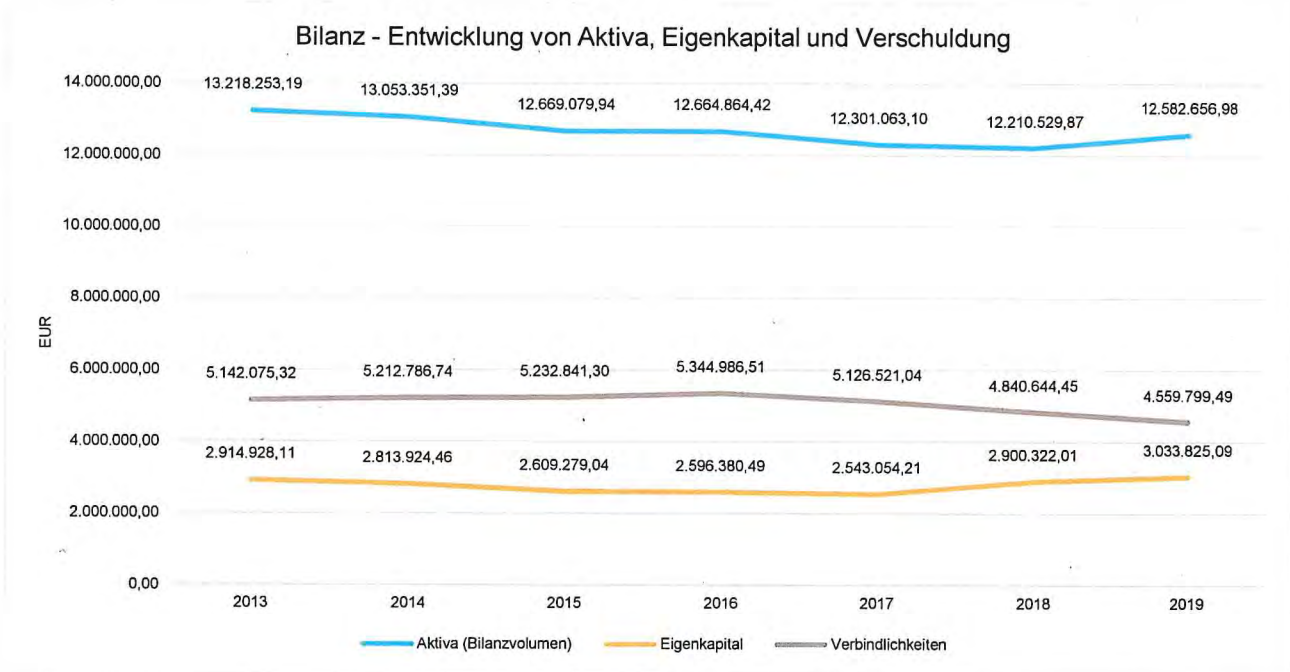
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (E15 plus E18) durch ordentliche Erträge (E8 plus E17) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





6.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, d. h. die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

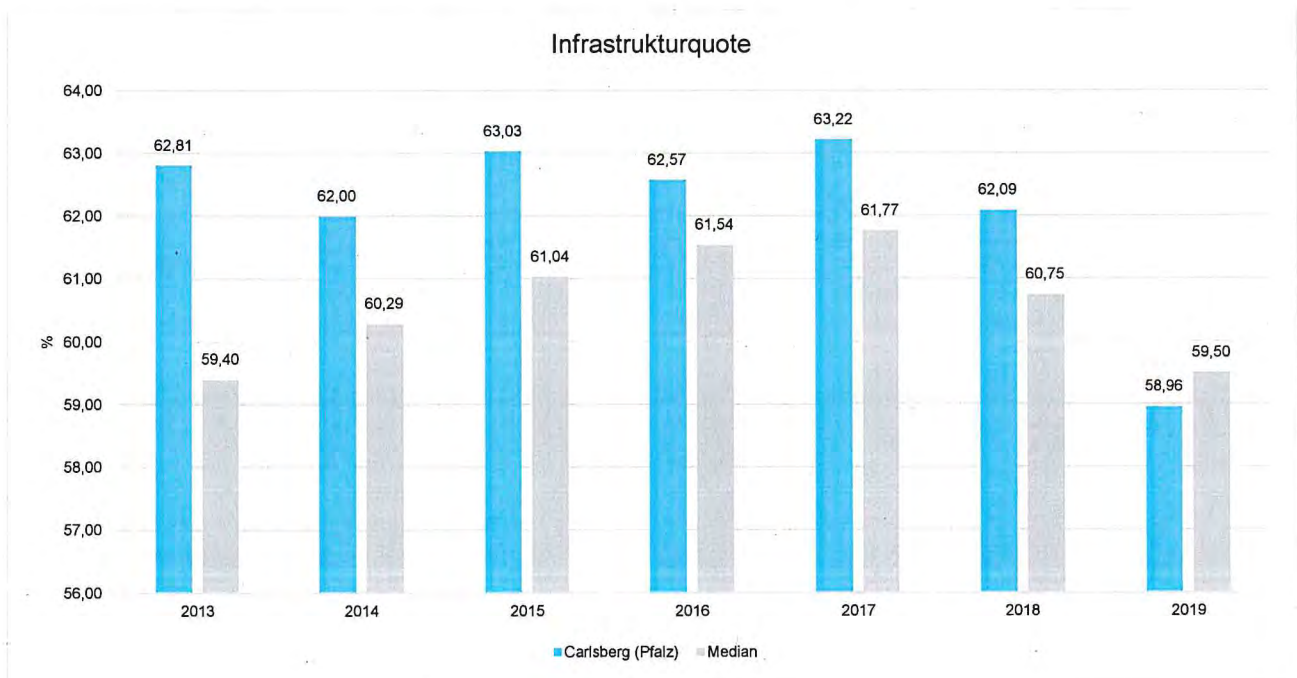




6.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

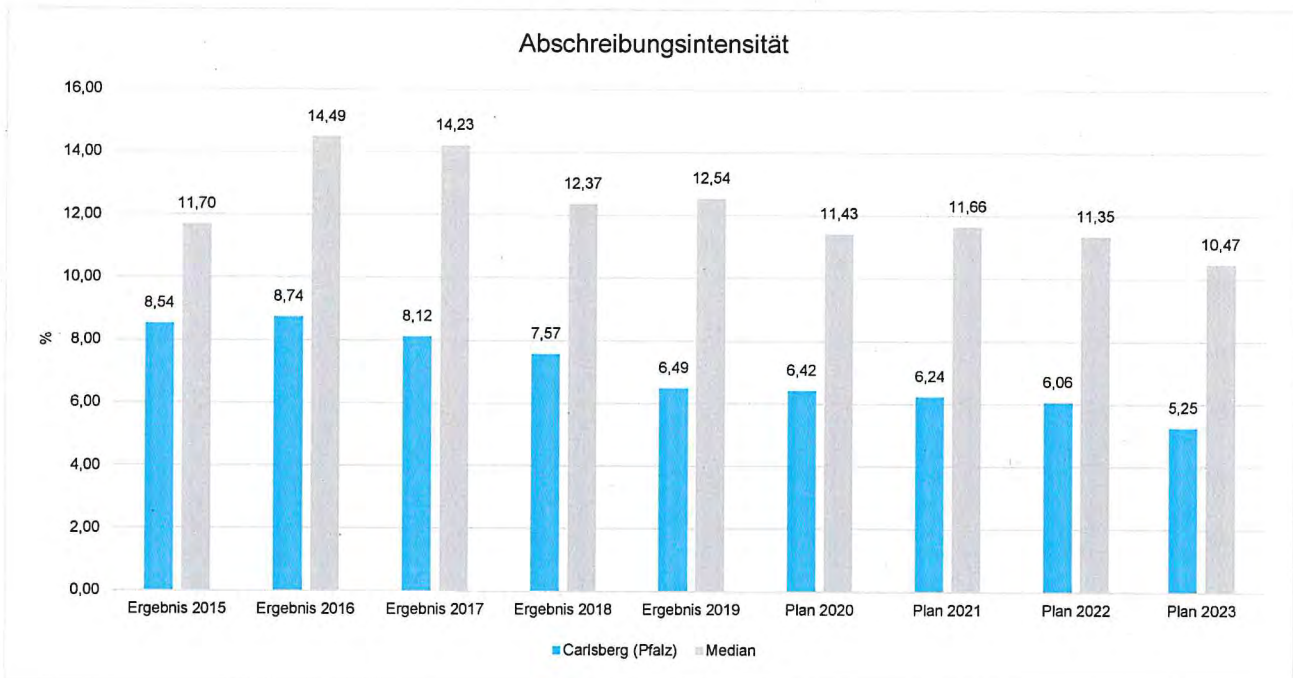
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





Abschreibungsintensität

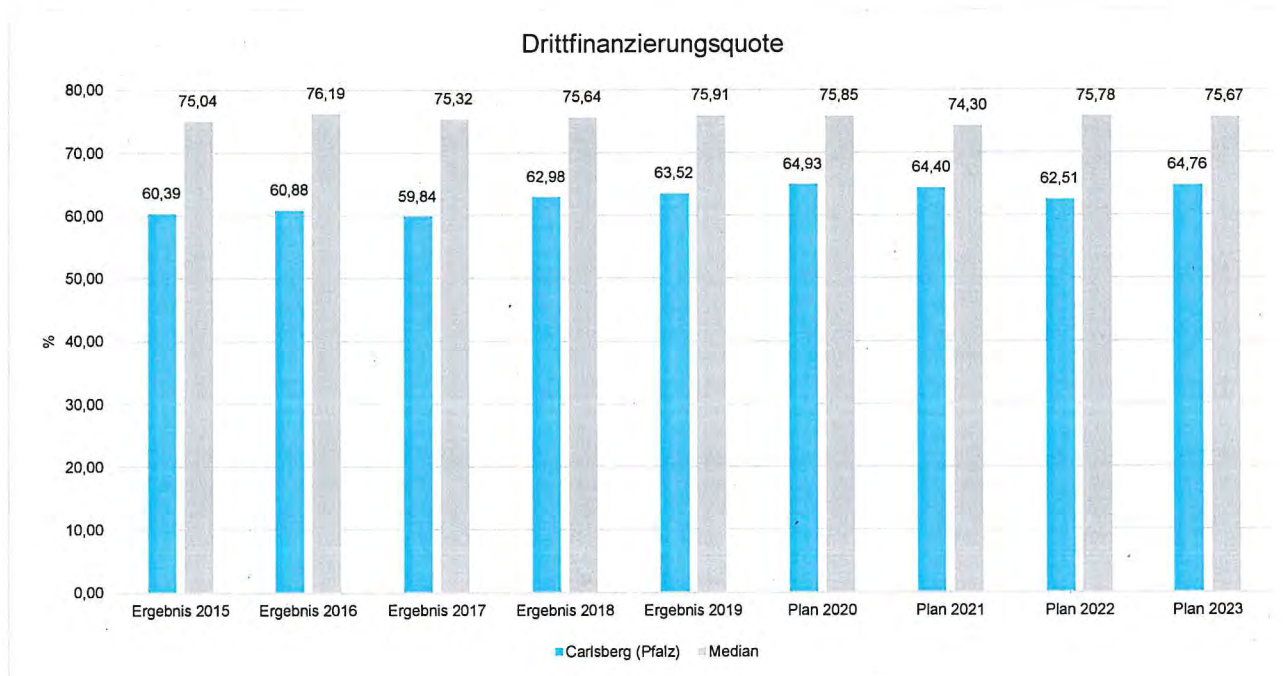
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens (E11) belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E15) dar.





Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen (E11) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Konten 415, 437, 439) im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.





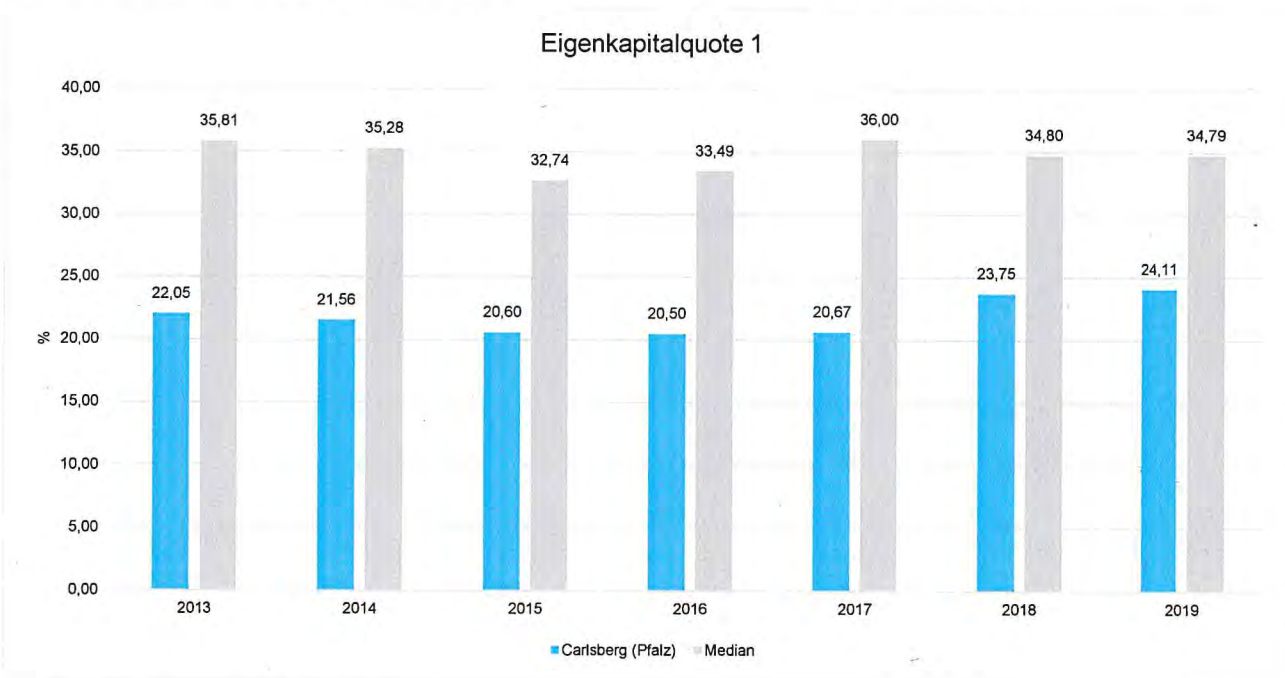
6.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das Kennzahlen-set noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



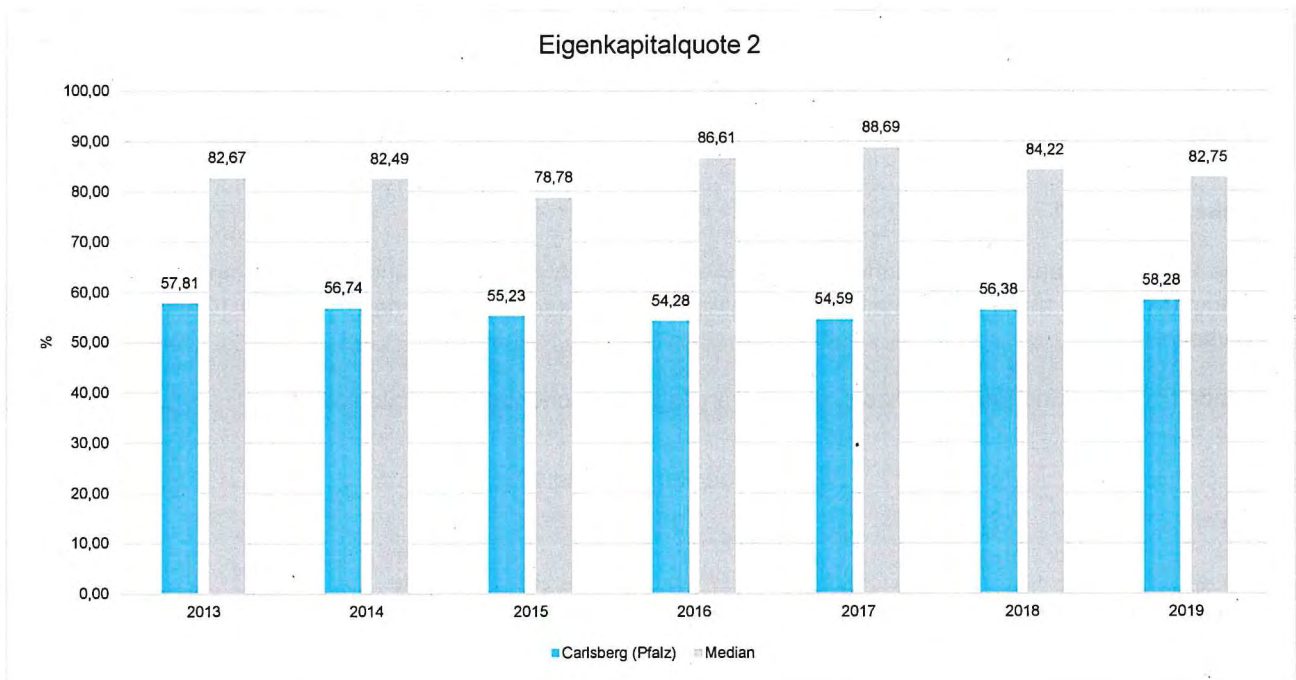
(Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt. Der Richtwert für Kommunen liegt hier zwischen 30 % und 40 %.)

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge (incl. Anzahlungen hierfür) erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)





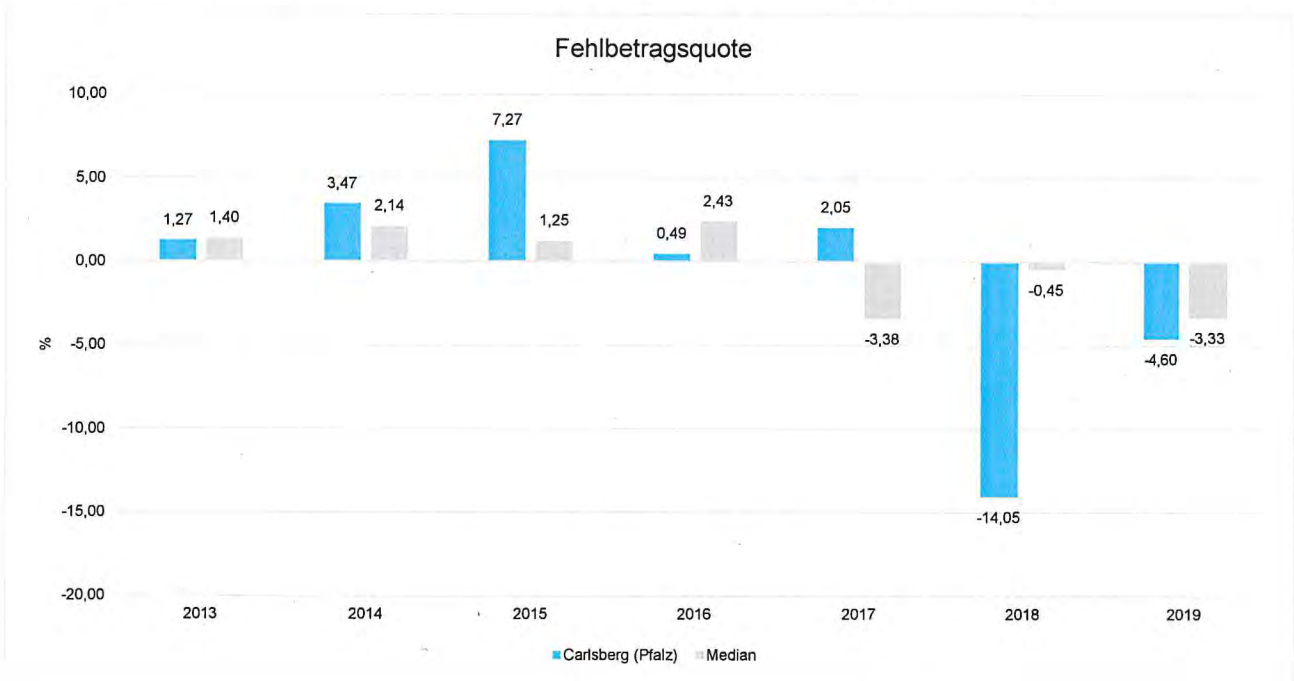
Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Fehlbetragsquote

Die Fehlbetragsquote gibt an, welcher Anteil des Eigenkapitals (ohne Jahresüberschuss/-fehlbetrag) im betreffenden Jahr aufgrund des Fehlbetrags aufgebraucht worden ist. Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein.

Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



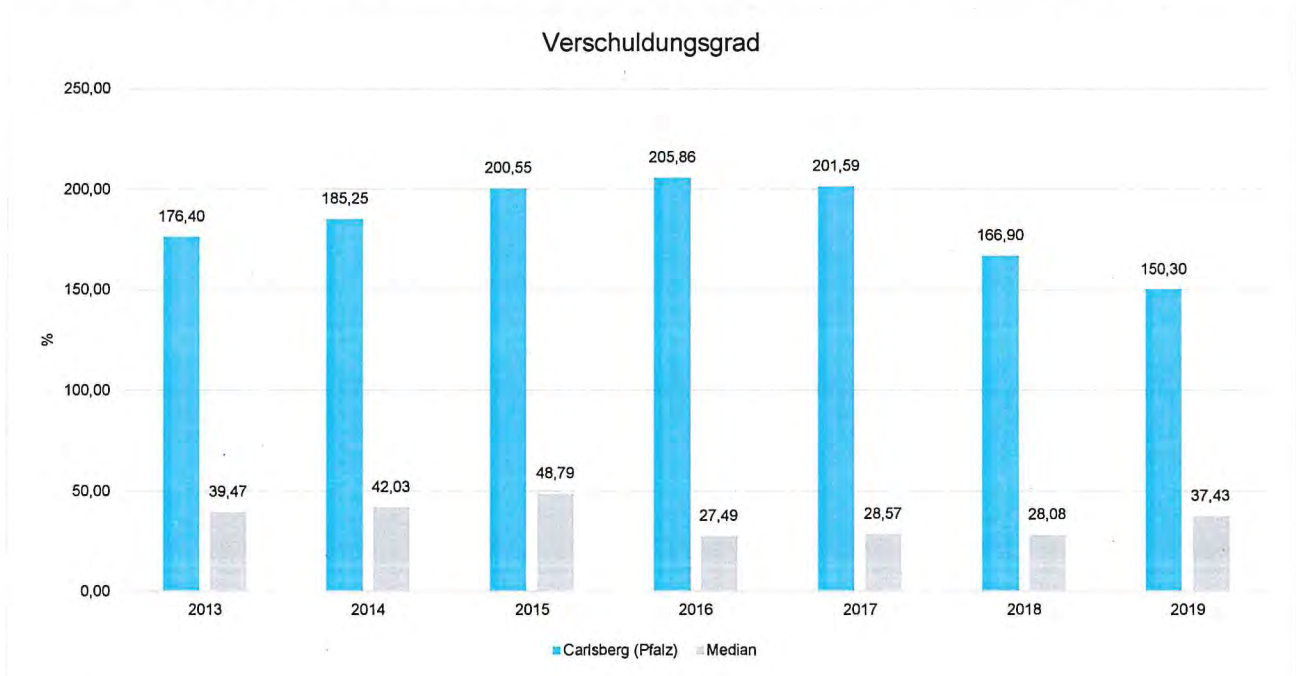


6.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der Verbindlichkeiten am Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Je größer der Verschuldungsgrad, desto höher ist die Gefahr, dass es durch Fehlbeträge zu einem vollständigen Verlust des Eigenkapitals kommt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

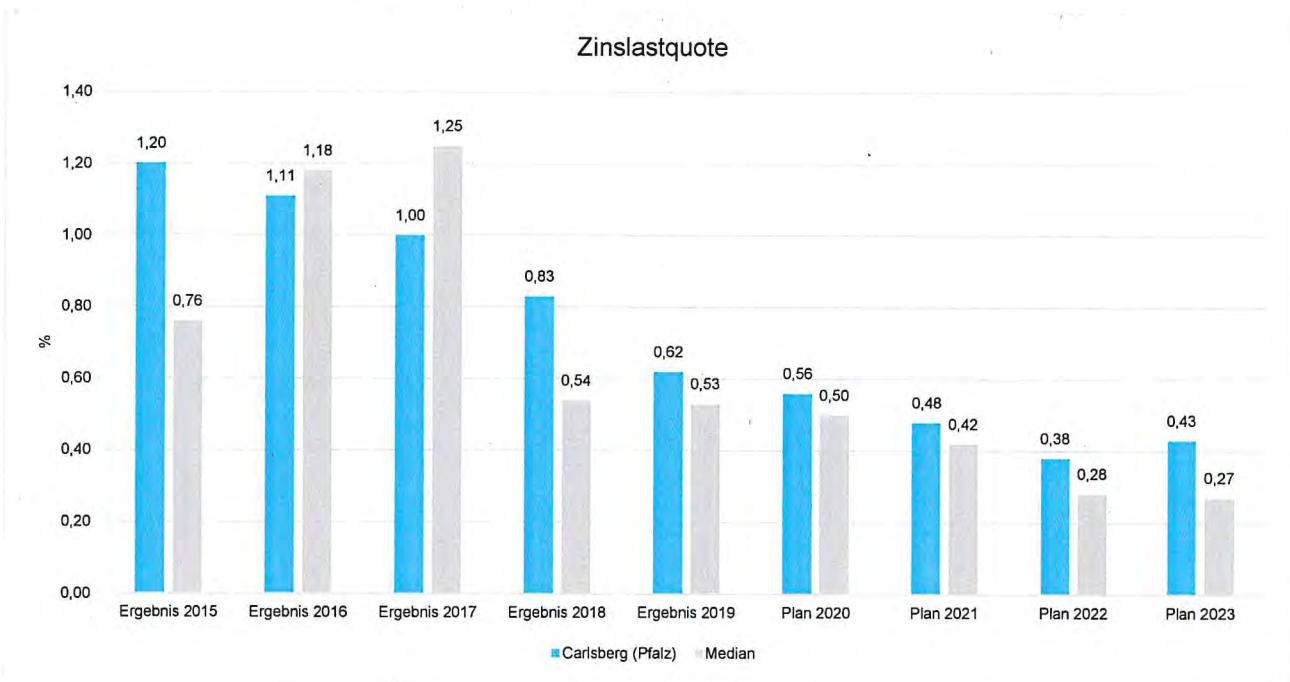




Zinslastquote

Die Kennzahl setzt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen (E18) zusätzlich zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E15 und E18) besteht. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Investitionskredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune.





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

6.5 Gliederung der Teilhaushalte

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Carlsberg (Pfalz) gliedert sich in folgende Teilhaushalte:

Ergebnisse der Teilhaushalte

		2019
	Jahresergebnis	Finanzergebnis
01 - Allgemeiner Haushalt	-618.560,85	-739.974,60
02 - Zentrale Finanzwirtschaft	752.063,93	932.586,77



6.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 GemHVO ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

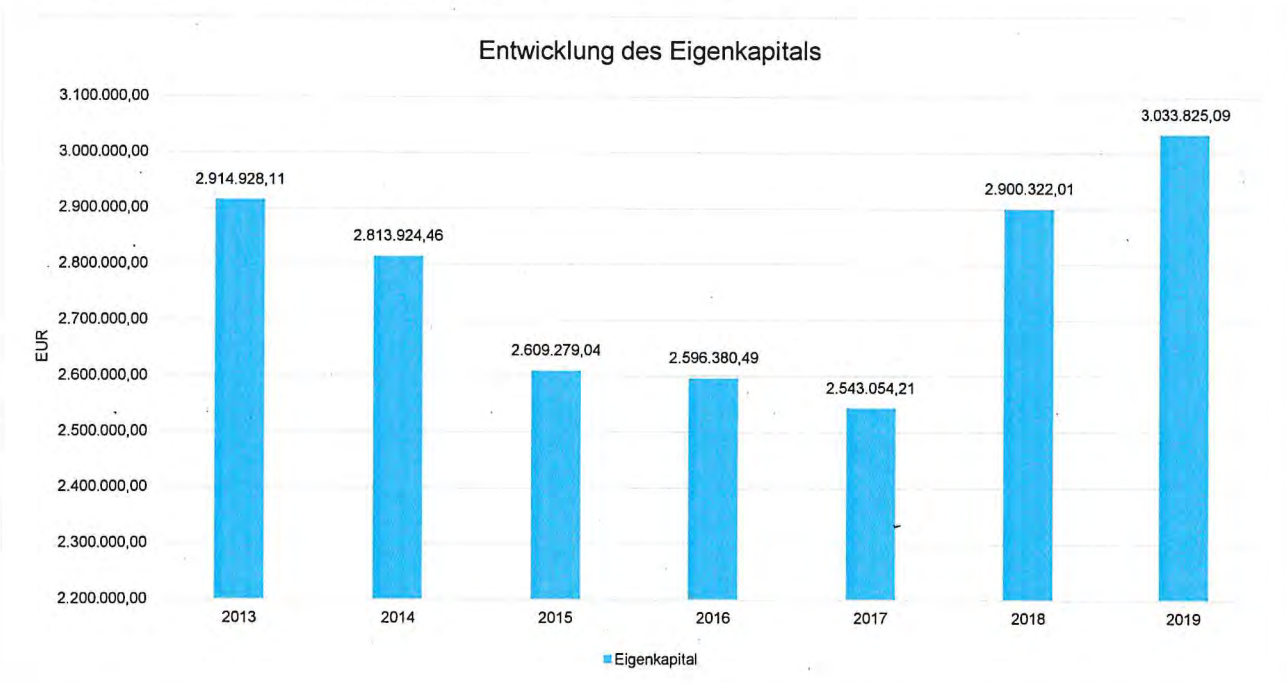
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

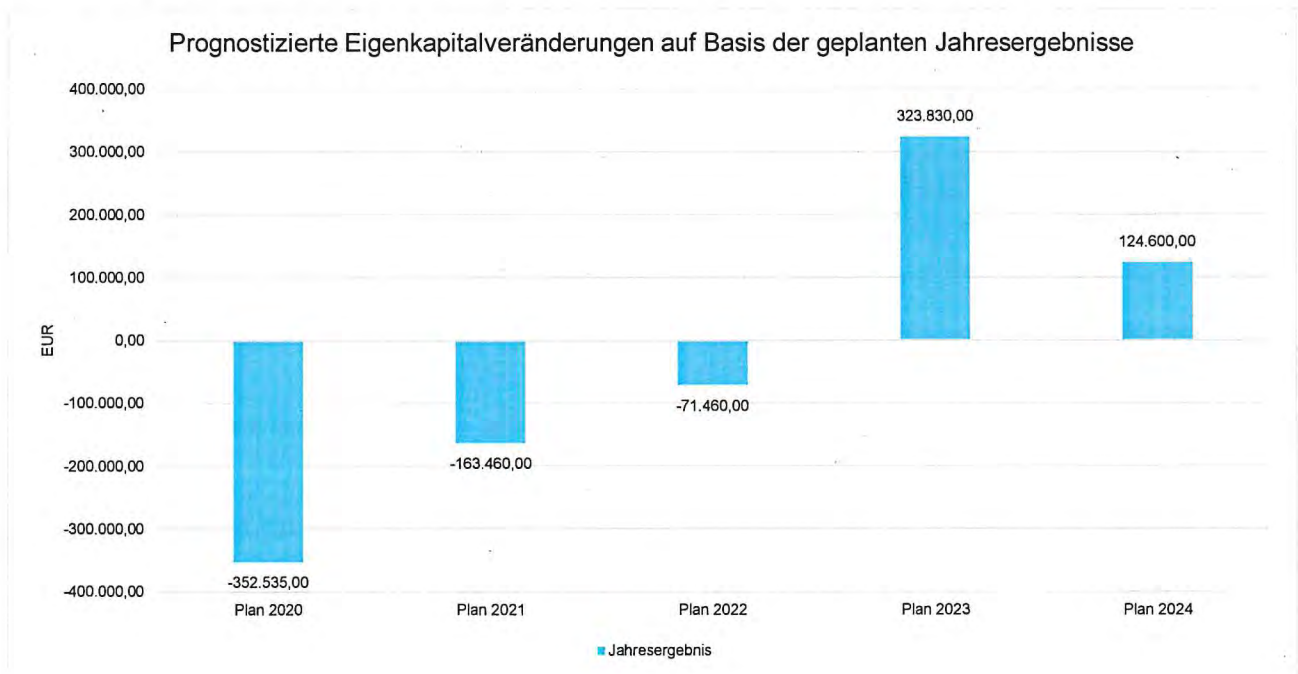
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



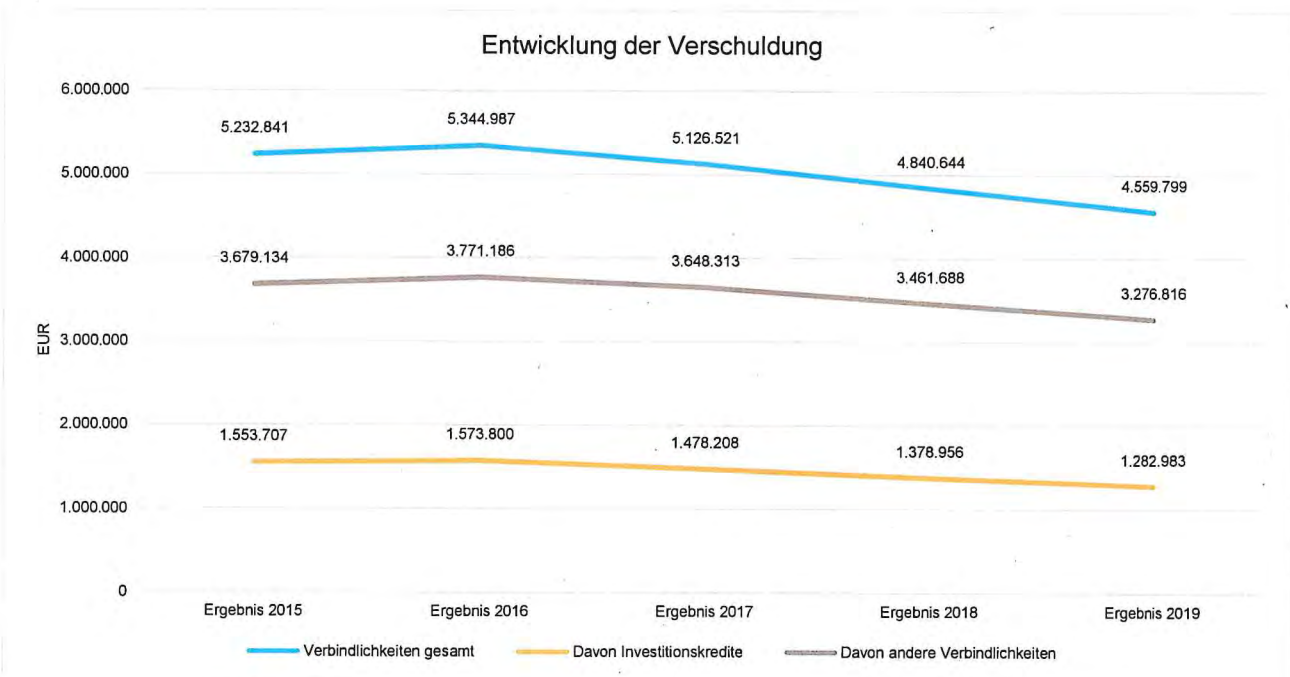


6.6.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

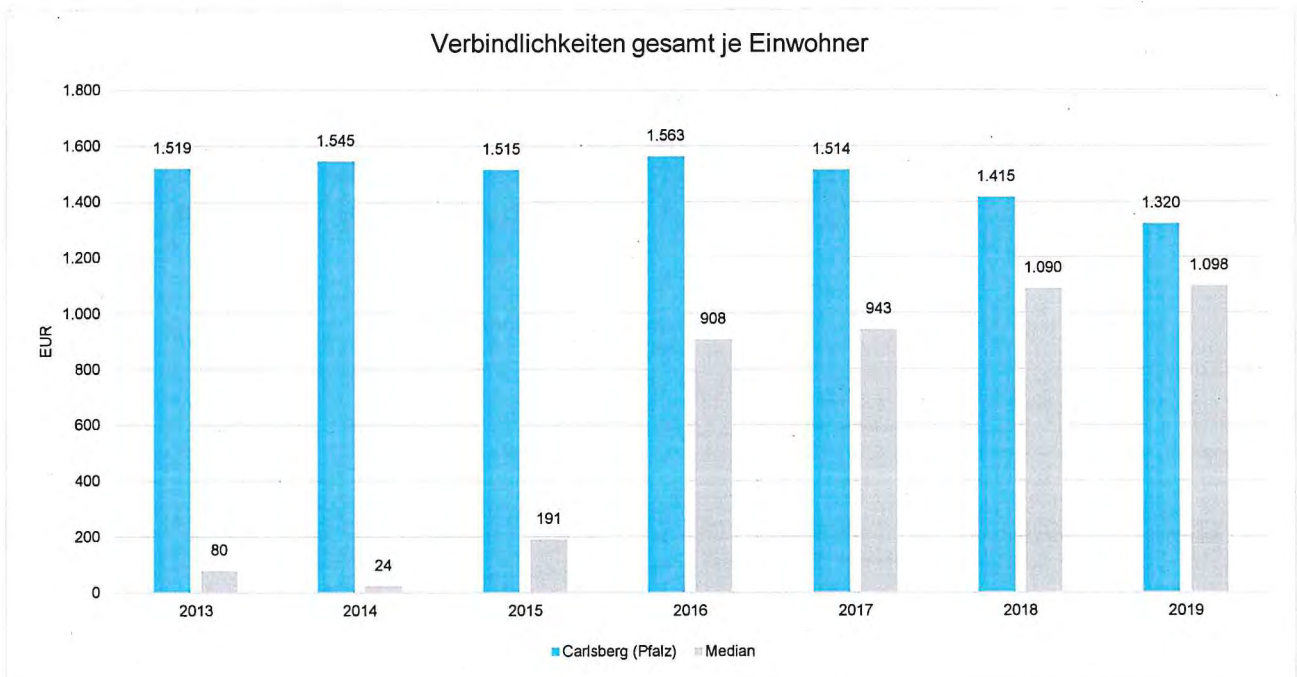
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	5.233	5.345	5.127	4.841	4.560
Davon Investitionskredite	1.554	1.574	1.478	1.379	1.283
Davon andere Verbindlichkeiten	3.679	3.771	3.648	3.462	3.277



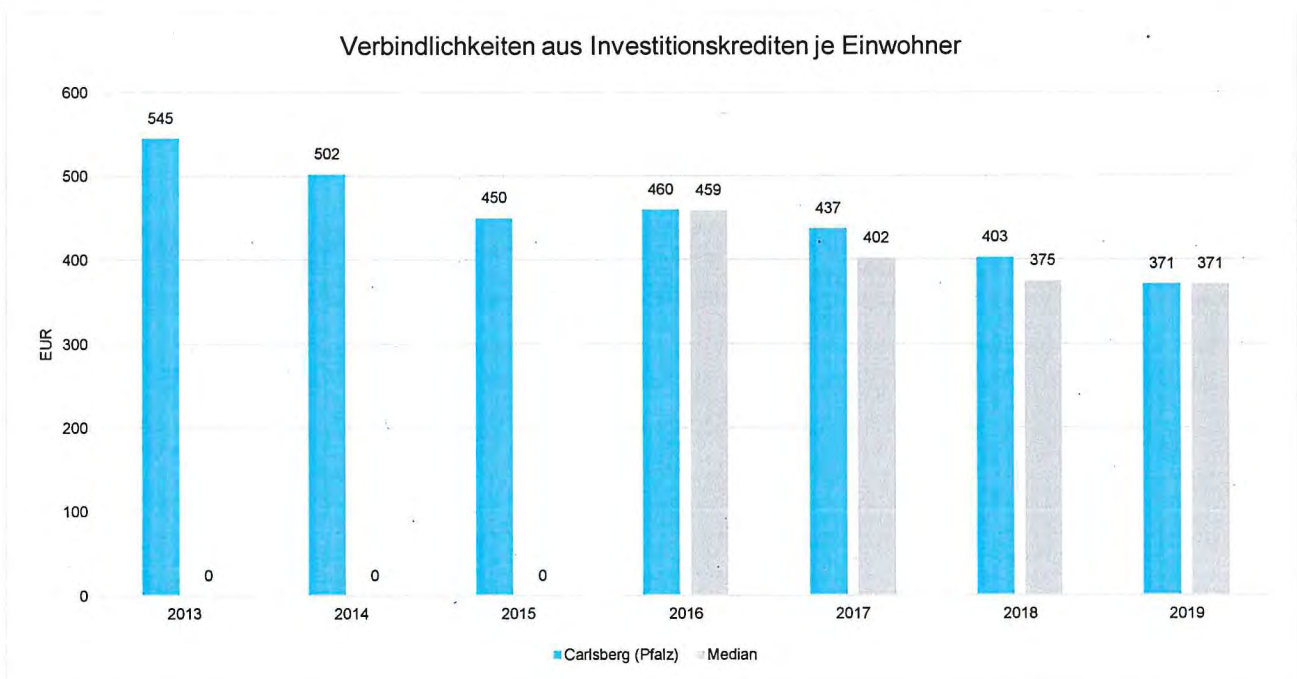


Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





6.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

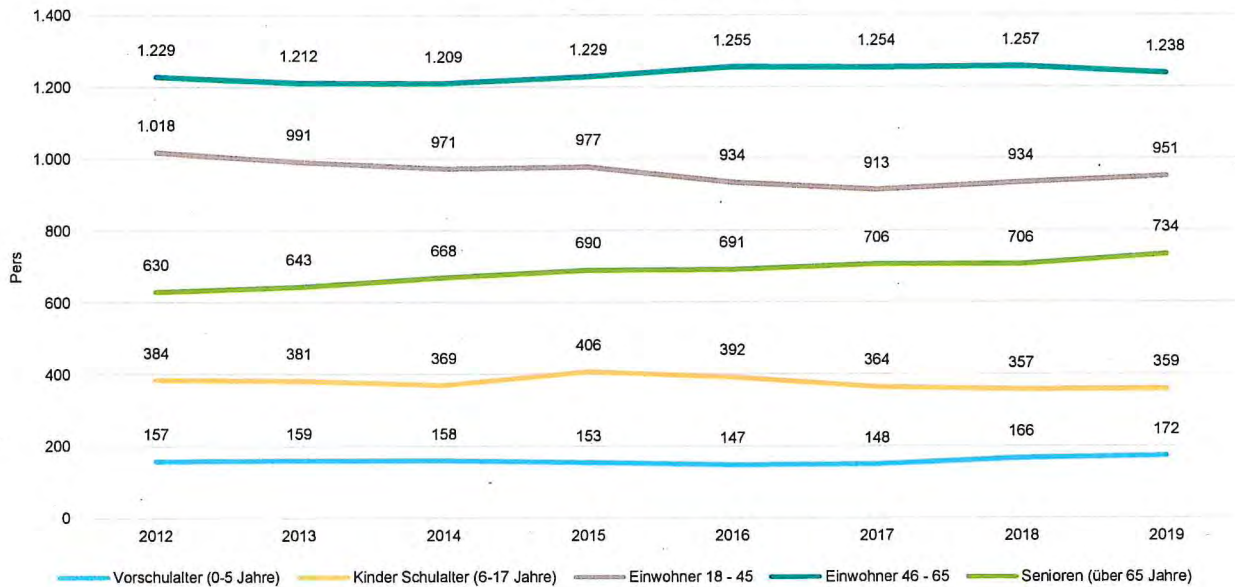
Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	3.455	3.419	3.385	3.420	3.454
Senioren	690	691	706	706	734
Einwohner 46 - 65	1.229	1.255	1.254	1.257	1.238
Einwohner 18 - 45	977	934	913	934	951
Kinder und Jugendliche 11 - 17	245	240	217	215	222
Kinder 7 - 10	129	128	120	120	105
Kinder 3 - 6	109	105	111	109	124
Kinder 0 - 2	76	66	64	79	80



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Entwicklung einzelner Altersgruppen



6.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer u. a.). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

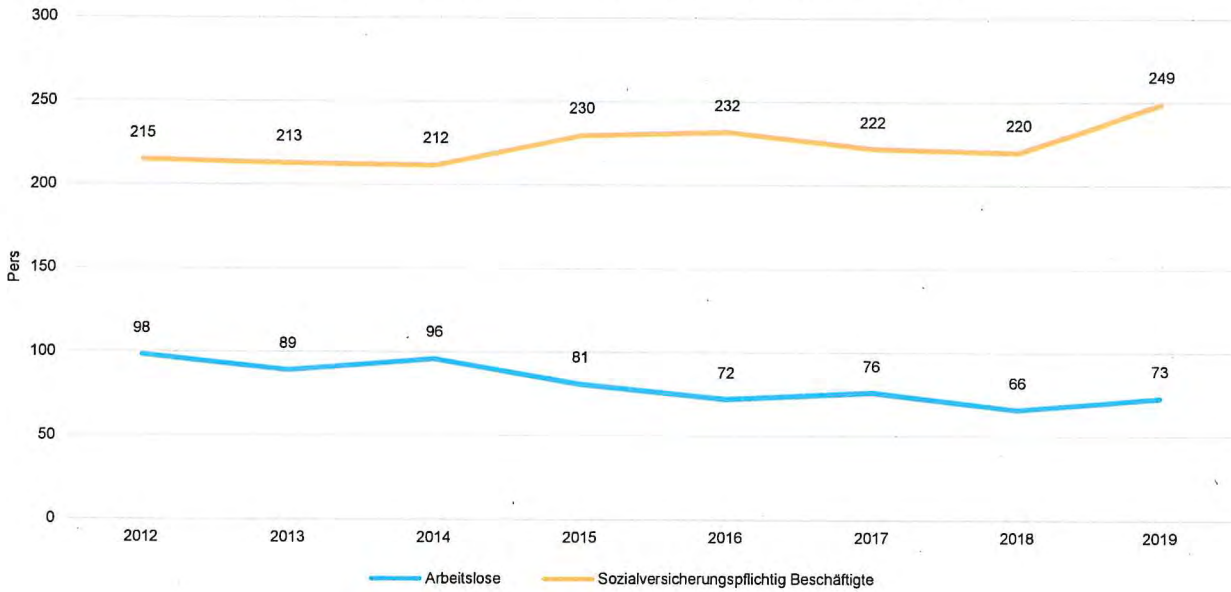
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.12.	81	72	76	66	73
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	7	8	10	4	9
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	28	16	22	22	32
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	230	232	222	220	249



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

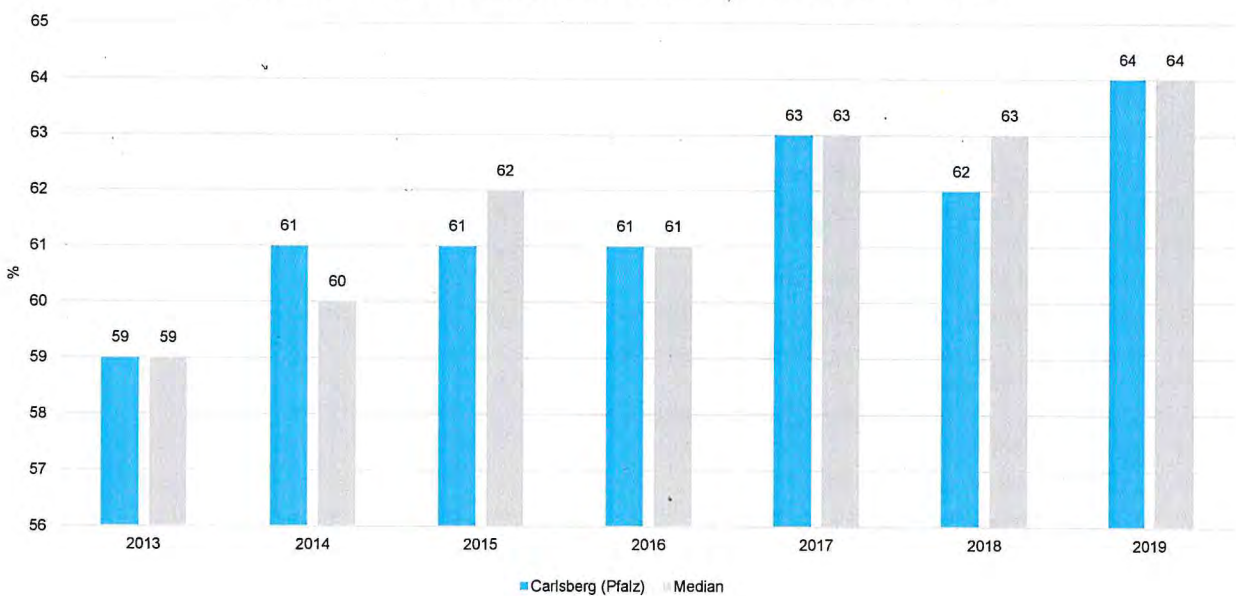
Langfristige Entwicklung bei Arbeitslosen und Beschäftigten



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahren einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

Beschäftigungsquote der Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter





Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

6.7 Konten mit Abweichungen von mehr als 4.000 Euro

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	310.400,00	319.527,68	9.127,68 ↗
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-69.500,00	-94.847,68	-25.347,68 ↘
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.896.200,00	1.953.862,24	57.662,24 ↗
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40.400,00	46.237,42	5.837,42 ↗
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	185.000,00	192.022,27	7.022,27 ↗
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	62.770,00	14.498,73	-48.271,27 ↘
414421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	103.000,00	190.975,30	87.975,30 ↗
414431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse)	890.000,00	957.992,44	67.992,44 ↗
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	53.400,00	62.207,08	8.807,08 ↗
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	-	6.325,00	6.325,00 ↗
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	17.800,00	-	-17.800,00 ↘
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-	43.393,00	43.393,00 ↗
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	0,00	6.334,91	6.334,91 ↗
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	-1.056.400,00	-1.047.325,12	9.074,88 ↗
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	-86.350,00	-81.049,07	5.300,93 ↗
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	-213.650,00	-221.287,90	-7.637,90 ↘
508220 - Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden	-0,00	-5.684,49	-5.684,49 ↘
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	-10.000,00	-35.585,00	-25.585,00 ↘
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-43.350,00	-47.711,21	-4.361,21 ↘
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-216.420,00	-120.870,17	95.549,83 ↗
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	-80.000,00	-11.541,95	68.458,05 ↗
524200 - Essenskosten	-28.000,00	-22.576,28	5.423,72 ↗
524500 - Budget	-11.400,00	-6.301,66	5.098,34 ↗
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-47.000,00	-62.451,04	-15.451,04 ↘
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-26.150,00	-33.966,88	-7.816,88 ↘
541480 - Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-	-77.171,41	-77.171,41 ↘
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-230.900,00	-210.957,00	19.943,00 ↗
544400 - Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim"	-70.000,00	0,00	70.000,00 ↗
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	-0,00	-13.967,41	-13.967,41 ↘
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	-	-220.187,00	-220.187,00 ↘
681410 - Investitionszuwendungen von dem Bund	-	8.815,50	8.815,50 ↗
681420 - Investitionszuwendungen von dem Land	110.040,00	83.835,53	-26.204,47 ↘
681590 - Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	171.000,00	70.192,49	-100.807,51 ↘
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	236.900,00	120.000,00	-116.900,00 ↘



Jahresabschluss Carlsberg (Pfalz)

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
688131 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Betriebsstoffen - Heizöl und Streusalz	0,00	25.330,23	25.330,23 ↗
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-356.000,00	-254.263,97	101.736,03 ↗
785210 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Grund und Boden.	-25.000,00	--	25.000,00 ↗
785220 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	-55.000,00	-2.629,90	52.370,10 ↗
785230 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	-110.000,00	--	110.000,00 ↗
785600 - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-0,00	-15.622,64	-15.622,64 ↘
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-49.950,00	-37.026,65	12.923,35 ↗
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-292.000,00	-169.583,01	122.416,99 ↗
788131 - Auszahlungen für Betriebsstoffe - Heizöl und Streusalz	-0,00	-27.076,32	-27.076,32 ↘



III.4 Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	483.128,56	339.022,15
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	455.116,69	314.380,27
	151590 ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.823,52	1.473,05
	152420 ör Beitragsforderungen gegen das Land	52.500,00	
	152590 ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.422,57
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	50.633,37	6.812,82
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	26.593,83	73.281,30
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	32.007,94	31.026,60
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	20.414,58	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	220.329,13	177.587,33
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.175,00
	155420 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen das Land	26.200,00	
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	184,04	8.974,38
	155480 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	828,59	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.992,46	4.058,73
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	17.609,23	6.963,10
	211001 Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1		- 1.394,61
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.546,52	20.813,29
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	78,08	8.387,93
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	70,00	
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	14.398,44	12.669,63
	211002 Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2		- 244,27
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.213,37	706,73
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	3.213,37	706,73
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.863,12	1.733,00
	164200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	19,91	
	164300 Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,80	1.711,62
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	5.074,03	
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	72,00	
	164900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.196,38	21,38
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	1.388,86
	179910 Kautionen Miete	1.388,86	1.388,86

III.5 Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	98.921,64	331.491,87	852.569,86	1.282.983,37	1.378.956,44
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	98.921,64	331.491,87	852.569,86	1.282.983,37	1.378.956,44
	315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	53.541,93	140.419,36	316.674,35	510.635,64	561.789,16
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	6.826,33	22.746,81	264.817,56	294.390,70	301.937,39
	315431 von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	32.445,38	143.893,70	199.410,95	375.750,03	406.914,89
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	6.108,00	24.432,00	71.667,00	102.207,00	108.315,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	41.404,91	472,00	0,00	41.876,91	45.159,39
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	29.455,27	0,00	0,00	29.455,27	41.962,61
	355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen - Sicherheitseinbehalte	8.508,63	0,00	0,00	8.508,63	0,00
	355190 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	100,87	0,00	0,00	100,87	102,84
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	3.122,04	472,00	0,00	3.594,04	2.604,93
	355990 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	218,10	0,00	0,00	218,10	489,01
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	348,00	0,00	0,00	348,00	330,00
	365900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	348,00	0,00	0,00	348,00	330,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-1.137,69	1.169,76	0,00	32,07	2.101,78
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	-1.137,69	1.169,76	0,00	32,07	2.101,78
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.230.825,10	844,18	0,00	3.231.669,28	3.412.032,98
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	19,91	0,00	0,00	19,91	1.055,36
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	395,99	0,00	0,00	395,99	1.432,63
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	3.390,55	0,00	0,00	3.390,55	1.457,77
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.508,39
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.217,00	0,00	0,00	3.217,00	11.116,30
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	237,58	0,00	0,00	237,58	9.606,95
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00	0,00	17.850,07
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	38.510,87	0,00	0,00	38.510,87	91.125,00
	364400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	844,18	0,00	844,18	0,00
	374310 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	3.184.517,65	0,00	0,00	3.184.517,65	3.275.870,51
	374112 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	535,55	0,00	0,00	535,55	0,00
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.501,00	1.388,86	0,00	2.889,86	2.063,86
	376200 gegenüber Mitarbeitern	41,00	0,00	0,00	41,00	0,00
	377590 Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	1.460,00	0,00	0,00	1.460,00	675,00
	379910 Kautionen Miete	0,00	1.388,86	0,00	1.388,86	1.388,86

III.2 Beteiligungsbericht

gemäß § 90 Abs.2 GemO

Einleitung

Die Ortsgemeinden Carlsberg, Tiefenthal und Wattenheim sind gemäß § 1 Abs. 5 der Betriebssatzung der AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim mit 1.000 € an deren Stammkapital beteiligt. Die Stammkapitaleinlage der Ortsgemeinden Altleiningen und Hettenleidelheim ergeben sich aus den bis 2017 bestehenden Schwimmbad-Regiebetrieben.

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2019 159.082,18 € und teilt sich wie folgt auf:

Ortsgemeinde Altleiningen	43.342,93 €
Ortsgemeinde Carlsberg	1.000,00 €
Ortsgemeinde Hettenleidelheim	112.739,25 €
Ortsgemeinde Tiefenthal	1.000,00 €
Ortsgemeinde Wattenheim	<u>1.000,00 €</u>
Stammkapital gesamt	159.082,18 €

Lagebericht

Freibäder

Altleiningen und Hettenleidelheim AöR

zum

31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I) Grundlagen des Unternehmens	3
1) Geschäftsmodell des Unternehmens	3
II) Wirtschaftsbericht	3
1) Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen	3-4
2) Geschäftsverlauf	4
3) Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	4-5
4) Finanzielle Leistungsindikatoren	5
III) Prognosebericht	6-7
IV) Chancen- und Risikobericht	7

I) Grundlagen des Unternehmens

1) Die Ortsgemeinden Altleiningen, Carlsberg, Hettenleidelheim, Tiefenthal und Wattenheim gründeten die gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) „Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim“ zum 01.01.2018 und stellten aufgrund übereinstimmender Beschlüsse

- des Ortsgemeinderats Altleiningen vom 04.05.2017,
 - des Ortsgemeinderats Carlsberg vom 18.05.2017,
 - des Ortsgemeinderats Hettenleidelheim vom 11.05.2017,
 - des Ortsgemeinderats Tiefenthal vom 04.05.2017,
 - des Ortsgemeinderats Wattenheim vom 12.05.2017 und
- die Anstaltssatzung fest.

Die Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Hettenleidelheim am 21.12.2017.

Am 17.12.2018 stimmte der Verwaltungsrat der Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim AöR einem Dienstleistungsvertrag zu, der regelt, dass die Betriebsführung und alle damit verbundenen Aufgaben durch die Verbandsgemeinde Leiningerland erfolgt.

In der Sitzung vom 20.08.2019 wurde das Vertragsverhältnis ab dem 01. Januar 2020 für weitere fünf Jahre abgeschlossen.

Der Vertrag verlängert sich jeweils um ein weiteres Jahr, soweit er nicht von einer Vertragspartei mit einer Frist von vier Monaten schriftlich gekündigt wird

II) Wirtschaftsbericht

1) Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

In Deutschland gibt es eine historisch gewachsene, ausgeprägte Kultur öffentlicher Schwimmbäder. Sie machen das Sport- und Freizeitangebot einer kommunalen Infrastruktur attraktiv. Über 80% der Bevölkerung halten Bäder für unverzichtbar. Nach Radfahren und Laufen ist Schwimmen die beliebteste Sportart.

Für den Deutsche Städte- und Gemeindebund (DStGB) ist es unstrittig, dass Schwimmbäder ein unverzichtbarer Bestandteil der kommunalen Daseinsfürsorge sind.

Nach einer Sportstättenstatistik der Länder zum Stichtag 01.07.2000 gab es in ganz Deutschland 7.784 Bäder, davon waren 3.479 Hallenbäder und 4.305 Frei- und Naturbäder. Inwieweit es das immer wieder zitierte „Bädersterben“ in Deutschland tatsächlich gibt, lässt sich nicht nachvollziehen, da diese Statistik bis heute nicht wiederholt wurde.

2) Geschäftsverlauf

Vor Gründung der AÖR wurden die Eintrittsgelder letztmals -für die Badesaison 2014- mit Beschluss des Verbandsgemeinderates der Verbandsgemeinde Hettenleidelheim vom 16.12.2013 erhöht

Für das Jahr 2018 wurde das Angebot um die Einführung der „Feierabendkarte“ erweitert. Mit dem Beschluss des Verwaltungsrates AÖR Freibäder „Altleiningen und Hettenleidelheim“ vom 22.03.2019 wurden die Eintrittspreise überarbeitet.

Für das Jahr 2019 wurden die Eintrittsgelder ebenfalls überarbeitet.

3) Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betragen 126 T€ und bewegen sich auf hohem Niveau. Ursächlich waren die hohen Besucherzahlen aufgrund der überwiegend guten Wetterlage in der Sommersaison des weiteren durch die Anpassung der Eintrittsgelder.

Materialaufwand

Der Materialaufwand ist im Gegensatz zum Planansatz zwar um 4 T€ niedriger ausgefallen. Die technische Betriebsführung war im Wirtschaftsplan mit 190 T€ angesetzt, tatsächlich angefallen sind 192 T€.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen setzen sich zusammen aus der „technischen Betriebsführung“ sowie aus der „kaufmännischen Betriebsführung“. Die technische Betriebsführung ist unter „Aufwendungen für bezogene Leistungen“ ausgewiesen. Die „kaufmännische Betriebsführung“ wurde laut Vertrag pauschal abgerechnet und ist unter Verwaltungskostenbeitrag ausgewiesen.

Ab dem Jahr 2020 wurde ein neuer Betriebsführungsvertrag mit der Verbandsgemeinde Leiningerland für die Dauer von fünf Jahren abgeschlossen. Darin ist geregelt, dass die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung nach tatsächlichem Aufwand abzurechnen sind.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen im Berichtsjahr 69 T€. Sie entfallen in Höhe von 12 T€ auf die Gebäude und baulichen Anlagen, mit 55 T€ auf Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen und mit 2 T€ auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich für das Berichtsjahr auf 99 T€ und umfassen in erster Linie die kfm. Betriebsführung (50 T€).

Ertrag aus Verlustübernahme

Der Ertrag aus Verlustübernahme betrug für das Berichtsjahr 427 T€, davon 60 T€ von der Verbandsgemeinde Leiningerland.

Kapitalstruktur

Das Eigenkapital beträgt 159 T€ und entspricht damit 22,0 % des Gesamtkapitals.

Vermögenslage

Die Anlagendeckungsquote (Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital zu Anlagevermögen) beträgt 83,9 %. Investitionen erfolgten in Höhe von 43 T€, im Wesentlichen sind dies die Ersatz Umwälzpumpen , Blitzschutz und 3-Turm-Spielanlage

4) Finanzielle Leistungsindikatoren

Der Cashflow aus der lfd. Geschäftstätigkeit (./ 289 T€) reichte nicht aus, um die Investitionen in Höhe von 23 T€ zu finanzieren. Die Unterdeckung wurde durch eine Erhöhung der Mehrausgabe finanziert.

III) Prognosebericht

Die Leistungsfähigkeit und der Ausnutzungsgrad der Betriebsanlagen lassen auch für die nächsten Jahre keine Engpässe erkennen.

An künftigen Investitionen ist Folgendes vorgesehen:

Vorhaben:	Investitionssumme: (voraussichtlich ca.)
Erneuerung der Sanitäranlagen	35 T€
Fertigarage als Lager für beide Freibäder	23 T€
2 Beckenreinigungsgeräte	15 T€
Gitterrostabdeckungen	6 T€
Podeste mit Geländer für Filtersilo	5 T€
Edelstahlgeländer	5 T€

Vorstand und Verwaltungsrat gingen für das Jahr 2020 von einer planmäßigen Entwicklung der Anstalt aus. Allerdings wird, um die Freibäder recht- und betriebs-sicher betreiben zu können, aufgrund der eingetretenen Corona Pandemie eine signifikante Personalerhöhung notwendig sein. Des Weiteren sind die Anforderungen der Corona-Bekämpfungsverordnung Rheinland-Pfalz, dem Hygienekonzept für Freibäder in Rheinland-Pfalz, dem Fachbericht Pandemieplan Bäder der Deutschen Gesellschaft für das Badewesen sowie dem Eckpunktepapier zur Erstellung eines Hygiene- und Betriebskonzeptes für Freibäder in der Pandemie des Verbands Kommunaler Unternehmen e.V. entsprechend Rechnung zu tragen. Die Mehraufwendungen sind zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht in Gänze absehbar. Die im Wirtschaftsplan 2020 veranschlagten Betriebskosten werden sich um schätzungsweise 32 T€ erhöhen, da zur Einhaltung der coronapandemiebedingten Vorkehrungen und spätere Öffnung der Bäder u. a. Schutzausrüstung und Desinfektionsmittel beschafft und der Personalaufwand deutlich erhöht werden muß. In der Verwaltungsratssitzung vom 02.06.2020 wurde der Erfolgsplan 2020 als Bestandteil des Wirtschaftsplanes 2020 überarbeitet und darauf hingewiesen, dass die korrespon-

dierenden Posten im Vermögensplan ebenfalls von der Änderung betroffen sein werden. Der Verwaltungsrat hat hierfür seine Zustimmung erteilt. Für 2020 wird mit einem Ergebnis vor Verlustübernahme von 453 T€ geplant.

IV) Chancen- und Risikobericht

Hinsichtlich möglicher Schäden der Anlagen gegen Brand, Vandalismus oder zufälligen Untergang besteht Versicherungsschutz.

Um ein Organisationsverschulden zu vermeiden, liegen entsprechende Dienst- und Betriebsanweisungen sowie eine Gefährdungsbeurteilung vor.

Die Risikobereitschaft der Anstalt ist gering bei Umgang mit Finanzinstrumenten, d.h. es werden keine risikobehafteten Anlagemöglichkeiten ausgeschöpft.

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Ausführungen sind im Hinblick auf die künftige Entwicklung keine Risiken erkennbar, die den Bestand des Unternehmens gefährden, oder einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten.

Grünstadt, den 30. Mai 2020

Julian Hoffmann
(Vorstand)

III.3 Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten											Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmindernd durch Instandhaltung, Altkosten, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17							
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Erdbestand	Aufgebauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch./ Unglied. in 2019	Aufgebauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert										
1.	Anlagevermögen	20.983.795,59	669.327,55	238.458,37	0,00	21.414.664,77	9.202.602,44	0,00	324.689,06	0,00	184.245,33	9.343.046,17	12.071.616,60	11.761.191,15	1,52	56,37	0,00								
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.362.238,54	0,00	0,00	0,00	1.362.238,54	832.762,76	0,00	35.976,67	0,00	0,00	868.739,43	493.499,11	529.475,78	2,64	36,23	0,00								
1.1.3.	Gesamte Investitionszuschüsse	1.362.238,54	0,00	0,00	0,00	1.362.238,54	832.762,76	0,00	35.976,67	0,00	0,00	868.739,43	493.499,11	529.475,78	2,64	36,23	0,00								
013200	Gesamte Investitionszuschüsse für die Straßensicherheitsmaßnahmen	1.355.538,54	0,00	0,00	0,00	1.355.538,54	826.063,76	0,00	35.976,67	0,00	0,00	862.040,43	493.499,11	529.474,78	2,65	36,41	0,00								
013520	an sonstigen privaten Bereich	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	6.699,00	0,00	0,00	0,00	6.699,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00								
Summe 1.1.3.		1.362.238,54	0,00	0,00	0,00	1.362.238,54	832.762,76	0,00	35.976,67	0,00	0,00	868.739,43	493.499,11	529.475,78	2,64	36,23	0,00								
Summe 1.1.		1.362.238,54	0,00	0,00	0,00	1.362.238,54	832.762,76	0,00	35.976,67	0,00	0,00	868.739,43	493.499,11	529.475,78	2,64	36,23	0,00								
1.2.	Sachanlagen	19.620.557,05	669.327,55	238.458,37	0,00	20.095.426,23	8.369.839,68	0,00	288.712,39	0,00	184.245,33	8.474.306,74	11.577.119,49	11.290.717,37	1,44	57,74	0,00								
1.2.1.	Wald, Forsten	206.456,06	0,00	0,00	0,00	206.456,06	0,00	0,00	0,00	0,00	206.456,06	206.456,06	206.456,06	0,00	100,00	0,00									
021100	Mischwald	13.324,20	0,00	0,00	0,00	13.324,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13.324,20	13.324,20	13.324,20	0,00	100,00	0,00									
021200	Laubwald	554,20	0,00	0,00	0,00	554,20	0,00	0,00	0,00	0,00	554,20	554,20	554,20	0,00	100,00	0,00									
021210	aufsteuender Holzvorrat an Laubhölzern	13.172,62	0,00	0,00	0,00	13.172,62	0,00	0,00	0,00	0,00	13.172,62	13.172,62	13.172,62	0,00	100,00	0,00									
021300	Nadelwald	63.041,78	0,00	0,00	0,00	63.041,78	0,00	0,00	0,00	0,00	63.041,78	63.041,78	63.041,78	0,00	100,00	0,00									
021310	aufsteuender Holzvorrat an Nadelhölzern	115.812,72	0,00	0,00	0,00	115.812,72	0,00	0,00	0,00	0,00	115.812,72	115.812,72	115.812,72	0,00	100,00	0,00									
021400	Gehölz	550,54	0,00	0,00	0,00	550,54	0,00	0,00	0,00	0,00	550,54	550,54	550,54	0,00	100,00	0,00									
Summe 1.2.1.		206.456,06	0,00	0,00	0,00	206.456,06	0,00	0,00	0,00	0,00	206.456,06	206.456,06	206.456,06	0,00	100,00	0,00									
Summe 1.2.		206.456,06	0,00	0,00	0,00	206.456,06	0,00	0,00	0,00	0,00	206.456,06	206.456,06	206.456,06	0,00	100,00	0,00									
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	298.391,18	425.831,13	21.907,90	-403.923,23	298.391,18	8.470,38	0,00	561,26	0,00	9.031,64	289.359,54	289.920,80	289.920,80	0,19	96,97	0,00								
022190	Friedhöfe - Parkplätze	16.446,67	0,00	0,00	0,00	16.446,67	0,00	0,00	0,00	0,00	16.446,67	16.446,67	16.446,67	0,00	100,00	0,00									
022200	Parkanlagen	32.775,10	0,00	0,00	0,00	32.775,10	2.789,82	0,00	511,38	0,00	3.281,20	29.493,90	30.005,28	30.005,28	1,56	89,99	0,00								
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	16.701,50	0,00	0,00	0,00	16.701,50	0,00	0,00	0,00	0,00	16.701,50	16.701,50	16.701,50	0,00	100,00	0,00									
022400	Sportflächen	3.413,74	425.831,13	21.907,90	-403.923,23	3.413,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3.413,74	3.413,74	3.413,74	0,00	100,00	0,00									
022500	Kinderessplätze	60.585,37	0,00	0,00	0,00	60.585,37	5.538,82	0,00	0,00	0,00	5.538,82	55.046,55	55.046,55	0,00	90,86	0,00									
023400	Weideland	33.541,61	0,00	0,00	0,00	33.541,61	0,00	0,00	0,00	0,00	33.541,61	33.541,61	33.541,61	0,00	100,00	0,00									
024100	Oktflächen, Ausgleichflächen	107.531,36	0,00	0,00	0,00	107.531,36	161,74	0,00	49,88	0,00	107.531,36	107.531,36	107.531,36	0,00	100,00	0,00									
029500	Kompostplätze, Werstoffsammelplätze	498,31	0,00	0,00	0,00	498,31	0,00	0,00	0,00	0,00	498,31	498,31	498,31	0,00	100,00	0,00									
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	26.897,52	0,00	0,00	0,00	26.897,52	0,00	0,00	0,00	0,00	26.897,52	26.897,52	26.897,52	0,00	100,00	0,00									
Summe 1.2.2.		298.391,18	425.831,13	21.907,90	-403.923,23	298.391,18	8.470,38	0,00	561,26	0,00	9.031,64	289.359,54	289.920,80	289.920,80	0,19	96,97	0,00								
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.652.991,88	5.162,22	0,00	-49.305,39	4.608.848,71	1.836.828,14	0,00	62.199,09	-42.715,15	1.856.312,08	2.752.536,63	2.816.163,74	2.816.163,74	1,35	59,72	0,00								
031200	Mehrfamilienhäuser	402.356,80	5.162,22	0,00	0,00	407.519,02	226.264,38	0,00	3.777,72	0,00	230.042,10	177.476,92	176.092,42	176.092,42	0,93	43,55	0,00								
032100	Kinderessplätze	828.113,39	0,00	0,00	-2.753,19	825.360,20	371.086,40	0,00	10.104,06	-2.752,19	378.438,27	446.921,93	457.026,89	457.026,89	1,22	54,15	0,00								
039100	Gemeinschafts-, Bürgerschüler, Stadthallen	404.524,11	0,00	0,00	0,00	404.524,11	177.585,80	0,00	5.000,52	0,00	182.616,12	221.907,99	226.938,51	226.938,51	1,24	54,86	0,00								
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	199.866,46	0,00	0,00	0,00	199.866,46	44.502,86	0,00	2.846,29	0,00	47.349,17	152.617,29	155.463,56	155.463,56	1,42	76,32	0,00								
039220	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	196.520,34	0,00	0,00	-8.428,46	188.091,88	65.997,43	0,00	6.159,00	-8.426,46	63.719,97	124.371,91	130.532,91	130.532,91	3,27	66,12	0,00								
039240	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	109.844,87	0,00	0,00	0,00	109.844,87	77.759,21	0,00	3.053,25	0,00	80.812,46	28.032,41	32.085,66	32.085,66	2,78	26,43	0,00								
039290	Friedhofswege	69.662,30	0,00	0,00	0,00	69.662,30	35.278,88	0,00	451,44	0,00	35.730,32	33.931,98	34.383,42	34.383,42	0,65	48,71	0,00								
039800	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Parkplätze	602.134,47	0,00	0,00	-8.000,00	594.134,47	152.428,56	0,00	9.042,00	-7.999,00	153.471,56	440.682,91	449.705,91	449.705,91	1,52	74,17	0,00								
Summe 1.2.3.		4.652.991,88	5.162,22	0,00	-49.305,39	4.608.848,71	1.836.828,14	0,00	62.199,09	-42.715,15	1.856.312,08	2.752.536,63	2.816.163,74	2.816.163,74	1,35	59,72	0,00								

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgebl. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. Unglöd. in 2019	Aufgebl. Abschreib. auf Abgänge 2019	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Abschreib.-satz		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	13.246.127,32	8.424,28	0,00	13.254.551,60	5.664.610,13	0,00	171.790,10	0,00	0,00	5.836.400,23	7.418.151,37	7.581.517,19	1,30	55,97	0,00	
041200	Brücken	37.203,88	0,00	0,00	37.203,88	25.184,34	0,00	572,40	0,00	0,00	25.756,74	11.447,14	12.019,54	1,54	30,77	0,00	
041500	Süßbauwerke	198.464,53	0,00	0,00	198.464,53	120.636,77	0,00	4.183,26	0,00	0,00	124.920,03	73.644,50	77.827,76	2,11	37,11	0,00	
041900	Sonstige	29.259,40	0,00	0,00	29.259,40	20.451,42	0,00	821,70	0,00	0,00	21.273,12	7.986,28	8.807,98	2,81	27,29	0,00	
047100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.095,86	0,00	0,00	18.095,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.095,86	18.095,86	0,00	0,00	100,00	0,00	
047310	Abwasserentnahmestellen - Haupt- und Verbindungsammern	230.691,55	0,00	0,00	230.691,55	47.099,59	0,00	5.767,32	0,00	0,00	52.866,91	177.824,64	183.591,96	2,50	77,08	0,00	
047320	Abwasserentnahmestellen - Regenbauwerke	83.468,40	0,00	0,00	83.468,40	27.050,83	0,00	2.529,30	0,00	0,00	29.580,13	53.888,27	56.417,57	3,03	64,56	0,00	
048110	Grundstücke Straßen, Wege, Plätze	3.977.999,81	0,00	0,00	3.977.999,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.977.999,81	3.977.999,81	0,00	0,00	100,00	0,00	
048120	Grundstücke landwirtschaftliche Wege	29.240,35	0,00	0,00	29.240,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.240,35	29.240,35	0,00	0,00	100,00	0,00	
048240	Straßen - Gemeindestraßen	6.014.713,75	0,00	0,00	6.014.713,75	3.682.686,01	0,00	96.869,20	0,00	0,00	3.779.549,21	2.235.164,54	2.332.033,74	1,61	37,16	0,00	
048250	Straßen - Gehwege	1.406.481,96	0,00	0,00	1.406.481,96	894.932,50	0,00	35.682,48	0,00	0,00	930.514,98	475.866,98	511.549,46	2,54	33,93	0,00	
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	17.907,97	0,00	0,00	17.907,97	6.926,34	0,00	358,19	0,00	0,00	7.284,53	10.623,44	10.623,44	2,00	59,32	0,00	
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	103.784,84	0,00	0,00	103.784,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.784,84	20,00	20,00	0,00	0,02	0,00	
048360	Wege - Fußwege	88.202,96	0,00	0,00	88.202,96	75.993,29	0,00	0,00	0,00	0,00	75.993,29	12.209,67	12.209,67	0,00	13,84	0,00	
048410	Plätze - forstwirtschaftliche Wege	188.998,45	0,00	0,00	188.998,45	167.454,36	0,00	2.375,47	0,00	0,00	169.829,83	19.168,62	21.544,09	1,26	10,14	0,00	
048420	Plätze - Dorfplätze	267.153,44	0,00	0,00	267.153,44	71.079,39	0,00	6.800,76	0,00	0,00	77.980,15	189.273,29	196.074,05	2,55	70,85	0,00	
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	444.395,11	8.424,28	0,00	452.819,39	350.091,00	0,00	13.326,46	0,00	0,00	363.417,46	89.401,93	94.304,11	2,94	19,74	0,00	
048310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarte, sonstige Anlagen	19.193,13	0,00	0,00	19.193,13	11.759,75	0,00	183,84	0,00	0,00	11.943,59	7.249,54	7.433,38	0,86	37,77	0,00	
Summe 1.2.4.		13.246.127,32	8.424,28	0,00	13.254.551,60	5.664.610,13	0,00	171.790,10	0,00	0,00	5.836.400,23	7.418.151,37	7.581.517,19	1,30	55,97	0,00	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	10.717,65	0,00	10.717,65	0,00	0,00	446,65	0,00	0,00	446,65	10.271,00	0,00	4,17	95,83	0,00	
054900	sonstige Kulturanlagen	0,00	10.717,65	0,00	10.717,65	0,00	0,00	446,65	0,00	0,00	446,65	10.271,00	0,00	4,17	95,83	0,00	
Summe 1.2.5.		0,00	10.717,65	0,00	10.717,65	0,00	0,00	446,65	0,00	0,00	446,65	10.271,00	0,00	4,17	95,83	0,00	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	6.547,17	0,00	0,00	6.547,17	1.876,10	0,00	55,80	0,00	0,00	1.931,90	4.615,27	4.671,07	0,85	70,49	0,00	
065200	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	6.547,17	0,00	0,00	6.547,17	1.876,10	0,00	55,80	0,00	0,00	1.931,90	4.615,27	4.671,07	0,85	70,49	0,00	
Summe 1.2.6.		6.547,17	0,00	0,00	6.547,17	1.876,10	0,00	55,80	0,00	0,00	1.931,90	4.615,27	4.671,07	0,85	70,49	0,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	461.892,33	15.729,74	0,00	477.622,07	406.237,94	0,00	19.144,32	-11.391,17	184.245,33	229.745,76	437.290,76	55.644,39	2,87	65,56	0,00	
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabagger, Straßenreinigung)	162.750,53	0,00	3.579,04	166.329,57	144.983,77	0,00	3.552,72	0,00	3.578,04	144.958,45	14.213,04	17.766,76	2,23	8,93	0,00	
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Sätze, Reagenzien für Winterfahrzeuge	1.549,46	0,00	0,00	1.549,46	1.248,25	0,00	103,30	0,00	0,00	1.351,55	197,91	301,21	6,87	12,77	0,00	
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998,00	1,00	1,00	0,00	0,10	0,00	
071900	sonstige Fahrzeuge	10.447,50	0,00	0,00	10.447,50	10.446,50	0,00	0,00	0,00	0,00	10.446,50	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00	
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2.496,41	0,00	0,00	2.496,41	2.495,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.495,41	1,00	1,00	0,00	0,04	0,00	
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	293.638,43	15.729,74	0,00	309.368,17	246.065,01	0,00	15.489,30	-11.391,17	180.667,29	69.484,85	422.876,81	37.573,42	3,15	85,89	0,00	
Summe 1.2.7.		461.892,33	15.729,74	0,00	477.622,07	406.237,94	0,00	19.144,32	-11.391,17	184.245,33	229.745,76	437.290,76	55.644,39	2,87	65,56	0,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	606.267,81	27.465,63	0,00	633.733,44	441.672,48	0,00	33.966,88	54.106,32	0,00	529.745,68	209.485,02	164.595,33	4,59	28,34	0,00	
082110	Betriebsausstattung - Betriebsmittel	411.488,59	16.222,15	0,00	427.710,74	276.498,44	0,00	27.025,01	54.106,32	0,00	357.625,77	175.578,23	134.990,15	5,07	32,93	0,00	
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	7.075,63	1.714,01	0,00	8.789,64	4.391,48	0,00	674,42	0,00	0,00	5.065,90	3.723,74	2.864,15	7,67	42,37	0,00	

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. nicht unter- lassene Instand- haltung, Ablasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch., Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch./ Umgeld. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	11	12	13	14	15	16	
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	143.930,43	0,00	0,00	0,00	143.930,43	133.503,83	2.773,53	0,00	0,00	136.277,36	7.653,07	10.426,60	1,93	5,32	0,00	
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	1.376,49	0,00	0,00	0,00	1.376,49	899,59	103,80	0,00	0,00	1.003,39	373,10	476,90	7,54	27,11	0,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	8.550,02	985,27	0,00	0,00	9.535,29	8.533,18	977,27	0,00	0,00	9.510,45	24,84	16,84	10,25	0,26	0,00	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.846,65	8.544,20	0,00	0,00	42.390,85	17.845,96	2.412,85	0,00	0,00	20.258,81	22.132,94	16.000,69	5,69	52,21	0,00	
Summe 1.2.8.		606.267,81	27.465,63	0,00	105.497,26	739.230,70	441.672,49	33.966,88	54.106,32	0,00	529.745,68	209.485,02	164.595,33	4,59	28,34	0,00	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	10.144,51	546,29	0,00	0,00	10.692,80	23.008,76	23.557,05	1,63	68,27	0,00	
083100	Nutzpflanzungen	33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	10.144,51	546,29	0,00	0,00	10.692,80	23.008,76	23.557,05	1,63	68,27	0,00	
Summe 1.2.9.		33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	10.144,51	546,29	0,00	0,00	10.692,80	23.008,76	23.557,05	1,63	68,27	0,00	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	175.996,90	18.337,73	-39.905,83	225.945,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.945,08	108.191,74	0,00	100,00	0,00	
086100	Anlagen im Bau	108.191,74	175.996,90	18.337,73	-39.905,83	225.945,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.945,08	108.191,74	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		108.191,74	175.996,90	18.337,73	-39.905,83	225.945,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.945,08	108.191,74	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		19.620.557,95	669.327,55	238.458,37	0,00	20.051.426,23	8.369.839,68	288.712,39	0,00	184.245,33	8.474.306,74	11.577.119,49	11.250.717,37	1,44	57,74	0,00	
1.3.	Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	
124100	rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		20.983.795,59	669.327,55	238.458,37	0,00	21.414.664,77	9.202.602,44	324.689,06	0,00	184.245,33	9.343.046,17	12.071.618,60	11.781.193,15	1,52	56,37	0,00	
2.	Umlaufvermögen	44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Vorräte	44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
143100	Fertige Erzeugnisse	44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.1.3.		44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.1.		44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	
Summe Umlaufvermögen		44.611,84	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	

III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushalts- ermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Ortsgemeinde Carlsberg

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahres
1. Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 2	174.010,00	140.000,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

III.7 Kommunaler Entschuldungsfonds

4. Zahlenmäßiger Nachweis

Nr.	Buchungsstelle Finanzrechnung (Produkt / Konto)	Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Basis lt. Vertrag	HH-Ansatz incl. Nachträge	Finanz- ergebnis	Konsolidierungsergebnis		Bemerkungen
			ja	nein				Soll-Betrag €	IST-Betrag €	
1	611001.601200	Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 338% auf 370% (Berechnung: Ergebnis : 370 x 32)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	352.000 €	388.000 €	388.173,15 €	30.600 €	33.572 €	
2	611001.601310 - 601331	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 356% auf 370% (Berechnung: ist. Jähr. 370 x 14)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	312.000 €	603.900 €	635.064,60 €	9.300 €	24.029 €	
3	6110.603300	Erhöhung des Hundesteuersatzes um 12€ (Berechnung : zum 31.12.2019 482 Hunde x 12 €, 0 Hunde x 6 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	37.000 €	42.000 €	41.075,28 €	5.500 €	5.544 €	
4	114301.642900	Kostenersatzung der Pfalzwerke für Pflegearbeiten lt. Vertrag	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5.000 €	5.100 €	10.275,00 €	5.000 €	5.100 €	
5	553001.632240	Erhöhung der Friedhofsgebühren ab 1.6.2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	17.500 €	20.000 €	19.196,00 €	5.300 €	4.025 €	Berechnung: Mehretrag durch Gebührenerhöhung
6	553001.682700	Erhöhung der Grabnutzungsgebühren ab 1.6.2013	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	15.000 €	18.000 €	14.879,64 €	4.500 €	4.597 €	Berechnung: Mehretrag durch Gebührenerhöhung
7	365201/365202.64 1400	Erhöhung der Essensgelder dr. KITas um 0,50 €/Essen (Berechnung: 38.718 € / 2,50 €/Essen = 15.487 x 0,50 € pro Essen)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	38.000 €	38.717,65 €	6.000 €	7.743 €	Ab 2016 wurde eine Essenspauschale eingeführt; Berechnung wird weiter nach Anzahl durchgeführt.
8	114201.688310	Verkauf von 2 Bauplätzen (Waldstraße; lt. Konsolid.vertrag 137.000 €) Maßnahme in 2017+2018 umgesetzt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	137.000 €	44.600 €	44.611,84 €	137.000 €	0 €	Maßnahme ist umgesetzt; die Bauplätze wurden 2017 und 2018 verkauft.
9			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
10			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Erhöhung der Einzahlungen:										
11	111401.701400	Reduzierung Sitzungsgelder um 7,90 /Sitzung (Berechnung: RE/ 10 € = 159,5 Sitzungsgelder x 7,90 €)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3.100 €	2.000 €	1.595,00 €	1.700 €	1.260 €	
12	111001.769310	Reduzierung Repräsentationen um 500 €/Jahr (Berechnung: 2.050 € / . RE = Konsol.anteil)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.550 €	2.850 €	2.341,18 €	500 €	0 €	
13	541001.723381	Reinigung der Sinkkästen durch gemeindeeigenes Personal	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	95.000 €	60.000 €	8.303,40 €	1.800 €	0 €	
14			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
15			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
16			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
18			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
20			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Verringerung der Auszahlungen:								4.000 €	1.260 €	
Konsolidierungsbeitrag:								207.300 €	85.870 €	

Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	85.870 €
(+) Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	227.627 €
(=) anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	313.497 €
(-) Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	44.692 €
(=) Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+ 268.805 €

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	2.569.792	2.462.632	2.355.273	2.248.013	2.140.753	2.033.494	1.926.234	1.818.974	1.711.714	1.604.456	1.497.195	1.389.935	1.282.676	1.175.416	1.068.156			960.897
Ist-Größe	2.569.792	3.278.335	3.316.692	3.449.677	3.532.003	3.508.034	3.392.006	3.072.517	2.800.134									

Konsolidierungspfad der Gemeinde Carlsberg im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro

