

Ortsgemeinde Dirmstein

Jahresabschluss

2020





Jahresabschluss Dirmstein



Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisrechnung	6
1.1 Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO).....	6
1.2 Ergebnisrechnung mit Konten	8
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 31.12.2020.....	41
4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2020.....	41
4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2020.....	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	91
5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO.....	95
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO).....	95
Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2020.....	95
Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO).....	96
6 Rechenschaftsbericht.....	98
6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung	98
6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	100
6.3 Vermögens- und Schuldenlage	110
6.4 Kennzahlen und Mediane	112
6.5 Gliederung der Teilhaushalte.....	132
6.6 Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft.....	133
6.7 Prognosebericht - Risiken und Chancen.....	134
7 Forderungsübersicht	143
8 Verbindlichkeitenübersicht	147
9 Anlagenübersicht.....	151



Jahresabschluss Dirmstein

10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen, Muster 22 zu § 53 GemHVO	157
11 Kommunalen Entschuldungsfonds	161



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 Dirmstein zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 43 ff. GemHVO aufgestellt.



Jahresabschluss Dirmstein

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	3.125.591,27	–	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05	–	37.558,78
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	518.943,74	–	539.940,00	610.131,23	70.191,23	–	91.187,49
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	–	412.090,00	402.594,64	-9.495,36	–	-217,32
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.908,58	–	85.380,00	27.770,02	-57.609,98	–	-71.138,56
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.661,74	–	41.050,00	58.240,31	17.190,31	–	-31.421,43
E7 - Sonstige laufende Erträge	260.998,10	–	100.050,00	184.444,03	84.394,03	–	-76.554,07
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.496.915,39	–	4.285.630,00	4.446.330,28	160.700,28	–	-50.585,11
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	746.285,11	–	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	–	5.477,90
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	–	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	–	-99.150,66
E11 - Abschreibungen	627.371,04	–	586.900,00	618.579,88	31.679,88	–	-8.791,16
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.446.592,70	–	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74	–	-27.069,44
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	–	66.965,00	230.433,29	163.468,29	–	165.357,33
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	–	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01	–	35.823,97
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	129.481,35	–	-21.780,00	43.072,27	64.852,27	–	-86.409,08
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.012,00	–	4.210,00	3.855,18	-354,82	–	2.843,18
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	–	42.525,00	41.579,07	-945,93	–	-17.641,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen	-58.208,35	–	-38.315,00	-37.723,89	591,11	–	20.484,46



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
Finanzerträge und – aufwendungen							
E20 - Ordentliches Ergebnis	71.273,00	–	-60.095,00	5.348,38	65.443,38	–	-65.924,62
E21a - Außerordentliche Erträge	–	–	–	–	-0,00	–	–
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	–	–	2.000,00	1.728,52	-271,48	–	1.728,52
E21 - Außerordentliches Ergebnis	–	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	–	-1.728,52
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	–	0,00	0,00	0,00	–	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	71.273,00	–	-62.095,00	3.619,86	65.714,86	–	-67.653,14



Jahresabschluss Dirmstein

1.2 Ergebnisrechnung 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
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.125.591,27	–	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05	–	37.558,78
401100 - Grundsteuer A	50.252,79	–	52.000,00	52.109,43	109,43	–	1.856,64
401200 - Grundsteuer B	331.260,13	–	340.000,00	342.622,75	2.622,75	–	11.362,62
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	397.728,00	–	461.900,00	507.752,00	45.852,00	–	110.024,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	136.208,86	–	232.200,00	278.094,18	45.894,18	–	141.885,32
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-44.739,56	–	-76.000,00	-142.232,70	-66.232,70	–	-97.493,14
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.973.295,92	–	1.805.400,00	1.841.638,48	36.238,48	–	-131.657,44
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.686,95	–	69.000,00	75.644,49	6.644,49	–	4.957,54
403300 - Hundesteuer	16.966,00	–	16.500,00	15.739,00	-761,00	–	-1.227,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	193.932,18	–	206.120,00	191.782,42	-14.337,58	–	-2.149,76
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	518.943,74	–	539.940,00	610.131,23	70.191,23	–	91.187,49
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	25.104,00	–	25.100,00	25.104,00	4,00	–	0,00
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	5.947,75	–	0,00	0,00	0,00	–	-5.947,75
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.022,06	–	0,00	1.976,52	1.976,52	–	954,46
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	1.810,02	–	3.300,00	3.285,45	-14,55	–	1.475,43
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.090,00	–	4.100,00	4.090,00	-10,00	–	0,00
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbänden (Personalkostenzuschüsse Boni)	277.186,37	–	333.000,00	371.261,61	38.261,61	–	94.075,24



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	52.883,35	–	52.000,00	56.986,83	4.986,83	–	4.103,48
414590 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	–	3.000,00	3.000,00	0,00	–	0,00
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	147.900,19	–	119.440,00	144.426,82	24.986,82	–	-3.473,37
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	–	412.090,00	402.594,64	-9.495,36	–	-217,32
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	3.139,82	–	3.100,00	3.361,96	261,96	–	222,14
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	7.185,00	–	10.000,00	8.454,00	-1.546,00	–	1.269,00
432250 - Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	174,00	–	1.000,00	55,00	-945,00	–	-119,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	12.789,49	–	12.800,00	12.782,53	-17,47	–	-6,96
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	351.667,63	–	345.100,00	345.230,01	130,01	–	-6.437,62
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	5.943,15	–	20.090,00	9.043,37	-11.046,63	–	3.100,22
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	21.912,87	–	20.000,00	23.667,77	3.667,77	–	1.754,90
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.908,58	–	85.380,00	27.770,02	-57.609,98	–	-71.138,56
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	856,00	–	1.900,00	799,40	-1.100,60	–	-56,60
441210 - Mieten und Pachten - Miete	33.290,64	–	33.370,00	33.290,64	-79,36	–	0,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	5.457,97	–	7.000,00	5.679,32	-1.320,68	–	221,35
441230 - Mieten und Pachten - Pachten/Erbbauzinsen	12.178,92	–	18.110,00	-32.311,34	-50.421,34	–	-44.490,26



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	11.555,00	–	6.500,00	7.340,00	840,00	–	-4.215,00
441241 - Jahrmart (neues Konzept)	17.672,05	–	0,00	–	-0,00	–	-17.672,05
441400 - Beteiligung Essenskosten	17.898,00	–	18.000,00	12.972,00	-5.028,00	–	-4.926,00
441600 - Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	–	–	500,00	–	-500,00	–	–
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.661,74	–	41.050,00	58.240,31	17.190,31	–	-31.421,43
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	112,00	–	700,00	1.970,00	1.270,00	–	1.858,00
442450 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten	312,00	–	0,00	0,00	0,00	–	-312,00
442470 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von rechtsfähigen Stiftungen	18.550,00	–	19.000,00	18.550,00	-450,00	–	0,00
442480 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	–	300,00	312,00	12,00	–	312,00
442490 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	–	–	7.000,00	5.860,80	-1.139,20	–	5.860,80
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	12,00	–	–	–	-0,00	–	-12,00
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	879,23	–	0,00	0,00	0,00	–	-879,23
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	69.796,51	–	14.050,00	31.547,51	17.497,51	–	-38.249,00
E7 - Sonstige laufende Erträge	260.998,10	–	100.050,00	184.444,03	84.394,03	–	-76.554,07
462500 - Konzessionsabgaben	89.417,73	–	90.000,00	90.950,73	950,73	–	1.533,00
462700 - Versicherungserstattungen	1.311,71	–	600,00	0,00	-600,00	–	-1.311,71



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	1.916,16	–	3.050,00	0,00	-3.050,00	–	-1.916,16
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	126,59	–	–	75.149,33	75.149,33	–	75.022,74
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	76.316,00	–	–	–	-0,00	–	-76.316,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	91.909,91	–	6.400,00	18.343,97	11.943,97	–	-73.565,94
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.496.915,39	–	4.285.630,00	4.446.330,28	160.700,28	–	-50.585,11
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	746.285,11	–	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	–	5.477,90
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	20.496,00	–	22.100,00	21.078,00	-1.022,00	–	582,00
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	9.893,33	–	10.500,00	10.500,00	0,00	–	606,67
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	464.634,86	–	522.760,00	509.180,44	-13.579,56	–	44.545,58
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.772,67	–	9.080,00	9.312,22	232,22	–	2.539,55
502991 - Vergütungen für Schriftföhrtätigkeiten	–	–	500,00	959,14	459,14	–	959,14
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	35.436,62	–	40.450,00	37.502,98	-2.947,02	–	2.066,36
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.654,90	–	102.865,00	103.655,78	790,78	–	7.000,88
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.342,24	–	1.950,00	2.032,20	82,20	–	-310,04
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	68,33	–	85,00	39,05	-45,95	–	-29,28
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	1.819,51	–	–	–	-0,00	–	-1.819,51
508210 - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	–	–	–	2.691,40	2.691,40	–	2.691,40
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	20.539,44	–	20.395,00	21.732,29	1.337,29	–	1.192,85
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	9.714,00	–	10.000,00	9.960,00	-40,00	–	246,00
511901 - Sonstige Versorgungsaufwendungen - Künstlersozialabgaben	–	–	–	267,20	267,20	–	267,20



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	9.926,21	–	8.160,00	10.348,31	2.188,31	–	422,10
515101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	4.596,00	–	–	1.761,00	1.761,00	–	-2.835,00
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	63.391,00	–	11.200,00	10.743,00	-457,00	–	-52.648,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	–	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	–	-99.150,66
522110 - Aufwendungen für Heizung	21.381,99	–	21.900,00	14.069,07	-7.830,93	–	-7.312,92
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.960,68	–	9.700,00	7.613,57	-2.086,43	–	-16.347,11
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	72.866,42	–	75.200,00	53.325,08	-21.874,92	–	-19.541,34
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	71.205,51	–	49.500,00	42.343,54	-7.156,46	–	-28.861,97
523140 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	749,82	–	1.000,00	588,58	-411,42	–	-161,24
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.642,06	–	30.500,00	22.554,80	-7.945,20	–	2.912,74
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	17.960,14	–	35.000,00	24.083,01	-10.916,99	–	6.122,87
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	42.628,96	–	40.000,00	26.046,47	-13.953,53	–	-16.582,49
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	6.770,99	–	7.300,00	10.604,67	3.304,67	–	3.833,68
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	4.979,90	–	5.000,00	4.510,73	-489,27	–	-469,17
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.486,60	–	3.000,00	5.122,98	2.122,98	–	2.636,38



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.919,61	–	9.700,00	5.088,21	-4.611,79	–	-831,40
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.161,19	–	16.800,00	10.786,10	-6.013,90	–	1.624,91
524200 - Essenskosten	17.908,14	–	14.000,00	13.227,41	-772,59	–	-4.680,73
524500 - Budget	3.117,13	–	4.350,00	3.348,91	-1.001,09	–	231,78
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	807,97	–	1.400,00	1.295,26	-104,74	–	487,29
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	160,43	–	100,00	0,00	-100,00	–	-160,43
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	99.933,00	–	99.500,00	99.933,00	433,00	–	0,00
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.181,16	–	2.300,00	2.248,49	-51,51	–	67,33
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	4.393,87	–	0,00	3.134,28	3.134,28	–	-1.259,59
529252 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	21.750,00	–	35.000,00	29.534,65	-5.465,35	–	7.784,65
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.188,87	–	2.800,00	–	-2.800,00	–	-1.188,87
529301 - Jahrmarkt (neues Konzept)	27.478,70	–	0,00	251,17	251,17	–	-27.227,53
529400 - Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	3.476,09	–	4.000,00	3.248,59	-751,41	–	-227,50
E11 - Abschreibungen	627.371,04	–	586.900,00	618.579,88	31.679,88	–	-8.791,16
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.427,00	–	1.430,00	1.427,00	-3,00	–	0,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	27.349,82	–	26.755,00	27.300,74	545,74	–	-49,08
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.641,18	–	34.200,00	34.241,45	41,45	–	-2.399,73



Jahresabschluss Dirnstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	5.857,26	–	5.855,00	5.857,25	2,25	–	-0,01
534400 - Abschreibungen auf Kulturanlagen	1.705,02	–	1.705,00	1.704,02	-0,98	–	-1,00
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	13.915,08	–	13.915,00	13.915,08	0,08	–	0,00
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	64.109,48	–	63.920,00	64.117,09	197,09	–	7,61
535100 - Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.377,50	–	–	3.377,00	3.377,00	–	-0,50
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	426.587,04	–	404.980,00	420.243,89	15.263,89	–	-6.343,15
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.746,18	–	4.745,00	4.745,22	0,22	–	-0,96
536200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	14.866,58	–	7.740,00	14.314,52	6.574,52	–	-552,06
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	9.807,14	–	9.435,00	9.653,76	218,76	–	-153,38
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.382,00	–	1.885,00	2.231,68	346,68	–	-150,32
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.599,76	–	10.335,00	15.451,18	5.116,18	–	851,42
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.446.592,70	–	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74	–	-27.069,44
541591 - Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	5.000,00	–	5.000,00	5.000,00	0,00	–	0,00
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	56.562,38	–	56.750,00	54.079,37	-2.670,63	–	-2.483,01
543100 - Gewerbesteuerumlage	81.606,32	–	57.000,00	58.614,89	1.614,89	–	-22.991,43
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.233.830,00	–	1.246.270,00	1.246.272,00	2,00	–	12.442,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	861.416,00	–	832.090,00	832.085,00	-5,00	–	-29.331,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	208.178,00	–	228.340,00	223.472,00	-4.868,00	–	15.294,00



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	-	-	-	-	-0,00	-	-
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	-	66.965,00	230.433,29	163.468,29	-	165.357,33
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.374,45	-	2.100,00	-	-2.100,00	-	-1.374,45
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	45,13	-	450,00	22,45	-427,55	-	-22,68
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	301,02	-	200,00	32,16	-167,84	-	-268,86
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.690,71	-	3.000,00	1.697,69	-1.302,31	-	6,98
562100 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.681,24	-	2.190,00	2.331,03	141,03	-	-2.350,21
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	6.083,87	-	8.000,00	-	-8.000,00	-	-6.083,87
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-	-	1.000,00	37,00	-963,00	-	37,00
563110 - Büromaterial allgemein	847,39	-	300,00	112,62	-187,38	-	-734,77
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	-	-	100,00	-	-100,00	-	-
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	3,22	-	150,00	-	-150,00	-	-3,22
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	2.263,15	-	2.750,00	2.094,32	-655,68	-	-168,83
563460 - Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96	-	100,00	69,96	-30,04	-	0,00
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	-	-	300,00	-	-300,00	-	-
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	1.056,79	-	2.500,00	862,21	-1.637,79	-	-194,58



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	472,00	–	500,00	495,35	-4,65	–	23,35
563630 - Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	–	–	1.000,00	–	-1.000,00	–	–
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.686,67	–	3.200,00	921,06	-2.278,94	–	-765,61
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	11.687,56	–	11.645,00	12.108,61	463,61	–	421,05
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	810,50	–	850,00	851,18	1,18	–	40,68
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	9.366,37	–	9.500,00	9.055,66	-444,34	–	-310,71
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.950,96	–	6.500,00	6.219,29	-280,71	–	268,33
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.410,84	–	2.900,00	2.681,23	-218,77	–	270,39
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	58,37	–	–	–	-0,00	–	-58,37
565510 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	5.695,80	–	–	-545,70	-545,70	–	-6.241,50
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	111,32	–	0,00	–	-0,00	–	-111,32
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	–	–	–	186.358,00	186.358,00	–	186.358,00
568100 - Grundsteuer	1.587,58	–	1.380,00	1.314,56	-65,44	–	-273,02
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	411,30	–	300,00	413,41	113,41	–	2,11
569200 - Verfügungsmittel	740,98	–	750,00	419,84	-330,16	–	-321,14
569310 - Repräsentationen - allgemein	2.757,99	–	1.600,00	2.497,81	897,81	–	-260,18
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.910,79	–	3.700,00	383,55	-3.316,45	–	-2.527,24
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	–	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01	–	35.823,97



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	129.481,35	-	-21.780,00	43.072,27	64.852,27	--	-86.409,08
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.012,00	-	4.210,00	3.855,18	-354,82	-	2.843,18
471510 - Zinserträge von Banken	-	-	200,00	-	-200,00	-	-
472100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	-	-	500,00	-	-500,00	-	-
478110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	-	-	10,00	-	-10,00	-	-
479200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	-	2.000,00	3.080,18	1.080,18	-	2.183,18
479900 - Sonstige	115,00	-	1.500,00	775,00	-725,00	-	660,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	-	42.525,00	41.579,07	-945,93	-	-17.641,28
574311 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	-	-	500,00	-	-500,00	-	-
575110 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	50.036,80	-	29.150,00	29.627,23	477,23	-	-20.409,57
575120 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	1.988,15	-	4.275,00	3.625,08	-649,92	-	1.636,93
575140 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	6.405,40	-	7.100,00	7.081,76	-18,24	-	676,36
579100 - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	790,00	-	1.500,00	1.245,00	-255,00	-	455,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-58.208,35	-	-38.315,00	-37.723,89	591,11	--	20.484,46
E20 - Ordentliches Ergebnis	71.273,00	-	-60.095,00	5.348,38	65.443,38	-	-65.924,62
E21a - Außerordentliche Erträge	-	-	-	-	-0,00	-	-
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	-	-	2.000,00	1.728,52	-271,48	-	1.728,52
599001 - Außerordentliche Aufwendungen	-	-	2.000,00	1.728,52	-271,48	-	1.728,52



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjah- res	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverän- derung gegen- über Haus- haltsvorjahr
E21 - Außerordentliches Ergebnis	–	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	–	-1.728,52
E22a - Erträge aus inter- nen Leistungsbeziehungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
481200 - Ertrag aus inter- nen Leistungsbeziehungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
581200 - Aufwand aus in- ternen Leistungsbeziehun- gen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	–	0,00	0,00	0,00	–	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	71.273,00	–	-62.095,00	3.619,86	65.714,86	–	-67.653,14



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	3.075.395,01	–	3.107.120,00	3.196.254,46	89.134,46	–	120.859,45
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	413.321,17	–	420.500,00	441.263,64	20.763,64	–	27.942,47
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.457,81	–	26.900,00	27.308,91	408,91	–	1.851,10
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.225,69	–	85.380,00	90.472,97	5.092,97	–	-10.752,72
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.790,57	–	41.050,00	57.370,09	16.320,09	–	-17.420,48
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.838,20	–	93.650,00	91.387,89	-2.262,11	–	3.549,69
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.778.028,45	–	3.774.600,00	3.904.057,96	129.457,96	–	126.029,51
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	679.277,78	–	748.845,00	734.957,73	-13.887,27	–	55.679,95
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.966,60	–	468.050,00	426.225,06	-41.824,94	–	-38.741,54
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.482.453,12	–	2.425.450,00	2.409.527,10	-15.922,90	–	-72.926,02
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	61.193,68	–	66.965,00	45.857,97	-21.107,03	–	-15.335,71
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.891,18	–	3.709.310,00	3.616.567,86	-92.742,14	–	-71.323,32
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.137,27	–	65.290,00	287.490,10	222.200,10	–	197.352,83
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzzinseinzahlungen	1.069,25	–	4.210,00	2.473,20	-1.736,80	–	1.403,95



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisverän- derung gegen- über Haus- haltsvorjahr
F18 - Zinsauszahlun- gen und sonstige Fi- nanzauszahlungen	65.380,24	–	42.525,00	41.579,07	-945,93	–	-23.801,17
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -aus- zahlungen	-64.310,99	–	-38.315,00	-39.105,87	-790,87	–	25.205,12
F20 - Saldo der ord- entlichen Ein- und Auszahlungen	25.826,28	–	26.975,00	248.384,23	221.409,23	–	222.557,95
F21 - Saldo der au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	–	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	–	-1.728,52
F21a - Außerordentli- che Einzahlungen	–	–	–	–	-0,00	–	–
F21b - Außerordentli- che Auszahlungen	–	–	2.000,00	1.728,52	-271,48	–	1.728,52
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	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
F22b - Auszahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	26.976,17	–	22.790,00	31.269,86	8.479,86	–	4.293,69
F23 - Saldo der ord- entlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.826,28	–	24.975,00	246.655,71	221.680,71	–	220.829,43
F24 - Einzahlungen aus Investitionszu- wendungen	172.875,00	–	311.930,00	322.792,01	10.862,01	–	149.917,01
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderpos- ten	41.654,66	–	129.000,00	94.051,49	-34.948,51	–	52.396,83
F26 - Sonstige Investi- tionseinzahlungen	728,30	–	–	–	-0,00	–	-728,30
F27 - Summe der Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit	215.257,96	–	440.930,00	416.843,50	-24.086,50	–	201.585,54
F28 - Auszahlungen für immaterielle Ver- mögensgegenstände	–	–	–	–	-0,00	–	–
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-91.049,97
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	–	–	–	–	-0,00	–	–



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.456,58	–	–	–	-0,00	–	-1.456,58
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.111,68	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-92.506,55
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.853,72	–	22.030,00	279.238,37	257.208,37	–	294.092,09
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	10.972,56	–	47.005,00	525.894,08	478.889,08	–	514.921,52
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	471.200,00	0,00	471.200,00	0,00	–	471.200,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	88.704,74	–	106.580,00	106.576,89	-3,11	–	17.872,15
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-88.704,74	471.200,00	-106.580,00	364.623,11	3,11	–	453.327,85
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	–	–	–	–	-0,00	–	–
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	–	–	–	–	-0,00	–	–
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.280,59	–	–	5.701,03	5.701,03	–	3.420,44
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.280,59	–	–	4.731,00	4.731,00	–	2.450,41
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	–	–	970,03	970,03	–	970,03
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	77.732,18	–	59.575,00	–	-59.575,00	–	-77.732,18
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	–	–	–	891.487,22	891.487,22	–	891.487,22
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	77.732,18	–	59.575,00	-891.487,22	-951.062,22	–	-969.219,40
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-525.894,08	-950.089,08	–	-514.921,52



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
aus Finanzierungstätigkeit							
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	-	-	5.701,03	5.701,03	-	3.420,44
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	-	-	4.731,00	4.731,00	-	2.450,41
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	-	-	970,03	970,03	-	970,03
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-524.924,05	-949.119,05	-	-513.951,49
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	-	-	0,00	0,00	-	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-62.878,46	-	-81.605,00	140.078,82	221.683,82	-	202.957,28



Jahresabschluss Dirmstein

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	3.075.395,01	–	3.107.120,00	3.196.254,46	89.134,46	–	120.859,45
601100 - Grundsteuer A	50.358,54	–	52.000,00	52.146,25	146,25	–	1.787,71
601200 - Grundsteuer B	329.767,79	–	340.000,00	344.510,91	4.510,91	–	14.743,12
601310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	397.611,00	–	461.900,00	508.450,00	46.550,00	–	110.839,00
601321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	131.666,10	–	232.200,00	270.173,00	37.973,00	–	138.506,90
601331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-44.739,56	–	-76.000,00	-142.232,70	-66.232,70	–	-97.493,14
602100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.959.577,63	–	1.805.400,00	1.871.671,06	66.271,06	–	-87.906,57
602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.502,79	–	69.000,00	76.775,60	7.775,60	–	6.272,81
603300 - Hundesteuer	17.135,00	–	16.500,00	15.808,00	-692,00	–	-1.327,00
605210 - vom Land - Familienleistungsausgleich	163.515,72	–	206.120,00	198.952,34	-7.167,66	–	35.436,62
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	413.321,17	–	420.500,00	441.263,64	20.763,64	–	27.942,47
613200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	25.104,00	–	25.100,00	25.104,00	4,00	–	0,00
614410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	–	–	0,00	5.947,75	5.947,75	–	5.947,75
614420 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	7.382,06	–	0,00	1.976,52	1.976,52	–	-5.405,54
614423 - Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	1.810,02	–	3.300,00	3.285,45	-14,55	–	1.475,43
614430 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.090,00	–	4.100,00	4.090,00	-10,00	–	0,00
614431 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	331.630,30	–	333.000,00	342.622,95	9.622,95	–	10.992,65
614432 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von	40.304,79	–	52.000,00	55.236,97	3.236,97	–	14.932,18



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)							
614590 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	–	3.000,00	3.000,00	0,00	–	0,00
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.457,81	–	26.900,00	27.308,91	408,91	–	1.851,10
632110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	3.154,52	–	3.100,00	3.361,96	261,96	–	207,44
632240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	7.039,00	–	10.000,00	8.454,00	-1.546,00	–	1.415,00
632245 - Einbehalt/Kaution für Einebnung von Grabstätten	2.294,00	–	0,00	2.638,00	2.638,00	–	344,00
632250 - Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	174,00	–	1.000,00	55,00	-945,00	–	-119,00
632300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	12.796,29	–	12.800,00	12.799,95	-0,05	–	3,66
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.225,69	–	85.380,00	90.472,97	5.092,97	–	-10.752,72
641100 - Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	923,00	–	1.900,00	634,40	-1.265,60	–	-288,60
641210 - Mieten und Pachten - Miete	33.290,64	–	33.370,00	33.676,67	306,67	–	386,03
641220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	7.660,65	–	7.000,00	5.774,95	-1.225,05	–	-1.885,70
641230 - Mieten / Pachten / Erbbauzinsen	11.774,61	–	18.110,00	12.002,89	-6.107,11	–	228,28
641240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	11.113,00	–	6.500,00	8.252,00	1.752,00	–	-2.861,00
641241 - Jahrmarkt (neues Konzept)	18.538,90	–	0,00	17.672,05	17.672,05	–	-866,85
641400 - Beteiligung Essenskosten	17.924,89	–	18.000,00	12.460,01	-5.539,99	–	-5.464,88
641600 - Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	–	–	500,00	–	-500,00	–	–



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.790,57	–	41.050,00	57.370,09	16.320,09	–	-17.420,48
642430 - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	372,68	–	700,00	150,00	-550,00	–	-222,68
642450 - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	–	0,00	–	-0,00	–	-312,00
642470 - vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	3.000,00	–	19.000,00	18.550,00	-450,00	–	15.550,00
642480 - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26,00	–	300,00	312,00	12,00	–	286,00
642490 - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	–	–	7.000,00	5.860,80	-1.139,20	–	5.860,80
642590 - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	12,00	–	–	–	-0,00	–	-12,00
642591 - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	6.409,87	–	0,00	0,00	0,00	–	-6.409,87
642900 - von Sonstigen	64.658,02	–	14.050,00	32.497,29	18.447,29	–	-32.160,73
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.838,20	–	93.650,00	91.387,89	-2.262,11	–	3.549,69
662500 - Konzessionsabgaben	83.826,49	–	90.000,00	91.371,73	1.371,73	–	7.545,24
662700 - Versicherungserstattungen	1.311,71	–	600,00	0,00	-600,00	–	-1.311,71
662900 - Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.700,00	–	3.050,00	16,16	-3.033,84	–	-2.683,84
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.778.028,45	–	3.774.600,00	3.904.057,96	129.457,96	–	126.029,51
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	679.277,78	–	748.845,00	734.957,73	-13.887,27	–	55.679,95
701100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	21.098,98	–	22.100,00	20.559,50	-1.540,50	–	-539,48
701200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	9.574,33	–	10.500,00	11.025,00	525,00	–	1.450,67
702210 - Beschäftigte - Vergütungen	466.540,53	–	522.760,00	507.514,57	-15.245,43	–	40.974,04
702220 - Beschäftigte - Leistungszulagen	6.772,67	–	9.080,00	9.312,22	232,22	–	2.539,55
702991 - Vergütungen für Schriftführertätigkeiten	–	–	500,00	959,14	459,14	–	959,14
703200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	35.436,62	–	40.450,00	37.502,98	-2.947,02	–	2.066,36



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
704200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.645,41	–	102.865,00	103.665,27	800,27	–	7.019,86
704900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.342,24	–	1.950,00	2.032,20	82,20	–	-310,04
705200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	–	–	85,00	107,38	22,38	–	107,38
711100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	20.679,44	–	20.395,00	21.772,29	1.377,29	–	1.092,85
711300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	9.755,00	–	10.000,00	9.960,00	-40,00	–	205,00
711901 - Sonstige Versorgungsauszahlungen - Künstlersozialabgaben	438,02	–	–	267,20	267,20	–	-170,82
714100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	9.994,54	–	8.160,00	10.279,98	2.119,98	–	285,44
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.966,60	–	468.050,00	426.225,06	-41.824,94	–	-38.741,54
722110 - Auszahlungen für Heizung	21.523,52	–	21.900,00	18.989,79	-2.910,21	–	-2.533,73
722120 - Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.084,23	–	9.700,00	9.251,21	-448,79	–	-13.833,02
722130 - Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	61.545,57	–	75.200,00	69.268,63	-5.931,37	–	7.723,06
723110 - Unterhaltung der Grundstücke	89.889,69	–	49.500,00	39.690,64	-9.809,36	–	-50.199,05
723140 - Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	749,82	–	1.000,00	–	-1.000,00	–	-749,82
723380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.794,45	–	30.500,00	16.683,39	-13.816,61	–	4.888,94
723381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	16.680,90	–	35.000,00	25.187,54	-9.812,46	–	8.506,64
723382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	20.037,26	–	40.000,00	51.809,93	11.809,93	–	31.772,67
723510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.281,03	–	7.300,00	9.597,78	2.297,78	–	316,75



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	5.115,90	–	5.000,00	4.510,73	-489,27	–	-605,17
723600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.382,23	–	3.000,00	5.530,91	2.530,91	–	3.148,68
723700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.836,25	–	9.700,00	5.463,65	-4.236,35	–	-372,60
723800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.443,10	–	16.800,00	11.785,61	-5.014,39	–	3.342,51
724200 - Essenskosten	17.818,14	–	14.000,00	13.428,41	-571,59	–	-4.389,73
724500 - Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	3.742,67	–	4.350,00	3.596,00	-754,00	–	-146,67
724700 - Sonstige Verbrauchsmittel	807,97	–	1.400,00	1.295,26	-104,74	–	487,29
724900 - sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	160,43	–	100,00	0,00	-100,00	–	-160,43
725480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	99.933,00	–	99.500,00	99.933,00	433,00	–	0,00
729200 - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	2.181,16	–	2.300,00	2.248,49	-51,51	–	67,33
729250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	5.122,09	–	0,00	2.350,71	2.350,71	–	-2.771,38
729252 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	23.697,83	–	35.000,00	29.499,65	-5.500,35	–	5.801,82
729300 - sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	974,67	–	2.800,00	214,20	-2.585,80	–	-760,47
729301 - Jahrmarkt (neues Konzept)	28.778,27	–	0,00	1.416,21	1.416,21	–	-27.362,06
729400 - Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.386,42	–	4.000,00	4.473,32	473,32	–	-913,10
F11 - nicht besetzt	–	–	–	–	-0,00	–	–



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.482.453,12	–	2.425.450,00	2.409.527,10	-15.922,90	–	-72.926,02
741590 - Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.929,74	–	0,00	–	-0,00	–	-3.929,74
741591 - Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	5.000,00	–	5.000,00	5.000,00	0,00	–	0,00
741900 - Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	52.162,38	–	56.750,00	60.990,00	4.240,00	–	8.827,62
743100 - Gewerbesteuerumlage	52.917,00	–	57.000,00	80.046,10	23.046,10	–	27.129,10
744210 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.233.830,00	–	1.246.270,00	1.246.272,00	2,00	–	12.442,00
744230 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	861.416,00	–	832.090,00	832.085,00	-5,00	–	-29.331,00
744240 - Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	273.198,00	–	228.340,00	185.134,00	-43.206,00	–	-88.064,00
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	61.193,68	–	66.965,00	45.857,97	-21.107,03	–	-15.335,71
761200 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.114,45	–	2.100,00	–	-2.100,00	–	-2.114,45
761300 - Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	46,43	–	450,00	26,65	-423,35	–	-19,78
761400 - Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	265,23	–	200,00	80,95	-119,05	–	-184,28
761500 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.596,18	–	3.000,00	1.792,22	-1.207,78	–	196,04
762100 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.170,47	–	2.190,00	2.331,03	141,03	–	-2.839,44
762510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich	5.931,75	–	8.000,00	193,75	-7.806,25	–	-5.738,00



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr
Reisekosten an Sachver- ständige							
762530 - Sachverständi- gen-, Gerichts- und ähnli- che Auszahlungen - Ger- ichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-	-	1.000,00	37,00	-963,00	-	37,00
763110 - Büromaterial all- gemein	672,45	-	300,00	287,56	-12,44	-	-384,89
763210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	-	-	100,00	-	-100,00	-	-
763310 - Porto und Ver- sandkosten - Porto	-	-	150,00	-	-150,00	-	-
763410 - Telefon, Daten- übertragungskosten - Fernmeldegebühren	2.314,39	-	2.750,00	2.099,68	-650,32	-	-214,71
763460 - Telefon, Daten- übertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehge- bühren	69,96	-	100,00	69,96	-30,04	-	0,00
763510 - öffentliche Be- kanntmachungen - Annon- cen	-	-	300,00	-	-300,00	-	-
763600 - Öffentlichkeitsar- beit	1.925,04	-	2.500,00	1.124,46	-1.375,54	-	-800,58
763620 - Öffentlichkeitsar- beit - Neujahrsempfang	472,00	-	500,00	360,35	-139,65	-	-111,65
763630 - Öffentlichkeitsar- beit - Partnerschaften	-	-	1.000,00	-	-1.000,00	-	-
763900 - Sonstige Ge- schäftsauszahlungen	1.737,71	-	3.200,00	1.075,06	-2.124,94	-	-662,65
764110 - Versicherungs- beiträge - Allgemein	11.797,66	-	11.645,00	12.108,61	463,61	-	310,95
764120 - Kfz-Versicherun- gen	810,50	-	850,00	851,18	1,18	-	40,68
764130 - Haftpflichtversi- cherungen	9.366,37	-	9.500,00	9.299,61	-200,39	-	-66,76
764140 - Unfallversiche- rungen	5.950,96	-	6.500,00	6.219,29	-280,71	-	268,33
764200 - Beiträge zu Wirt- schaftsverbänden, Berufs- vertretungen und Vereinen	2.660,84	-	2.900,00	2.931,23	31,23	-	270,39
768100 - Grundsteuer	1.274,04	-	1.380,00	1.314,56	-65,44	-	40,52
768200 - Kraftfahrzeug- steuer	412,00	-	300,00	412,00	112,00	-	0,00
769200 - Verfügungsmittel	740,98	-	750,00	368,20	-381,80	-	-372,78
769310 - Repräsentatio- nen - allgemein	2.876,11	-	1.600,00	2.508,48	908,48	-	-367,63



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
769320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.988,16	–	3.700,00	366,14	-3.333,86	–	-2.622,02
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.891,18	–	3.709.310,00	3.616.567,86	-92.742,14	–	-71.323,32
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.137,27	–	65.290,00	287.490,10	222.200,10	–	197.352,83
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.069,25	–	4.210,00	2.473,20	-1.736,80	–	1.403,95
671510 - Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	–	–	200,00	–	-200,00	–	–
672100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	45,00	–	500,00	–	-500,00	–	-45,00
678110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	12,25	–	10,00	–	-10,00	–	-12,25
679200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	–	2.000,00	2.123,20	123,20	–	1.226,20
679900 - Sonstige	115,00	–	1.500,00	350,00	-1.150,00	–	235,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	65.380,24	–	42.525,00	41.579,07	-945,93	–	-23.801,17
774311 - an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	–	–	500,00	–	-500,00	–	–
775110 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	56.196,69	–	29.150,00	29.627,23	477,23	–	-26.569,46
775120 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.988,15	–	4.275,00	3.625,08	-649,92	–	1.636,93
775140 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	6.405,40	–	7.100,00	7.081,76	-18,24	–	676,36
779100 - Zinsauszahlungen und sonstige	790,00	–	1.500,00	1.245,00	-255,00	–	455,00



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr
Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Ge- werbsteuer (§ 233a AO)							
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-64.310,99	--	-38.315,00	-39.105,87	-790,87	--	25.205,12
F20 - Saldo der ordentli- chen Ein- und Auszah- lungen	25.826,28	--	26.975,00	248.384,23	221.409,23	--	222.557,95
F21 - Saldo der außeror- dentlichen Ein- und Aus- zahlungen	--	--	-2.000,00	-1.728,52	271,48	--	-1.728,52
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	2.000,00	1.728,52	-271,48	--	1.728,52
769500 - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	2.000,00	1.728,52	-271,48	--	1.728,52
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus inter- nen Leistungsbezie- hungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbezie- hungen	26.976,17	--	22.790,00	31.269,86	8.479,86	--	4.293,69
698200 - Einzahlung aus internen Leistungsbezie- hungen	26.976,17	--	22.790,00	31.269,86	8.479,86	--	4.293,69
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbezie- hungen	26.976,17	--	22.790,00	31.269,86	8.479,86	--	4.293,69
798200 - Auszahlung aus internen Leistungsbezie- hungen	26.976,17	--	22.790,00	31.269,86	8.479,86	--	4.293,69
F23 - Saldo der ordentli- chen und außerordentli- chen Ein- und Auszah- lungen	25.826,28	--	24.975,00	246.655,71	221.680,71	--	220.829,43
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.875,00	--	311.930,00	322.792,01	10.862,01	--	149.917,01
681420 - Investitionszu- wendungen von dem Land	101.675,00	--	5.000,00	0,00	-5.000,00	--	-101.675,00
681430 - Investitionszu- wendungen von Gemein- den und Gemeindeverbän- den	69.150,00	--	--	6.562,50	6.562,50	--	-62.587,50
681590 - Investitionszu- wendungen vom sonstigen privaten Bereich	--	--	--	1.000,00	1.000,00	--	1.000,00
681760 - Anzahlungen auf Sonderposten zum	1.500,00	--	--	--	-0,00	--	-1.500,00



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
Anlagevermögen vom öffentlichen Bereich							
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	–	306.930,00	306.929,51	-0,49	–	306.929,51
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	550,00	–	–	8.300,00	8.300,00	–	7.750,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	41.654,66	–	129.000,00	94.051,49	-34.948,51	–	52.396,83
682700 - Grabnutzungsentgelte	34.502,14	–	29.000,00	31.978,26	2.978,26	–	-2.523,88
682750 - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	7.152,52	–	100.000,00	62.073,23	-37.926,77	–	54.920,71
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	728,30	–	–	–	-0,00	–	-728,30
688630 - Einzahlungen für Betriebsstoffe	728,30	–	–	–	-0,00	–	-728,30
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.257,96	–	440.930,00	416.843,50	-24.086,50	–	201.585,54
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	–	–	–	–	-0,00	–	–
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-91.049,97
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.787,38	–	0,00	–	-0,00	–	-1.787,38
785310 - Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Grund und Boden	–	–	–	269,99	269,99	–	269,99
785330 - Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	-1.915,53	–	0,00	3.925,61	3.925,61	–	5.841,14
785600 - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	–	3.000,00	2.958,68	-41,32	–	2.958,68
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens	3.987,57	–	23.400,00	17.834,32	-5.565,68	–	13.846,75



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr
oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 €							
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens un- terhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 €	1.842,68	–	2.500,00	1.369,34	-1.130,66	–	-473,34
785900 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	2.941,46	–	–	–	-0,00	–	-2.941,46
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Bau- maßnahmen	220.011,54	–	390.000,00	111.247,19	-278.752,81	–	-108.764,35
F30 -Auszahlungen für Fi- nanzanlagen	–	–	–	–	-0,00	–	–
F31 - Sonstige Investiti- onsauszahlungen	1.456,58	–	–	–	-0,00	–	-1.456,58
788330 - Auszahlungen für Waren	1.456,58	–	–	–	-0,00	–	-1.456,58
F32 - Summe der Aus- zahlungen aus Investiti- onstätigkeit	230.111,68	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-92.506,55
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus In- vestitionstätigkeit	-14.853,72	–	22.030,00	279.238,37	257.208,37	–	294.092,09
F34 - Finanzmittelüber- schuss / Finanzmittel- fehlbetrag	10.972,56	–	47.005,00	525.894,08	478.889,08	–	514.921,52
F35 - Aufnahme von In- vestitionskrediten	0,00	471.200,00	0,00	471.200,00	0,00	–	471.200,00
692531 - Kredite für Inves- titionen vom inländischen Geldmarkt - €-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	471.200,00	0,00	471.200,00	0,00	–	471.200,00
F36 - Tilgung von Investiti- onskrediten	88.704,74	–	106.580,00	106.576,89	-3,11	–	17.872,15
792510 - Tilgung von Kre- diten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in €-Währung (fes- ter Zins)	88.704,74	–	106.580,00	106.576,89	-3,11	–	17.872,15
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus In- vestitionskrediten	-88.704,74	471.200,00	-106.580,00	364.623,11	3,11	–	453.327,85
F38a - Einzahlungen For- derungen Einheitskasse	–	–	–	–	-0,00	–	–
F38b - Auszahlungen For- derungen Einheitskasse	–	–	–	–	-0,00	–	–



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.280,59	–	–	5.701,03	5.701,03	–	3.420,44
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	5.701,03	5.701,03	–	3.420,44
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.280,59	–	–	4.731,00	4.731,00	–	2.450,41
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	4.731,00	4.731,00	–	2.450,41
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	–	–	970,03	970,03	–	970,03
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	77.732,18	–	59.575,00	–	-59.575,00	–	-77.732,18
694440 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	77.732,18	–	59.575,00	–	-59.575,00	–	-77.732,18
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	–	–	–	891.487,22	891.487,22	–	891.487,22
794430 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	–	–	–	891.487,22	891.487,22	–	891.487,22
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	77.732,18	–	59.575,00	-891.487,22	-951.062,22	–	-969.219,40
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-525.894,08	-950.089,08	–	-514.921,52
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	5.701,03	5.701,03	–	3.420,44
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	5.701,03	5.701,03	–	3.420,44
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	4.731,00	4.731,00	–	2.450,41
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	2.280,59	–	–	4.731,00	4.731,00	–	2.450,41
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	–	–	970,03	970,03	–	970,03
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittel-fehlbetrag	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-524.924,05	-949.119,05	–	-513.951,49



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr
F43 - Veränderung der li- quiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	-	-	0,00	0,00	-	0,00
F44 - nachrichtlich: Aus- gleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-62.878,46	-	-81.605,00	140.078,82	221.683,82	-	202.957,28



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
- 121201 - Wahlen
- 116201 - Kasse
- 262201 - Förderung der Musikpflege
- 272001 - Büchereien
- 281101 - Förderung von Einrichtungen, Seniorenveranstaltungen
- 281201 - Kulturförderung
- 281301 - Partnerschaft
- 362001 - Jugendarbeit
- 365201 - Kindertagesstätte „Himmelszelt“
- 365202 - Katholische Kindertagesstätte St. Laurentius
- 366001 - Kinderspielplätze
- 366002 - Jugendraum
- 421001 - Förderung des Sports
- 511001 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 511301 - Dorferneuerung, Städtebauförderung
- 523001 - Denkmalschutz und -pflege
- 537101 - Kommunale Abfallwirtschaft
- 541001 - Gemeindestraßen
- 541501 - Konzessionsabgaben
- 547001 - ÖPNV
- 551001 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552011 - Außengebietsentwässerung
- 552102 - Hochwasserschutz
- 553001 - Friedhof- und Bestattungswesen
- 554001 - Naturschutz und Landschaftspflege (Öko-Konto)
- 555701 - Weinbergshut
- 555901 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
- 571101 - Kommunale Wirtschaftsförderung
- 571102 - Breitbandversorgung
- 573111 - Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte
- 573113 - Bayerisches Bierfest
- 573121 - Festhalle am Kellergarten
- 573122 - Haus der Vereine (Altes Rathaus)
- 573181 - Glocken, Turmuhren, Kirchtürme
- 573191 - Sonstige kommunale Einrichtungen
- 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 Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	–	–	–	–	-0,00	–	–
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	493.839,74	–	514.840,00	585.027,23	70.187,23	–	91.187,49
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	–	412.090,00	402.594,64	-9.495,36	–	-217,32
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.908,58	–	85.380,00	27.770,02	-57.609,98	–	-71.138,56
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	89.661,74	–	41.050,00	58.240,31	17.190,31	–	-31.421,43
E7 - Sonstige laufende Erträge	184.555,51	–	100.050,00	159.694,70	59.644,70	–	-24.860,81
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.269.777,53	–	1.153.410,00	1.233.326,90	79.916,90	–	-36.450,63
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	746.285,11	–	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	–	5.477,90
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	–	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	–	-99.150,66
E11 - Abschreibungen	627.371,04	–	586.900,00	618.579,88	31.679,88	–	-8.791,16
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.562,38	–	61.750,00	59.079,37	-2.670,63	–	-2.483,01
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	59.380,16	–	66.965,00	44.620,99	-22.344,01	–	-14.759,17
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.976.707,92	–	1.943.710,00	1.857.001,82	-86.708,18	–	119.706,10
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-706.930,39	–	-790.300,00	-623.674,92	166.625,08	–	83.255,47
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	–	–	200,00	–	-200,00	–	–
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	–	–	–	–	-0,00	–	–
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	–	–	200,00	–	-200,00	–	–
E20 - Ordentliches Ergebnis	-706.930,39	–	-790.100,00	-623.674,92	166.425,08	–	83.255,47
E21 - Außerordentliches Ergebnis	–	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	–	-1.728,52
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	–	0,00	0,00	0,00	–	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-706.930,39	–	-792.100,00	-625.403,44	166.696,56	–	81.526,95



Jahresabschluss Dirmstein

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-589.000,74	--	-703.230,00	-590.331,26	112.898,74	--	-1.330,52
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und -auszahlungen	--	--	200,00	--	-200,00	--	--
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-589.000,74	--	-703.030,00	-590.331,26	112.698,74	--	-1.330,52
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-2.000,00	-1.728,52	271,48	--	-1.728,52
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	-589.000,74	--	-705.030,00	-592.059,78	112.970,22	--	-3.059,04
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.875,00	--	311.930,00	322.792,01	10.862,01	--	149.917,01
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	41.654,66	--	129.000,00	94.051,49	-34.948,51	--	52.396,83
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	728,30	--	--	--	-0,00	--	-728,30
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.257,96	--	440.930,00	416.843,50	-24.086,50	--	201.585,54
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	--	-0,00	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	--	418.900,00	137.605,13	281.294,87	--	-91.049,97
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.456,58	--	--	--	-0,00	--	-1.456,58
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.111,68	--	418.900,00	137.605,13	281.294,87	--	-92.506,55
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.853,72	--	22.030,00	279.238,37	257.208,37	--	294.092,09
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittel- fehlbetrag des Teilhaushalts	-603.854,46	--	-683.000,00	-312.821,41	370.178,59	--	291.033,05



Jahresabschluss Dirmstein

3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.125.591,27	--	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05	--	37.558,78
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.104,00	--	25.100,00	25.104,00	4,00	--	0,00
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	76.442,59	--	--	24.749,33	24.749,33	--	-51.693,26
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.227.137,86	--	3.132.220,00	3.213.003,38	80.783,38	--	-14.134,48
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E11 - Abschreibungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.385.030,32	--	2.363.700,00	2.360.443,89	-3.256,11	--	-24.586,43
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	5.695,80	--	--	185.812,30	185.812,30	--	180.116,50
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.390.726,12	--	2.363.700,00	2.546.256,19	182.556,19	--	155.530,07
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	836.411,74	--	768.520,00	666.747,19	-101.772,81	--	-169.664,55
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.012,00	--	4.010,00	3.855,18	-154,82	--	2.843,18
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	--	42.525,00	41.579,07	-945,93	--	-17.641,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-58.208,35	--	-38.515,00	-37.723,89	791,11	--	20.484,46
E20 - Ordentliches Ergebnis	778.203,39	--	730.005,00	629.023,30	-100.981,70	--	-149.180,09
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	778.203,39	--	730.005,00	629.023,30	-100.981,70	--	-149.180,09



Jahresabschluss Dirmstein

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haus- haltsjah- res ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	679.138,01	-	768.520,00	877.821,36	109.301,36	-	198.683,35
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-64.310,99	-	-38.515,00	-39.105,87	-590,87	-	25.205,12
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	614.827,02	-	730.005,00	838.715,49	108.710,49	-	223.888,47
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	614.827,02	-	730.005,00	838.715,49	108.710,49	-	223.888,47
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	--	-	-	--	-0,00	-	-
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	-	-	--	-0,00	-	-
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	-	-	--	-0,00	-	-
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	-	-	--	-0,00	-	-
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	614.827,02	-	730.005,00	838.715,49	108.710,49	-	223.888,47



4 Bilanz zum 31.12.2020

4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2020

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
A1 - Anlagevermögen	24.859.888,48	24.455.587,73
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	567.791,87	539.064,13
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-	-
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	28.890,62	27.463,62
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	538.901,25	511.600,51
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	-	-
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
A1.2 - Sachanlagen	24.285.346,61	23.909.773,60
A1.2.1 - Wald, Forsten	-	-
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.663.036,94	2.628.795,49
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.235.690,28	5.154.022,45
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	15.119.886,99	14.695.717,87
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.009.027,83	994.963,31
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	87.496,76	78.570,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.276,96	126.029,44
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	-	-
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04
A1.3 - Finanzanlagen	6.750,00	6.750,00
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	-	-
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	6.750,00	6.750,00
A2 - Umlaufvermögen	443.467,65	890.988,57
A2.1 - Vorräte	728,28	728,28
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	-	-
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	728,28	728,28
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	-	-
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	442.739,37	890.260,29
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.036,18	345.759,81
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.453,58	524.967,44



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
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	745,64	295,06
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.103,97	19.087,98
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	400,00	150,00
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	5.474,99	5.475,01
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	25.308.831,12	25.352.051,31
P1 - Eigenkapital	8.804.310,87	8.807.930,73
P1.1 - Kapitalrücklage	8.733.037,87	8.804.310,87
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.273,00	3.619,86
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	12.487.230,73	12.515.021,21
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	186.358,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	12.054.676,11	11.899.269,47
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	5.441.886,28	5.306.557,90
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.576.178,17	6.230.948,16
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.611,66	361.763,41
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	142.752,43	133.709,06
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	289.802,19	295.684,68
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	--	--
P3 - Rückstellungen	414.351,88	411.203,31
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	364.342,00	371.190,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	50.009,88	40.013,31
P4 - Verbindlichkeiten	3.602.014,73	3.616.911,06
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.046.448,98	2.411.072,06
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.046.448,98	2.411.072,06
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	–	–
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	–	–
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.764,99	628.802,14
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.650,00	0,00
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	822,34	2.701,05
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.460.324,83	556.974,19
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	14.003,59	17.361,62
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	922,91	985,00
Summe Passiva	25.308.831,12	25.352.051,31



Jahresabschluss Dirmstein

4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2020

	2019	2020
A1 - Anlagevermögen	24.859.888,48	24.455.587,73
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	567.791,87	539.064,13
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	–	–
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	28.890,62	27.463,62
012430 - an Gemeinden und Gemeindeverbände	28.889,62	27.462,62
012510 - an private Unternehmen	1,00	1,00
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	538.901,25	511.600,51
013200 - Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung	21.272,00	20.723,00
013310 - an Eigenbetriebe	197.137,39	186.735,96
013430 - an Gemeinden und Gemeindeverbände	184.057,74	180.302,50
013510 - an private Unternehmen	20.676,56	16.905,35
013520 - an sonstigen privaten Bereich	115.757,56	106.933,70
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	–	–
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	–	–
A1.2 - Sachanlagen	24.285.346,61	23.909.773,60
A1.2.1 - Wald, Forsten	–	–
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.663.036,94	2.628.795,49
022110 - Friedhöfe - allgemein	4.915,84	4.915,84
022200 - Parkanlagen	628.998,14	598.831,21
022300 - Kleingartenanlagen, Gartenland	111.020,76	111.020,76
022400 - Sportflächen	311.326,95	311.326,95
022500 - Kinderspielplätze	158.346,02	155.480,26
022900 - Sonstige Grünflächen	77.321,87	77.321,87
023100 - Ackerland	500.066,40	500.066,40
023900 - Sonstige (Ackerland, etc.)	40.403,60	40.403,60
024100 - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	334.573,17	333.364,41
024200 - Lärmschutz	2.001,00	2.001,00
026100 - Flüsse und Bäche	193.379,49	193.379,49
026900 - Sonstige Gewässer	46.499,70	46.499,70
029300 - Industrie- und Gewerbegrundstücke	54.184,00	54.184,00
029600 - Bauland	200.000,00	200.000,00
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.235.690,28	5.154.022,45
031100 - Einfamilienhäuser	39.157,92	39.157,92
031200 - Mehrfamilienhäuser	222.067,11	216.209,86
034800 - historische Gebäude und Einrichtungen	83.069,69	81.365,67
037100 - mit Verwaltungsgebäuden	739.523,46	725.608,38
039100 - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	3.367.727,57	3.318.587,17
039210 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	669.029,32	660.586,24
039800 - Bauhof	77.192,41	75.069,41
039910 - sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	4.824,80	4.824,80



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
039990 - sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	33.098,00	32.613,00
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	15.119.886,99	14.695.717,87
041400 - ingenieurtechnische Anlagen	64.156,00	60.779,00
048240 - Straßen - Gemeindestraßen	9.390.916,19	9.232.518,29
048250 - Straßen - Gehwege	428.391,44	406.328,42
048260 - Straßen - Straßenbegleitgrün	544,50	544,50
048310 - Wege - Fußwege	41.482,09	41.321,41
048340 - Wege - landwirtschaftliche Wege	4.298.640,83	4.104.345,35
048410 - Plätze - Parkplätze	178.551,92	174.113,06
048420 - Plätze - Dorfplätze	586.432,65	552.710,69
048710 - Straßenbeleuchtung - Strom	56.193,00	53.224,00
049290 - wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	64.612,05	64.612,05
049310 - Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	6.928,54	5.219,10
049600 - Spring-, Trink- und Zierbrunnen	3.036,78	1,00
049900 - Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	1,00	1,00
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.009.027,83	994.963,31
052100 - Kindertagesstätten	1.009.027,83	994.963,31
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
061900 - sonstige Kunstgegenstände	1,00	1,00
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	87.496,76	78.570,00
071500 - Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1.054,00	801,00
071890 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	16.779,76	14.422,00
071900 - sonstige Fahrzeuge	62.465,00	55.422,00
072100 - Energieversorgung	1,00	1,00
072400 - technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	6.008,00	5.037,00
072910 - Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.186,00	2.884,00
073100 - Allgemeine Betriebsvorrichtungen	3,00	3,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.276,96	126.029,44
082110 - Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	90.787,96	87.257,44
082120 - Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	473,00	377,00
082130 - Betriebsausstattung - Werkzeuge	4.092,00	4.049,00
082190 - Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	4.937,00	3.979,00
082210 - Geschäftsausstattung - Büromöbel	2,00	2,00
082220 - Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00
082240 - Geschäftsausstattung - Hardware	453,00	8.926,00
082300 - Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	20.000,00	20.000,00
082400 - Geringwertige Vermögensgegenstände	31,00	44,00
082900 - sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500,00	1.394,00
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	-	-
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04
096100 - Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
A1.3 - Finanzanlagen	6.750,00	6.750,00
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	–	–
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	6.750,00	6.750,00
136120 - Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	6.750,00	6.750,00
A2 - Umlaufvermögen	443.467,65	890.988,57
A2.1 - Vorräte	728,28	728,28
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	–	–
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	–	–
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	728,28	728,28
143200 - Waren	728,28	728,28
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	–	–
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	442.739,37	890.260,29
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.036,18	345.759,81
151430 - ör Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.763,42	0,00
151590 - ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.787,00	891,00
152470 - gegen den öffentlichen Bereich - gegen rechtsfähige Stiftungen	–	10.676,25
152590 - ör Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	–	245.436,02
153420 - Steuerforderungen gegen das Land	51.255,96	13.702,93
153510 - Steuerforderungen gegen private Unternehmen	3.681,93	9.512,79
153590 - Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.714,69	25.735,04
154410 - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	5.947,75	0,00
154420 - Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	306.929,51	3.376,12
154430 - Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.759,92	25.118,16
154490 - Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	–	1.290,63
155430 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	13.883,35	0,00
155480 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.600,00	0,00
155510 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	8.547,73	8.479,73
155590 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	164,92	1.541,14
211001 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-0,00	0,00
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.453,58	524.967,44
165100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	4.645,40	520.694,39
165590 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	100,00	0,00
165900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	15.708,18	4.273,05
211002 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-0,00	0,00



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
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	745,64	295,06
163100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	745,64	295,06
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.103,97	19.087,98
164200 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	145,68	0,00
164300 - Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2,42	415,00
164600 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	889,87	832,12
164700 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen rechtsfähige Stiftungen	15.550,00	15.550,00
164800 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	516,00	0,00
164900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	2.290,86
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	400,00	150,00
179100 - Handvorschuss Zentrale Barkasse	400,00	150,00
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	5.474,99	5.475,01
A4.1 - Disagio	-	-
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01
195100 - Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
Summe Aktiva	25.308.831,12	25.352.051,31



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
P1 - Eigenkapital	8.804.310,87	8.807.930,73
P1.1 - Kapitalrücklage	8.733.037,87	8.804.310,87
201100 - Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 01.01.2007 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2012)	9.174.886,42	9.174.886,42
201102 - Ergebnis 2013	-341.345,90	-341.345,90
201103 - Ergebnis 2014	135.459,77	135.459,77
201104 - Ergebnis 2015	-201.585,81	-201.585,81
201105 - Ergebnis 2016	-198.975,99	-198.975,99
201106 - Ergebnis 2017	303.674,79	303.674,79
201107 - Ergebnis 2018	-139.075,41	-139.075,41
201108 - Ergebnis 2019	–	71.273,00
P1.2 - Sonstige Rücklagen	–	–
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.273,00	3.619,86
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	–	–
P2 - Sonderposten	12.487.230,73	12.515.021,21
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	186.358,00
220100 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	186.358,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	12.054.676,11	11.899.269,47
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	5.441.886,28	5.306.557,90
231410 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	419.825,00	402.839,60
231420 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	3.465.865,93	3.372.062,08
231430 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	765.779,55	758.295,84
231510 - aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	772.691,47	754.675,04
231590 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	17.724,33	18.685,34
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.576.178,17	6.230.948,16
232420 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land	14.228,31	13.542,63
232510 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	6.519.833,12	6.177.758,23
232590 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	42.116,74	39.647,30
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.611,66	361.763,41
233100 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	27.417,28	34.383,53
233200 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.041,86	320.227,36
233201 - Stellplatzablösungen	7.152,52	7.152,52
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	142.752,43	133.709,06
234200 - für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	34.226,16	34.012,07
234300 - für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	108.526,27	99.696,99
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	–	–
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	289.802,19	295.684,68
236200 - Grabnutzungsentgelte	288.458,19	293.002,68
236500 - Pflegegebühr für vorzeitig zurückgegebene Grabstätten	1.344,00	2.682,00
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	–	–
P2.7 - Sonstige Sonderposten	–	–
P3 - Rückstellungen	414.351,88	411.203,31



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	364.342,00	371.190,00
242110 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	157.300,00	159.061,00
242120 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	32.321,00	30.665,00
243100 - Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	112.602,00	122.346,00
243200 - Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	62.119,00	59.118,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	50.009,88	40.013,31
291100 - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	35.299,75	37.262,37
292100 - Rückstellungen für geleistete Überstunden	14.710,13	2.750,94
P4 - Verbindlichkeiten	3.602.014,73	3.616.911,06
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.046.448,98	2.411.072,06
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.046.448,98	2.411.072,06
315131 - von Banken - €-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.168.652,96	1.190.618,98
315231 - von Sparkassen - €-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	612.505,51	576.505,51
315431 - von Girozentralen und Landesbanken - €-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	265.290,51	643.947,57
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	75.764,99	628.802,14
355100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	68.883,82	83.253,90
355190 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	0,00	506.053,22
355900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	6.881,17	39.495,02
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.650,00	0,00
365900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.650,00	0,00
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	822,34	2.701,05
353100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	822,34	2.701,05
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.460.324,83	556.974,19
354200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	344,48	967,58
354300 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.006,92	500,00
354800 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	43,82	0,00
354900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.335,06	0,00
364200 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	18.055,09	0,00
364300 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	46.059,63	62.484,00
364900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	970,00	0,00
374310 - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	1.384.509,83	493.022,61



Jahresabschluss Dirmstein

	2019	2020
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	14.003,59	17.361,62
379210 - Mietkautionen	703,59	1.423,62
379920 - Kautions für Einebnung Grabstätten	13.300,00	15.938,00
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	922,91	985,00
391100 - aus erhaltenen Zuwendungen	26,00	0,00
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	—	26,00
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	896,91	959,00
Summe Passiva	25.308.831,12	25.352.051,31



5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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 € 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 01.01.2020 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 Dirmstein

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 2019 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.

	2019	2020	Veränderung
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	28.890,62	27.463,62	-1.427,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	538.901,25	511.600,51	-27.300,74
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	567.791,87	539.064,13	-28.727,74

Die immateriellen Investitionskostenzuschüsse vermindern sich um Abschreibungen in Höhe von 28.727,74 €. Im Jahr 2020 sind weder Zugänge noch Abgänge zu verzeichnen.

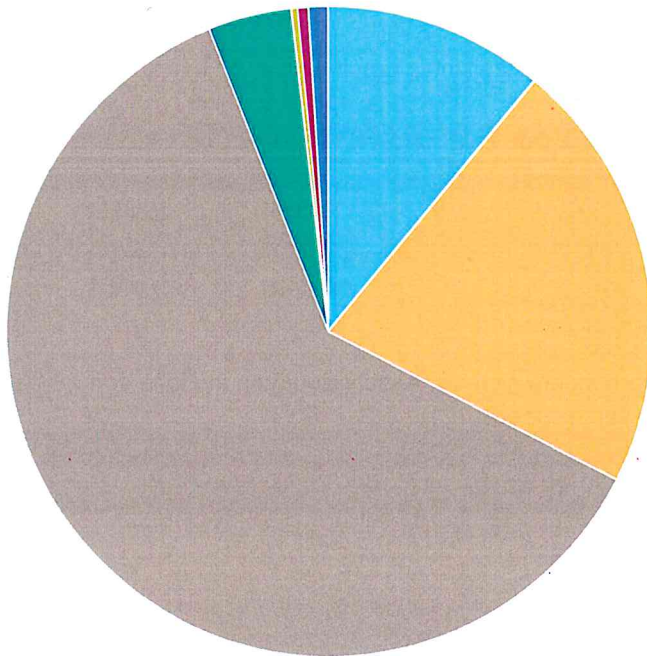


5.3.1.2 Sachanlagen

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	2019	2020	Veränderung
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.663.036,94	2.628.795,49	-34.241,45 ↘
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.235.690,28	5.154.022,45	-81.667,83 ↘
1.2.4 Infrastrukturvermögen	15.119.886,99	14.695.717,87	-424.169,12 ↘
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.009.027,83	994.963,31	-14.064,52 ↘
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00 →
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	87.496,76	78.570,00	-8.926,76 ↘
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.276,96	126.029,44	3.752,48 ↗
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04	183.744,19 ↗
Summe 1.2 Sachanlagen	24.285.346,61	23.909.773,60	-375.573,01 ↘

Aufteilung des Sachanlagevermögens



- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (10,99%)
- 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (21,56%)
- 1.2.4 Infrastrukturvermögen (61,46%)
- 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden (4,16%)
- 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (0,00%)
- 1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (0,33%)
- 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (0,53%)
- 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (0,97%)



5.3.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Die Ortsgemeinde Dirmstein verfügt weder über Waldflächen noch über Holzvorräte oder Holzlagerplätze.

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.

	2019	2020	Veränderung
Grünflächen	1.291.929,58	1.258.896,89	-33.032,69 ↘
Ackerland	540.470,00	540.470,00	0,00 →
Schutzflächen	336.574,17	335.365,41	-1.208,76 →
Gewässer	239.879,19	239.879,19	0,00 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	254.184,00	254.184,00	0,00 →
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.663.036,94	2.628.795,49	-34.241,45 ↘

Die Abschreibungen auf die unbebauten Grundstücke beliefen sich im Jahr 2020 auf 34.241,45 €; allein auf den Koeth-Wanscheidscher Schlosspark entfielen davon 30.166,93 €. Im Jahr 2020 sind weder Zugänge noch Abgänge zu verzeichnen.

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.

	2019	2020	Veränderung
Wohnbauten	261.225,03	255.367,78	-5.857,25 ↘
Kulturanlagen	83.069,69	81.365,67	-1.704,02 ↘
Verwaltungsgebäude	739.523,46	725.608,38	-13.915,08 ↘
Sonstige Gebäude	4.151.872,10	4.091.680,62	-60.191,48 ↘
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.235.690,28	5.154.022,45	-81.667,83 ↘

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2020 auf 85.593,44 €.

Bei der Festhalle "Am Kellergarten" wurde eine Rechnung über 3.925,61 € für die Abrechnung von Ingenieurleistungen für Sanitär/Heizung/Lüftung/Elektro (Einbehalt der Honorarschlussrechnung, Auszahlung nach Ablauf der Gewährleistungszeit) nachaktiviert.

Die Abschreibung der Festhalle (ohne Außenanlagen und Ausstattung) belief sich im Jahr 2020 auf 35.793,61 €.



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.

	2019	2020	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	64.156,00	60.779,00	-3.377,00 ↘
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.981.152,62	14.565.105,72	-416.046,90 ↘
Sonstiges Infrastrukturvermögen	74.578,37	69.833,15	-4.745,22 ↘
Summe Infrastrukturvermögen	15.119.886,99	14.695.717,87	-424.169,12 ↘

Die Abschreibungen des Infrastrukturvermögens beliefen sich im Jahr 2020 428.366,11 € und bildet somit die größte Position bei den kalkulatorischen Kosten: 69,25 % aller Abschreibungen des Anlagevermögens entfallen auf das Infrastrukturvermögen.

Erworben wurde die Plan-Nr. 239/1 - 43 m² Straßenfläche Bleichstraße - für 220 €/m². Einschließlich der Nebenkosten für Grunderwerbsteuer, Notargebühren und Vermessungskosten betragen die Anschaffungskosten schlussendlich 4.196,99 €.

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.

	2019	2020	Veränderung
Soziale Einrichtungen	1.009.027,83	994.963,31	-14.064,52 ↘
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.009.027,83	994.963,31	-14.064,52 ↘

Unter dieser Bilanzposition wird die Kindertagesstätte "Himmelszelt" geführt, die auf einem Grundstück der Katholischen Hospitalstiftung gebaut ist. 2019 wurden die Erweiterung/der Umbau abgeschlossen und die Maßnahme wurde zum 01.01.2019 aktiviert. Die aktivierungsfähigen Kosten betragen 669.952,43 €. Bezuschusst wurde die Maßnahme incl. dem beweglichen Vermögens mit Landesmitteln in Höhe von 408.604,51 € und einer Kreiszuwendung in Höhe von 138.150,00 €.

Nachaktiviert wurden 250 €, die für Gebühren nach der Landesbauordnung zu zahlen waren. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2020 14.314,52 €.



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.

	2019	2020	Veränderung
Kunstgegenstände	1,00	1,00	0,00 →
Summe Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00 →

Unter dieser Position ist ein Erinnerungswert von 1,00 € für historisches Porzellan erfasst.

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.

	2019	2020	Veränderung
Fahrzeuge	80.298,76	70.645,00	-9.653,76 ↘
Maschinen und technische Anlagen	7.195,00	7.922,00	727,00 ↗
Betriebsvorrichtungen	3,00	3,00	0,00 →
Technische Ausgleichsmaßnahmen	–	–	–
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	87.496,76	78.570,00	-8.926,76 ↘

Die Abschreibungen auf Fahrzeuge und deren Zusatzgeräte sowie Rasenmäher, Mulchgerät und Stromerzeuger betragen 11.885,44 €. Erworben wurde eine Geschwindigkeitsanzeigetafel für 2.958,68 €.



Jahresabschluss Dirmstein

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.

	2019	2020	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.276,96	126.029,44	3.752,48 ↗
Nutzpflanzungen und Nutztiere	–	–	–
Tiere in Zoos und Wildgehegen	–	–	–
Sonstige Pflanzungen	–	–	–
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	122.276,96	126.029,44	3.752,48 ↗

Die Veränderung von + 3.752,48 € setzt sich wie folgt zusammen:

Kosten der Installation des AIDA-Zeiterfassungsterminals in der Kindertagesstätte	442,62 €
verschiedene Regal und zwei Sofas (IKEA) für die Kindertagesstätte	2.003,94 €
Raupensofa für die Kindertagesstätte	565,71 €
Teller, Becher Schüssel für die Kindertagesstätte	1.387,58 €
Plissee-Anlage für Dachfenster in der Kindertagesstätte	1.175,51 €
Hochdruckreiniger Kärcher für Bauhof	594,14 €
zwei Geschirrschränke für Festhalle "Am Kellerpark"	1.772,00 €
14 iPads für die Digitale Ratsarbeit	8.750,00 €
diverse geringwertige Gegenstände unter 410 €/netto für die Kindertagesstätte	2.512,16 €
Abschreibungen	15.451,18 €
gesamt	3.752,48 €

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.

	2019	2020	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	–	–	–
Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04	183.744,19 ↗
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04	183.744,19 ↗



Jahresabschluss Dirmstein

Folgende Anlagen im Bau werden in der Bilanz geführt

	2019	2020
Ausbau der Bleichstraße	31.723,17 €	206.191,61 €
Errichtung einer Grillhütte	3.061,46 €	3.061,46 €
Sanierung Wirtschaftsweg Rottgasse	2.041,86 €	2.041,86 €
Straßenbrücke "Am Affenstein"	7.493,98 €	16.769,73 €
Herstellung barrierefreie Bushaltestelle Laumersheimer Straße	3.609,38 €	3.609,38 €
gesamt	47.929,85 €	231.674,04 €

5.3.1.3 Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.

	2019	2020	
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	6.750,00	6.750,00	0,00 →
Summe Finanzanlagen	6.750,00	6.750,00	0,00 →

Als Finanzanlagen werden 10 Genossenschaftsanteile an der Elektrizitätsgenossenschaft Dirmstein eG mit 6.400,00 € sowie ein Geschäftsanteil an der RV Bank Rhein-Haardt in Höhe von 350,00 € geführt. Die Finanzanlagen unterliegen keinen Abschreibungen.

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:

	Ist-Wert 2019	Ist-Wert 2020	Veränderung
2.1 Vorräte	728,28	728,28	0,00 →
2.2 Forderungen	442.739,37	890.260,29	447.520,92 ↗
Summe 2. Umlaufvermögen	443.467,65	890.988,57	447.520,92 ↗



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.

	2019	2020	Veränderung
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	728,28	728,28	0,00 →
Summe 2.1 Vorräte	728,28	728,28	0,00 →

In die Vorräte umfassen 10 Bannerfahnen zum Weiterverkauf an die Bürger zum Preis von 75 € (Gewinn aus dem Verkauf = 2,17 €/Fahne).

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.

	2019	2020	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.036,18	345.759,81	-58.276,37 ↘
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.453,58	524.967,44	504.513,86 ↗
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	745,64	295,06	-450,58 ↘
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.103,97	19.087,98	1.984,01 ↗
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	400,00	150,00	-250,00 ↘
Summe Forderungen	442.739,37	890.260,29	447.520,92 ↗

Von den 345.759,81 € Offenen Posten an öffentlich-rechtlichen Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen (Vorjahr 404.036,18 €) entfallen 245.436,02 € auf ausstehende Vorausleistungen auf den Erschließungsbeitrag der Bleichstraße. Davon sind nur 29.696,87 € tatsächlich im Rückstand, 215.739,15 € wurden erst am 01.02.2021 bzw. am 01.04.2021 und am 01.06.2021 zur Zahlung fällig. Größere Forderungen bestehen auch gegenüber dem Land aus der Abrechnung der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleiches 2020 (= 13.702,93 €). Die Rückstände bei den Grundsteuern beliefen sich auf 839,64 €, bei der Gewerbesteuer auf 34.282,19 € und der Hundesteuer auf 126,00 €.

Ein Handvorschuss für das Gemeindebüro besteht in Höhe von 150 €; 250 € Handvorschuss wurde von der Kindertagesstätte zurückbezahlt, da er nicht in Anspruch genommen wird.

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 Dirmstein besitzt 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 Dirmstein 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.

	2019	2020	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01	0,02 →
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01	0,02 →

Für Bezüge des Ortsbürgermeisters und der -beigeordneten für Januar 2021, die Ende Dezember 2020 zu zahlen waren, wurde bei Bilanznummer 4.2. (Konto 195100) ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.461,50 € gebildet. Darüber hinaus bestand noch zum Jahresende ein RAP für die Versorgungsumlage Januar 2021 für den ehemaligen Gemeindebediensteten im Beamtenverhältnis (1.860,00 €) und für die Kfz-Steuer der Fahrzeuge des Bauhofs (153,51 €).



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:

	2019	2020	Veränderung
1.1 - Kapitalrücklage	8.733.037,87	8.804.310,87	71.273,00 →
1.3 - Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	71.273,00	3.619,86	-67.653,14 ↘
Summe 1. Eigenkapital	8.804.310,87	8.807.930,73	3.619,86 →

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

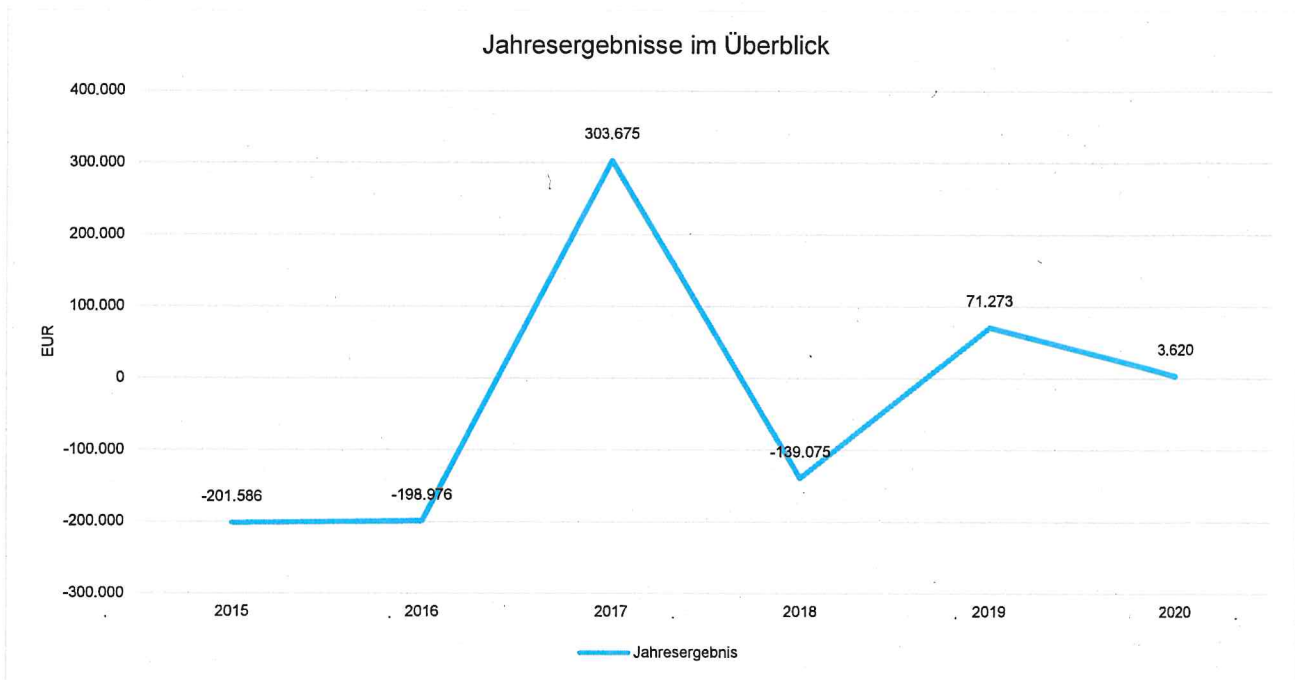
Die Veränderung in der Kapitalrücklage ergibt sich aus der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2019 i.H.v. 71.273,00. Insgesamt hat sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Jahres 2020 i.H.v. 3.619,86 € erhöht.

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 Dirmstein



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.

	2019	2020	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	186.358,00	186.358,00 ↗
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	12.054.676,11	11.899.269,47	-155.406,64 ↘
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	142.752,43	133.709,06	-9.043,37 ↘
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	289.802,19	295.684,68	5.882,49 ↗
Summe 2. Sonderposten	12.487.230,73	12.515.021,21	27.790,48 →

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 31.12.2020 186.358,00 €. Der im Vorjahr 2019 gebildete Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 0,00 € 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.

	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	5.441.886,28	5.306.557,90	-135.328,38 ↘
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.576.178,17	6.230.948,16	-345.230,01 ↘
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.611,66	361.763,41	325.151,75 ↗
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	12.054.676,11	11.899.269,47	-155.406,64 ↘

Die Veränderung von - 155.406,64 € bei Bilanz-Nr. 2.2 setzt sich wie folgt zusammen:

zu 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen:

Konto 231430:

Zuwendung der Verbandsgemeinde zur Anschaffung von iPads für die Digitale Ratsarbeit 6.562,50 €

zu 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen:

Konto 233100:

Spenden für die Kindertagesstätte (Zugänge 2.300 €, Kauf Möbel von IKEA - 329,81 €) 1.970,19 €

Spenden für den Kinderspielplatz "Dicker Baum" 2.000,00 €

Landeszuwendung für die Übermittagsbetreuung in der Kindertagesstätte 5.000,00 €

Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge für Bleichstraße 318.185,50 €

zu 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen:

Auflösungen Bilanz-Nr. 2.2. gesamt 489.124,83 €

gesamt 155.406,64 €

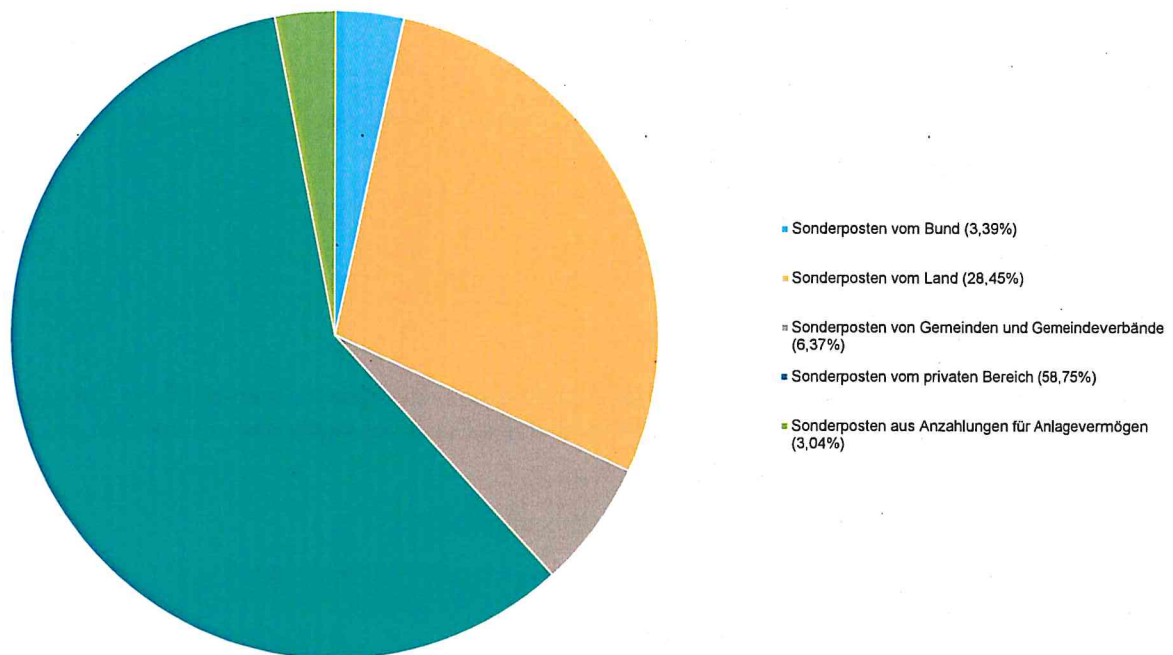


Jahresabschluss Dirmstein

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

	2019	2020	Veränderung
Sonderposten vom Bund	419.825,00	402.839,60	-16.985,40 ↘
Sonderposten vom Land	3.480.094,24	3.385.604,71	-94.489,53 ↘
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	765.779,55	758.295,84	-7.483,71 →
Sonderposten vom privaten Bereich	7.352.365,66	6.990.765,91	-361.599,75 ↘
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.611,66	361.763,41	325.151,75 ↗
Summe der erhaltenen Zuwendungen	12.054.676,11	11.899.269,47	-155.406,64 ↘

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.

Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt 133.709,06 €, die Veränderung zum Vorjahr 2019 beträgt -9.043,37 €. Auf den Sonderposten "Weinbergshut" entfallen 34.012,07 € und auf den Sonderposten "Wirtschaftswege" entfallen 99.696,99 €.



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.

Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt 0,00 €.

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 31.12.2020 beträgt 295.684,68 €. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 5.882,49 €.

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.

Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt 0,00 €.

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 31.12.2020 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2019	2020	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	364.342,00	371.190,00	6.848,00 ↗
3.4 Sonstige Rückstellungen	50.009,88	40.013,31	-9.996,57 ↘
Summe 3. Rückstellungen	414.351,88	411.203,31	-3.148,57 →

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 Pensionen und Beihilfen von Versorgungsempfängern betragen zum 31.12.2020 189.726,00 €. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 105 €.

Die Ehrensoldrückstellungen betragen zum 31.12.2020 181.464,00 €. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 6.743 €.



Jahresabschluss Dirmstein

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub betragen zum 31.12.2020 37.262,37 €. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 1.962,62 €.

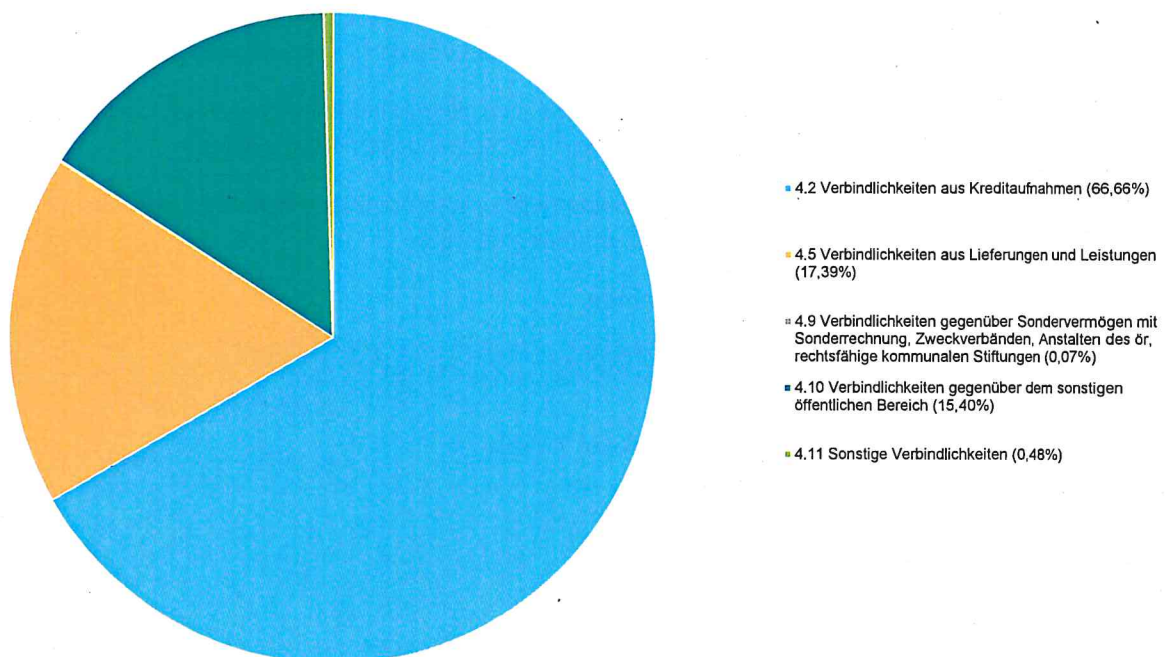
Die Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen zum 31.12.2020 2.750,94 €. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt -11.959,19 €.

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.

	2019	2020	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.046.448,98	2.411.072,06	364.623,08 ↗
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.764,99	628.802,14	553.037,15 ↗
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.650,00	0,00	-4.650,00 ↘
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	822,34	2.701,05	1.878,71 ↗
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.460.324,83	556.974,19	-903.350,64 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	14.003,59	17.361,62	3.358,03 ↗
Summe 4. Verbindlichkeiten	3.602.014,73	3.616.911,06	14.896,33 →

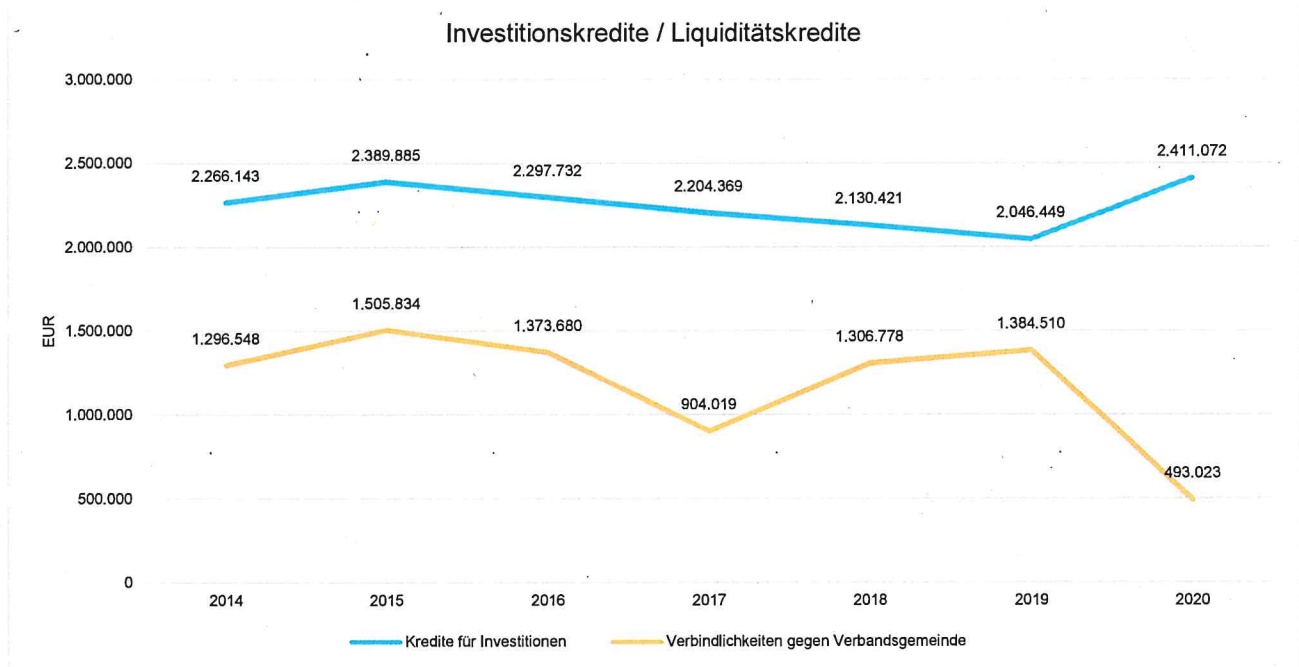
Verbindlichkeiten





Jahresabschluss Dirmstein

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



Die Investitionskredite verminderten sich im Jahr 2020 um die ordentliche Tilgung in Höhe von 106.576,92 € und erhöhten sich um die Kreditaufnahme in Höhe von 471.200,00 € (Bilanzposition 4.2). Dies ergibt im Saldo eine Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten um 364.623,08 €. Die Liquiditätskredite erhöhten sich im gleichen Zeitraum um 891.487,22 € (von 1.384.509,83 € auf 493.022,61 €, 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 Dirmstein verfügt über keine liquiden Mittel, sondern über einen negativen Kassenstand, der auf Konto 374310 zum 31.12.2020 mit 493.022,61 € ausgewiesen wird.

Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde

	2019	2020	Veränderung
Verbindlichkeiten gegen Verbandsgemeinden	1.384.509,83	493.022,61	-891.487,22 ↘
374310 - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	1.384.509,83	493.022,61	-891.487,22 ↘



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.

	2019	2020	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	922,91	985,00	-62,09 ↘
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	26,00	0,00 ↘
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	896,91	959,00	-62,09 ↘

Im Jahr 2020 wurden ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 26,00 € gebildet Dabei handelt es sich um die Eigenbeteiligung des ehemaligen verbeamteten Gemeindearbeiters an der Beihilfe zu stationären Wahlleistungen.

Auf dem Bilanzkonto 399999 sind 959,00 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezahlten 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.125.591,27	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05	1,80 ↗	37.558,78
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	518.943,74	539.940,00	610.131,23	70.191,23	13,00 ↗	91.187,49
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	412.090,00	402.594,64	-9.495,36	-2,30 ↘	-217,32
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.908,58	85.380,00	27.770,02	-57.609,98	-67,47 ↘	-71.138,56
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.661,74	41.050,00	58.240,31	17.190,31	41,88 ↗	-31.421,43
E7 - Sonstige laufende Erträge	260.998,10	100.050,00	184.444,03	84.394,03	84,35 ↗	-76.554,07
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.496.915,39	4.285.630,00	4.446.330,28	160.700,28	3,75 ↗	-50.585,11
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	746.285,11	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	-1,09 ↘	5.477,90
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	-18,18 ↘	-99.150,66
E11 - Abschreibungen	627.371,04	586.900,00	618.579,88	31.679,88	5,40 ↗	-8.791,16
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.446.592,70	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74	-0,24 ↘	-27.069,44
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	–	–
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	66.965,00	230.433,29	163.468,29	244,11 ↗	165.357,33
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01	2,23 ↗	35.823,97
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	129.481,35	-21.780,00	43.072,27	64.852,27	297,76 ↗	-86.409,08
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.012,00	4.210,00	3.855,18	-354,82	-8,43 ↘	2.843,18
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	42.525,00	41.579,07	-945,93	-2,22 ↘	-17.641,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-58.208,35	-38.315,00	-37.723,89	591,11	1,54 ↗	20.484,46
E20 - Ordentliches Ergebnis	71.273,00	-60.095,00	5.348,38	65.443,38	108,90 ↗	-65.924,62
E21 - Außerordentliches Ergebnis	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	13,57 ↗	-1.728,52
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-- →	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	71.273,00	-62.095,00	3.619,86	65.714,86	105,83 ↗	-67.653,14



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 Einkommenssteuer 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	3.125.591,27	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05	1,80 ↗	37.558,78
401100 - Grundsteuer A	50.252,79	52.000,00	52.109,43	109,43	0,21 →	1.856,64
401200 - Grundsteuer B	331.260,13	340.000,00	342.622,75	2.622,75	0,77 →	11.362,62
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	397.728,00	461.900,00	507.752,00	45.852,00	9,93 ↗	110.024,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	136.208,86	232.200,00	278.094,18	45.894,18	19,76 ↗	141.885,32
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-44.739,56	-76.000,00	-142.232,70	-66.232,70	-87,15 ↘	-97.493,14
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.973.295,92	1.805.400,00	1.841.638,48	36.238,48	2,01 ↗	-131.657,44
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.686,95	69.000,00	75.644,49	6.644,49	9,63 ↗	4.957,54
403300 - Hundesteuer	16.966,00	16.500,00	15.739,00	-761,00	-4,61 ↘	-1.227,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	193.932,18	206.120,00	191.782,42	-14.337,58	-6,96 ↘	-2.149,76

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 3.163.150,05 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 37.558,78 € bzw. um 1,20 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.107.120 € um 56.030,05 € ab, dies entspricht 1,80 Prozent.

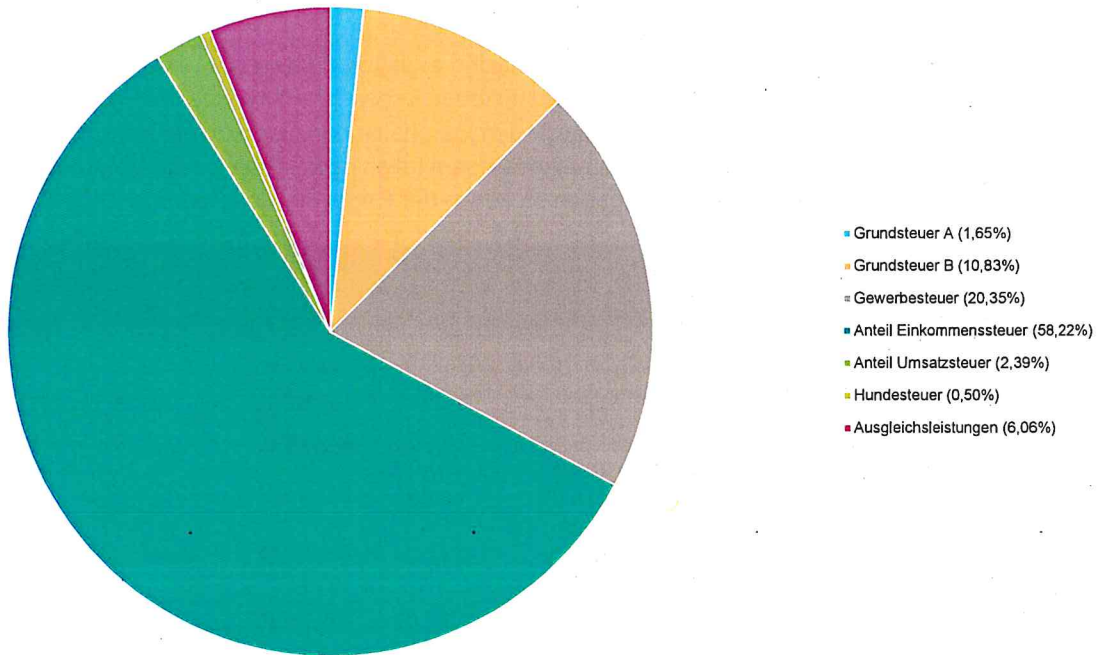
Den Haushaltsansätze für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sowie des Familienleistungsausgleiches (incl. Veränderungen im Nachtrag) lag die Steuerschätzung des Monats Mai 2020 zugrunde. Sie wich von den Rechnungsergebnissen in Höhe von + 28.545,39 € (= + 1,37 %) ab.

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



Jahresabschluss Dirmstein

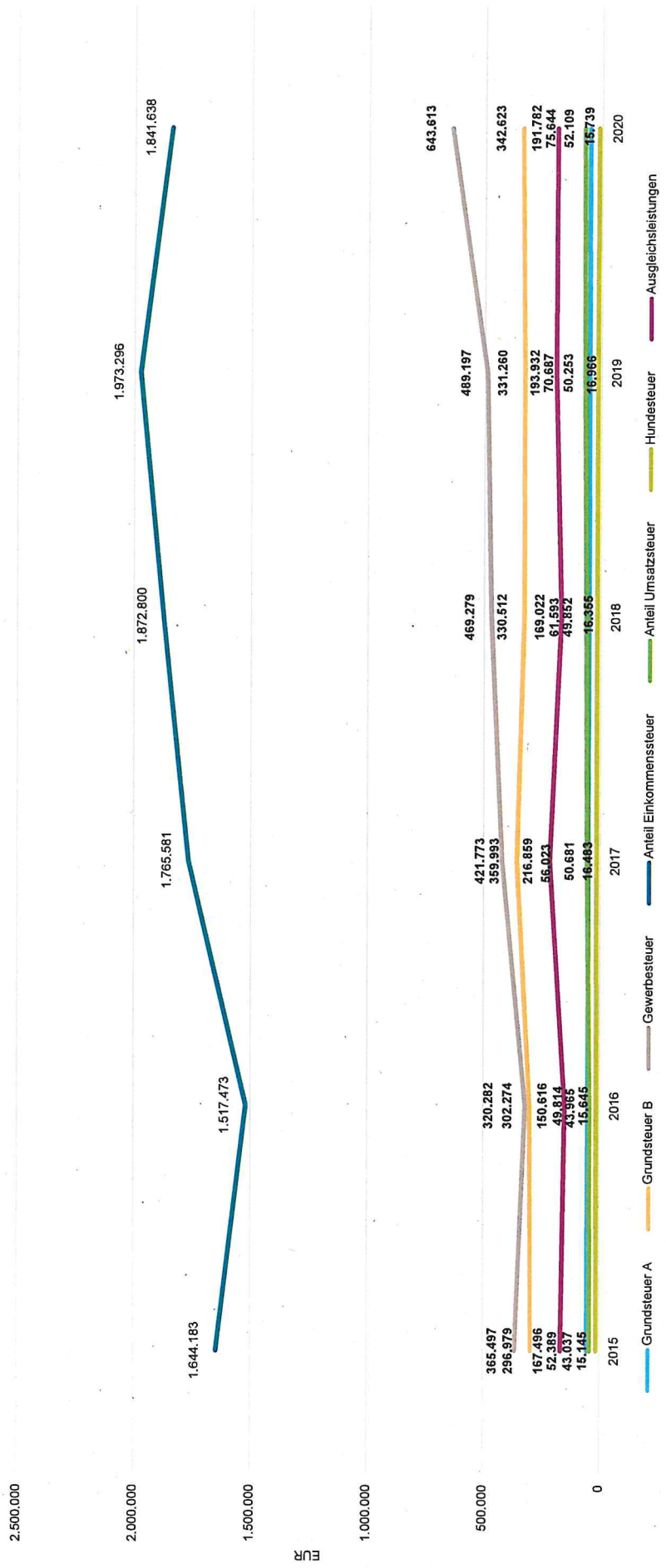
Verteilung der Steuern





Jahresabschluss Dirmstein

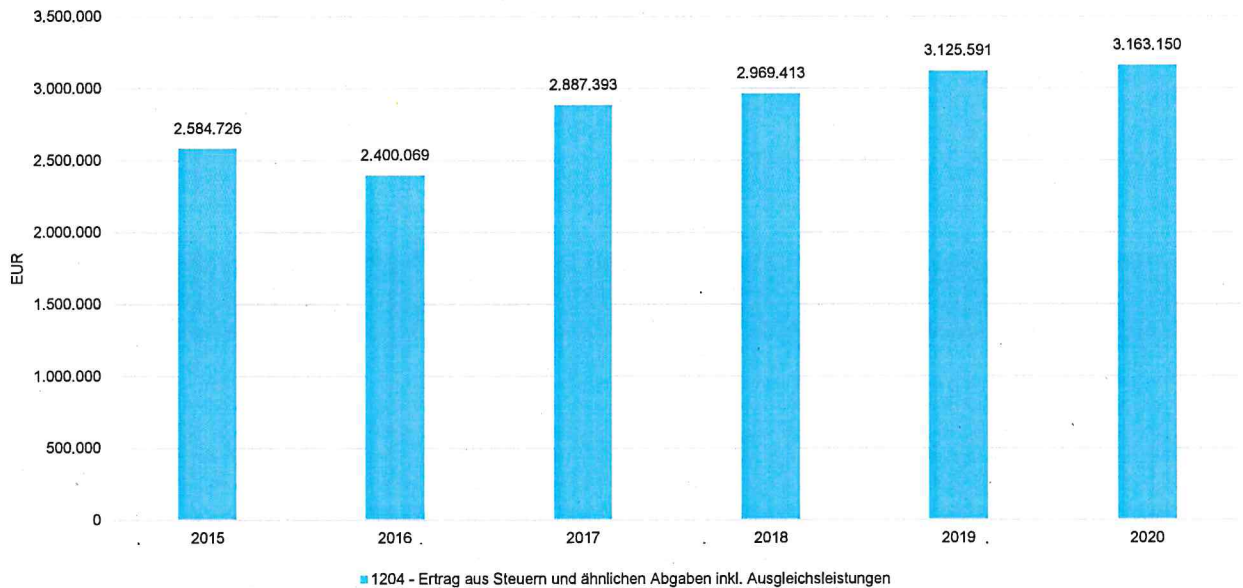
Steuern und ähnliche Abgaben in der langfristigen Entwicklung





Jahresabschluss Dirmstein

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.104,00	25.100,00	25.104,00	4,00	0,02 →	0,00
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	25.104,00	25.100,00	25.104,00	4,00	0,02 →	0,00

Die Ortsgemeinde Dirmstein erhält keine Schlüsselzuweisungen A und B, aber eine Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds in Höhe von 25.104,00 €.



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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Transfererträge	342.939,55	392.400,00	437.600,41	45.200,41	11,52 ↗	94.660,86
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	5.947,75	0,00	0,00	0,00	-- →	-5.947,75
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.022,06	0,00	1.976,52	1.976,52	-- ↗	954,46
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	1.810,02	3.300,00	3.285,45	-14,55	-0,44 →	1.475,43
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.090,00	4.100,00	4.090,00	-10,00	-0,24 →	0,00
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	277.186,37	333.000,00	371.261,61	38.261,61	11,49 ↗	94.075,24
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	52.883,35	52.000,00	56.986,83	4.986,83	9,59 ↗	4.103,48

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 437.600,41 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 94.660,86 € bzw. um 27,60 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 392.400 € um 45.200,41 € ab, dies entspricht 11,52 Prozent.

Der Haushaltsansatz für die Personalkostenzuschüsse der Kindertagesstätte war zu niedrig kalkuliert. Der Kreisverwaltung konnten 475.724,55 € Personalkosten gemeldet werden von denen noch die Elternbeiträge und der 12,5 %ige Anteil des Trägers abzuziehen waren.



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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisabweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	521.480,69	484.540,00	513.324,60	28.784,60	5,94 ↗	-8.156,09
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	147.900,19	119.440,00	144.426,82	24.986,82	20,92 ↗	-3.473,37
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	351.667,63	345.100,00	345.230,01	130,01	0,04 →	-6.437,62
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	21.912,87	20.000,00	23.667,77	3.667,77	18,34 ↗	1.754,90

Die Auflösungen der Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 513.324,60 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -8.156,09 € bzw. um -1,56 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 484.540 € um 28.784,60 € ab, dies entspricht 5,94 Prozent.

Durch die bereits im Jahr 2019 vollzogene Passivierung der Sonderposten, die sich aus der unentgeltlichen Übertragung der Straßen im Neubaugebiet "Nachtgärten" ergaben (siehe unter 5.3.2.2.2), erhöhten sich die Auflösungen ebenso wie die Abschreibungen (siehe 5.4.2.3.). Auch die Passivierung der Landes- und Kreiszuwendungen für die Erweiterung und den Umbau der Kindertagesstätte (ebenfalls 2019 vollzogen) führten zu einer erhöhten Auflösung.

5.4.1.5 Erträge aus der sozialen Sicherung (E3)

Alle Kostenersatz (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 Kostenersatz von Sozialleistungsträgern, die rechtlich dem Versicherten zustehen, auch in solchen Fällen, in denen diese Ersatz lediglich aus Zweckmäßigkeitsgründen als Kostenbeiträge direkt an den Sozialhilfeträger überwiesen werden, z.B. Renten von Heimbewohnern, Zuschüsse der Krankenkassen zu Erholungsmaßnahmen, Wohngeld.

Außerdem Kostenersatzungen und -beteiligungen anderer Sozialhilfeträger, Schuldendiensthilfen und Leistungsbeihilfe des Bundes nach dem SGB II.

Die Erträge aus der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.



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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Ergebnisabweichung	Abweichung 2020 in %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	412.090,00	402.594,64	-9.495,36	-217,32 →	-2,30 ↘
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	3.139,82	3.100,00	3.361,96	261,96	222,14 ↗	8,45 ↗
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	7.185,00	10.000,00	8.454,00	-1.546,00	1.269,00 ↗	-15,46 ↘
432250 - Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	174,00	1.000,00	55,00	-945,00	-119,00 ↘	-94,50 ↘
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	12.789,49	12.800,00	12.782,53	-17,47	-6,96 →	-0,14 →
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	351.667,63	345.100,00	345.230,01	130,01	-6.437,62 ↘	0,04 →
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	5.943,15	20.090,00	9.043,37	-11.046,63	3.100,22 ↗	-54,99 ↘
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	21.912,87	20.000,00	23.667,77	3.667,77	1.754,90 ↗	18,34 ↗

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 402.594,64 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -217,32 € bzw. um -0,05 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 412.090 € um -9.495,36 € ab, dies entspricht -2,30 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Ergebnisabweichung	Abweichung 2020 in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte (nur Konten 441)	98.908,58	85.380,00	27.770,02	-57.609,98	-71.138,56 ↘	-67,47 ↘
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	856,00	1.900,00	799,40	-1.100,60	-56,60 ↘	-57,93 ↘
441210 - Mieten und Pachten - Miete	33.290,64	33.370,00	33.290,64	-79,36	0,00 →	-0,24 →
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	5.457,97	7.000,00	5.679,32	-1.320,68	221,35 ↗	-18,87 ↘
441230 - Mieten und Pachten - Pachten/Erbbauzinsen	12.178,92	18.110,00	-32.311,34	-50.421,34	-44.490,26 ↘	-278,42 ↘
441240 - Mieten und Pachten - Benützungsentgelte / Standgelder	11.555,00	6.500,00	7.340,00	840,00	-4.215,00 ↘	12,92 ↗
441241 - Jahrmarkt (neues Konzept)	17.672,05	0,00	-	-0,00	-17.672,05 ↘	- →
441400 - Beteiligung Essenskosten	17.898,00	18.000,00	12.972,00	-5.028,00	-4.926,00 ↘	-27,93 ↘
441600 - Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	-	500,00	-	-500,00	-	- ↘

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 27.770,02 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -71.138,56 € bzw. um -71,92 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 85.380 € um -57.609,98 € ab, dies entspricht -67,47 Prozent.

Uneinbringliche Forderungen aus Erbbauzinsen aus Vorjahren in Höhe von 50.400,00 € mussten niedergeschlagen werden. Hierfür bestand bei Konto 466110 (siehe unter 5.4.1.9) eine Einzelwertberichtigung in gleicher Höhe, die dadurch ausgebucht wurde.



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 (Verwaltungskostenbeiträge), für Straßenunterhaltung, Containerstandplätze, Erstattungen für Mutterschaftsgeld sowie Wahlkostenerstattungen.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.661,74	41.050,00	58.240,31	17.190,31	41,88 ↗	-31.421,43
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	112,00	700,00	1.970,00	1.270,00	181,43 ↗	1.858,00
442450 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten	312,00	0,00	0,00	0,00	-- →	-312,00
442470 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von rechtsfähigen Stiftungen	18.550,00	19.000,00	18.550,00	-450,00	-2,37 ↘	0,00
442480 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	300,00	312,00	12,00	4,00 ↗	312,00
442490 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	7.000,00	5.860,80	-1.139,20	-16,27 ↘	5.860,80
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	12,00	--	--	--	--	-12,00
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	879,23	0,00	0,00	0,00	-- →	-879,23
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	69.796,51	14.050,00	31.547,51	17.497,51	124,54 ↗	-38.249,00

Die Kostenerstattungen und -umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 58.240,31 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -31.421,43 € bzw. um -35,04 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 41.050 € um 17.190,31 € ab, dies entspricht 41,88 Prozent.

Bei der Leistung "Gemeindestraßen" wurden Erstattungen für Ölspurbeseitigungen u. a. in Höhe von 9.755,58 € verbucht. Wie im Vorjahr wurden auch 2020 in der Kindertagesstätte Erstattungen der Krankenkassen für Beschäftigungsverbote und Mutterschaftsgeld verbucht (8.262,12 €), wofür kein Haushaltsansatz bestand.



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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planab- weichung	Abwei- chung 2020 in %	Ergebnis- verände- rung
Sonstige laufende Erträge	260.998,10	100.050,00	184.444,03	84.394,03	84,35 ↗	-76.554,07
462500 - Konzessionsabgaben	89.417,73	90.000,00	90.950,73	950,73	1,06 ↗	1.533,00
462700 - Versicherungserstattungen	1.311,71	600,00	0,00	-600,00	-100,00 ↘	-1.311,71
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	1.916,16	3.050,00	0,00	-3.050,00	-100,00 ↘	-1.916,16
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	126,59	–	75.149,33	75.149,33	– ↗	75.022,74
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	76.316,00	–	–	–	–	-76.316,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	91.909,91	6.400,00	18.343,97	11.943,97	186,62 ↗	-73.565,94

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 184.444,03 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -76.554,07 € bzw. um -29,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 100.050 € um 84.394,03 € ab, dies entspricht 84,35 Prozent.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden in der Kindertagesstätte wurden größtenteils - nämlich in Höhe von 11.959,19 € - aufgelöst.

Niedergeschlagen wurden Forderungen auf Erbbauzinsen (50.400,00 €), Gewerbesteuer (24.568,51 €), Hundesteuer (30,00 €) und Erstattungszinsen (150,82 €). Dies führte zu Ertragsbuchungen bei Konto 466110 und zu Minusbuchungen bei den entsprechenden Konten, auf denen die Forderungen eingebucht waren. Den Niederschlagungen lagen Beschlüsse des Gemeinderates aus Vorjahren zugrunde.

5.4.1.10 Andere aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert 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.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.

5.4.1.11 Bestandsveränderungen

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

Die Erträge aus Bestandsveränderungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.

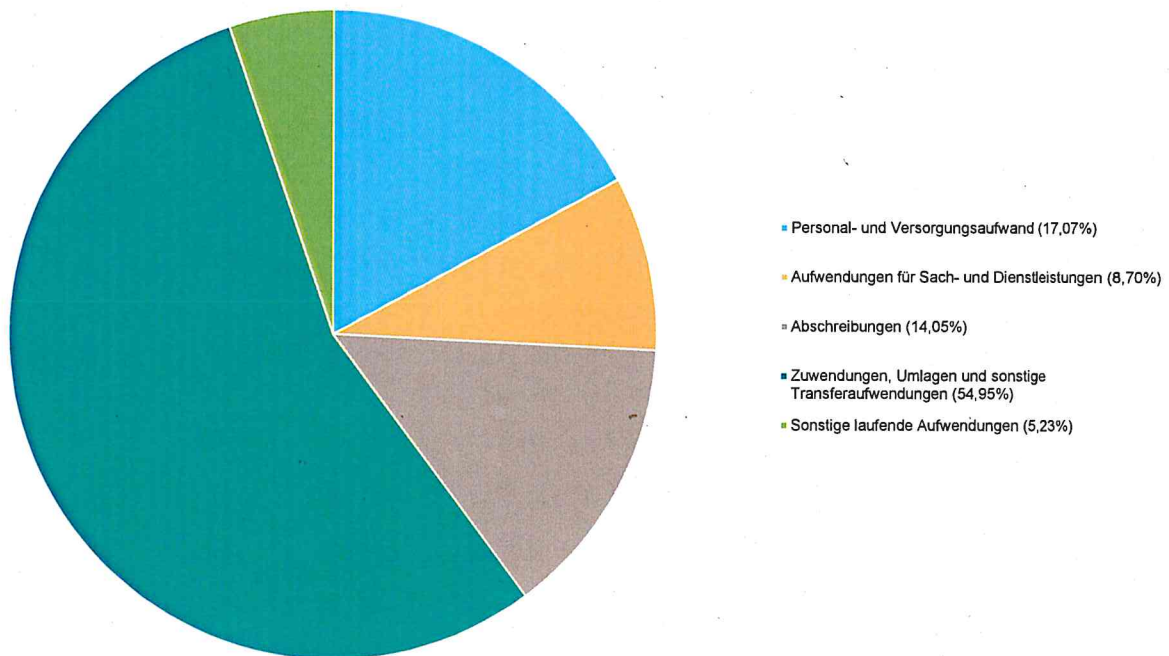


5.4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.403.258,01 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 35.823,97 € bzw. um 0,82 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.307.410 € um 95.848,01 € ab, dies entspricht 2,23 Prozent.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisabweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	746.285,11	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	-1,09 ↘	5.477,90
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	-18,18 ↘	-99.150,66
Abschreibungen	627.371,04	586.900,00	618.579,88	31.679,88	5,40 ↗	-8.791,16
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.446.592,70	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74	-0,24 →	-27.069,44
Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	66.965,00	230.433,29	163.468,29	244,11 ↗	165.357,33
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01	2,23 ↗	35.823,97

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.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	30.389,33	32.600,00	31.578,00	-1.022,00	-3,13 ↘	1.188,67
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	20.496,00	22.100,00	21.078,00	-1.022,00	-4,62 ↘	582,00
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	9.893,33	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00 →	606,67
Dienstbezüge und dergleichen	471.407,53	532.340,00	519.451,80	-12.888,20	-2,42 ↘	48.044,27
502190 - Beamte - Sonstige	–	0,00	–	-0,00	– →	–
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	464.634,86	522.760,00	509.180,44	-13.579,56	-2,60 ↘	44.545,58
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.772,67	9.080,00	9.312,22	232,22	2,56 ↗	2.539,55
502991 - Vergütungen für Schriftföhrertätigkeiten	–	500,00	959,14	459,14	91,83 ↗	959,14
Beiträge zu Versorgungskassen	35.436,62	40.450,00	37.502,98	-2.947,02	-7,29 ↘	2.066,36
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	35.436,62	40.450,00	37.502,98	-2.947,02	-7,29 ↘	2.066,36
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	98.997,14	104.815,00	105.687,98	872,98	0,83 →	6.690,84
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.654,90	102.865,00	103.655,78	790,78	0,77 →	7.000,88
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.342,24	1.950,00	2.032,20	82,20	4,22 ↗	-310,04
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	68,33	85,00	39,05	-45,95	-54,06 ↘	-29,28
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	68,33	85,00	39,05	-45,95	-54,06 ↘	-29,28
Zuföhrung zu Rückstellungen	1.819,51	–	2.691,40	2.691,40	– ↗	871,89
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	1.819,51	–	–	–	–	-1.819,51
508210 - Zuföhrungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	–	–	2.691,40	2.691,40	– ↗	2.691,40
Versorgungsaufwendungen und Zuföhrungen zu Ehrensoldrückstellungen	108.166,65	49.755,00	54.811,80	5.056,80	10,16 ↗	-53.354,85
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	20.539,44	20.395,00	21.732,29	1.337,29	6,56 ↗	1.192,85
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	9.714,00	10.000,00	9.960,00	-40,00	-0,40 →	246,00
511901 - Sonstige Versorgungsaufwendungen - Künstlersozialabgaben	–	–	267,20	267,20	– ↗	267,20
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	9.926,21	-8.160,00	10.348,31	2.188,31	26,82 ↗	422,10
515101 - Zuföhrung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	4.596,00	–	1.761,00	1.761,00	– ↗	-2.835,00
517101 - Zuföhrung zu Ehrensoldrückstellungen	63.391,00	11.200,00	10.743,00	-457,00	-4,08 ↘	-52.648,00
Summe	746.285,11	760.045,00	751.763,01	-8.281,99	-1,09 ↘	5.477,90



Jahresabschluss Dirmstein

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 751.763,01 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 5.477,90 € bzw. um 0,73 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 760.045 € um -8.281,99 € ab, dies entspricht -1,09 Prozent.

Die Ansätze für die Personalaufwendungen in der Kindertagesstätte wurden um rund 8.800 € unterschritten.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	118.209,09	106.800,00	75.007,72	-31.792,28	-29,77 ▼	-43.201,37
522110 - Aufwendungen für Heizung	21.381,99	21.900,00	14.069,07	-7.830,93	-35,76 ▼	-7.312,92
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.960,68	9.700,00	7.613,57	-2.086,43	-21,51 ▼	-16.347,11
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	72.866,42	75.200,00	53.325,08	-21.874,92	-29,09 ▼	-19.541,34
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	71.955,33	50.500,00	42.932,12	-7.567,88	-14,99 ▼	-29.023,21
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	71.205,51	49.500,00	42.343,54	-7.156,46	-14,46 ▼	-28.861,97
523140 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	749,82	1.000,00	588,58	-411,42	-41,14 ▼	-161,24
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	80.231,16	105.500,00	72.684,28	-32.815,72	-31,10 ▼	-7.546,88
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.642,06	30.500,00	22.554,80	-7.945,20	-26,05 ▼	2.912,74
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	17.960,14	35.000,00	24.083,01	-10.916,99	-31,19 ▼	6.122,87
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	42.628,96	40.000,00	26.046,47	-13.953,53	-34,88 ▼	-16.582,49
Fahrzeugunterhaltung	11.750,89	12.300,00	15.115,40	2.815,40	22,89 ▲	3.364,51
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	6.770,99	7.300,00	10.604,67	3.304,67	45,27 ▲	3.833,68
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	4.979,90	5.000,00	4.510,73	-489,27	-9,79 ▼	-469,17
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	2.486,60	3.000,00	5.122,98	2.122,98	70,77 ▲	2.636,38
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.486,60	3.000,00	5.122,98	2.122,98	70,77 ▲	2.636,38
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.919,61	9.700,00	5.088,21	-4.611,79	-47,54 ▼	-831,40
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.919,61	9.700,00	5.088,21	-4.611,79	-47,54 ▼	-831,40



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.161,19	16.800,00	10.786,10	-6.013,90	-35,80 ↘	1.624,91
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.161,19	16.800,00	10.786,10	-6.013,90	-35,80 ↘	1.624,91
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.993,67	19.850,00	17.871,58	-1.978,42	-9,97 ↘	-4.122,09
524200 - Essenskosten	17.908,14	14.000,00	13.227,41	-772,59	-5,52 ↘	-4.680,73
524400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-	0,00	-	-0,00	- →	-
524500 - Budget	3.117,13	4.350,00	3.348,91	-1.001,09	-23,01 ↘	231,78
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	807,97	1.400,00	1.295,26	-104,74	-7,48 ↘	487,29
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	160,43	100,00	0,00	-100,00	-100,00 ↘	-160,43
Kostenerstattungen	99.933,00	99.500,00	99.933,00	433,00	0,44 →	0,00
525310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	-	0,00	-	-0,00	- →	-
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	99.933,00	99.500,00	99.933,00	433,00	0,44 →	0,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.468,69	44.100,00	38.417,18	-5.682,82	-12,89 ↘	-22.051,51
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.181,16	2.300,00	2.248,49	-51,51	-2,24 ↘	67,33
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	4.393,87	0,00	3.134,28	3.134,28	- ↗	-1.259,59
529252 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	21.750,00	35.000,00	29.534,65	-5.465,35	-15,62 ↘	7.784,65
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.188,87	2.800,00	-	-2.800,00	- ↘	-1.188,87
529301 - Jahrmarkt (neues Konzept)	27.478,70	0,00	251,17	251,17	- ↗	-27.227,53
529400 - Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	3.476,09	4.000,00	3.248,59	-751,41	-18,79 ↘	-227,50
Summe	482.109,23	468.050,00	382.958,57	-85.091,43	-18,18 ↘	-99.150,66

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 382.958,57 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -99.150,66 € bzw. um -20,57 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 468.050 € um -85.091,43 € ab, dies entspricht -18,18 Prozent.

Insgesamt wurde bei den Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen in den gemeindlichen Liegenschaften 38.948,74 € weniger aufgewendet als geplant (- 24,92 %). Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens mussten ebenfalls 31.815,72 € weniger ausgegeben werden (- 30,78 %).



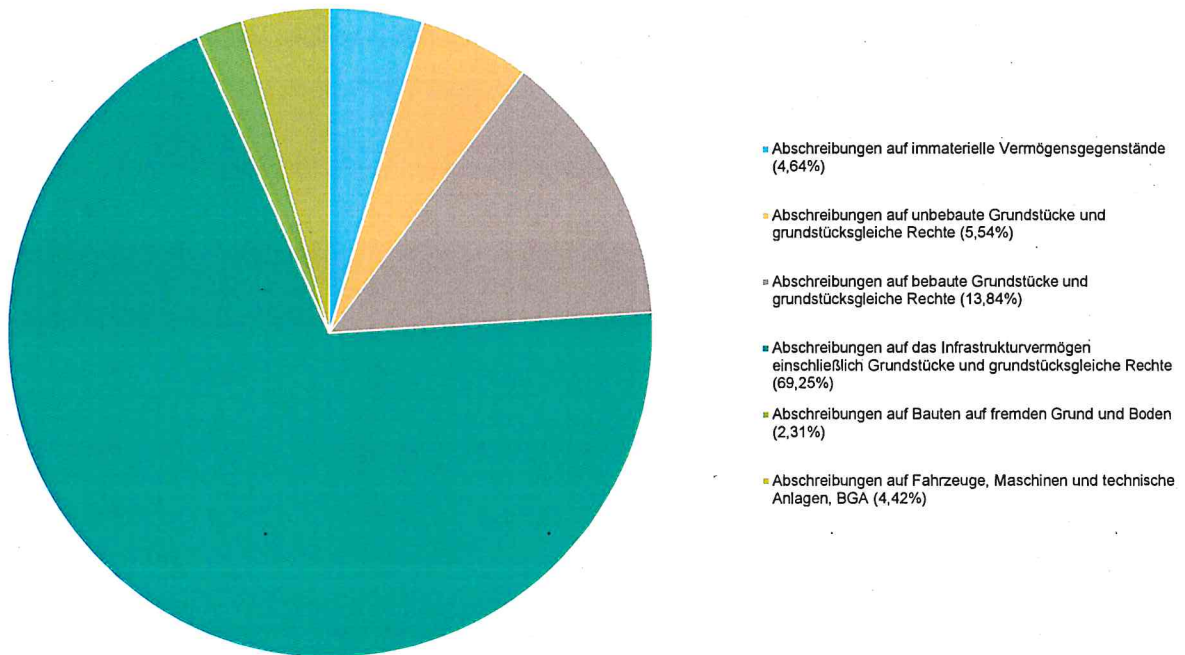
5.4.2.3 Abschreibungen (E11)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	28.776,82	28.185,00	28.727,74	542,74	1,93 ↗	-49,08
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.427,00	1.430,00	1.427,00	-3,00	-0,21 →	0,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	27.349,82	26.755,00	27.300,74	545,74	2,04 ↗	-49,08
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.641,18	34.200,00	34.241,45	41,45	0,12 →	-2.399,73
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.641,18	34.200,00	34.241,45	41,45	0,12 →	-2.399,73
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.586,84	85.395,00	85.593,44	198,44	0,23 →	6,60
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	5.857,26	5.855,00	5.857,25	2,25	0,04 →	-0,01
534400 - Abschreibungen auf Kulturanlagen	1.705,02	1.705,00	1.704,02	-0,98	-0,06 →	-1,00
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	13.915,08	13.915,00	13.915,08	0,08	0,00 →	0,00
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	64.109,48	63.920,00	64.117,09	197,09	0,31 →	7,61
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	434.710,72	409.725,00	428.366,11	18.641,11	4,55 ↗	-6.344,61
535100 - Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.377,50	–	3.377,00	3.377,00	– ↗	-0,50
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	426.587,04	404.980,00	420.243,89	15.263,89	3,77 ↗	-6.343,15
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.746,18	4.745,00	4.745,22	0,22	0,00 →	-0,96
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	14.866,58	7.740,00	14.314,52	6.574,52	84,94 ↗	-552,06
536200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	14.866,58	7.740,00	14.314,52	6.574,52	84,94 ↗	-552,06
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	26.788,90	21.655,00	27.336,62	5.681,62	26,24 ↗	547,72
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	9.807,14	9.435,00	9.653,76	218,76	2,32 ↗	-153,38
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.382,00	1.885,00	2.231,68	346,68	18,39 ↗	-150,32
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.599,76	10.335,00	15.451,18	5.116,18	49,50 ↗	851,42
Summe	627.371,04	586.900,00	618.579,88	31.679,88	5,40 ↗	-8.791,16



Aufteilung Abschreibungen



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 618.579,88 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -8.791,16 € bzw. um -1,40 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 586.900 € um 31.679,88 € ab, dies entspricht 5,40 Prozent.

Die Abschreibungen erhöhten sich durch die bereits 2019 vorgenommene Aktivierung der Straßen im Neubaugebiet "Nachtgärten" und die Aktivierung der Restkosten für die Erweiterung und den Umbau der KiTa. Auch die Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung in der KiTa war höher als geplant.

5.4.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E12)

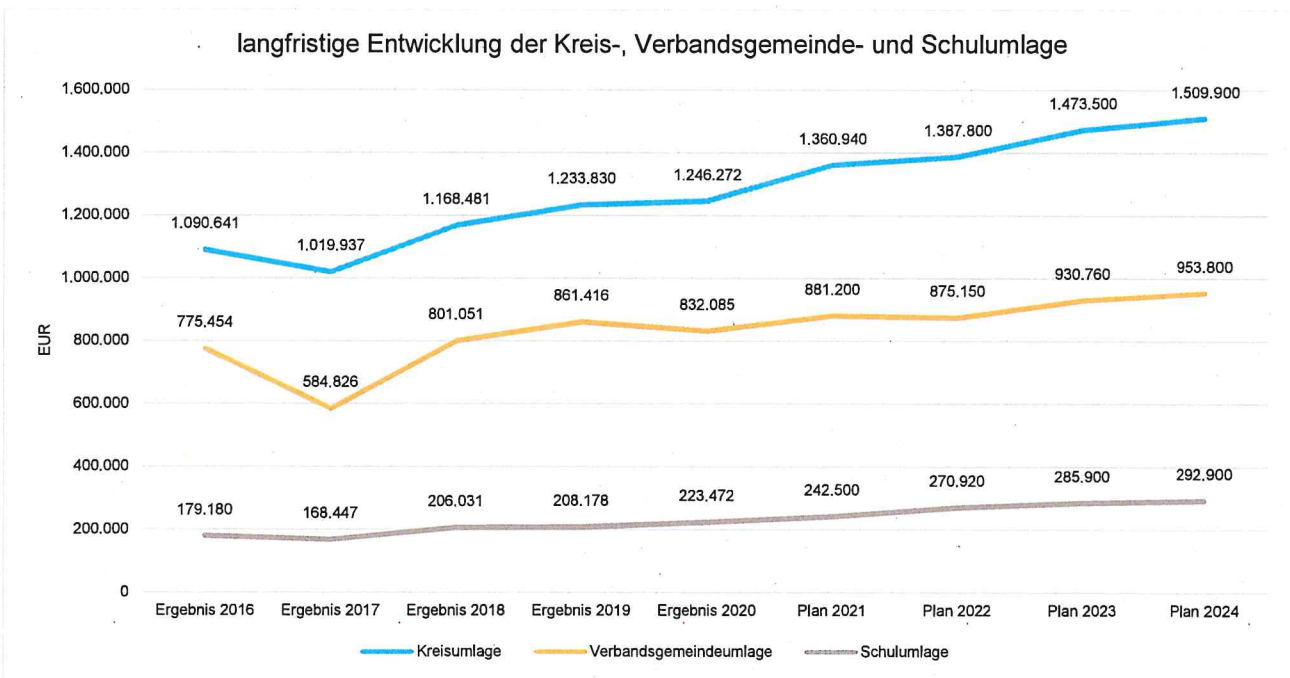
Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	61.562,38	61.750,00	59.079,37	-2.670,63	-4,32 ↘	-2.483,01
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	-	0,00	-	-0,00	- →	-
541591 - Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 →	0,00
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	56.562,38	56.750,00	54.079,37	-2.670,63	-4,71 ↘	-2.483,01



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	81.606,32	57.000,00	58.614,89	1.614,89	2,83 ↗	-22.991,43
543100 - Gewerbesteuerumlage	81.606,32	57.000,00	58.614,89	1.614,89	2,83 ↗	-22.991,43
Allgemeine Umlagen	2.303.424,00	2.306.700,00	2.301.829,00	-4.871,00	-0,21 →	-1.595,00
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	–	0,00	–	-0,00	– →	–
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.233.830,00	1.246.270,00	1.246.272,00	2,00	0,00 →	12.442,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	861.416,00	832.090,00	832.085,00	-5,00	-0,00 →	-29.331,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	208.178,00	228.340,00	223.472,00	-4.868,00	-2,13 ↘	15.294,00
Summe	2.446.592,70	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74	-0,24 →	-27.069,44



Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.419.523,26 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -27.069,44 € bzw. um -1,11 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.425.450 € um -5.926,74 € ab, dies entspricht -0,24 Prozent.

Der Ansatz für die Schulumlage wurde um 4.868,00 € unterschritten (anstatt der geplanten 7,99 % wurden nur 7,81802 % auf die betroffenen Ortsgemeinden umgelegt).



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.

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.411,31	5.750,00	1.752,30	-3.997,70	-69,53 ↘	-1.659,01
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.374,45	2.100,00	–	-2.100,00	– ↘	-1.374,45
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	45,13	450,00	22,45	-427,55	-95,01 ↘	-22,68
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	301,02	200,00	32,16	-167,84	-83,92 ↘	-268,86
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.690,71	3.000,00	1.697,69	-1.302,31	-43,41 ↘	6,98
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.765,11	11.190,00	2.368,03	-8.821,97	-78,84 ↘	-8.397,08
562100 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.681,24	2.190,00	2.331,03	141,03	6,44 ↗	-2.350,21
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	6.083,87	8.000,00	–	-8.000,00	– ↘	-6.083,87
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	–	1.000,00	37,00	-963,00	-96,30 ↘	37,00
Geschäftsaufwendungen	6.399,18	10.900,00	4.555,52	-6.344,48	-58,21 ↘	-1.843,66
563110 - Büromaterial allgemein	847,39	300,00	112,62	-187,38	-62,46 ↘	-734,77
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	–	100,00	–	-100,00	– ↘	–
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	3,22	150,00	–	-150,00	– ↘	-3,22
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	2.263,15	2.750,00	2.094,32	-655,68	-23,84 ↘	-168,83
563460 - Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96	100,00	69,96	-30,04	-30,04 ↘	0,00
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	–	300,00	–	-300,00	– ↘	–
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	1.056,79	2.500,00	862,21	-1.637,79	-65,51 ↘	-194,58
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	472,00	500,00	495,35	-4,65	-0,93 ↘	23,35



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
563630 - Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	–	1.000,00	–	-1.000,00	– ↘	–
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.686,67	3.200,00	921,06	-2.278,94	-71,22 ↘	-765,61
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	30.226,23	31.395,00	30.915,97	-479,03	-1,53 ↘	689,74
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	11.687,56	11.645,00	12.108,61	463,61	3,98 ↗	421,05
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	810,50	850,00	851,18	1,18	0,14 →	40,68
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	9.366,37	9.500,00	9.055,66	-444,34	-4,68 ↘	-310,71
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.950,96	6.500,00	6.219,29	-280,71	-4,32 ↘	268,33
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.410,84	2.900,00	2.681,23	-218,77	-7,54 ↘	270,39
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	5.865,49	0,00	185.812,30	185.812,30	– ↗	179.946,81
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	58,37	–	–	–	–	-58,37
565510 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	5.695,80	–	-545,70	-545,70	– ↘	-6.241,50
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	111,32	0,00	–	-0,00	– →	-111,32
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	–	–	186.358,00	186.358,00	– ↗	186.358,00
Sonstige Steueraufwendungen	1.998,88	1.680,00	1.727,97	47,97	2,86 ↗	-270,91
568100 - Grundsteuer	1.587,58	1.380,00	1.314,56	-65,44	-4,74 ↘	-273,02
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	411,30	300,00	413,41	113,41	37,80 ↗	2,11
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	6.409,76	6.050,00	3.301,20	-2.748,80	-45,43 ↘	-3.108,56
569200 - Verfügungsmittel	740,98	750,00	419,84	-330,16	-44,02 ↘	-321,14
569310 - Repräsentationen - allgemein	2.757,99	1.600,00	2.497,81	897,81	56,11 ↗	-260,18
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.910,79	3.700,00	383,55	-3.316,45	-89,63 ↘	-2.527,24
Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	66.965,00	230.433,29	163.468,29	244,11 ↗	165.357,33

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 230.433,29 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 165.357,33 € bzw. um 254,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 66.965 € um 163.468,29 € ab, dies entspricht 244,11 Prozent.

Eine Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 186.358,00 € führte zu Mehraufwendungen bei dieser Position. Weitere Erläuterungen hierzu siehe bei 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 2020 auf 3.855,18 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.843,18 € bzw. um 280,95 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.210 € um -354,82 € ab, dies entspricht -8,43 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 2020 auf 41.579,07 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -17.641,28 € bzw. um -29,79 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 42.525 € um -945,93 € ab, dies entspricht -2,22 Prozent.

Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -37.723,89 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 20.484,46 € bzw. um -35,19 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -38.315 € um 591,11 € ab, dies entspricht -1,54 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 2020 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.728,52 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.728,52 €.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden im Zusammenhang mit Corona-bedingten Aufwendungen.

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -1.728,52 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.728,52 bzw. um 100,00 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -2.000 € um 271,48 € ab, dies entspricht -15,71 Prozent.



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	3.075.395,01	–	3.107.120,00	3.196.254,46	89.134,46	–	120.859,45
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	413.321,17	–	420.500,00	441.263,64	20.763,64	–	27.942,47
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.457,81	–	26.900,00	27.308,91	408,91	–	1.851,10
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.225,69	–	85.380,00	90.472,97	5.092,97	–	-10.752,72
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.790,57	–	41.050,00	57.370,09	16.320,09	–	-17.420,48
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.838,20	–	93.650,00	91.387,89	-2.262,11	–	3.549,69
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.778.028,45	–	3.774.600,00	3.904.057,96	129.457,96	–	126.029,51
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	679.277,78	–	748.845,00	734.957,73	-13.887,27	–	55.679,95
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.966,60	–	468.050,00	426.225,06	-41.824,94	–	-38.741,54
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.482.453,12	–	2.425.450,00	2.409.527,10	-15.922,90	–	-72.926,02
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	–	–	–	–	-0,00	–	–
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	61.193,68	–	66.965,00	45.857,97	-21.107,03	–	-15.335,71
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.891,18	–	3.709.310,00	3.616.567,86	-92.742,14	–	-71.323,32
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.137,27	–	65.290,00	287.490,10	222.200,10	–	197.352,83



Jahresabschluss Dirmstein

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertra- gung in Folge- jahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.069,25	–	4.210,00	2.473,20	-1.736,80	–	1.403,95
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	65.380,24	–	42.525,00	41.579,07	-945,93	–	-23.801,17
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-64.310,99	–	-38.315,00	-39.105,87	-790,87	–	25.205,12
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.826,28	–	26.975,00	248.384,23	221.409,23	–	222.557,95
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	–	–	-2.000,00	-1.728,52	271,48	–	-1.728,52
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	25.826,28	–	24.975,00	246.655,71	221.680,71	–	220.829,43
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.875,00	–	311.930,00	322.792,01	10.862,01	–	149.917,01
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	41.654,66	–	129.000,00	94.051,49	-34.948,51	–	52.396,83
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	728,30	–	–	–	-0,00	–	-728,30
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.257,96	–	440.930,00	416.843,50	-24.086,50	–	201.585,54
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	–	–	–	–	-0,00	–	–
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-91.049,97
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	–	–	–	–	-0,00	–	–
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.456,58	–	–	–	-0,00	–	-1.456,58
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.111,68	–	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	–	-92.506,55
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.853,72	–	22.030,00	279.238,37	257.208,37	–	294.092,09
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	10.972,56	–	47.005,00	525.894,08	478.889,08	–	514.921,52
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	471.200,00	0,00	471.200,00	0,00	–	471.200,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	88.704,74	–	106.580,00	106.576,89	-3,11	–	17.872,15
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-88.704,74	471.200,00	-106.580,00	364.623,11	3,11	–	453.327,85



Jahresabschluss Dirmstein

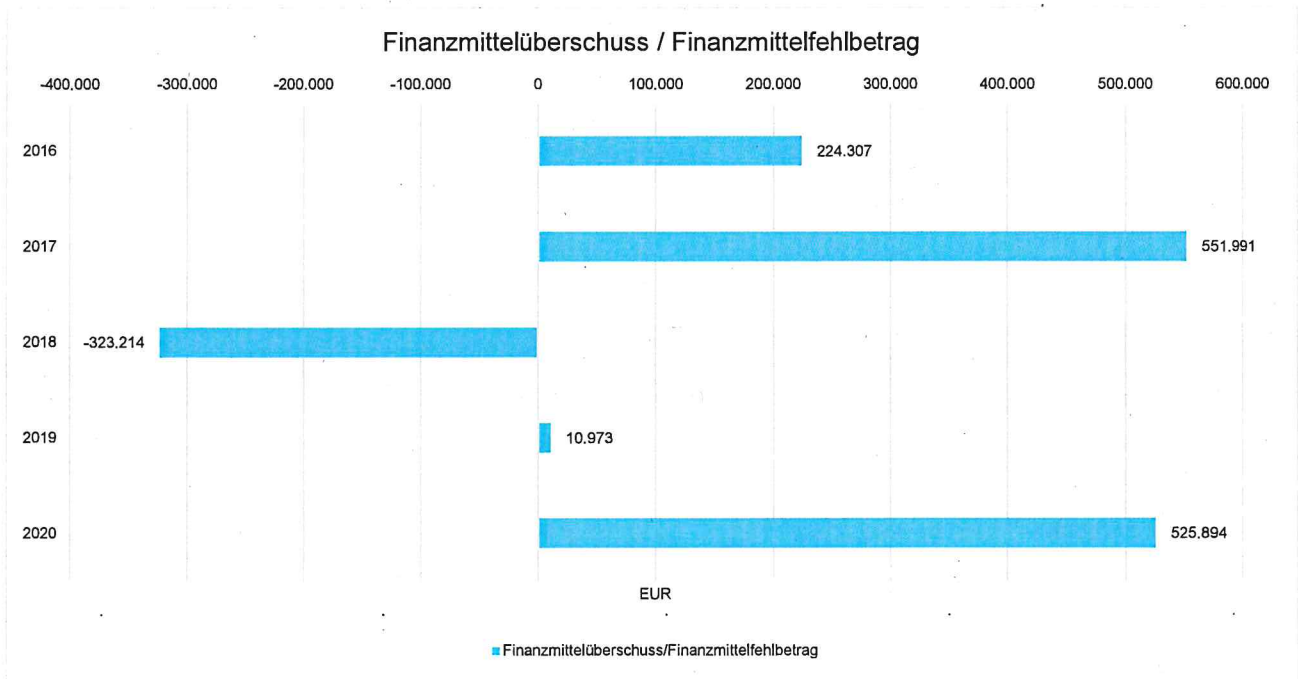
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	--	--	970,03	970,03	--	970,03
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	77.732,18	--	59.575,00	-891.487,22	-951.062,22	--	-969.219,40
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-525.894,08	-950.089,08	--	-514.921,52
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	--	--	970,03	970,03	--	970,03
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-524.924,05	-949.119,05	--	-513.951,49
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-62.878,46	--	-81.605,00	140.078,82	221.683,82	--	202.957,28

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. Durchlaufende Gelder sind bei dieser Betrachtungsweise ausgeschlossen.

Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/Finanzmittelfehlbetrages der letzten 5 Jahre zeigt die nachstehende Abbildung:



Jahresabschluss Dirmstein





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 Dirmstein 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 2020

Zum 31.12.2020 waren 4 Ehrenbeamte tätig, die auch Aufwandsentschädigungen erhielten. Die Gemeinde beschäftigte 24 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 2020 betrug der Umlagesatz 3,75% und der Zusatzbeitrag 4%.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2020 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Dirmstein 467.603,77 €.

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



Jahresabschluss Dirmstein

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.

Eberle, Bernd	Ortsbürgermeister
Scherer, Hans	Ortsbeigeordneter
Keiser, Oliver	Ortsbeigeordneter
Schneider, Ulrich	Ortsbeigeordneter
Albrecht, Bianca	Ratsmitglied
Bartz, Wolfram	Ratsmitglied
Bengel, Horst	Ratsmitglied
Breivogel, Stefan	Ratsmitglied
Deimling, Jonas	Ratsmitglied
Eberle, Nadine	Ratsmitglied
Faber-Hedjazi, Ruth	Ratsmitglied
Greulich, Dr. Gunter	Ratsmitglied
Halama, Theo	Ratsmitglied
Jokisch, Jörg	Ratsmitglied
Kehl, Thomas	Ratsmitglied
Merkel, Andreas	Ratsmitglied
Metzger-Breßler Julia	Ratsmitglied
Rudolph, Rita	Ratsmitglied
Schmitt, Martin	Ratsmitglied
Schröder, Horst	Ratsmitglied
Ziehner, Hans	Ratsmitglied

Dirmstein, 14.08.2023

Bernd Eberle

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 – rückläufige Überschüsse bei anhaltend hohen Herausforderungen

(Auszug aus dem Kommunalbericht 2021 des Rechnungshofes Rheinland-Pfalz)

Die rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände wiesen 2020 trotz pandemiebedingter Beeinträchtigungen ihrer Haushaltswirtschaft im vierten Jahr in Folge einen Kassenüberschuss aus. Dieser blieb jedoch mit 198 Mio. € deutlich unter dem Vorjahresergebnis von 263 Mio. €.

Erstmals seit 2009 verzeichneten die Kommunen einen Rückgang ihrer Steuereinnahmen. Diese blieben um 290 Mio. € hinter dem Vorjahresbetrag zurück.

Dass dennoch die Gesamteinnahmen mit 16,1 Mrd. € den Wert des Jahres 2019 um 3 % oder 466 Mio. € übertrafen, war auf den Anstieg der Zuweisungen zurückzuführen. Hier betrug das Einnahmenplus 737 Mio. €, wovon allein 412 Mio. € auf Zahlungen von Bund und Land zum Ausgleich pandemiebedingter Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer entfielen. Da die Mindereinnahmen lediglich 241 Mio. € betragen, führten die Zahlungen zu einer Überkompensation in Höhe von 171 Mio. €.

Die Ausgaben stiegen wie in den Vorjahren deutlich an. Der Zuwachs betrug 3,4 % oder 531 Mio. €. Der Gesamtbetrag belief sich auf 15,9 Mrd. €. Insgesamt wurden 14,3 Mrd. € für "konsumtive" Zwecke und 1,6 Mrd. € für Investitionen und die Förderung Investitionen Dritter verausgabt. Der im Vergleich zu den Einnahmen deutlichere Anstieg der Ausgaben zeigt, dass die Kommunalhaushalte nach wie vor im Wesentlichen einnahmenseitig konsolidiert werden.



Jahresabschluss Dirmstein

Die kommunale Gesamtverschuldung ging um 179 Mio. € auf 12,4 Mrd. € zurück. Dabei entfielen 6,3 Mrd. € auf Schulden für Investitionen, während 6,1 Mrd. € auf die Aufnahme von Liquiditätskrediten zurückzuführen waren. Der Pro-Kopf-Schuldenstand von 3.035 € war der höchste im Vergleich der Flächenländer.

Abweichend von der langjährigen Entwicklung fiel die Verschuldung aus Liquiditätskrediten zuletzt geringer aus als die investive Verschuldung. Da die Schulden nicht nachhaltig reduziert wurden, muss für das Problem der Liquiditätskredite eine dauerhaft tragfähige Lösung gefunden werden.

Trotz der im Saldo erzielten Kassenüberschüsse der Vorjahre erwirtschafteten nach wie vor zahlreiche Kommunen (im Jahr 2020 insgesamt 958, das entsprach 39 %) Finanzierungsdefizite. Ihnen fehlten zusammen 457 Mio. € zum Kassenausgleich. Zudem ist die Kassenlage nicht gleichzusetzen mit dem Erreichen des Haushaltsausgleichs.

Der Ausgleich muss jedoch künftig zum zentralen Anliegen der Gemeinden und Gemeindeverbände werden. Die Kommunen müssen ihre vielfach vorhandenen Spielräume zur Haushaltskonsolidierung nutzen, da ansonsten über weitere Kreditaufnahmen noch mehr Lasten in die Zukunft verschoben werden. Die Fachbeiträge in diesem und den früheren Kommunalberichten zeigen, dass sowohl bei den Einnahmen als auch den Ausgaben teils erhebliche Potenziale ungenutzt bleiben. Solange dies der Fall ist, können die Kommunen für sich nicht in Anspruch nehmen, ihrer Rechtspflicht zum Ausgleich der Haushalte zu genügen. Diese Pflicht besteht im Übrigen unabhängig von der Finanzausstattung durch das Land. Sie endet erst dann, wenn eventuell noch verbleibende Defizite unabweisbar sind. Allein schon im Hinblick auf die zumeist weit unterhalb des rechtlich Zulässigen liegenden Realsteuerhebesätze kann hiervon jedoch nicht ausgegangen werden. Auch die umlageberechtigten Gebietskörperschaften – Landkreise und Verbandsgemeinden – haben noch Gestaltungsspielräume bei ihren Umlagesätzen.

Gemeinden und Gemeindeverbände, die trotz aller Bemühungen den Ausgleich verfehlen, bedürfen dann ggf. gesonderter staatlicher Unterstützung.

Der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz hat das Land aufgefordert, im Zuge eines transparenten Verfahrens den kommunalen Finanzausgleich mehr als bisher am gemeindlichen Finanzbedarf auszurichten und für eine sachgerechte Verteilung der Mittel zwischen den Gebietskörperschaftsgruppen zu sorgen. Bei der Bedarfsermittlung sind nicht ausgeschöpfte Einnahmemöglichkeiten zu berücksichtigen. Ausgaben, die das Resultat unwirtschaftlicher Haushaltsführung sind, dürfen ausgeklammert werden. Beides verstärkt die Notwendigkeit der Bemühungen um den Haushaltsausgleich.



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 Dirmstein schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.619,86 € ab. In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 246.655,71 € ausgewiesen. Damit ist die ordentliche Tilgungsleistung des Jahres 2020 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

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.496.915,39	4.285.630,00	4.446.330,28	160.700,28 ↗	3,75 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01 ↗	2,23 ↗
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	129.481,35	-21.780,00	43.072,27	64.852,27 ↗	297,76 ↗
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	1.012,00	4.210,00	3.855,18	-354,82 ↘	-8,43 ↘
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	42.525,00	41.579,07	-945,93 ↘	-2,22 ↘
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-58.208,35	-38.315,00	-37.723,89	591,11 ↗	1,54 ↗
E20 - Ordentliches Ergebnis	71.273,00	-60.095,00	5.348,38	65.443,38 ↗	108,90 ↗
E21 - Außerordentliches Ergebnis	-	-2.000,00	-1.728,52	271,48 ↗	13,57 ↗
E23 - Jahresergebnis	71.273,00	-62.095,00	3.619,86	65.714,86 ↗	105,83 ↗

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 -37.723,89 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 20.484,46 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 591,11 € verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 5.348,38 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -65.924,62 € abweicht.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -1.728,52 € in das Jahresergebnis ein.



Jahresabschluss Dirmstein

Das Jahresergebnis beträgt 3.619,86 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -67.653,14 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -62.095 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 65.714,86 €.

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 2015)	-201.585,81
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-198.975,99
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	303.674,79
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	-139.075,41
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2019)	71.273,00
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2020	3.619,86
Zwischensumme	-161.069,56
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	-140.110,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-129.490,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2023	-365.830,00
Summe	-796.499,56

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

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2017		8.872.113,28
+ Jahresergebnis 2018	-139.075,41	8.733.037,87
+ Jahresergebnis 2019	71.273,00	8.804.310,87
+ Jahresergebnis 2020	3.619,86	8.807.930,73
+ geplantes Jahresergebnis 2021	-140.110,00	8.667.820,73
+ geplantes Jahresergebnis 2022	-129.490,00	8.538.330,73
+ geplantes Jahresergebnis 2023	-365.830,00	8.172.500,73

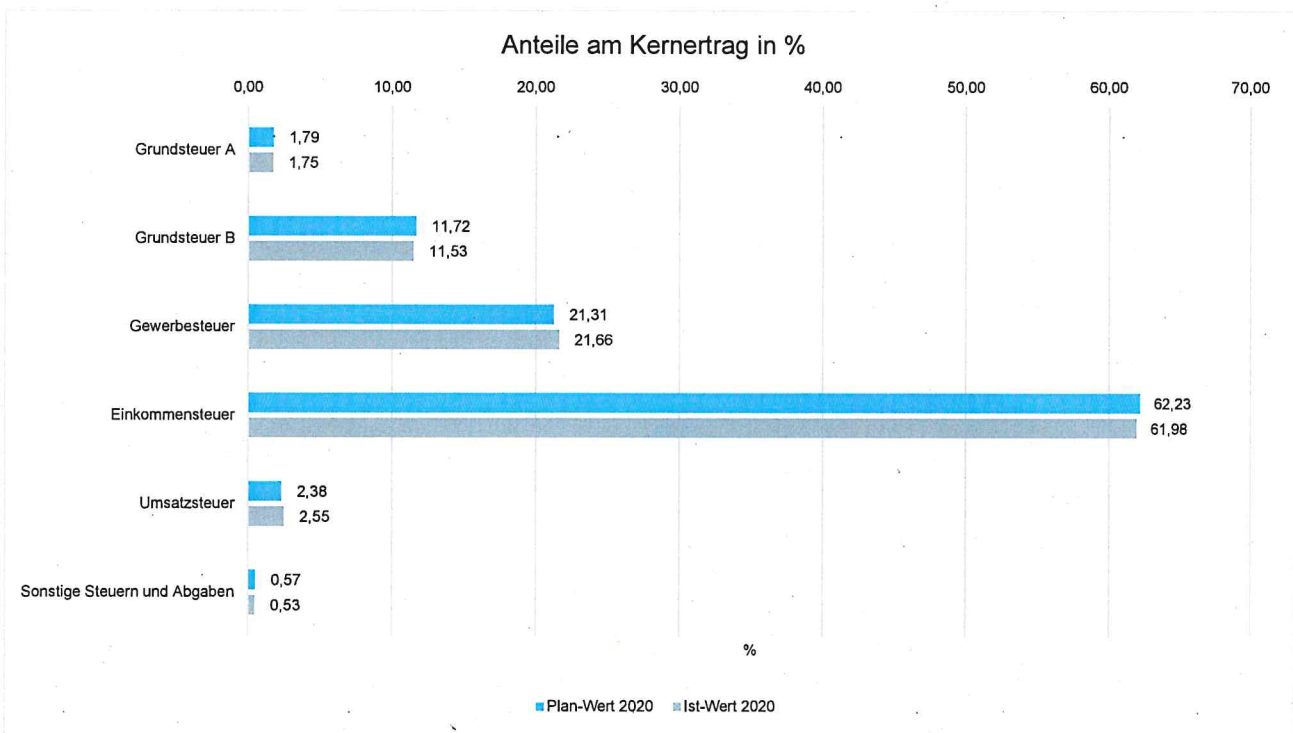


6.2.1.2 Ertragslage

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.



Die ordentlichen Erträge (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.450.185,46 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -47.741,93 € bzw. um -1,06 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.289.840 € um 160.345,46 € ab, dies entspricht 3,74 Prozent.

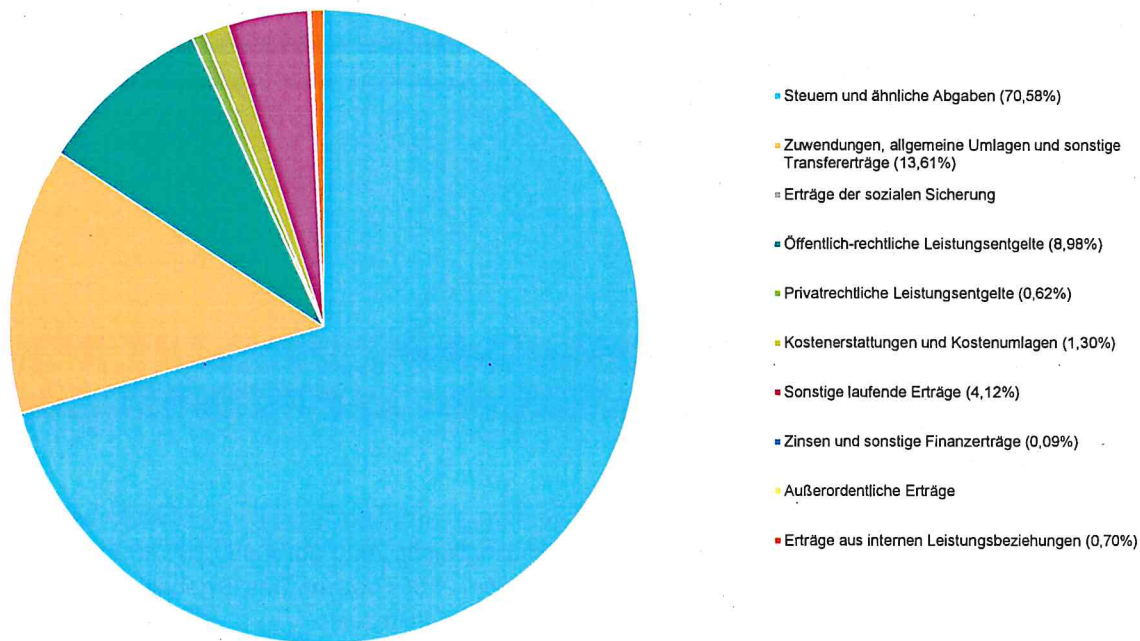


Jahresabschluss Dirmstein

Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.125.591,27	3.107.120,00	3.163.150,05	56.030,05 ↗	1,80 ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	518.943,74	539.940,00	610.131,23	70.191,23 ↗	13,00 ↗
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	–	–	–	–	–
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.811,96	412.090,00	402.594,64	-9.495,36 ↘	-2,30 ↘
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.908,58	85.380,00	27.770,02	-57.609,98 ↘	-67,47 ↘
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.661,74	41.050,00	58.240,31	17.190,31 ↗	41,88 ↗
E7 - Sonstige laufende Erträge	260.998,10	100.050,00	184.444,03	84.394,03 ↗	84,35 ↗
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.496.915,39	4.285.630,00	4.446.330,28	160.700,28 ↗	3,75 ↗
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.012,00	4.210,00	3.855,18	-354,82 ↘	-8,43 ↘
E21 - Außerordentliche Erträge	–	–	–	–	–
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.976,17	22.790,00	31.269,86	8.479,86 ↗	37,21 ↗
Gesamtertrag	4.524.903,56	4.312.630,00	4.481.455,32	168.825,32 ↗	3,91 ↗

Ertragspositionen im Einzelnen





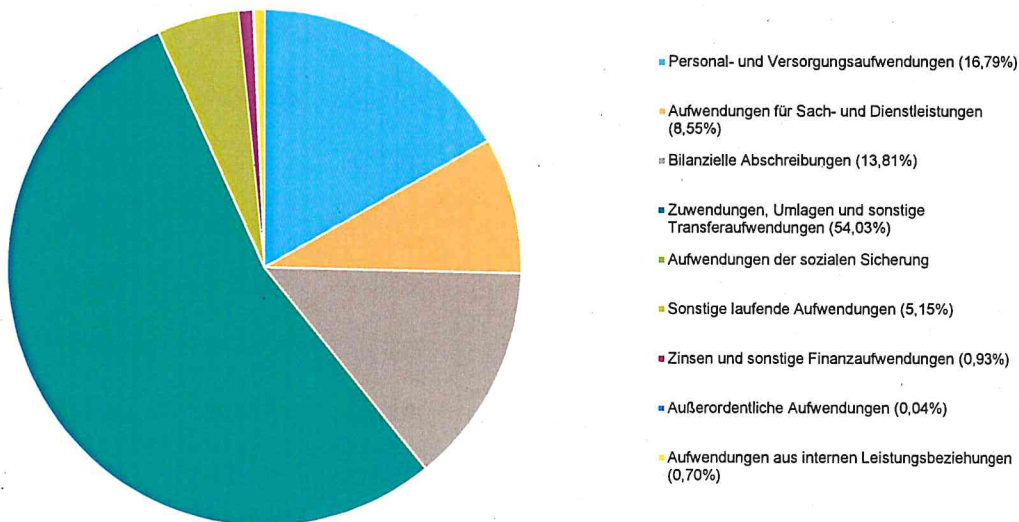
6.2.1.3 Aufwandslage

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.444.837,08 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 18.182,69 € bzw. um 0,41 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.349.935 € um 94.902,08 € ab, dies entspricht 2,18 Prozent.

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	746.285,11	760.045,00	751.763,01	-8.281,99 ↘	-1,09 ↘
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.109,23	468.050,00	382.958,57	-85.091,43 ↘	-18,18 ↘
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	627.371,04	586.900,00	618.579,88	31.679,88 ↗	5,40 ↗
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.446.592,70	2.425.450,00	2.419.523,26	-5.926,74 →	-0,24 →
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	65.075,96	66.965,00	230.433,29	163.468,29 ↗	244,11 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.367.434,04	4.307.410,00	4.403.258,01	95.848,01 ↗	2,23 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	59.220,35	42.525,00	41.579,07	-945,93 ↘	-2,22 ↘
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	2.000,00	1.728,52	-271,48 ↘	-13,57 ↘
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.976,17	22.790,00	31.269,86	8.479,86 ↗	37,21 ↗
Gesamtaufwendungen	4.453.630,56	4.374.725,00	4.477.835,46	103.110,46 ↗	2,36 ↗

Aufwandspositionen im Einzelnen





Jahresabschluss Dirmstein

6.2.2 Finanzrechnung

6.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

	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	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	3.075.395,01	--	3.107.120,00	3.196.254,46	89.134,46	--	120.859,45
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	413.321,17	--	420.500,00	441.263,64	20.763,64	--	27.942,47
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.457,81	--	26.900,00	27.308,91	408,91	--	1.851,10
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.225,69	--	85.380,00	90.472,97	5.092,97	--	-10.752,72
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.790,57	--	41.050,00	57.370,09	16.320,09	--	-17.420,48
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.838,20	--	93.650,00	91.387,89	-2.262,11	--	3.549,69
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.778.028,45	--	3.774.600,00	3.904.057,96	129.457,96	--	126.029,51
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	679.277,78	--	748.845,00	734.957,73	-13.887,27	--	55.679,95
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.966,60	--	468.050,00	426.225,06	-41.824,94	--	-38.741,54
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.482.453,12	--	2.425.450,00	2.409.527,10	-15.922,90	--	-72.926,02
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	61.193,68	--	66.965,00	45.857,97	-21.107,03	--	-15.335,71
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.891,18	--	3.709.310,00	3.616.567,86	-92.742,14	--	-71.323,32
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.137,27	--	65.290,00	287.490,10	222.200,10	--	197.352,83
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.069,25	--	4.210,00	2.473,20	-1.736,80	--	1.403,95
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	65.380,24	--	42.525,00	41.579,07	-945,93	--	-23.801,17
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-64.310,99	--	-38.315,00	-39.105,87	-790,87	--	25.205,12
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.826,28	--	26.975,00	248.384,23	221.409,23	--	222.557,95
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-2.000,00	-1.728,52	271,48	--	-1.728,52
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	25.826,28	--	24.975,00	246.655,71	221.680,71	--	220.829,43
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.875,00	--	311.930,00	322.792,01	10.862,01	--	149.917,01



Jahresabschluss Dirmstein

	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	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	41.654,66	--	129.000,00	94.051,49	-34.948,51	--	52.396,83
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	728,30	--	--	--	-0,00	--	-728,30
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.257,96	--	440.930,00	416.843,50	-24.086,50	--	201.585,54
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	--	-0,00	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	--	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	--	-91.049,97
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.456,58	--	--	--	-0,00	--	-1.456,58
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.111,68	--	418.900,00	137.605,13	-281.294,87	--	-92.506,55
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.853,72	--	22.030,00	279.238,37	257.208,37	--	294.092,09
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	10.972,56	--	47.005,00	525.894,08	478.889,08	--	514.921,52
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	471.200,00	0,00	471.200,00	0,00	--	471.200,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	88.704,74	--	106.580,00	106.576,89	-3,11	--	17.872,15
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-88.704,74	471.200,00	-106.580,00	364.623,11	3,11	--	453.327,85
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	--	--	970,03	970,03	--	970,03
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	77.732,18	--	59.575,00	-891.487,22	-951.062,22	--	969.219,40
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-525.894,08	-950.089,08	--	514.921,52
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	--	--	970,03	970,03	--	970,03
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.972,56	471.200,00	-47.005,00	-524.924,05	-949.119,05	--	513.951,49
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-62.878,46	--	-81.605,00	140.078,82	221.683,82	--	202.957,28



Jahresabschluss Dirmstein

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

	Saldo der ordentli- chen und außeror- dentlichen Ein- und Auszah- lungen	./. planmä- ßige Til- gung	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	36.039,25	94.353,02	-58.313,77
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-308.508,53	92.153,40	-400.661,93
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	496.850,39	83.029,82	413.820,57
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	130.728,72	79.548,18	51.180,54
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2019)	25.826,28	88.704,74	-62.878,46
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2020	246.655,71	106.576,89	140.078,82
Zwischensumme (lfd.Nr 1-6)	627.591,82	544.366,05	83.225,77
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	-105.940,00	125.760,00	-231.700,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-37.530,00	128.450,00	-165.980,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2023	-284.270,00	141.130,00	-425.400,00
Summe	199.851,82	1.222.206,05	1.022.354,23



6.2.2.2 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.

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	172.875,00	311.930,00	322.792,01	10.862,01 ↗	3,48 ↗
Beiträge und ähnliche Entgelte	41.654,66	129.000,00	94.051,49	-34.948,51 ↘	-27,09 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	728,30	-	-	-	-
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	215.257,96	440.930,00	416.843,50	-24.086,50 ↘	-5,46 ↘
Auszahlungen für Sachanlagen	228.655,10	418.900,00	137.605,13	-281.294,87 ↘	-67,15 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	1.456,58	-	-	-	-
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	230.111,68	418.900,00	137.605,13	-281.294,87 ↘	-67,15 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.853,72	22.030,00	279.238,37	257.208,37 ↗	1.167,54 ↗



6.3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	24.859.888,48	24.455.587,73	-404.300,75 ↘
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	567.791,87	539.064,13	-28.727,74 ↘
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	28.890,62	27.463,62	-1.427,00 ↘
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	538.901,25	511.600,51	-27.300,74 ↘
1.2 - Sachanlagen	24.285.346,61	23.909.773,60	-375.573,01 ↘
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.663.036,94	2.628.795,49	-34.241,45 ↘
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.235.690,28	5.154.022,45	-81.667,83 ↘
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	15.119.886,99	14.695.717,87	-424.169,12 ↘
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.009.027,83	994.963,31	-14.064,52 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00 →
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	87.496,76	78.570,00	-8.926,76 ↘
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.276,96	126.029,44	3.752,48 ↗
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	231.674,04	183.744,19 ↗
1.3 - Finanzanlagen	6.750,00	6.750,00	0,00 →
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	6.750,00	6.750,00	0,00 →
2 - Umlaufvermögen	443.467,65	890.988,57	447.520,92 ↗
2.1 - Vorräte	728,28	728,28	0,00 →
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	728,28	728,28	0,00 →
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	442.739,37	890.260,29	447.520,92 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.036,18	345.759,81	-58.276,37 ↘
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.453,58	524.967,44	504.513,86 ↗
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	745,64	295,06	-450,58 ↘
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.103,97	19.087,98	1.984,01 ↗
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	400,00	150,00	-250,00 ↘
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	5.474,99	5.475,01	0,02 →
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.474,99	5.475,01	0,02 →
Summe Aktiva	25.308.831,12	25.352.051,31	43.220,19 →
1. - Eigenkapital	8.804.310,87	8.740.128,32	-64.182,55 ↘
1.1 - Kapitalrücklage	8.733.037,87	8.804.310,87	71.273,00 →
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.273,00	3.619,86	-67.653,14 ↘
1.6 - Ergebnisvortrag	0,00	-67.802,41	-67.802,41 ↘
2 - Sonderposten	12.487.230,73	12.515.021,21	27.790,48 →
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	186.358,00	186.358,00 ↗
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	12.054.676,11	11.899.269,47	-155.406,64 ↘
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	5.441.886,28	5.306.557,90	-135.328,38 ↘
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.576.178,17	6.230.948,16	-345.230,01 ↘
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.611,66	361.763,41	325.151,75 ↗



Jahresabschluss Dirmstein

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	142.752,43	133.709,06	-9.043,37 ↘
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	289.802,19	295.684,68	5.882,49 ↗
3 - Rückstellungen	414.351,88	411.203,31	-3.148,57 →
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	364.342,00	371.190,00	6.848,00 ↗
3.4 - Sonstige Rückstellungen	50.009,88	40.013,31	-9.996,57 ↘
4 - Verbindlichkeiten	3.602.014,73	3.616.911,06	14.896,33 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.046.448,98	2.411.072,06	364.623,08 ↗
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.046.448,98	2.411.072,06	364.623,08 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.764,99	628.802,14	553.037,15 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.650,00	0,00	-4.650,00 ↘
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	822,34	2.701,05	1.878,71 ↗
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.460.324,83	556.974,19	-903.350,64 ↘
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	14.003,59	17.361,62	3.358,03 ↗
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	922,91	985,00	62,09 ↗
Summe Passiva	25.308.831,12	25.284.248,90	-24.582,22 →



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.

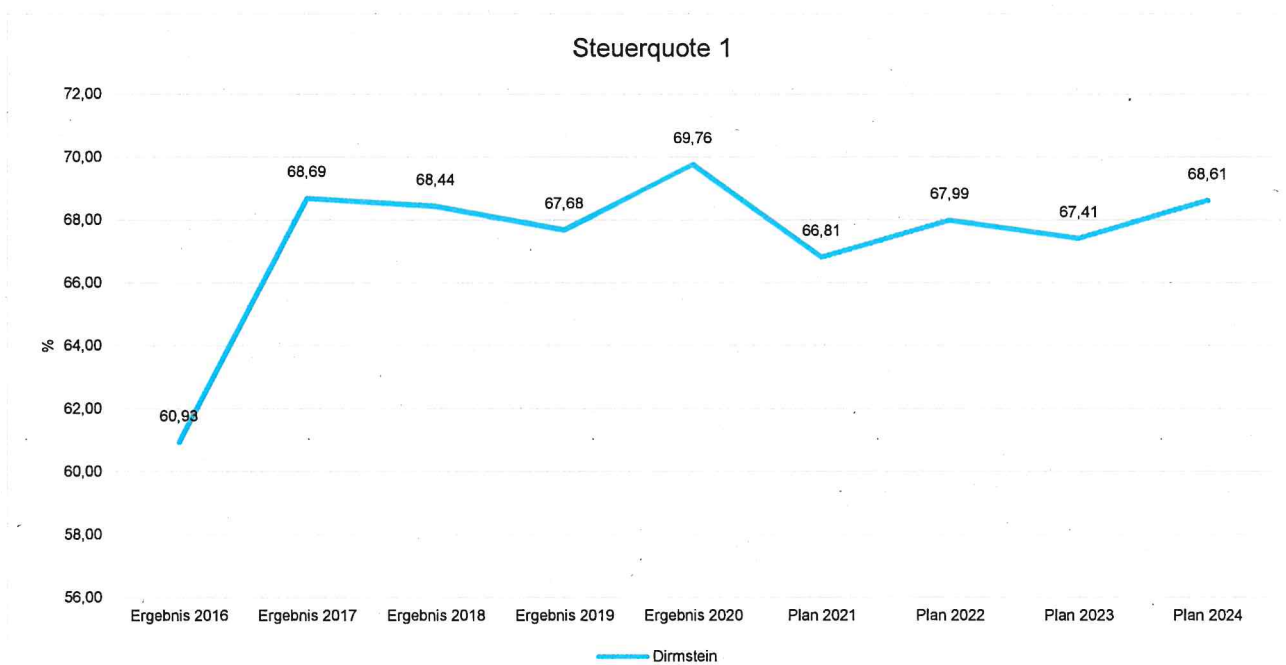
Der in den nachfolgenden Diagrammen ausgewiesene Median beschreibt den Mittelwert aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.

6.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.4.1.1 Steuern

Steuerquote

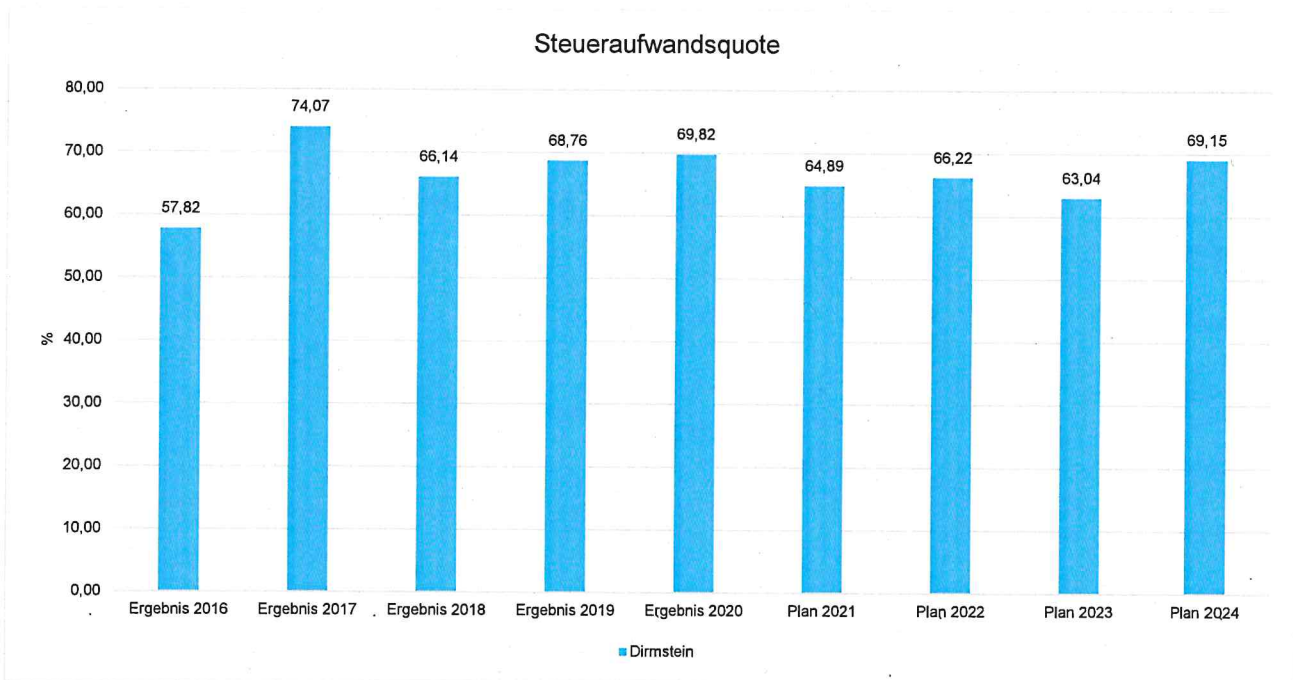
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung 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.



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



Jahresabschluss Dirmstein



6.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze in Prozent:

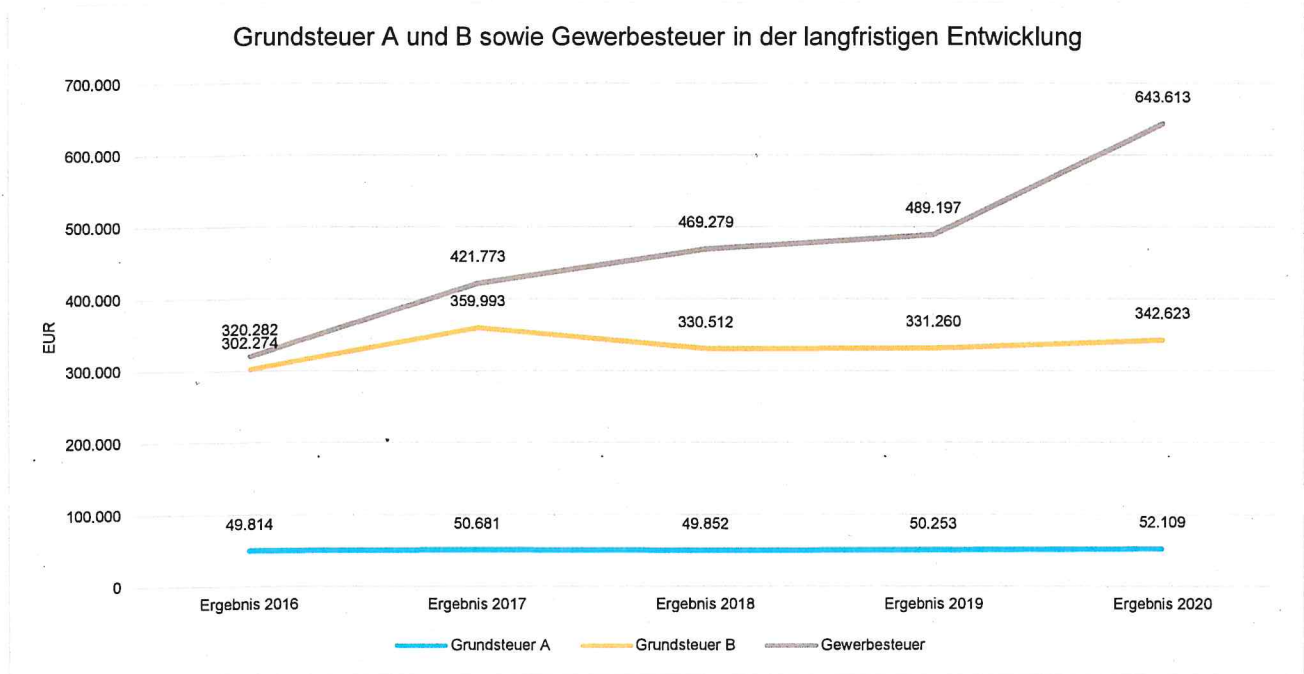
Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	365	365	365	365	365
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380



Jahresabschluss Dirmstein

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:





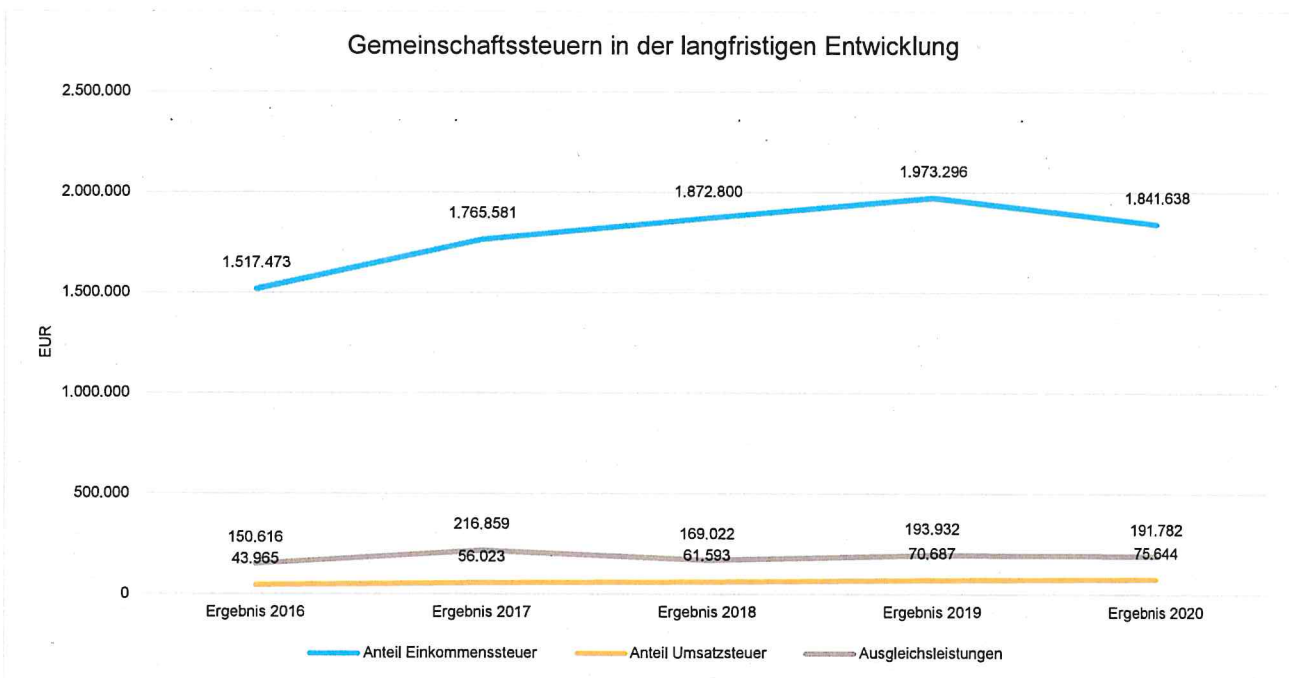
6.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Anteil Einkommenssteuer	1.517.473,41	1.765.580,83	1.872.800,41	1.973.295,92	1.841.638,48
Anteil Umsatzsteuer	43.965,17	56.023,10	61.592,63	70.686,95	75.644,49
Ausgleichsleistungen	150.615,92	216.859,01	169.021,89	193.932,18	191.782,42

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:

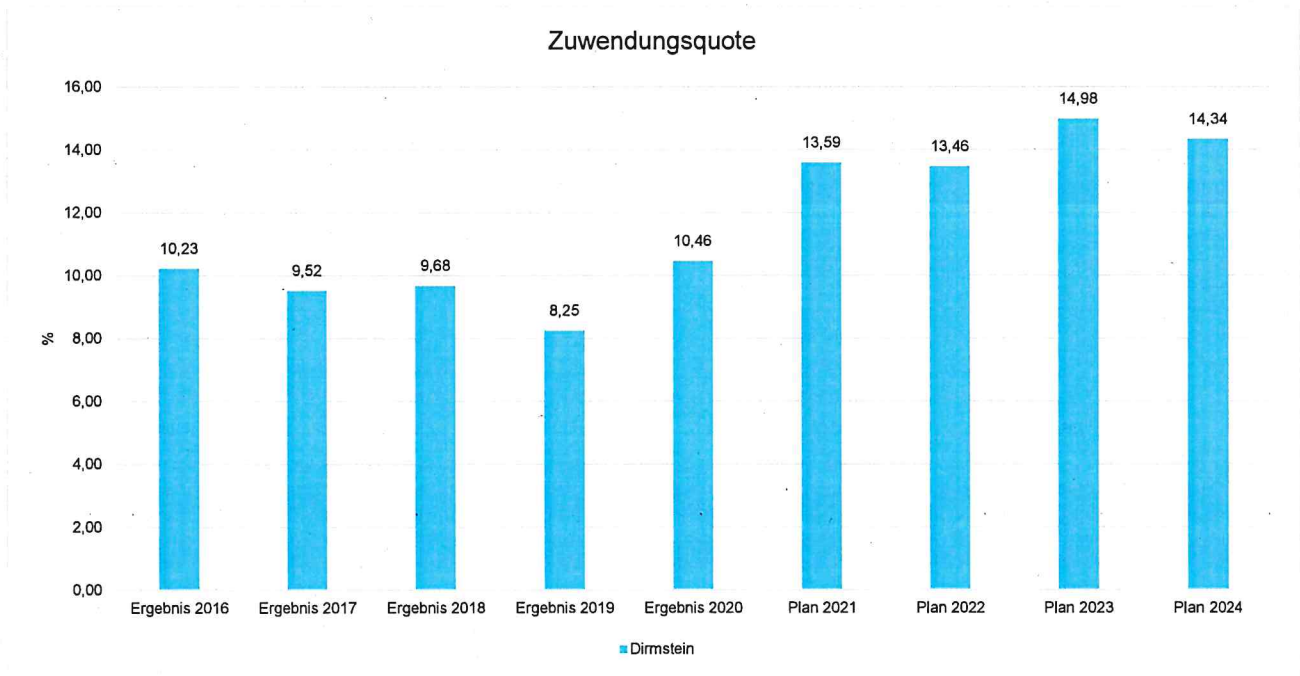
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Erträge aus Umlagen	516.932,72	511.624,26	530.706,20	518.943,74	610.131,23

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.





Jahresabschluss Dirmstein

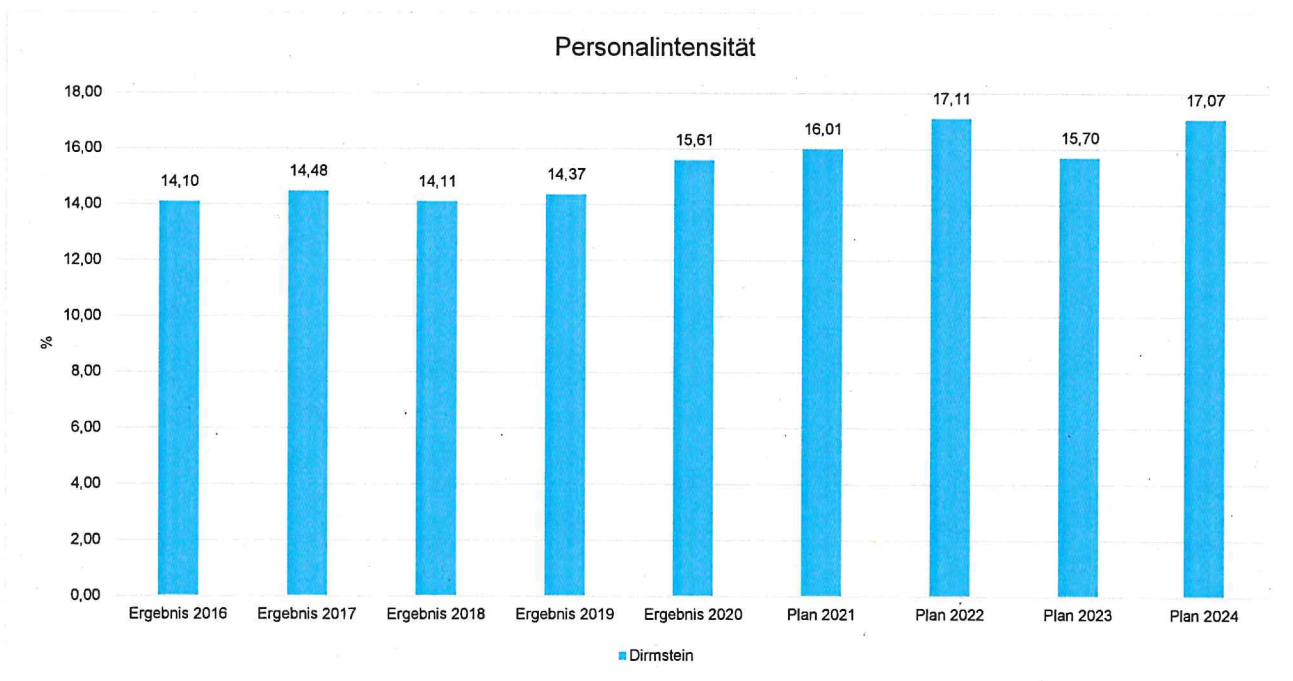
6.4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	28.683,17	28.604,46	28.329,01	30.389,33	31.578,00
Dienstbezüge und dergleichen	418.958,52	403.465,58	458.846,69	471.407,53	519.451,80
Beiträge zu Versorgungskassen	34.954,53	32.264,57	35.631,34	35.436,62	37.502,98
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	86.487,91	83.673,99	92.060,81	98.997,14	105.687,98
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	146,41	112,04	87,85	68,33	39,05
Zuführung zu Rückstellungen	1.288,10	3.265,07	29.389,30	1.819,51	2.691,40
Versorgungsaufwendungen	50.628,19	47.461,39	50.559,91	108.166,65	54.811,80
Summe	621.146,83	598.847,10	694.904,91	746.285,11	751.763,01

Personalintensität

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



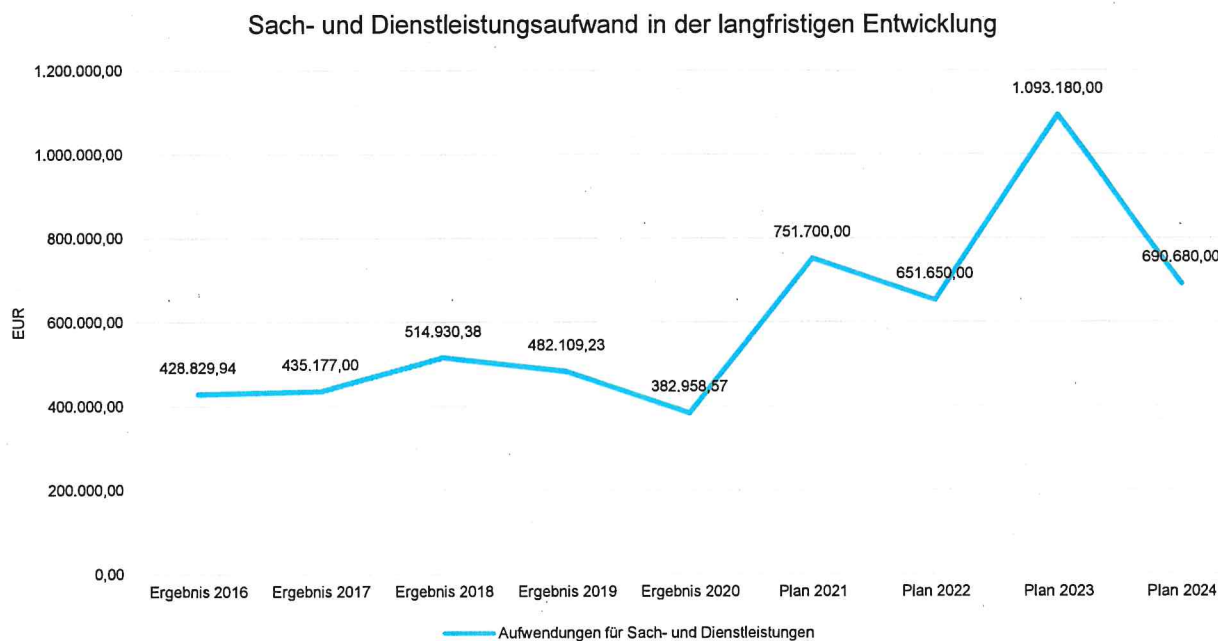


6.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	118.410,43	132.466,01	105.082,81	118.209,09	75.007,72
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	45.853,46	72.207,70	116.896,17	71.955,33	42.932,12
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	45.417,98	52.728,52	83.040,76	80.231,16	72.684,28
Fahrzeugunterhaltung	7.239,08	9.371,20	12.477,77	11.750,89	15.115,40
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	2.407,88	945,98	2.643,66	2.486,60	5.122,98
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.047,63	2.956,05	4.418,48	5.919,61	5.088,21
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.353,80	10.906,35	7.568,50	9.161,19	10.786,10
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.439,63	18.819,73	20.426,45	21.993,67	17.871,58
Kostenerstattungen	129.108,20	99.314,00	99.933,00	99.933,00	99.933,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.551,85	35.461,46	62.442,78	60.468,69	38.417,18
Summe	428.829,94	435.177,00	514.930,38	482.109,23	382.958,57

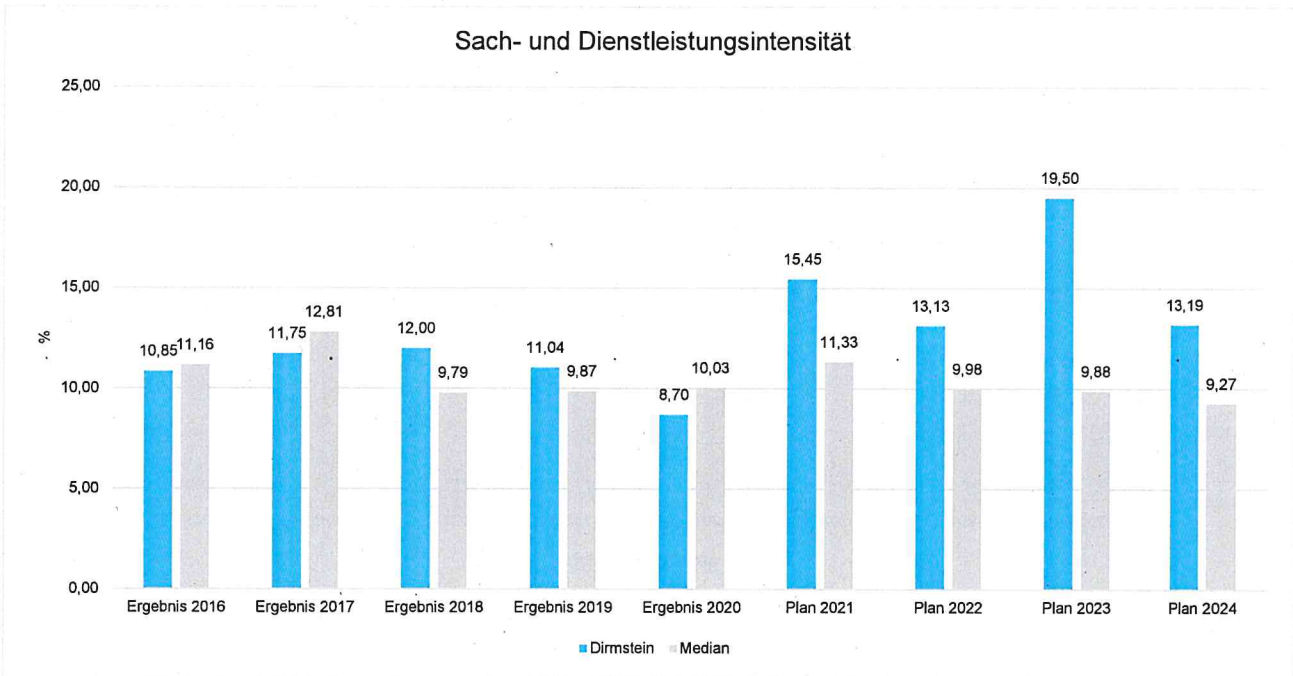
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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 Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit [bis 2018]) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

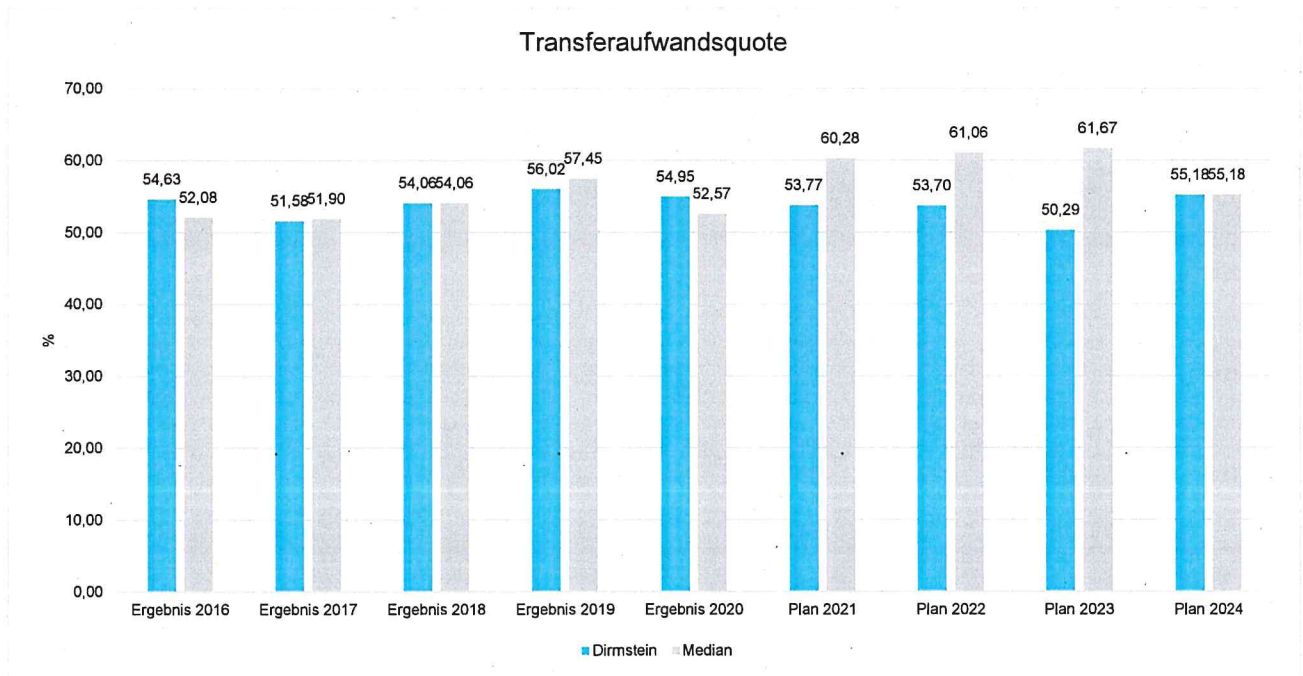
Entwicklung der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	49.013,62	53.650,00	56.884,74	61.562,38	59.079,37
Gewerbesteuerumlage	61.095,49	78.866,82	81.656,02	81.606,32	58.614,89
Allgemeine Umlagen an das Land	4.526,00	4.838,00	5.190,00	--	--
Umlagen an Gemeindeverbände	2.045.275,00	1.773.210,00	2.175.563,00	2.303.424,00	2.301.829,00
Summe	2.159.910,11	1.910.564,82	2.319.293,76	2.446.592,70	2.419.523,26



Transferaufwandsquote

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





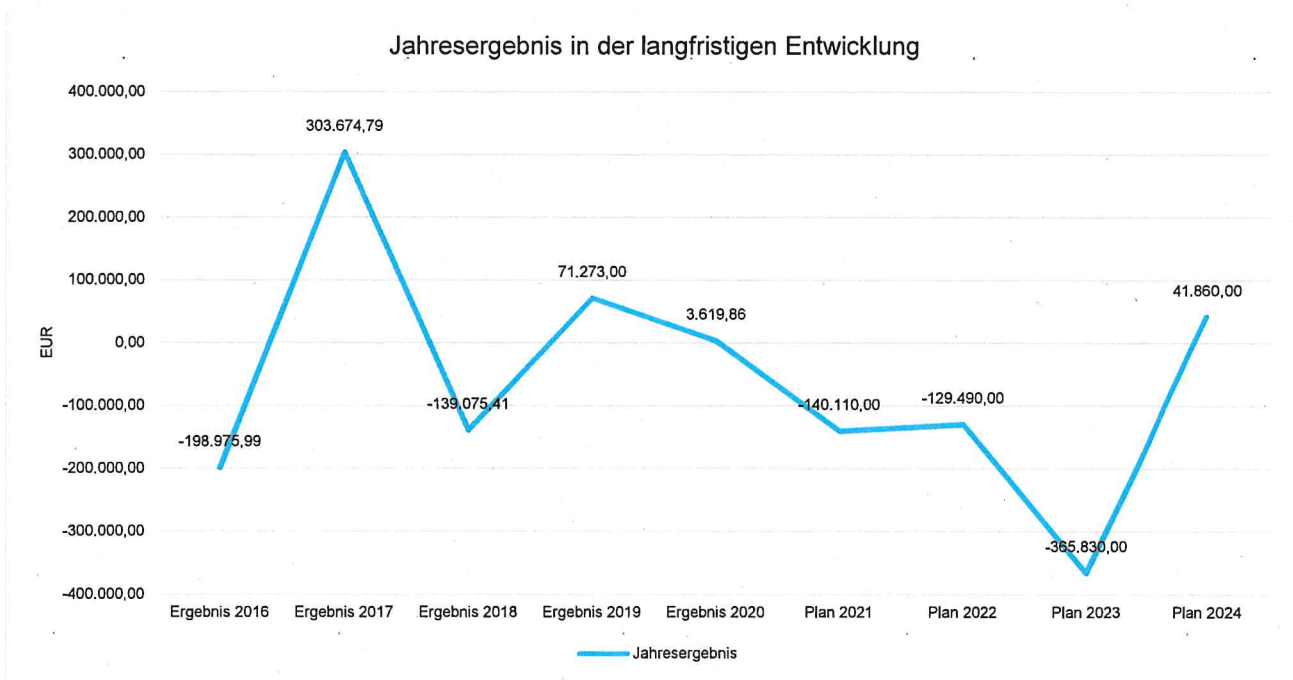
Jahresabschluss Dirmstein

6.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.817.231,43	4.087.065,16	4.209.932,33	4.496.915,39	4.446.330,28
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.953.679,82	3.697.789,53	4.213.714,06	4.367.434,04	4.403.258,01
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-136.448,39	389.275,63	-3.781,73	129.481,35	43.072,27
Finanzergebnis	-82.917,60	-79.400,84	-65.177,68	-58.208,35	-37.723,89
Ordentliches Ergebnis	-219.365,99	309.874,79	-68.959,41	71.273,00	5.348,38
Außerordentliches Ergebnis	–	–	–	–	-1.728,52
Jahresergebnis	-198.975,99	303.674,79	-139.075,41	71.273,00	3.619,86

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

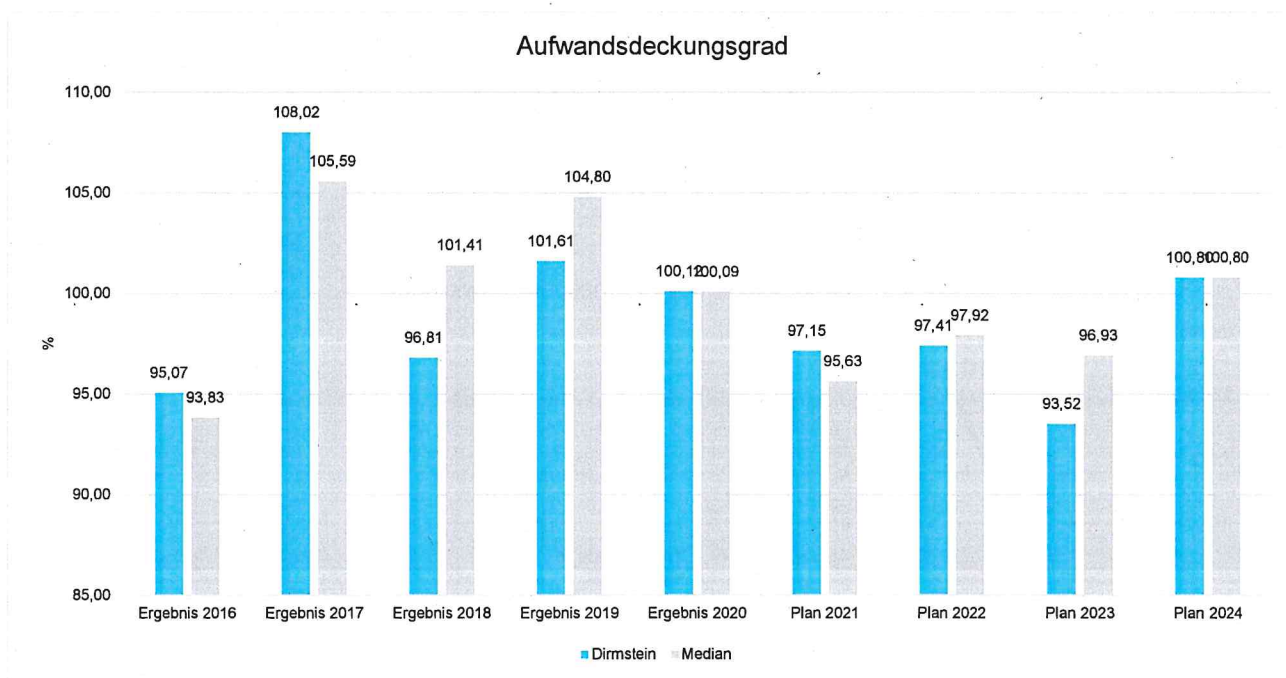




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

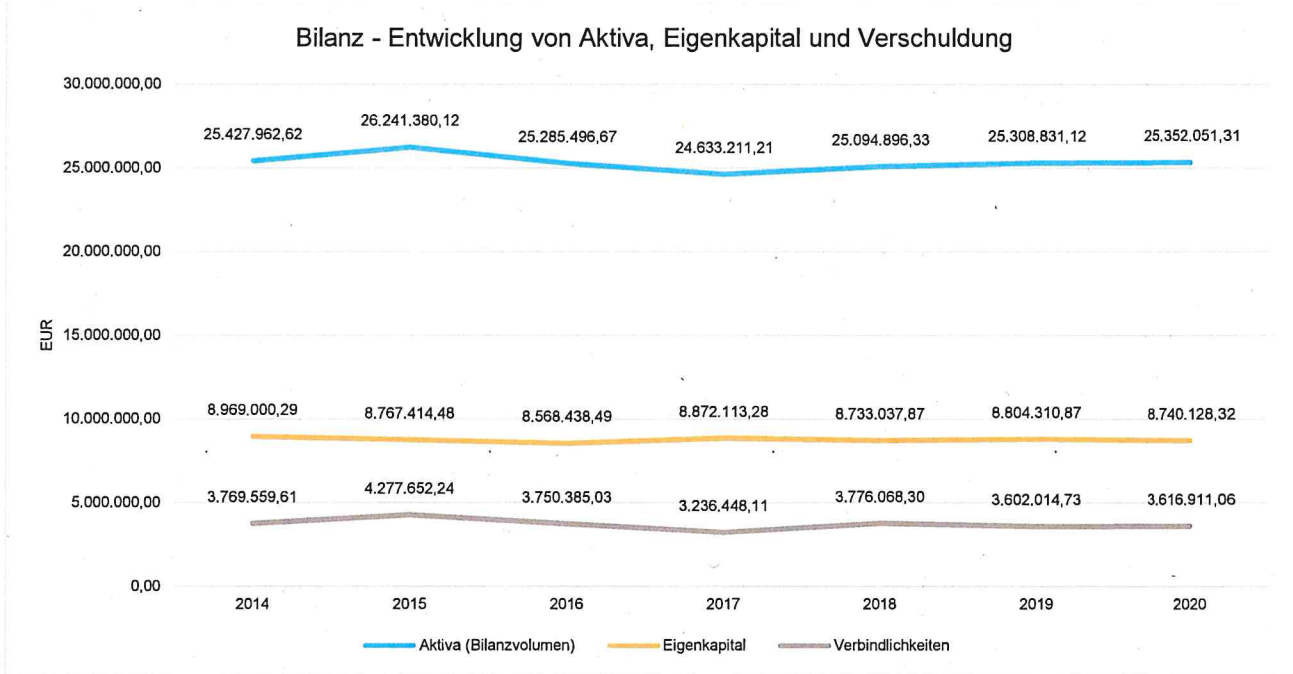
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (E15 plus E18) durch ordentliche Erträge (E8 plus E17) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





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.

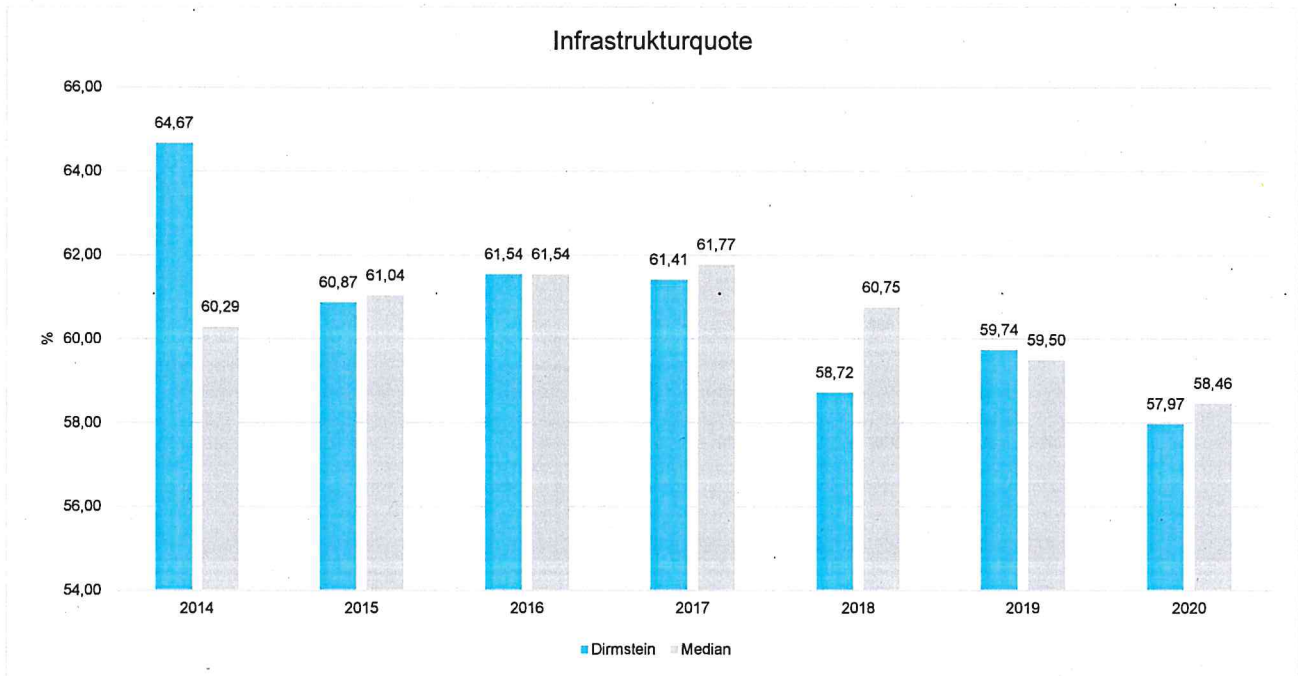




6.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

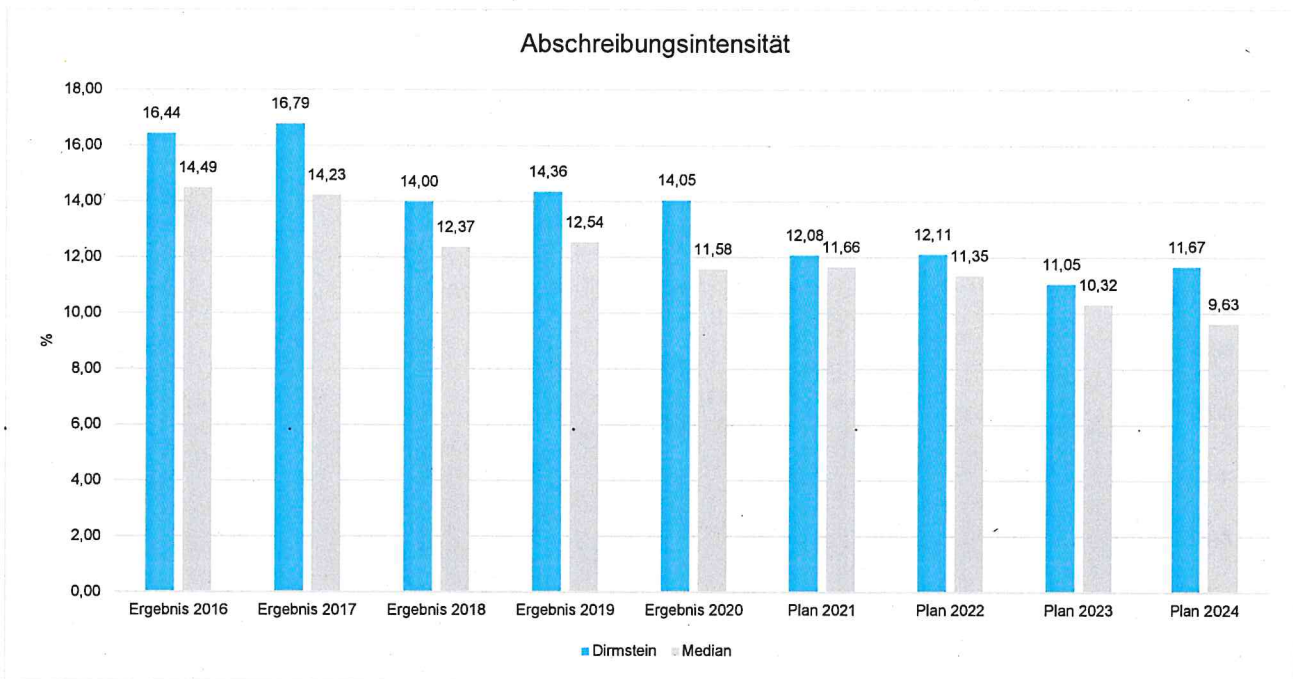
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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





Abschreibungsintensität

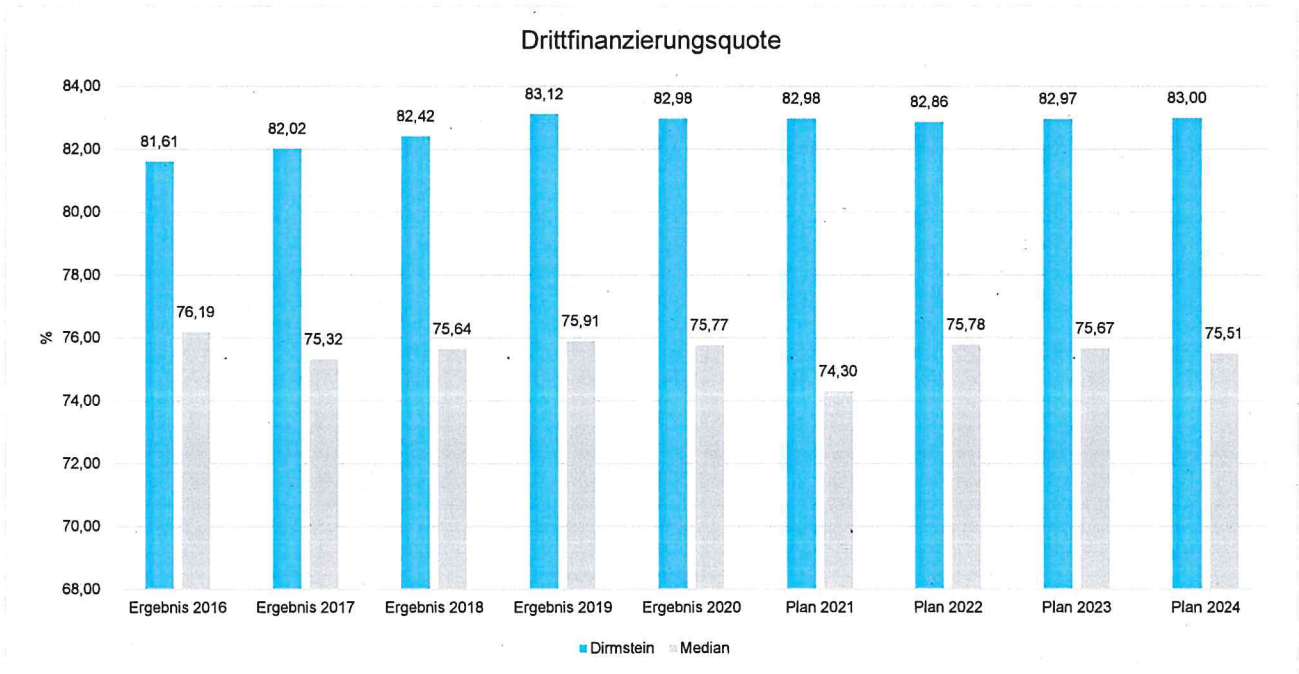
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens (E11) belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E15) dar.





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.





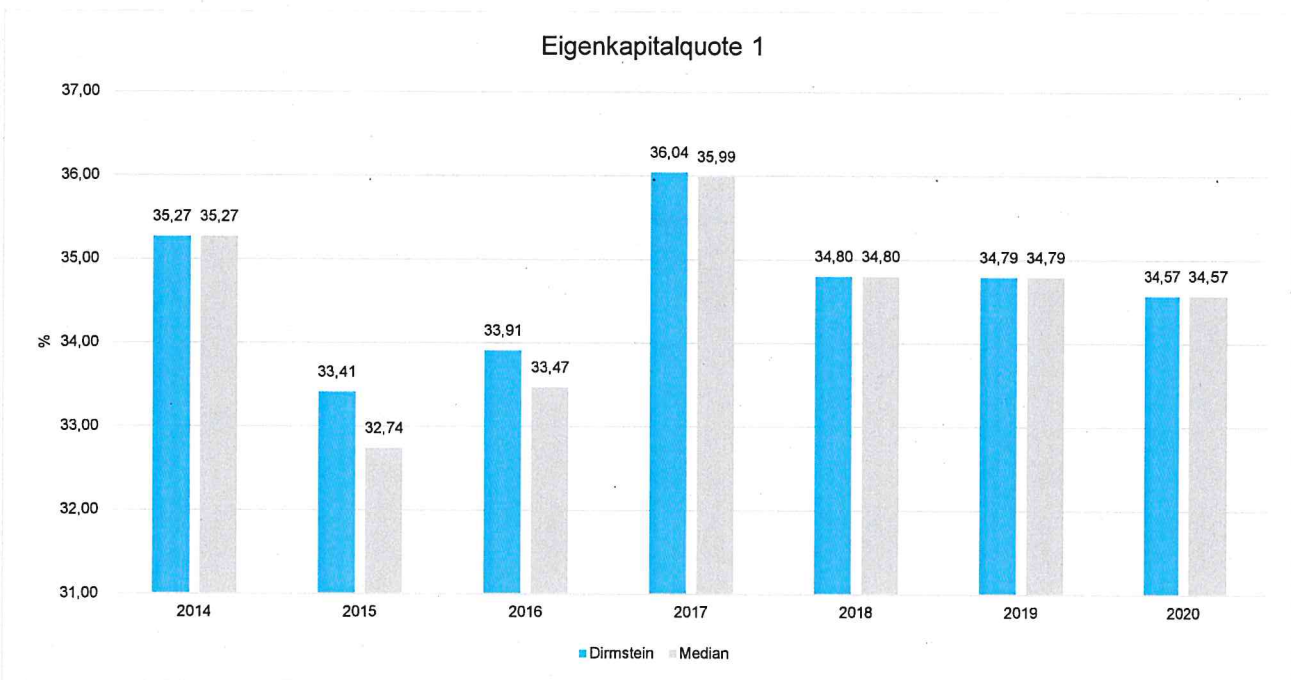
6.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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 %.)

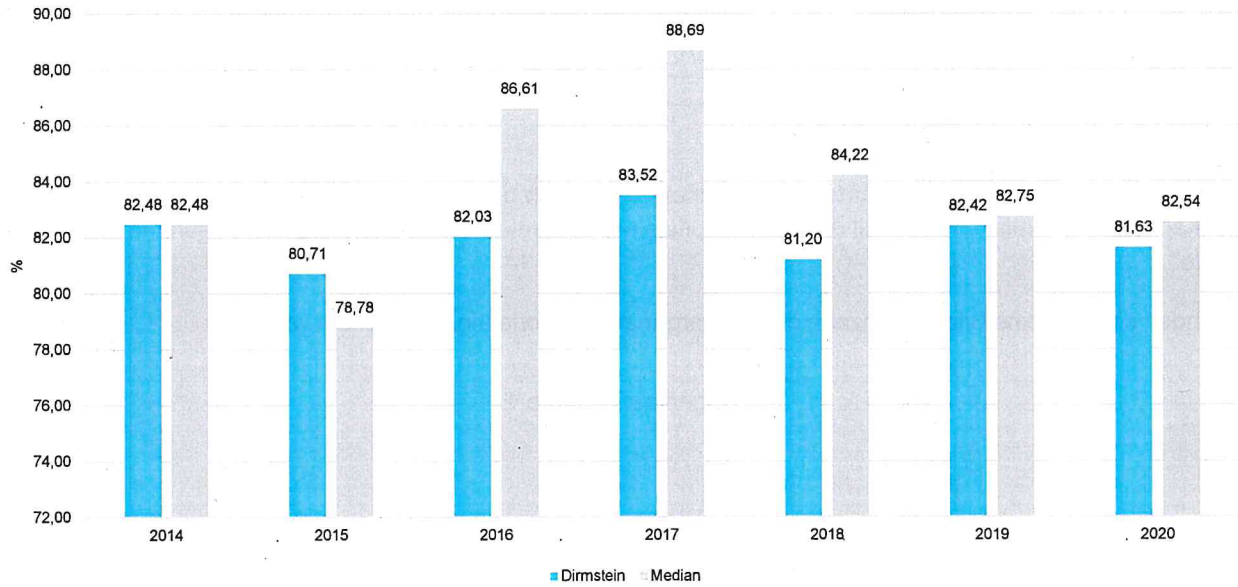
Eigenkapitalquote 2

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 Dirmstein

Eigenkapitalquote 2



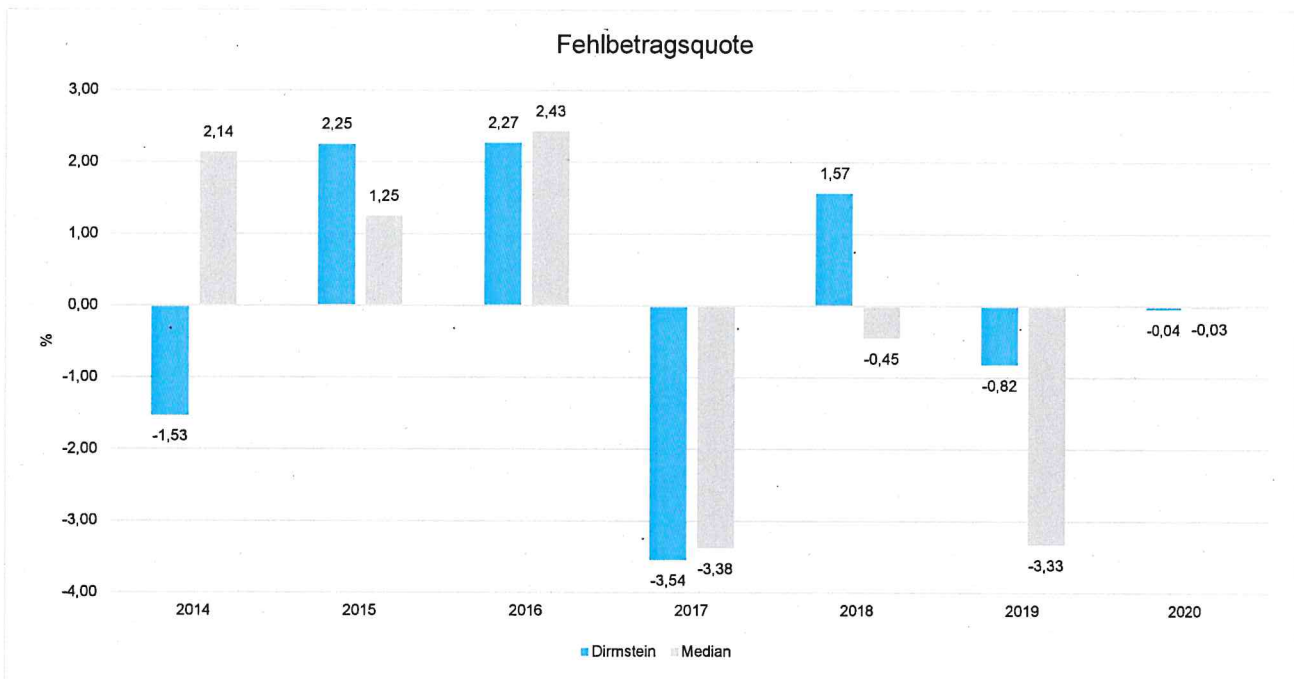


Fehlbetragsquote

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.



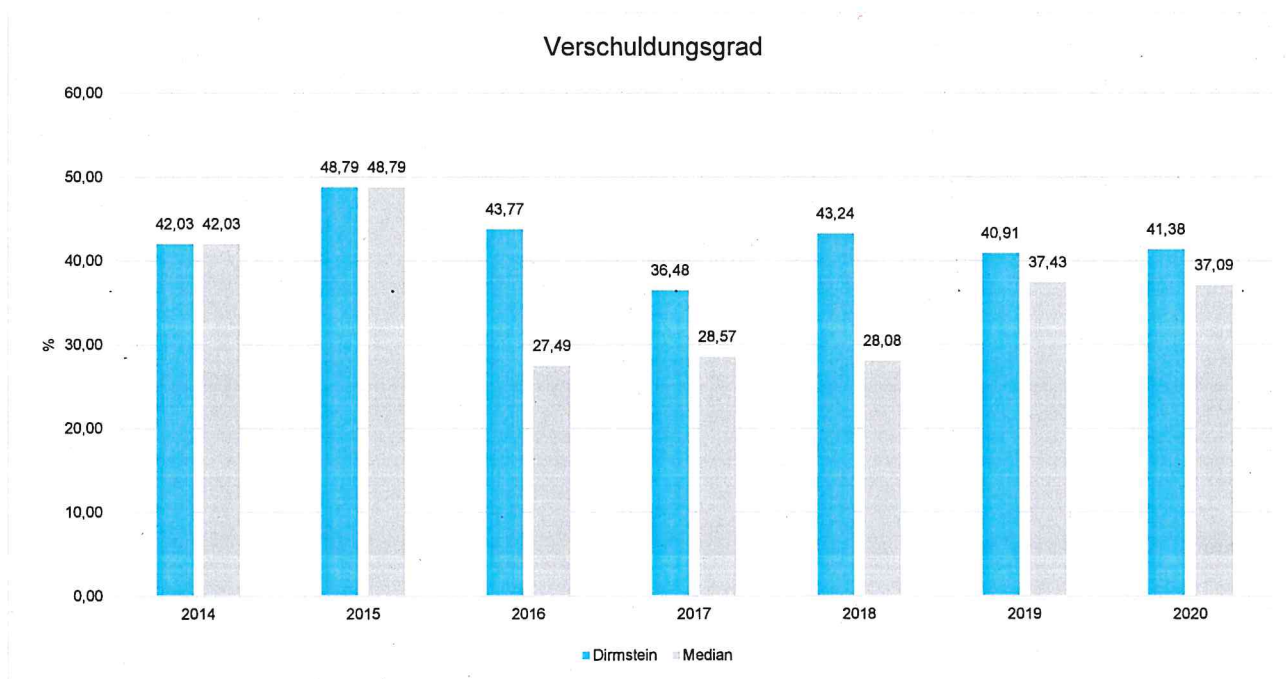


6.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.

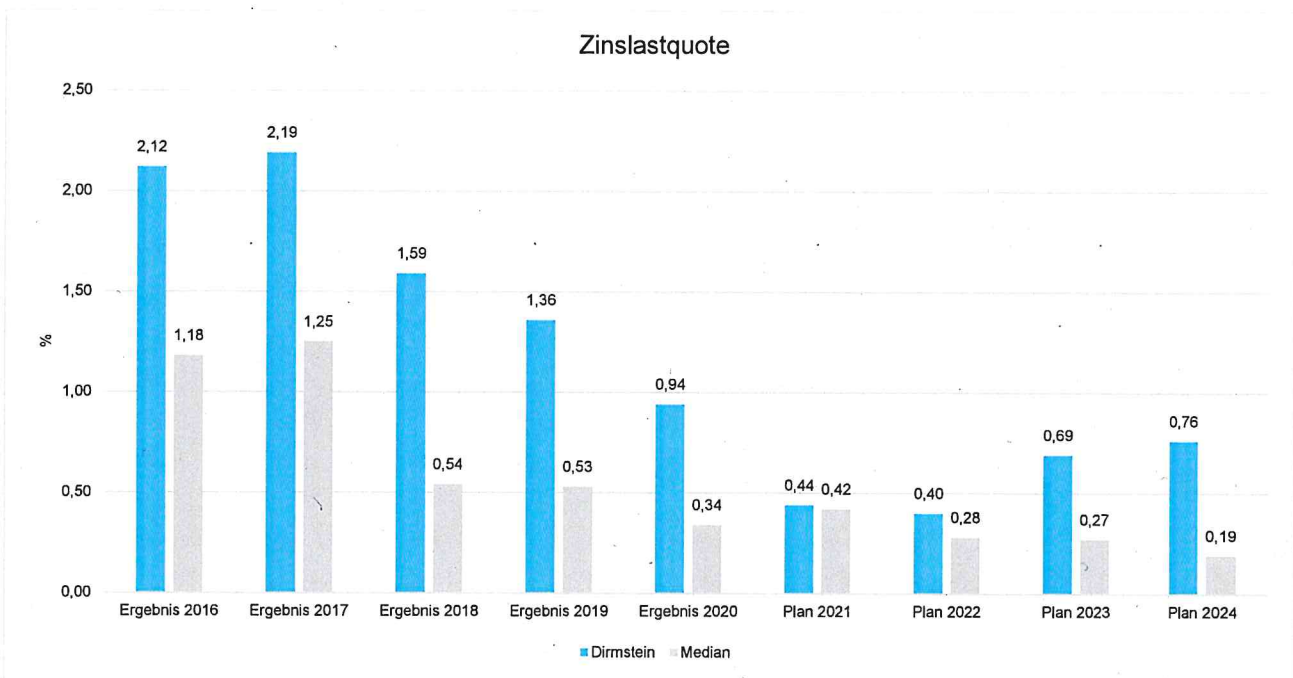




Zinslastquote

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 Dirmstein

6.5 Gliederung der Teilhaushalte

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Dirmstein gliedert sich in folgende Teilhaushalte:

Ergebnisse der Teilhaushalte

		2020
	Jahresergebnis	Finanzergebnis
01 - Allgemeiner Haushalt	-625.403,44	-312.821,41
02 - Zentrale Finanzwirtschaft	629.023,30	838.715,49



Jahresabschluss Dirmstein

6.6 Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 272001 (Bücherei)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
2016	4.090,00 €	13.341,93 €	-9.251,93 €	30,66%
2017	4.090,00 €	13.277,51 €	-9.187,51 €	30,80%
2018	4.090,00 €	12.676,45 €	-8.586,45 €	32,26%
2019	4.147,30 €	14.446,85 €	-10.299,55 €	28,71%
2020	4.562,49 €	14.561,42 €	-9.998,93 €	31,33%

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
2016	31.263,63 €	43.016,32 €	-11.752,69 €	72,68%
2017	31.603,18 €	39.672,40 €	-8.069,22 €	79,66%
2018	55.889,48 €	83.416,68 €	-27.527,20 €	67,00%
2019	32.832,42 €	61.715,82 €	-28.883,40 €	53,20%
2020	35.888,66 €	68.335,63 €	-32.446,97 €	52,52%

Leistung 573121 (Festhalle "Am Kellergarten")

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
2016	42.810,50 €	97.388,16 €	-54.577,66 €	43,96%
2017	41.949,32 €	107.903,37 €	-65.954,05 €	38,88%
2018	41.657,00 €	98.461,13 €	-56.804,13 €	42,31%
2019	45.004,00 €	101.782,40 €	-56.778,40 €	44,22%
2020	37.481,00 €	96.521,17 €	-59.040,17 €	38,83%



6.7 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

6.7.1 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.

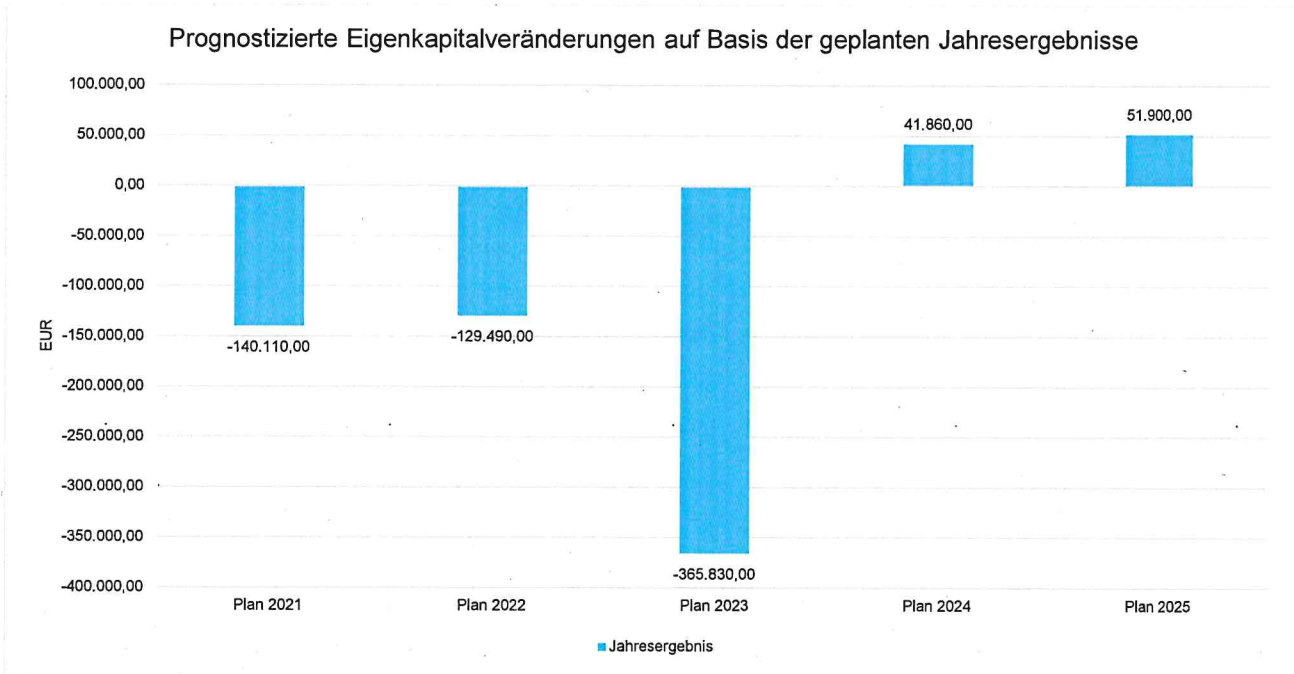
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





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.



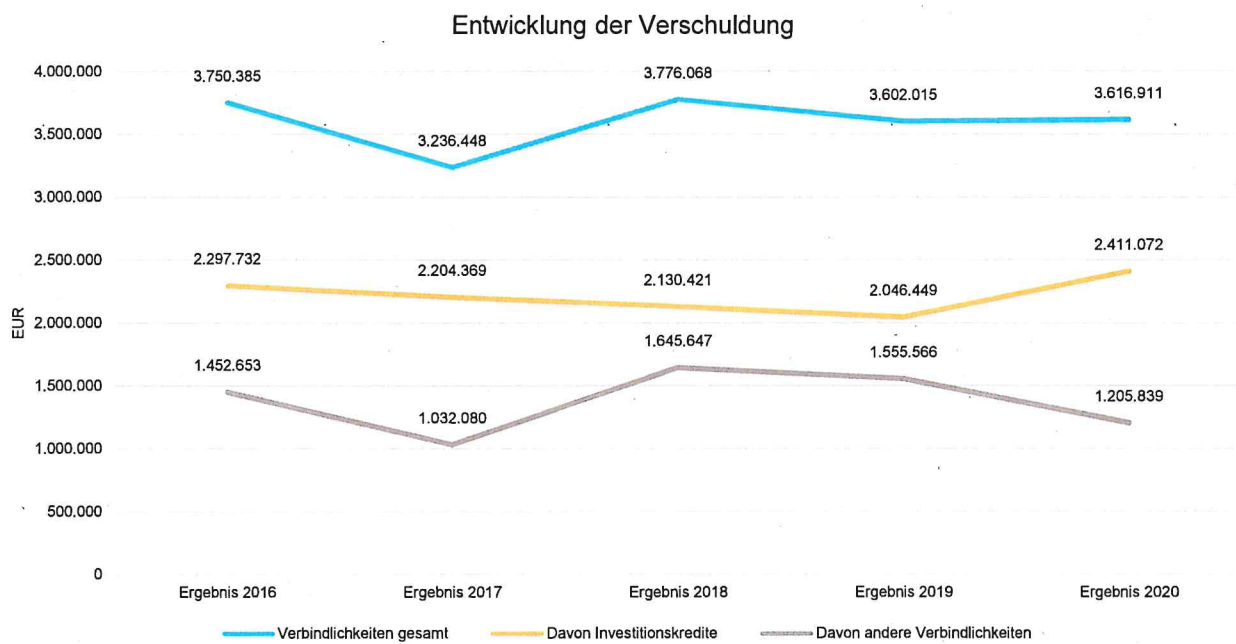


6.7.2 Entwicklung der Verschuldung

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)

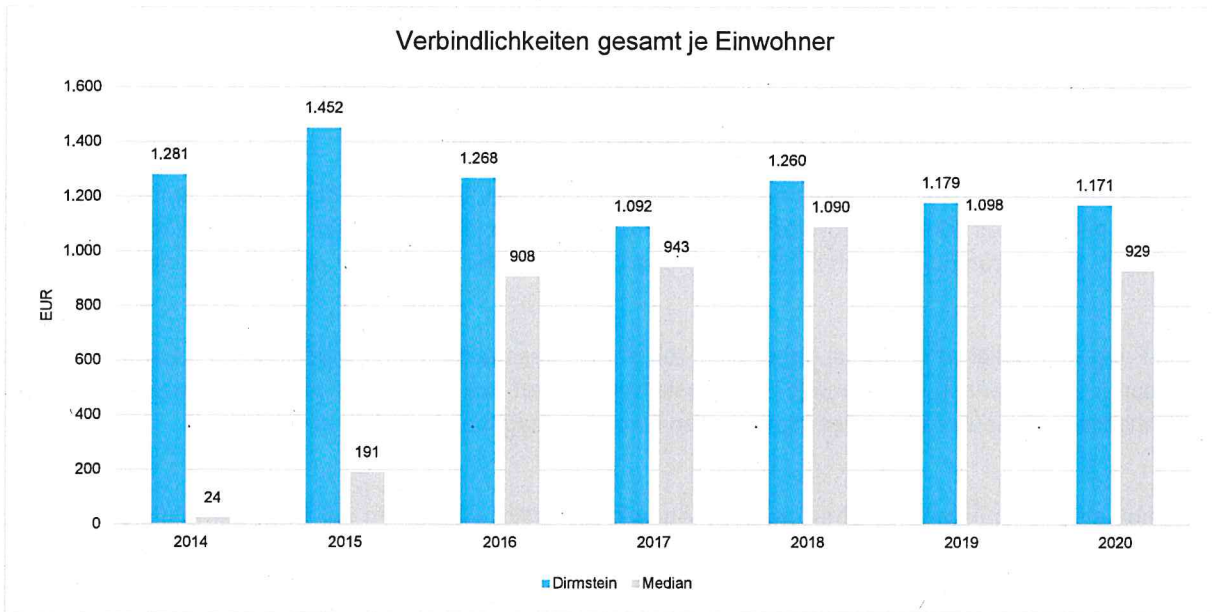
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	3.750	3.236	3.776	3.602	3.617
Davon Investitionskredite	2.298	2.204	2.130	2.046	2.411
Davon andere Verbindlichkeiten	1.453	1.032	1.646	1.556	1.206



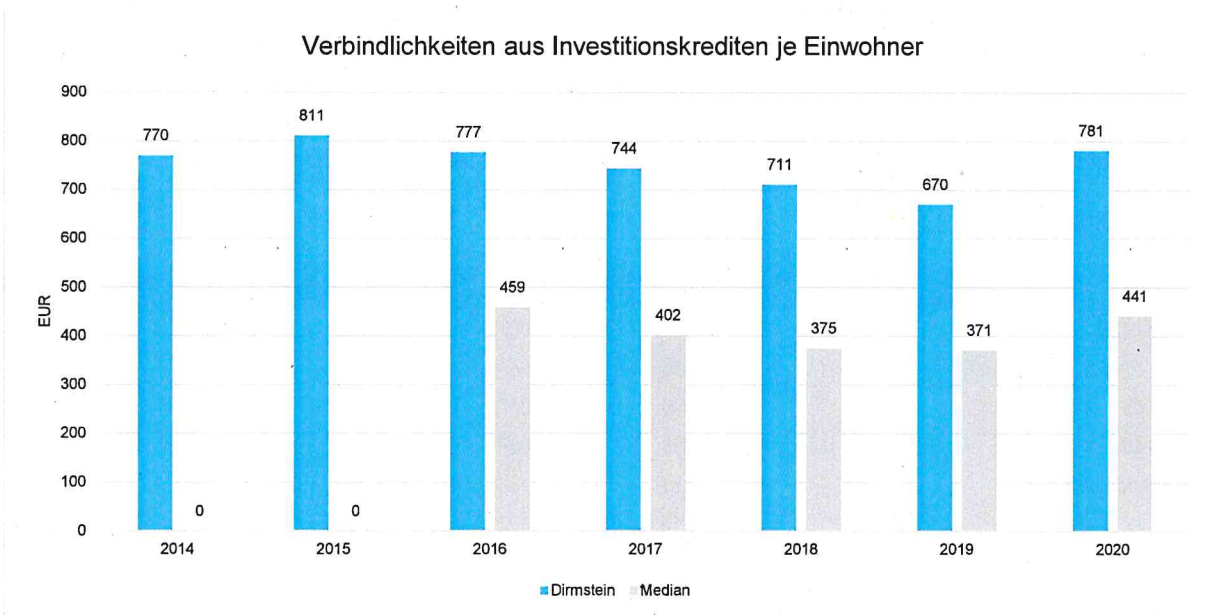


Verschuldung je Einwohner

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





6.7.3 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

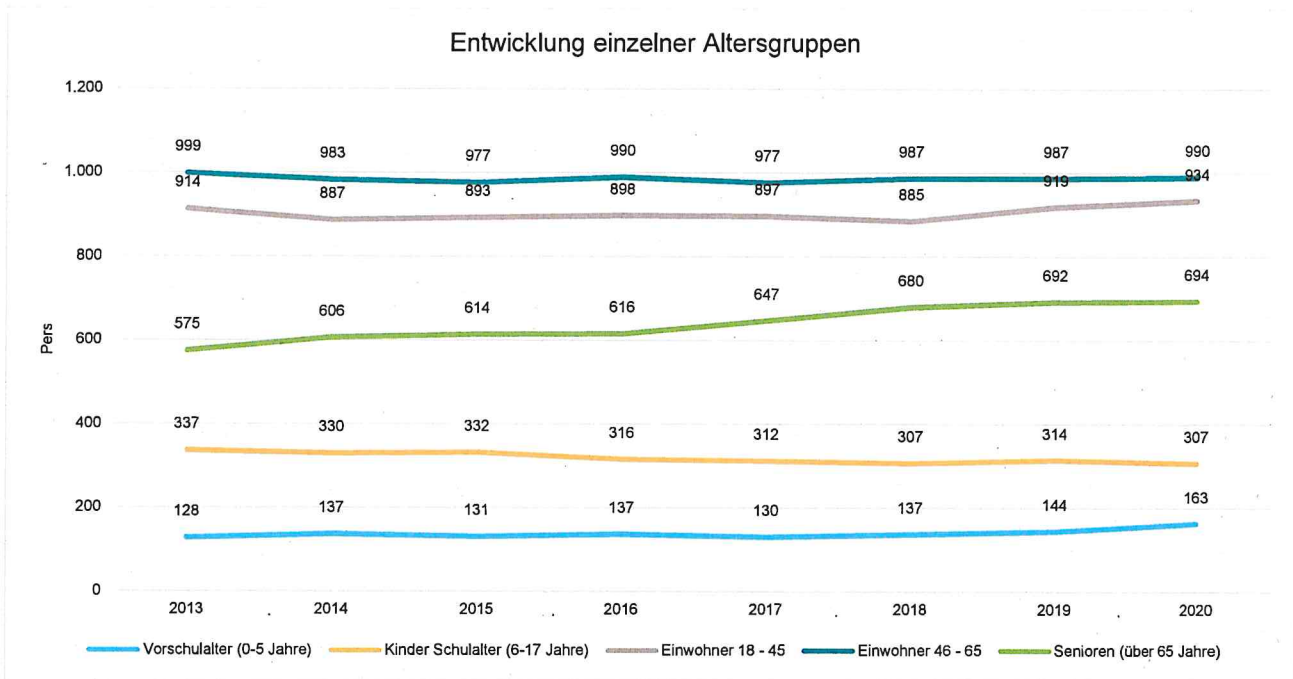
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Einwohner zum 31.12.	2.957	2.963	2.996	3.056	3.088
Senioren	616	647	680	692	694
Einwohner 46 - 65	990	977	987	987	990
Einwohner 18 - 45	898	897	885	919	934
Kinder und Jugendliche 11 - 17	191	188	187	187	181
Kinder 7 - 10	110	102	97	97	97
Kinder 3 - 6	89	99	96	99	112
Kinder 0 - 2	63	53	64	75	80



Jahresabschluss Dirmstein



6.7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

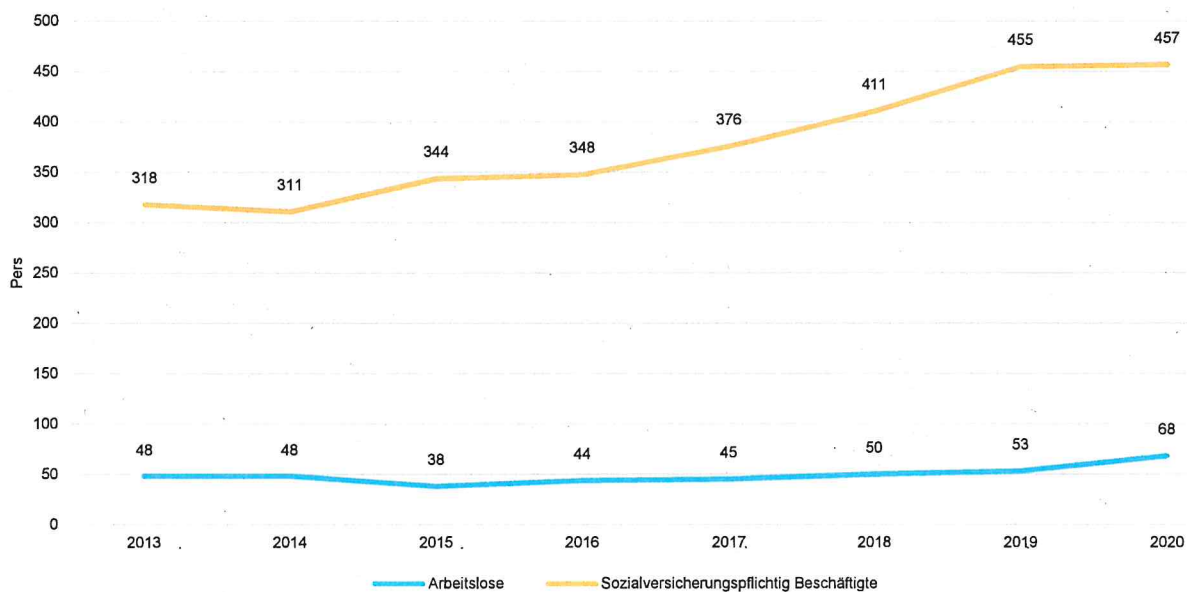
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.12.	44	45	50	53	68
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	3	3	3	3	0
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	10	7	14	16	26
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	348	376	411	455	457



Jahresabschluss Dirmstein

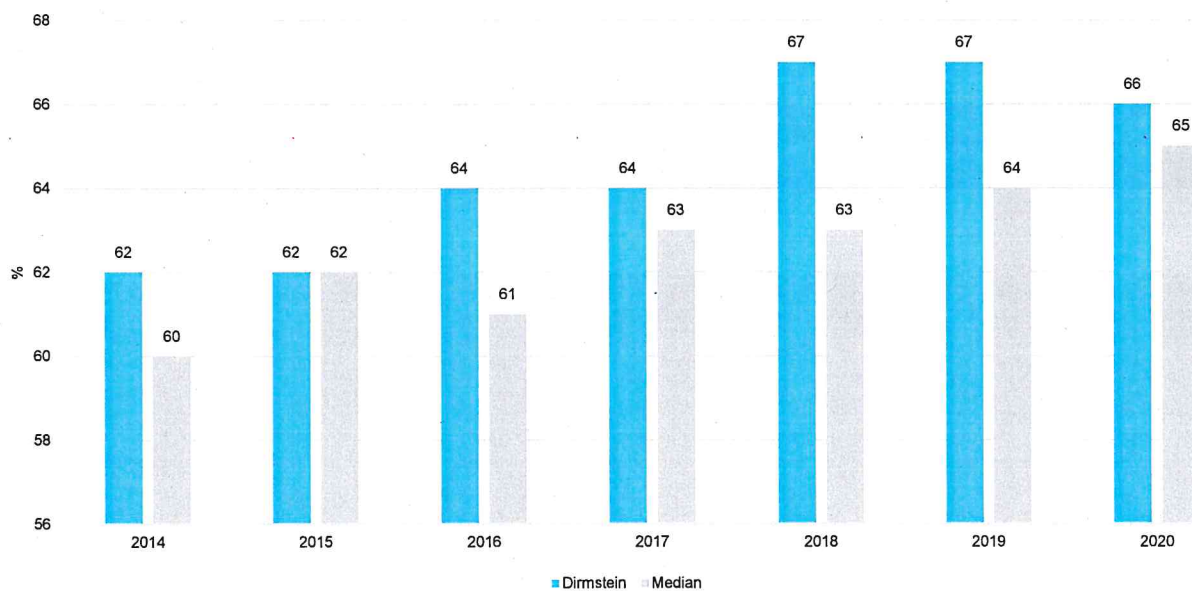
Langfristige Entwicklung bei Arbeitslosen und Beschäftigten



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 Dirmstein

Konten mit Abweichungen von mehr als 4.000 €

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	461.900,00	507.752,00	45.852,00 ↗
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	232.200,00	278.094,18	45.894,18 ↗
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-76.000,00	-142.232,70	-66.232,70 ↘
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.805.400,00	1.841.638,48	36.238,48 ↗
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69.000,00	75.644,49	6.644,49 ↗
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	206.120,00	191.782,42	-14.337,58 ↘
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	333.000,00	371.261,61	38.261,61 ↗
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	52.000,00	56.986,83	4.986,83 ↗
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	119.440,00	144.426,82	24.986,82 ↗
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	20.090,00	9.043,37	-11.046,63 ↘
441230 - Mieten und Pachten - Pachten/Erbbauzinsen	18.110,00	-32.311,34	-50.421,34 ↘
441400 - Beteiligung Essenskosten	18.000,00	12.972,00	-5.028,00 ↘
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	14.050,00	31.547,51	17.497,51 ↗
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	–	75.149,33	75.149,33 ↗
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.400,00	18.343,97	11.943,97 ↗
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	22.790,00	31.269,86	8.479,86 ↗
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	-522.760,00	-509.180,44	13.579,56 ↗
522110 - Aufwendungen für Heizung	-21.900,00	-14.069,07	7.830,93 ↗
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-75.200,00	-53.325,08	21.874,92 ↗
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-49.500,00	-42.343,54	7.156,46 ↗
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-30.500,00	-22.554,80	7.945,20 ↗
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	-35.000,00	-24.083,01	10.916,99 ↗
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	-40.000,00	-26.046,47	13.953,53 ↗
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-9.700,00	-5.088,21	4.611,79 ↗
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-16.800,00	-10.786,10	6.013,90 ↗
529252 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	-35.000,00	-29.534,65	5.465,35 ↗
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-404.980,00	-420.243,89	-15.263,89 ↘
536200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	-7.740,00	-14.314,52	-6.574,52 ↘
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-10.335,00	-15.451,18	-5.116,18 ↘
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-228.340,00	-223.472,00	4.868,00 ↗
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	-8.000,00	–	8.000,00 ↗
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	–	-186.358,00	-186.358,00 ↘



Jahresabschluss Dirmstein

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-22.790,00	-31.269,86	-8.479,86 ↘
681420 - Investitionszuwendungen von dem Land	5.000,00	0,00	-5.000,00 ↘
681430 - Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	6.562,50	6.562,50 ↗
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	--	8.300,00	8.300,00 ↗
682750 - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	100.000,00	62.073,23	-37.926,77 ↘
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 €	-23.400,00	-17.834,32	5.565,68 ↗
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-390.000,00	-111.247,19	278.752,81 ↗

III.4 Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	890.260,29	442.739,37
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	345.759,81	404.036,18
	151430 ör Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		4.763,42
	151590 ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	891,00	2.787,00
	152470 ör Beitragsforderungen gegen rechtsfähige Stiftungen	10.676,25	
	152590 ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	245.436,02	
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	13.702,93	51.255,96
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	9.512,79	3.681,93
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	25.735,04	1.714,69
	154410 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		5.947,75
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	3.376,12	306.929,51
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	25.118,16	2.759,92
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.290,63	
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		13.883,35
	155480 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		1.600,00
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	8.479,73	8.547,73
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.541,14	164,92
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	524.967,44	20.453,58
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	520.694,39	4.645,40
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)		100,00
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.273,05	15.708,18
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	295,06	745,64
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	295,06	745,64
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	19.087,98	17.103,97
	164200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		145,68
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	415,00	2,42
	164600 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	832,12	889,87
	164700 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen rechtsfähige Stiftungen	15.550,00	15.550,00
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		516,00
	164900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.290,86	
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	150,00	400,00
	179100 Handvorschuss Zentrale Barkasse	150,00	400,00

III.5 Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	1.306.402,23	627.509,48	1.682.999,35	3.616.911,06	3.602.014,73
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	125.752,81	619.681,52	1.665.637,73	2.411.072,06	2.046.448,98
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	125.752,81	619.681,52	1.665.637,73	2.411.072,06	2.046.448,98
	315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	54.992,35	342.373,41	809.253,22	1.206.618,98	1.168.652,96
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	36.000,00	144.000,00	380.505,51	560.505,51	612.505,51
	315431 von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	34.760,46	133.308,11	475.879,00	643.947,57	265.290,51
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 Leistungen	621.224,18	7.577,96	0,00	628.802,14	75.764,99
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	83.253,90	0,00	0,00	83.253,90	68.883,82
	355190 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	506.053,22	0,00	0,00	506.053,22	0,00
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	31.917,06	7.577,96	0,00	39.495,02	6.881,17
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00
	365100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	365900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00
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	2.701,05	0,00	0,00	2.701,05	822,34
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	2.701,05	0,00	0,00	2.701,05	822,34
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	556.724,19	250,00	0,00	556.974,19	1.460.324,83
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	967,58	0,00	0,00	967,58	344,48
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	250,00	250,00	0,00	500,00	5.006,92
	354700 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	43,82
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	5.335,06
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00	0,00	18.055,09
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	62.484,00	0,00	0,00	62.484,00	46.059,63
	364900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	970,00
	374310 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	493.022,61	0,00	0,00	493.022,61	1.384.509,83
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	17.361,62	17.361,62	14.003,59
	379210 Mietkautionen	0,00	0,00	1.423,62	1.423,62	703,59
	379920 Kaution für Einebnung Grabstätten	0,00	0,00	15.938,00	15.938,00	13.300,00

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
der Ortsgemeinde Dirmstein für das Jahr 2020**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2020	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2020	Zinsen gesamt EGH 2020	Tilgung gesamt 2020	Restschuld Ende 2020
20	3401 1268 98	VVR-Bank-KRP	575110	315131	30.06.2023	1,84	70.000,00		1.196,00	20.000,00	50.000,00
25	6768357938	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.03.2034	0,88	289.436,27		2.511,84	16.000,00	273.436,27
27	6768380708	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.12.2035	0,35	323.069,24		1.113,24	20.000,00	303.069,24
28	3401 1268 80	VVR-Bank-KRP	575110	315131	15.08.2022	2,02	174.298,56		3.506,10	2.932,80	171.365,76
29	612767396	LB Baden-Württemberg	575140	315431	30.06.2042	2,99	181.690,51		5.389,24	5.835,76	175.854,75
30	3401 1268 63	VVR-Bank-KRP	575110	315131	31.12.2020	3,39	514.791,13		17.377,99	8.737,91	506.053,22
31	3401 1268 55	VVR-Bank-KRP	575110	315131	31.07.2020	2,96	409.563,27	-406.467,28	7.064,16	3.095,99	0,00
31	6040108687	SaarLB	575140	315431	30.06.2050	0,58		406.467,28	982,30	6.774,46	399.692,82
34	614567165	LB Baden-Württemberg	575140	315431	30.06.2025	0,89	83.600,00		710,22	15.200,00	68.400,00
35	6704177689	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	575110	315131	30.12.2049	0,41		471.200,00	482,98	8.000,00	463.200,00
Gesamtsumme:								471.200,00	40.334,07	106.576,92	2.411.072,05

III.3 Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

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

Table with columns: Pos., Anlagevermögen, Stand zum 31.12.2019, Zugänge, Abgänge, Umbuch., Endbestand, Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019, Zuschreib. in 2020, Abschreib. in 2020, Umbuch./Ungleich. in 2020, Aufgelauf. Abschreib. Abgänge, Abschreib. zum 31.12.2020, Restbuchwert 31.12.2020, Restbuchwert 31.12.2019, Durchschreib. Restbuchwert, Kennzahlen (15, 16), Wertmind. durch... (17)

010 Ortsgemeinde Dirmstein

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Abschreibungen, Wertberichtigungen										Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch un-erläsene Instand-haltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch./ Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuch-wert 31.12.2020	Restbuch-wert 31.12.2019	Durch-schnittl. Abschreib.-satz	Durch-schnittl. Restbuch-wert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
039800	Bauhof	194.128,72	0,00	0,00	0,00	116.936,31	0,00	2.123,00	0,00	0,00	119.059,31	75.069,41	77.192,41	1,09	38,67	0,00		
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhöfen	4.824,80	0,00	0,00	0,00	4.824,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.824,80	4.824,80	4.824,80	0,00	100,00	0,00		
039980	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	38.444,08	0,00	0,00	0,00	38.444,08	0,00	485,00	0,00	0,00	5.831,08	32.613,00	33.098,00	1,26	84,83	0,00		
Summe 1.2.3.		6.498.533,07	3.925,61	0,00	0,00	6.502.458,68	1.262.842,79	85.593,44	0,00	0,00	1.348.436,23	5.154.022,45	5.235.690,28	1,32	79,26	0,00		
1.2.4.		25.798.185,30	4.196,99	0,00	0,00	25.762.988,29	10.638.298,31	428.366,11	0,00	0,00	11.066.864,42	14.695.717,87	15.119.886,99	1,66	57,04	0,00		
041400	ingentechnische Anlagen	67.533,50	0,00	0,00	0,00	67.533,50	3.377,50	3.377,00	0,00	0,00	64.156,00	60.779,00	64.156,00	5,00	90,00	0,00		
048240	Straßen - Gemeindestraßen	15.290.842,49	4.196,99	0,00	0,00	15.294.839,48	5.899.726,30	162.264,89	0,00	0,00	6.062.321,19	9.232.518,29	9.390.916,19	1,06	60,36	0,00		
048250	Straßen - Gehwege	799.892,97	0,00	0,00	0,00	799.892,97	371.501,53	22.063,02	0,00	0,00	393.564,55	406.328,42	428.391,44	2,76	50,80	0,00		
048260	Straßen - Straßenbegleitgrdn	544,50	0,00	0,00	0,00	544,50	0,00	0,00	0,00	0,00	544,50	544,50	544,50	0,00	100,00	0,00		
048310	Wegen - Fußwege	43.731,76	0,00	0,00	0,00	43.731,76	2.249,67	160,68	0,00	0,00	2.410,35	41.321,41	41.482,09	0,37	94,49	0,00		
048340	Wegen - landwirtschaftliche Wege	7.137.346,06	0,00	0,00	0,00	7.137.346,06	2.838.705,23	194.295,48	0,00	0,00	3.033.000,71	4.104.346,35	4.298.640,83	2,72	57,51	0,00		
048410	Plätze - Parkplätze	285.500,63	0,00	0,00	0,00	285.500,63	106.948,71	4.438,86	0,00	0,00	111.387,57	174.113,06	178.551,92	1,55	60,99	0,00		
048420	Plätze - Dorplätze	1.575.265,59	0,00	0,00	0,00	1.575.265,59	988.832,94	33.721,96	0,00	0,00	1.022.554,90	552.710,69	586.432,65	2,14	35,09	0,00		
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	59.326,97	0,00	0,00	0,00	59.326,97	3.133,97	2.860,00	0,00	0,00	6.102,97	53.224,00	56.193,00	5,00	88,71	0,00		
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	218.100,55	0,00	0,00	0,00	218.100,55	153.488,50	0,00	0,00	0,00	153.488,50	64.612,05	64.612,05	0,00	29,62	0,00		
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	46.581,75	0,00	0,00	0,00	46.581,75	39.653,21	1.709,44	0,00	0,00	41.362,65	5.219,10	6.928,54	3,67	11,20	0,00		
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	91.104,53	0,00	0,00	0,00	91.104,53	88.067,75	3.035,78	0,00	0,00	91.103,53	1,00	3.036,78	3,33	0,00	0,00		
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	142.614,00	0,00	0,00	0,00	142.614,00	142.613,00	0,00	0,00	0,00	142.613,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
Summe 1.2.4.		25.798.185,30	4.196,99	0,00	0,00	25.762.988,29	10.638.298,31	428.366,11	0,00	0,00	11.066.864,42	14.695.717,87	15.119.886,99	1,66	57,04	0,00		
1.2.5.		1.182.904,05	250,00	0,00	0,00	1.183.154,05	173.876,22	14.314,52	0,00	0,00	188.190,74	994.963,31	1.009.027,83	1,21	84,09	0,00		
052100	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.182.904,05	250,00	0,00	0,00	1.183.154,05	173.876,22	14.314,52	0,00	0,00	188.190,74	994.963,31	1.009.027,83	1,21	84,09	0,00		
Summe 1.2.5.		1.182.904,05	250,00	0,00	0,00	1.183.154,05	173.876,22	14.314,52	0,00	0,00	188.190,74	994.963,31	1.009.027,83	1,21	84,09	0,00		
1.2.6.		1.00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00		
061900	sonstige Kunstgegenstände	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00		
Summe 1.2.6.		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00		
1.2.7.		200.523,84	2.958,68	0,00	0,00	203.482,52	113.027,08	11.885,44	0,00	0,00	124.912,52	78.570,00	87.496,76	5,84	39,61	0,00		
071500	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.799,00	0,00	0,00	0,00	3.799,00	2.745,00	253,00	0,00	0,00	2.998,00	901,00	1.054,00	6,66	21,09	0,00		
071890	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbeiger, Straßenreinigung)	28.386,74	0,00	0,00	0,00	28.386,74	11.606,98	2.357,76	0,00	0,00	13.964,74	14.422,00	16.779,76	8,31	50,81	0,00		
071900	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	121.282,00	0,00	0,00	0,00	121.282,00	58.817,00	7.043,00	0,00	0,00	63.860,00	55.422,00	62.465,00	5,81	45,70	0,00		
071900	sonstige Fahrzeuge	3.053,96	0,00	0,00	0,00	3.053,96	3.052,96	0,00	0,00	0,00	3.052,96	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00		
072100	Energieversorgung	35.647,45	0,00	0,00	0,00	35.647,45	29.639,45	971,00	0,00	0,00	30.610,45	5.037,00	6.008,00	2,72	14,13	0,00		
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	8.351,69	2.958,68	0,00	0,00	11.310,37	7.165,69	1.260,66	0,00	0,00	8.426,37	2.884,00	1.186,00	11,15	25,50	0,00		
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	100,00	0,00			
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	200.523,84	2.958,68	0,00	0,00	203.482,52	113.027,08	11.885,44	0,00	0,00	124.912,52	78.570,00	87.496,76	5,84	39,61	0,00		
Summe 1.2.7.		311.602,63	19.203,66	0,00	0,00	330.806,29	188.325,67	15.451,18	0,00	0,00	204.776,85	126.029,44	122.276,96	4,67	38,10	0,00		
1.2.8.		231.937,18	7.941,50	0,00	0,00	239.878,68	141.149,22	11.472,02	0,00	0,00	152.621,24	87.257,44	90.797,96	4,78	36,38	0,00		
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsbezeichnungen	231.937,18	7.941,50	0,00	0,00	239.878,68	141.149,22	11.472,02	0,00	0,00	152.621,24	87.257,44	90.797,96	4,78	36,38	0,00		

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen				Wertmind. durch unterjährige Instandhaltung, Abrüstung, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17						
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch./ Unglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib. satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Wertmind. durch unterjährige Instandhaltung, Abrüstung, sonstige								
082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	6.727,57	0,00	0,00	0,00	6.727,57	6.254,57	0,00	0,00	0,00	6.350,57	377,00	473,00	1,43	5,60	0,00								
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	4.791,24	0,00	0,00	0,00	4.791,24	699,24	43,00	0,00	0,00	742,24	4.049,00	4.092,00	0,90	84,51	0,00								
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	25.707,55	0,00	0,00	0,00	25.707,55	20.770,55	958,00	0,00	0,00	21.728,55	3.979,00	4.937,00	3,73	15,48	0,00								
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	4.420,48	0,00	0,00	0,00	4.420,48	4.418,48	0,00	0,00	0,00	4.418,48	2,00	2,00	0,00	0,05	0,00								
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1.602,90	0,00	0,00	0,00	1.602,90	1.601,90	0,00	0,00	0,00	1.601,90	1,00	1,00	0,00	0,06	0,00								
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	6.639,46	8.750,00	0,00	0,00	15.389,46	6.186,46	277,00	0,00	0,00	6.463,46	8.926,00	453,00	1,80	58,00	0,00								
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	100,00	0,00								
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	7.512,25	2.512,16	0,00	0,00	10.024,41	7.481,25	2.489,16	0,00	0,00	9.980,41	44,00	31,00	24,93	0,44	0,00								
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.264,00	0,00	0,00	0,00	2.264,00	764,00	106,00	0,00	0,00	870,00	1.394,00	1.500,00	4,68	61,57	0,00								
Summe 1.2.B.		311.602,63	19.203,66	0,00	0,00	330.806,29	188.325,67	15.451,18	0,00	0,00	204.776,85	126.029,44	122.276,96	4,67	38,10	0,00								
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	47.929,85	183.744,19	0,00	0,00	231.674,04	0,00	0,00	0,00	0,00	231.674,04	47.929,85	47.929,85	0,00	100,00	0,00								
096100	Anlagen im Bau	47.929,85	183.744,19	0,00	0,00	231.674,04	0,00	0,00	0,00	0,00	231.674,04	47.929,85	47.929,85	0,00	100,00	0,00								
Summe 1.2.10.		47.929,85	183.744,19	0,00	0,00	231.674,04	0,00	0,00	0,00	0,00	231.674,04	47.929,85	47.929,85	0,00	100,00	0,00								
Summe 1.2.		37.167,15064	214.279,13	0,00	0,00	37.381,42977	12.881,804,03	589,852,14	0,00	0,00	13.477,656,17	23.909,773,60	24.285,346,61	1,58	63,96	0,00								
1.3.	Finanzanlagen	6.750,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	100,00	0,00								
1.3.B.	Sonstige Ausleihungen	6.750,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	100,00	0,00								
136120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	6.750,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	100,00	0,00								
Summe 1.3.B.		6.750,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	100,00	0,00								
Summe 1.3.		6.750,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	100,00	0,00								
Summe Anlagenvermögen		38.317,00430	214.279,13	0,00	0,00	38.531,283,43	13.457,115,82	616,579,88	0,00	0,00	14.075,695,70	24.455,967,73	24.659,888,48	1,61	63,47	0,00								
2.	Umlaufvermögen	728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
2.1.	Vorräte	728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
143200	Waren	728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
Summe 2.1.3.		728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
Summe 2.1.		728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								
Summe Umlaufvermögen		728,28	0,00	0,00	0,00	728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	728,28	728,28	728,28	0,00	100,00	0,00								

010 Ortsgemeinde Dirmstein

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Aufhebungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand 31.12.2019	Aufhebung Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflof. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Auflofs-satz	14	15	16	
2.	Sonderposten	24.748.235,95	371.105,26	21.188,46	0,00	25.098.152,75	12.403.757,65	0,00	511.964,67	0,00	12.523,72	12.903.198,60	12.194.954,15	12.344.478,30	2,04	48,59	0,00	0,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	24.148.022,16	341.023,00	7.304,81	0,00	24.481.740,35	12.093.346,05	0,00	489.124,83	0,00	0,00	12.582.470,88	11.899.289,47	12.054.676,11	2,00	48,60	0,00	0,00	
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.788.217,65	6.582,50	0,00	2.003,94	7.796.784,09	2.346.331,37	0,00	143.894,82	0,00	0,00	2.490.226,19	5.306.557,90	5.441.886,28	1,85	68,06	0,00	0,00	
	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	987.887,16	0,00	0,00	0,00	987.887,16	568.062,16	0,00	16.885,40	0,00	0,00	585.047,56	402.839,60	419.825,00	1,72	40,78	0,00	0,00	
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	5.032.507,73	0,00	0,00	0,00	5.032.507,73	1.566.641,80	0,00	93.803,95	0,00	0,00	1.660.445,65	3.372.062,08	3.465.865,93	1,86	67,01	0,00	0,00	
231420	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	919.013,00	6.582,50	0,00	0,00	925.595,50	153.233,45	0,00	14.046,21	0,00	0,00	167.279,66	758.295,84	765.779,55	1,52	81,93	0,00	0,00	
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	824.552,63	0,00	0,00	0,00	824.552,63	51.861,16	0,00	18.016,43	0,00	0,00	69.877,59	754.675,04	772.891,47	2,18	91,53	0,00	0,00	
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	24.257,13	0,00	0,00	2.003,94	26.261,07	6.532,80	0,00	1.042,93	0,00	0,00	7.575,73	18.685,34	17.724,33	3,97	71,15	0,00	0,00	
Summe 2.2.1.		7.788.217,65	6.582,50	0,00	2.003,94	7.796.784,09	2.346.331,37	0,00	143.894,82	0,00	0,00	2.490.226,19	5.306.557,90	5.441.886,28	1,85	68,06	0,00	0,00	
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.323.192,85	0,00	0,00	0,00	16.323.192,85	9.747.014,68	0,00	345.230,01	0,00	0,00	10.092.244,69	6.230.948,16	6.576.178,17	2,11	38,17	0,00	0,00	
232420	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land	23.999,31	0,00	0,00	0,00	23.999,31	9.771,00	0,00	685,68	0,00	0,00	10.456,68	13.542,63	14.228,31	2,86	56,43	0,00	0,00	
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	16.232.015,38	0,00	0,00	0,00	16.232.015,38	9.712.182,26	0,00	342.074,89	0,00	0,00	10.054.257,15	6.177.758,23	6.519.833,12	2,11	38,06	0,00	0,00	
232590	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	67.178,16	0,00	0,00	0,00	67.178,16	25.061,42	0,00	2.469,44	0,00	0,00	27.530,86	39.647,30	42.116,74	3,68	59,02	0,00	0,00	
Summe 2.2.2.		16.323.192,85	0,00	0,00	0,00	16.323.192,85	9.747.014,68	0,00	345.230,01	0,00	0,00	10.092.244,69	6.230.948,16	6.576.178,17	2,11	38,17	0,00	0,00	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	38.611,66	334.460,50	7.304,81	-2.003,94	381.763,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.763,41	36.511,66	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	27.417,28	9.300,00	329,81	-2.003,94	34.383,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.383,53	27.417,28	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.041,86	325.160,50	6.975,00	0,00	320.227,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.227,36	2.041,86	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
233201	Stellplatzabladungen	7.152,52	0,00	0,00	0,00	7.152,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.152,52	7.152,52	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
Summe 2.2.3.		38.611,66	334.460,50	7.304,81	-2.003,94	381.763,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.763,41	36.511,66	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
Summe 2.2.		24.148.022,16	341.023,00	7.304,81	0,00	24.481.740,35	12.093.346,05	0,00	489.124,83	0,00	0,00	12.582.470,88	11.899.289,47	12.054.676,11	2,00	48,60	0,00	0,00	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	600.213,79	30.082,26	13.883,65	0,00	616.412,40	310.411,60	0,00	22.839,84	0,00	12.523,72	320.727,72	295.684,68	289.802,19	3,71	47,97	0,00	0,00	
236200	Grabnutzungsentgelte	598.343,79	28.212,26	13.883,65	0,00	612.672,40	309.895,60	0,00	22.307,84	0,00	12.523,72	319.669,72	293.002,68	288.458,19	3,64	47,82	0,00	0,00	
236500	Pflegegebühr für vorzeitig zurückgegebene Grabstätten	1.870,00	1.870,00	0,00	0,00	3.740,00	526,00	0,00	532,00	0,00	0,00	1.059,00	2.682,00	1.344,00	14,22	71,71	0,00	0,00	
Summe 2.5.		600.213,79	30.082,26	13.883,65	0,00	616.412,40	310.411,60	0,00	22.839,84	0,00	12.523,72	320.727,72	295.684,68	289.802,19	3,71	47,97	0,00	0,00	
Summe Sonderposten		24.748.235,95	371.105,26	21.188,46	0,00	25.098.152,75	12.403.757,65	0,00	511.964,67	0,00	12.523,72	12.903.198,60	12.194.954,15	12.344.478,30	2,04	48,59	0,00	0,00	

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

gemäß § 53 GemHVO

Ortsgemeinde Dirmstein

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 - Ermächtigung aus Vorjahr -	471.200,00	0,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

III.7 Kommunaler Entschuldungsfonds

4. Zahlenmäßiger Nachweis 2020 Dirmstein

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	611001.601100	Grundsteuer A - Erhöhung des Hebesatzes von 285 % auf 300 %	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50.000 €	52.000 €	52.146,25 €	2.600 €	2.607,31 €	Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/300% x 15 %
2	611001.601200	Grundsteuer B - Erhöhung des Hebesatzes von 340 % auf 365 %	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	250.000 €	340.000 €	344.510,91 €	14.700 €	23.596,64 €	Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/365% x 25 %
3	611001.603300	Hundesteuer - Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 48 € auf 60 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10.000 €	16.500 €	15.808,00 €	2.250 €	2.496,00 €	Anzahl 1. Hund: 208 x 12 € = 2.496 €
4										
5										
6										
7										
8										
Summe Erhöhung der Einzahlungen:								19.550 €	28.699,95 €	
9										
10										
11										
12										
13										
14										
Summe Verringerung der Auszahlungen:								0 €	0,00 €	
Konsolidierungsbeitrag:								19.550 €	28.699,95 €	

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	28.699,95 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	+ 90.689,10 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	119.389,05 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	- 12.551,78 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	106.837,27 €

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	721.735	691.611	661.487	631.362	601.238	571.114	540.990	510.865	480.741	450.617	420.493	390.368	360.244	330.120	299.995	269.871
Ist-Größe	721.735	556.776	611.356	891.417	942.231	1.286.823	818.202	767.022	829.394	692.578						

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

