

Ortsgemeinde Gerolsheim

Jahresabschluss

2019





Jahresabschluss Gerolsheim



Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisrechnung	7
1.1 Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO).....	7
1.2 Ergebnisrechnung mit Konten	9
2 Finanzrechnung	17
2.1 Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)	17
2.2 Finanzrechnung mit Konten.....	19
3 Teilrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO).....	27
3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt.....	29
3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft.....	31
4 Bilanz zum 31.12.2019	33
4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019.....	33
4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019	36
5 Anhang	43
5.1 Allgemeine Angaben.....	43
5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	43
5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	45
5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	63
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	83
5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	86
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)	86
Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2019	86
Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)	87
6 Rechenschaftsbericht.....	89
6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung	89
6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	91
6.3 Vermögens- und Schuldenlage	100
6.4 Kennzahlen und Mediane	102
6.5 Gliederung der Teilhaushalte.....	117
6.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	119
7 Forderungsübersicht	125
8 Verbindlichkeitenübersicht	129



Jahresabschluss Gerolsheim

9 Beteiligungsbericht	133
10 Anlagenübersicht.....	153
11 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen, Muster 22 zu § 53 GemHVO	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 Gerolsheim zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 43 ff. GemHVO aufgestellt.





1 Ergebnisrechnung

1.1 Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO)

	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 Fol- gejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	--	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	--	23.500,04
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.998,86	--	504.690,00	530.868,77	26.178,77	--	-9.130,09
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	--	147.825,00	147.381,18	-443,82	--	77,08
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.684,95	--	66.200,00	80.077,39	13.877,39	--	9.392,44
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.021,46	--	25.335,00	38.893,94	13.558,94	--	-16.127,52
E7 - Sonstige laufende Erträge	62.695,66	--	52.440,00	100.122,28	47.682,28	--	37.426,62
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.641.551,54	--	2.481.400,00	2.686.690,11	205.290,11	--	45.138,57
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	669.532,12	--	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	--	19.409,26
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	--	432.320,00	235.807,96	196.512,04	--	4.449,92
E11 - Abschreibungen	226.856,42	--	219.350,00	226.370,48	7.020,48	--	-485,94
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.290.618,85	--	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	--	67.095,57
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	--	53.355,00	73.545,87	20.190,87	--	-19.282,50
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	--	2.774.369,00	2.582.380,11	191.988,89	--	71.186,31
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130.357,74	--	-292.969,00	104.310,00	397.279,00	--	-26.047,74
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	41.164,20	--	28.660,00	16.029,55	-12.630,45	--	-25.134,65
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	--	12.970,00	1.616,32	-11.353,68	--	166,51
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	39.714,39	--	15.690,00	14.413,23	-1.276,77	--	-25.301,16
E20 - Ordentliches Ergebnis	170.072,13	--	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	--	-51.348,90
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	170.072,13	--	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	--	-51.348,90



Jahresabschluss Gerolsheim



1.2 Ergebnisrechnung mit Konten

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	--	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	--	23.500,04
401100 - Grundsteuer A	15.322,53	--	16.000,00	15.677,04	-322,96	--	354,51
401200 - Grundsteuer B	203.577,98	--	199.100,00	201.620,46	2.520,46	--	-1.957,52
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	138.792,00	--	150.000,00	129.648,00	-20.352,00	--	-9.144,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	165.165,99	--	--	135.455,90	135.455,90	--	-29.710,09
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-39.924,06	--	--	-55.419,03	-55.419,03	--	-15.494,97
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.150.819,12	--	1.176.900,00	1.212.661,67	35.761,67	--	61.842,55
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.973,03	--	17.000,00	19.485,84	2.485,84	--	2.512,81
403300 - Hundesteuer	11.241,65	--	11.100,00	11.038,33	-61,67	--	-203,32
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	103.878,27	--	114.810,00	119.178,34	4.368,34	--	15.300,07
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.998,86	--	504.690,00	530.868,77	26.178,77	--	-9.130,09
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	13.296,07	--	--	186,60	186,60	--	-13.109,47
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	13.243,13	--	--	682,76	682,76	--	-12.560,37
414422 - Zuweisungen für Sonderprogramme	--	--	--	720,00	720,00	--	720,00
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	--	--	--	7.692,56	7.692,56	--	7.692,56
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.685,24	--	3.000,00	3.105,90	105,90	--	420,66
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	414.836,25	--	400.000,00	411.354,19	11.354,19	--	-3.482,06
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	54.000,00	--	60.000,00	65.132,65	5.132,65	--	11.132,65
414441 - Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden (für Finanzierung Rückstellungen)	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
414590 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	700,00	--	700,00	700,00	0,00	--	0,00
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.238,17	--	40.990,00	41.294,11	304,11	--	55,94
418420 - Schuldendiensthilfe vom Land	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	--	147.825,00	147.381,18	-443,82	--	77,08



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.324,75	--	2.300,00	2.325,00	25,00	--	0,25
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	2.106,00	--	3.000,00	1.965,00	-1.035,00	--	-141,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	11.567,41	--	11.600,00	11.587,14	-12,86	--	19,73
436500 - Jagdpacht	949,62	--	1.000,00	949,62	-50,38	--	0,00
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten für Beiträge und ähnliche Entgelte	123.520,47	--	123.295,00	123.424,18	129,18	--	-96,29
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten für Grabnutzungsentgelte	6.835,85	--	6.630,00	7.130,24	500,24	--	294,39
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.684,95	--	66.200,00	80.077,39	13.877,39	--	9.392,44
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	350,00	--	8.100,00	140,00	-7.960,00	--	-210,00
441210 - Mieten und Pachten - Miete	16.375,56	--	19.600,00	19.400,56	-199,44	--	3.025,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	6.010,91	--	11.700,00	12.119,49	419,49	--	6.108,58
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.277,60	--	1.300,00	1.377,60	77,60	--	100,00
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	8.482,50	--	10.500,00	8.545,00	-1.955,00	--	62,50
441400 - Beteiligung Essenskosten	15.611,75	--	15.000,00	23.159,06	8.159,06	--	7.547,31
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produk- tion/Verkauf)	22.576,63	--	--	15.335,68	15.335,68	--	-7.240,95
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.021,46	--	25.335,00	38.893,94	13.558,94	--	-16.127,52
442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	52.788,22	--	20.000,00	31.858,35	11.858,35	--	-20.929,87
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	--	1.100,00	725,00	-375,00	--	0,00
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Be- reich	35,00	--	35,00	35,00	0,00	--	0,00
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Be- reich (Ersätze)	1.473,24	--	--	--	-0,00	--	-1.473,24
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	--	--	4.200,00	6.275,59	2.075,59	--	6.275,59
E7 - Sonstige laufende Erträge	62.695,66	--	52.440,00	100.122,28	47.682,28	--	37.426,62
461120 - Erträge aus der Veräußerung von immateri- ellen Vermögensgegenständen und Vermögensge- genständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	8.191,45	--	--	--	-0,00	--	-8.191,45
462500 - Konzessionsabgaben	45.262,61	--	50.000,00	46.448,91	-3.551,09	--	1.186,30
462700 - Versicherungserstattungen	4.012,19	--	--	1.548,09	1.548,09	--	-2.464,10
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistun- gen, u.a.)	336,93	--	500,00	343,80	-156,20	--	6,87



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.606,00	--	--	--	-0,00	--	-2.606,00
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	--	29.450,00	29.450,00	--	29.450,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.285,48	--	1.940,00	22.331,48	20.391,48	--	20.046,00
466290 - Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige	1,00	--	--	--	-0,00	--	-1,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.641.551,54	--	2.481.400,00	2.686.690,11	205.290,11	--	45.138,57
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	669.532,12	--	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	--	19.409,26
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.096,00	--	18.900,00	15.519,55	-3.380,45	--	423,55
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	6.043,20	--	3.100,00	4.779,36	1.679,36	--	-1.263,84
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	2.200,00	--	2.800,00	1.900,00	-900,00	--	-300,00
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	477.510,32	--	502.980,00	483.726,71	-19.253,29	--	6.216,39
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.888,09	--	9.750,00	7.677,65	-2.072,35	--	789,56
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	38.402,29	--	42.005,00	39.427,03	-2.577,97	--	1.024,74
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.984,97	--	102.150,00	100.453,23	-1.696,77	--	3.468,26
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.861,56	--	2.550,00	2.578,01	28,01	--	-283,55
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	146,40	--	120,00	110,78	-9,22	--	-35,62
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	3.387,85	--	--	5.548,52	5.548,52	--	2.160,67
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	8.124,00	--	8.250,00	8.477,10	227,10	--	353,10
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.064,00	--	5.100,00	5.464,00	364,00	--	400,00
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	58,44	--	60,00	103,44	43,44	--	45,00
515101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	573,00	--	2.100,00	6.522,00	4.422,00	--	5.949,00
516101 - Zuführung zu Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	--	--	--	546,00	546,00	--	546,00
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	6.192,00	--	5.400,00	6.108,00	708,00	--	-84,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	--	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	--	4.449,92
522110 - Aufwendungen für Heizung	17.544,77	--	19.100,00	17.690,78	-1.409,22	--	146,01
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	4.838,88	--	7.800,00	8.653,39	853,39	--	3.814,51
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	31.230,06	--	33.300,00	30.603,84	-2.696,16	--	-626,22
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	62.988,10	--	238.500,00	44.377,03	-194.122,97	--	-18.611,07



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	--	--	4.000,00	592,12	-3.407,88	--	592,12
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	1.268,44	--	4.500,00	4.301,69	-198,31	--	3.033,25
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	2.200,35	--	10.000,00	18.742,01	8.742,01	--	16.541,66
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	506,46	--	3.000,00	5.263,49	2.263,49	--	4.757,03
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.960,85	--	3.000,00	366,14	-2.633,86	--	-1.594,71
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	974,65	--	1.000,00	941,27	-58,73	--	-33,38
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.920,59	--	1.500,00	667,84	-832,16	--	-1.252,75
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.370,63	--	8.200,00	2.730,58	-5.469,42	--	359,95
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.989,69	--	9.500,00	1.053,97	-8.446,03	--	-935,72
524200 - Essenskosten	14.084,44	--	14.000,00	20.315,78	6.315,78	--	6.231,34
524400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	2.009,92	--	--	--	-0,00	--	-2.009,92
524500 - Budget	5.994,82	--	5.300,00	4.314,34	-985,66	--	-1.680,48
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	189,57	--	380,00	384,84	4,84	--	195,27
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
525310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	49.968,00	--	50.000,00	--	-50.000,00	--	-49.968,00
525430 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	35,00	--	40,00	35,00	-5,00	--	0,00
525480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	--	--	49.968,00	49.968,00	--	49.968,00
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.298,83	--	1.300,00	1.298,83	-1,17	--	0,00
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	3.539,48	--	8.400,00	5.241,45	-3.158,55	--	1.701,97
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.767,31	--	7.000,00	6.558,02	-441,98	--	-209,29
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	17.677,20	--	--	11.707,55	11.707,55	--	-5.969,65
529600 - Beseitigung von Ölschmutz (kein Verursacher feststellbar)	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
E11 - Abschreibungen	226.856,42	--	219.350,00	226.370,48	7.020,48	--	-485,94



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.279,00	--	1.280,00	1.508,00	228,00	--	229,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	8.326,24	--	8.265,00	8.264,82	-0,18	--	-61,42
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstü- cke und grundstücksgleiche Rechte	4.882,28	--	3.410,00	4.881,64	1.471,64	--	-0,64
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	1.824,06	--	1.825,00	1.824,07	-0,93	--	0,01
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	11.231,68	--	10.435,00	10.417,31	-17,69	--	-814,37
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	5.209,95	--	5.185,00	5.185,43	0,43	--	-24,52
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	36.057,26	--	35.895,00	35.533,89	-361,11	--	-523,37
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	148.435,00	--	147.155,00	147.602,55	447,55	--	-832,45
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	173,40	--	175,00	173,42	-1,58	--	0,02
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.662,06	--	15,00	15,00	0,00	--	-1.647,06
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und techni- sche Anlagen	1.021,31	--	815,00	953,00	138,00	--	-68,31
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	6.754,18	--	4.895,00	10.011,35	5.116,35	--	3.257,17
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Trans- feraufwendungen	1.290.618,85	--	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	--	67.095,57
541430 - Zuweisungen und Zuschüsse an Gemein- den und Gemeindeverbände	39,36	--	40,00	39,36	-0,64	--	0,00
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckver- bände	3.231,20	--	2.550,00	3.647,02	1.097,02	--	415,82
541441 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckver- bände (für Finanzierung Rückstellungen)	--	--	--	-219,99	-219,99	--	-219,99
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	5.199,45	--	--	--	-0,00	--	-5.199,45
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	200,00	--	3.700,00	3.781,30	81,30	--	3.581,30
543100 - Gewerbesteuerumlage	44.536,84	--	27.770,00	31.841,73	4.071,73	--	-12.695,11
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finan- zierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.736,00	--	--	--	-0,00	--	-3.736,00
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Landkreise	662.599,00	--	706.320,00	706.322,00	2,00	--	43.723,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Verbandsgemeinden	454.245,00	--	493.129,00	493.129,00	0,00	--	38.884,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturn- hallen	116.832,00	--	130.570,00	119.174,00	-11.396,00	--	2.342,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	--	53.355,00	73.545,87	20.190,87	--	-19.282,50



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.490,50	--	5.000,00	2.655,00	-2.345,00	--	1.164,50
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	243,91	--	520,00	517,25	-2,75	--	273,34
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	94,66	--	300,00	90,54	-209,46	--	-4,12
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	168,26	--	700,00	351,11	-348,89	--	182,85
562200 - Leasing	313,32	--	500,00	307,53	-192,47	--	-5,79
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.578,04	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	-3.578,04
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
563110 - Büromaterial allgemein	--	--	200,00	9,52	-190,48	--	9,52
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	774,00	--	400,00	414,00	14,00	--	-360,00
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	--	50,00	--	-50,00	--	--
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.391,53	--	1.700,00	1.378,94	-321,06	--	-12,59
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	271,32	--	500,00	--	-500,00	--	-271,32
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	794,13	--	800,00	986,74	186,74	--	192,61
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.549,61	--	5.980,00	3.961,07	-2.018,93	--	1.411,46
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	4.437,13	--	4.420,00	4.539,87	119,87	--	102,74
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	168,69	--	300,00	176,12	-123,88	--	7,43
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.476,98	--	5.800,00	5.600,74	-199,26	--	123,76
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.237,70	--	7.100,00	5.909,39	-1.190,61	--	-328,31
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.160,88	--	1.230,00	1.163,32	-66,68	--	2,44
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	15.578,97	--	--	1,00	1,00	--	-15.577,97
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	8.208,58	--	525,00	4.670,15	4.145,15	--	-3.538,43
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	530,04	--	530,00	33.179,00	32.649,00	--	32.648,96
565603 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Jagdpacht,	--	--	--	546,04	546,04	--	546,04



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
zahlungsneutral) Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen.							
567300 - Kapitalertragsteuer	2.447,03	--	1.800,00	0,00	-1.800,00	--	-2.447,03
568100 - Grundsteuer	1.220,79	--	1.250,00	1.220,73	-29,27	--	-0,06
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	181,86	--	150,00	223,62	73,62	--	41,76
569200 - Verfügungsmittel	937,09	--	1.300,00	687,19	-612,81	--	-249,90
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.740,04	--	1.500,00	1.177,43	-322,57	--	-562,61
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	3.383,31	--	3.700,00	3.779,57	79,57	--	396,26
591100 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	29.450,00	--	--	--	-0,00	--	-29.450,00
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	--	2.774.369,00	2.582.380,11	-191.988,89	--	71.186,31
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130.357,74	--	-292.969,00	104.310,00	397.279,00	--	-26.047,74
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	41.164,20	--	28.660,00	16.029,55	-12.630,45	--	-25.134,65
471430 - Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	-0,00
471510 - Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	79,60	--	30,00	--	-30,00	--	-79,60
472100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	921,00	--	500,00	--	-500,00	--	-921,00
476100 - Gewinnabführung E-Werk	15.463,02	--	11.000,00	15.120,61	4.120,61	--	-342,41
476500 - Erhöhung des Jahresgewinns beim E-Werk	20.463,58	--	11.000,00	0,00	-11.000,00	--	-20.463,58
478110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	14,00	--	30,00	9,94	-20,06	--	-4,06
479200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.753,00	--	1.000,00	804,00	-196,00	--	-2.949,00
479900 - Sonstige	470,00	--	100,00	95,00	-5,00	--	-375,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	--	12.970,00	1.616,32	-11.353,68	--	166,51
573111 - an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	1.008,81	--	970,00	971,01	1,01	--	-37,80
573120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jahresgewinn E-Werk	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--
574311 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	--	--	--	215,31	215,31	--	215,31
579100 - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	441,00	--	1.000,00	430,00	-570,00	--	-11,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	39.714,39	--	15.690,00	14.413,23	-1.276,77	--	-25.301,16
E20 - Ordentliches Ergebnis	170.072,13	--	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	--	-51.348,90



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	170.072,13	--	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	--	-51.348,90



2 Finanzrechnung

2.1 Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.738.798,57	--	1.684.910,00	1.736.827,83	51.917,83	--	-1.970,74
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	434.699,50	--	463.700,00	457.684,02	-6.015,98	--	22.984,52
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.472,78	--	17.900,00	17.186,76	-713,24	--	713,98
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.752,10	--	66.200,00	86.418,83	20.218,83	--	11.666,73
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.272,73	--	25.335,00	46.075,59	20.740,59	--	10.802,86
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.378,95	--	50.500,00	27.349,67	-23.150,33	--	-32.029,28
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.359.374,63	--	2.308.545,00	2.371.542,70	62.997,70	--	12.168,07
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	659.138,24	--	697.765,00	670.266,03	-27.498,97	--	11.127,79
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.688,65	--	432.320,00	223.667,88	-208.652,12	--	-15.020,77
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250.156,66	--	1.364.079,00	1.390.382,01	26.303,01	--	140.225,35
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	38.486,24	--	52.300,00	35.784,11	-16.515,89	--	-2.702,13
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.186.469,79	--	2.546.464,00	2.320.100,03	-226.363,97	--	133.630,24
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.904,84	--	-237.919,00	51.442,67	289.361,67	--	-121.462,17
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.583,75	--	28.660,00	17.706,61	-10.953,39	--	-877,14
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	950,13	--	12.970,00	1.863,69	-11.106,31	--	913,56
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	17.633,62	--	15.690,00	15.842,92	152,92	--	-1.790,70
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.668,94	--	--	250,00	250,00	--	-1.418,94
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgel- ten, sonstige Sonderposten	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	16.683,14	--	11.000,00	20.913,06	9.913,06	--	4.229,92
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegen- stände	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	--	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	--	-1.733,41
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstä- tigkeit	18.615,26	--	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	--	1.466,59
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	-1.932,12	--	-132.000,00	831,21	132.831,21	--	2.763,33
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbe- trag	188.606,34	--	-354.229,00	68.116,80	422.345,80	--	-120.489,54
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	132.000,00	--	-132.000,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	3.500,00	--	7.000,00	10.500,00	3.500,00	--	7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investiti- onskrediten	-3.500,00	--	125.000,00	-10.500,00	-135.500,00	--	-7.000,00
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	--	229.229,00	--	-229.229,00	--	-0,00
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	185.109,52	--	--	57.616,80	57.616,80	--	-127.492,72
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Ver- bandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-185.106,34	--	229.229,00	-57.616,80	-286.845,80	--	127.489,54
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheits- kasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	-188.606,34	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.489,54
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	3,18	--	--	0,00	0,00	--	-3,18
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-188.603,16	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.486,36
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlau- fende Gelder)	185.109,52	--	-229.229,00	57.616,80	286.845,80	--	-127.492,72
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	187.038,46	--	-229.229,00	56.785,59	286.014,59	--	-130.252,87



2.2 Finanzrechnung mit Konten

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.738.798,57	--	1.684.910,00	1.736.827,83	51.917,83	--	-1.970,74
601100 - Grundsteuer A	15.257,19	--	16.000,00	15.660,69	-339,31	--	403,50
601200 - Grundsteuer B	203.077,55	--	199.100,00	201.731,15	2.631,15	--	-1.346,40
601310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	139.672,23	--	150.000,00	119.318,50	-30.681,50	--	-20.353,73
601321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	142.170,29	--	--	119.125,50	119.125,50	--	-23.044,79
601331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattun- gen Vorjahre	-39.924,06	--	--	-54.359,03	-54.359,03	--	-14.434,97
602100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.136.250,95	--	1.176.900,00	1.204.231,28	27.331,28	--	67.980,33
602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.927,17	--	17.000,00	19.435,07	2.435,07	--	2.507,90
603300 - Hundesteuer	11.081,65	--	11.100,00	11.198,33	98,33	--	116,68
605210 - vom Land - Familienleistungsausgleich	114.285,60	--	114.810,00	100.486,34	-14.323,66	--	-13.799,26
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sons- tige Transfereinzahlungen	434.699,50	--	463.700,00	457.684,02	-6.015,98	--	22.984,52
614410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	11.946,65	--	--	1.855,54	1.855,54	--	-10.091,11
614420 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	13.243,13	--	--	682,76	682,76	--	-12.560,37
614422 - Zuweisung für Sonderprogramme	--	--	--	720,00	720,00	--	720,00
614423 - Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreu- ungsbonus nach § 12a KitaG)	--	--	--	7.692,56	7.692,56	--	7.692,56
614430 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.189,89	--	3.000,00	--	-3.000,00	--	-5.189,89
614431 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwe- cke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkosten- zuschüsse / Boni)	350.445,89	--	400.000,00	401.033,16	1.033,16	--	50.587,27
614432 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwe- cke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	53.173,94	--	60.000,00	45.000,00	-15.000,00	--	-8.173,94
614590 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	700,00	--	700,00	700,00	0,00	--	0,00
618420 - vom öffentlichen Bereich - vom Land	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.472,78	--	17.900,00	17.186,76	-713,24	--	713,98
632110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistun- gen	2.324,75	--	2.300,00	2.325,00	25,00	--	0,25
632240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	1.641,00	--	3.000,00	2.315,00	-685,00	--	674,00
632300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	11.557,41	--	11.600,00	11.597,14	-2,86	--	39,73
636500 - Jagdpacht	949,62	--	1.000,00	949,62	-50,38	--	0,00
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.752,10	--	66.200,00	86.418,83	20.218,83	--	11.666,73
641100 - Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	210,00	--	8.100,00	280,00	-7.820,00	--	70,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
641210 - Mieten und Pachten - Miete	18.576,63	--	19.600,00	19.924,68	324,68	--	1.348,05
641220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	10.556,15	--	11.700,00	9.023,50	-2.676,50	--	-1.532,65
641230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.287,60	--	1.300,00	1.367,60	67,60	--	80,00
641240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	8.482,50	--	10.500,00	8.049,50	-2.450,50	--	-433,00
641400 - Beteiligung Essenskosten	18.640,95	--	15.000,00	25.196,92	10.196,92	--	6.555,97
641901 - Anteil Verkaufserlöse von FZV (Produk- tion/Verkauf)	16.998,27	--	--	22.576,63	22.576,63	--	5.578,36
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.272,73	--	25.335,00	46.075,59	20.740,59	--	10.802,86
642310 - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	32.669,11	--	20.000,00	41.263,31	21.263,31	--	8.594,20
642430 - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	--	1.100,00	725,00	-375,00	--	0,00
642590 - vom sonstigen privaten Bereich	35,00	--	35,00	35,00	0,00	--	0,00
642591 - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.843,62	--	--	166,20	166,20	--	-1.677,42
642900 - von Sonstigen	--	--	4.200,00	3.886,08	-313,92	--	3.886,08
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.378,95	--	50.500,00	27.349,67	-23.150,33	--	-32.029,28
661120 - Einzahlungen aus der Veräußerung von im- materiellen Vermögensgegenständen und Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermögens - Ein- zahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.191,45	--	--	--	-0,00	--	-8.191,45
662500 - Konzessionsabgaben	47.399,35	--	50.000,00	25.072,61	-24.927,39	--	-22.326,74
662700 - Versicherungserstattungen	3.451,22	--	--	2.109,06	2.109,06	--	-1.342,16
662900 - Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatz- leistungen, u.a.)	336,93	--	500,00	168,00	-332,00	--	-168,93
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Ver- waltungstätigkeit	2.359.374,63	--	2.308.545,00	2.371.542,70	62.997,70	--	12.168,07
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	659.138,24	--	697.765,00	670.266,03	-27.498,97	--	11.127,79
701100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.093,99	--	18.900,00	15.584,82	-3.315,18	--	490,83
701200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	5.942,56	--	3.100,00	4.893,00	1.793,00	--	-1.049,56
701400 - Rats- und Ausschussmitglieder	2.400,00	--	2.800,00	960,00	-1.840,00	--	-1.440,00
702210 - Beschäftigte - Vergütungen	477.454,10	--	502.980,00	484.260,99	-18.719,01	--	6.806,89
702220 - Beschäftigte - Leistungszulagen	6.888,09	--	9.750,00	7.677,65	-2.072,35	--	789,56
703200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	38.402,29	--	42.005,00	39.427,03	-2.577,97	--	1.024,74
704200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.984,97	--	102.150,00	100.453,23	-1.696,77	--	3.468,26
704900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.569,40	--	2.550,00	2.704,99	154,99	--	135,59
705200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	146,40	--	120,00	110,78	-9,22	--	-35,62
711100 - Versorgungsumlage für Versorgungsemp- fänger	8.134,00	--	8.250,00	8.537,10	287,10	--	403,10
711300 - Versorgungsauszahlungen für ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.064,00	--	5.100,00	5.553,00	453,00	--	489,00
714100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsemp- fänger	58,44	--	60,00	103,44	43,44	--	45,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.688,65	--	432.320,00	223.667,88	-208.652,12	--	-15.020,77
722110 - Auszahlungen für Heizung	17.798,21	--	19.100,00	23.802,42	4.702,42	--	6.004,21
722120 - Auszahlungen für Reinigung und Abfallbe- seitigung	4.838,88	--	7.800,00	8.653,39	853,39	--	3.814,51
722130 - Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Ab- wassergebühren	35.879,83	--	33.300,00	29.393,74	-3.906,26	--	-6.486,09
723110 - Unterhaltung der Grundstücke	70.340,18	--	238.500,00	23.715,15	-214.784,85	--	-46.625,03
723210 - Bewirtschaftung der Grundstücke	--	--	4.000,00	592,12	-3.407,88	--	592,12
723380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanla- gen	1.645,67	--	4.500,00	4.301,69	-198,31	--	2.656,02
723381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	2.256,04	--	10.000,00	18.662,04	8.662,04	--	16.406,00
723382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	411,26	--	3.000,00	3.946,47	946,47	--	3.535,21
723510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und In- standsetzungskosten	1.618,13	--	3.000,00	1.399,06	-1.600,94	--	-219,07
723520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	974,65	--	1.000,00	941,27	-58,73	--	-33,38
723600 - Unterhaltung der Maschinen und techni- schen Anlagen	2.069,45	--	1.500,00	1.612,55	112,55	--	-456,90
723700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	2.425,25	--	8.200,00	2.716,79	-5.483,21	--	291,54
723800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Aus- rüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.705,01	--	9.500,00	112,62	-9.387,38	--	-2.592,39
724200 - Essenskosten	13.123,90	--	14.000,00	16.736,62	2.736,62	--	3.612,72
724400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebens- mittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsver- brauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstands- bedarf, Saat- und Pflanzgut	1.896,63	--	--	197,54	197,54	--	-1.699,09
724500 - Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	6.187,62	--	5.300,00	4.602,16	-697,84	--	-1.585,46
724700 - Sonstige Verbrauchsmittel	114,60	--	380,00	459,81	79,81	--	345,21
724900 - sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
725310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	49.968,00	--	50.000,00	--	-50.000,00	--	-49.968,00
725430 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Be- reich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	35,00	--	40,00	35,00	-5,00	--	0,00
725480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Be- reich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	--	--	49.968,00	49.968,00	--	49.968,00
729200 - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistun- gen	1.298,83	--	1.300,00	1.298,83	-1,17	--	0,00
729250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistun- gen (Arbeitnehmerüberlassung)	2.084,88	--	8.400,00	6.696,05	-1.703,95	--	4.611,17



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
729300 - sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.494,38	--	7.000,00	6.147,36	-852,64	--	-347,02
729310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	14.522,25	--	--	17.677,20	17.677,20	--	3.154,95
729600 - Beseitigung von Ölsuren (kein Verursacher feststellbar)	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
F11 - nicht besetzt	--	--	--	--	-0,00	--	--
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250.156,66	--	1.364.079,00	1.390.382,01	26.303,01	--	140.225,35
741430 - Zuweisungen und Zuschüsse an die Gemeinden und Gemeindeverbände	39,36	--	40,00	39,36	-0,64	--	0,00
741440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	3.047,24	--	2.550,00	3.271,63	721,63	--	224,39
741590 - Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	2.395,65	--	--	2.803,80	2.803,80	--	408,15
741900 - Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	200,00	--	3.700,00	2.298,00	-1.402,00	--	2.098,00
743100 - Gewerbesteuerumlage	43.697,41	--	27.770,00	28.634,22	864,22	--	-15.063,19
744110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.736,00	--	--	--	-0,00	--	-3.736,00
744210 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	662.599,00	--	706.320,00	706.322,00	2,00	--	43.723,00
744230 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	454.245,00	--	493.129,00	493.129,00	0,00	--	38.884,00
744240 - Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	80.197,00	--	130.570,00	153.884,00	23.314,00	--	73.687,00
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	38.486,24	--	52.300,00	35.784,11	-16.515,89	--	-2.702,13
761200 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	520,50	--	5.000,00	3.625,00	-1.375,00	--	3.104,50
761300 - Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	156,75	--	520,00	639,41	119,41	--	482,66
761400 - Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	83,94	--	300,00	101,26	-198,74	--	17,32
761500 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	202,24	--	700,00	351,11	-348,89	--	148,87
762200 - Leasing	302,28	--	500,00	325,33	-174,67	--	23,05
762510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.257,63	--	5.000,00	320,41	-4.679,59	--	-2.937,22
762530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
763110 - Büromaterial allgemein	--	--	200,00	9,52	-190,48	--	9,52
763210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	774,00	--	400,00	310,50	-89,50	--	-463,50
763310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	--	50,00	--	-50,00	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
763410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fern- meldegebühren	1.391,93	--	1.700,00	1.360,70	-339,30	--	-31,23
763510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
763600 - Öffentlichkeitsarbeit	271,32	--	500,00	--	-500,00	--	-271,32
763620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	794,13	--	800,00	986,74	186,74	--	192,61
763900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.549,97	--	5.980,00	3.844,27	-2.135,73	--	1.294,30
764110 - Versicherungsbeiträge - Allgemein	4.281,15	--	4.420,00	4.625,82	205,82	--	344,67
764120 - Kfz-Versicherungen	168,69	--	300,00	176,12	-123,88	--	7,43
764130 - Haftpflichtversicherungen	5.476,98	--	5.800,00	5.600,74	-199,26	--	123,76
764140 - Unfallversicherungen	7.064,38	--	7.100,00	5.909,39	-1.190,61	--	-1.154,99
764200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs- vertretungen und Vereinen	1.160,88	--	1.230,00	1.163,32	-66,68	--	2,44
767300 - Kapitalertragsteuer	2.447,03	--	1.800,00	0,00	-1.800,00	--	-2.447,03
768100 - Grundsteuer	1.220,79	--	1.250,00	1.220,73	-29,27	--	-0,06
768200 - Kraftfahrzeugsteuer	158,00	--	150,00	224,00	74,00	--	66,00
769200 - Verfügungsmittel	1.430,91	--	1.300,00	217,19	-1.082,81	--	-1.213,72
769310 - Repräsentationen - allgemein	1.968,54	--	1.500,00	1.177,43	-322,57	--	-791,11
769320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.804,20	--	3.700,00	3.595,12	-104,88	--	790,92
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.186.469,79	--	2.546.464,00	2.320.100,03	-226.363,97	--	133.630,24
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.904,84	--	-237.919,00	51.442,67	289.361,67	--	-121.462,17
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzein- zahlungen	18.583,75	--	28.660,00	17.706,61	-10.953,39	--	-877,14
671430 - Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	--
671510 - Zinseinzahlungen vom inländischen Geld- markt - von Banken	151,23	--	30,00	--	-30,00	--	-151,23
672100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	627,00	--	500,00	319,00	-181,00	--	-308,00
676100 - Gewinnabführung E-Werk	15.463,02	--	11.000,00	15.120,61	4.120,61	--	-342,41
676500 - Erhöhung des Jahresgewinns beim E-Werk	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--
678110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagever- mögens - Dividende aus Aktien	14,00	--	30,00	14,00	-16,00	--	0,00
679200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.858,50	--	1.000,00	2.363,00	1.363,00	--	504,50
679900 - Sonstige	470,00	--	100,00	-110,00	-210,00	--	-580,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzaus- zahlungen	950,13	--	12.970,00	1.863,69	-11.106,31	--	913,56
773111 - an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	509,13	--	970,00	1.470,69	500,69	--	961,56
773120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jahres- gewinn E-Werk	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
779100 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	441,00	--	1.000,00	393,00	-607,00	--	-48,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	17.633,62	--	15.690,00	15.842,92	152,92	--	-1.790,70
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
698200 - Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
798200 - Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	--	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	--	-4.339,92
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.668,94	--	--	250,00	250,00	--	-1.418,94
681430 - Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.668,94	--	--	--	-0,00	--	-1.668,94
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	--	--	--	250,00	250,00	--	250,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
682700 - Grabnutzungsentgelte	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
685200 - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.683,14	--	11.000,00	20.913,06	9.913,06	--	4.229,92
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
781590 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den sonstigen privaten Bereich	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	--	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	--	-1.733,41
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.503,64	--	--	--	-0,00	--	-14.503,64
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.111,62	--	38.000,00	13.065,65	-24.934,35	--	8.954,03



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	--	--	3.816,20	3.816,20	--	3.816,20
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	105.000,00	--	-105.000,00	--	--
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.615,26	--	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	--	1.466,59
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.932,12	--	-132.000,00	831,21	132.831,21	--	2.763,33
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	188.606,34	--	-354.229,00	68.116,80	422.345,80	--	-120.489,54
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	132.000,00	--	-132.000,00	--	--
692531 - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	--	--	132.000,00	--	-132.000,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	3.500,00	--	7.000,00	10.500,00	3.500,00	--	7.000,00
792310 - Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	3.500,00	--	7.000,00	10.500,00	3.500,00	--	7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.500,00	--	125.000,00	-10.500,00	-135.500,00	--	-7.000,00
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	--	229.229,00	--	-229.229,00	--	-0,00
695295 - Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	--	--	229.229,00	--	-229.229,00	--	--
696440 - für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	185.109,52	--	--	57.616,80	57.616,80	--	-127.492,72
795295 - Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	185.109,52	--	--	57.616,80	57.616,80	--	-127.492,72
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-185.106,34	--	229.229,00	-57.616,80	-286.845,80	--	127.489,54
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
694440 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	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 Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegen- über der Verbandsgemeinde im Rahmen der Ein- heitskasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Fi- nanzierungstätigkeit	-188.606,34	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.489,54
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,18	--	--	582,36	582,36	--	579,18
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	--	--	--	582,36	582,36	--	582,36
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	3,18	--	--	0,00	0,00	--	-3,18
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / De- ckung Finanzmittelfehlbetrag	-188.603,16	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.486,36
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durch- laufende Gelder)	185.109,52	--	-229.229,00	57.616,80	286.845,80	--	-127.492,72
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	187.038,46	--	-229.229,00	56.785,59	286.014,59	--	-130.252,87



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
- 116201 - Kasse
- 281001 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 281101 - Seniorenbetreuung und –förderung
- 362001 - Jugend- und Vereinsarbeit
- 365201 - Kindertagesstätte
- 366001 - Einrichtungen der Jugendarbeit und Kinderspielplätze
- 366101 - Kinderfeste
- 421001 - Förderung des Sports
- 511001 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 511601 - Bodenordnung und Liegenschaftskataster, Umlegungen
- 537101 - Kommunale Abfallwirtschaft
- 541001 - Gemeindestraßen
- 541501 - Konzessionsabgaben
- 551001 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552120 - Hochwasserschutz
- 553001 - Friedhof- und Bestattungswesen
- 555101 - Kommunale Forstbetriebe
- 555901 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
- 573111 - Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte
- 573121 - Gemeindefesthalle
- 573181 - Glocken, Turmuhren, Kirchtürme
- 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	Abweichung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Fol- gejahr	Ergebnis- verände- rung gegen- über Haus- haltsvorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	-0,00	--	--
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.998,86	--	504.690,00	530.868,77	26.178,77	--	-9.130,09
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	--	147.825,00	147.381,18	-443,82	--	77,08
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.684,95	--	66.200,00	80.077,39	13.877,39	--	9.392,44
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	55.021,46	--	25.335,00	38.893,94	13.558,94	--	-16.127,52
E7 - Sonstige laufende Erträge	62.695,66	--	52.440,00	70.672,28	18.232,28	--	7.976,62
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	875.705,03	--	796.490,00	867.893,56	71.403,56	--	-7.811,47
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	669.532,12	--	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	--	19.409,26
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	--	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	--	4.449,92
E11 - Abschreibungen	226.856,42	--	219.350,00	226.370,48	7.020,48	--	-485,94
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.670,01	--	6.290,00	7.247,69	957,69	--	-1.422,32
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	63.378,37	--	53.355,00	40.366,87	-12.988,13	--	-23.011,50
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.199.794,96	--	1.416.580,00	1.198.734,38	-217.845,62	--	-1.060,58
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-324.089,93	--	-620.090,00	-330.840,82	289.249,18	--	-6.750,89
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	36.006,20	--	22.030,00	15.120,61	-6.909,39	--	-20.885,59
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	36.006,20	--	11.030,00	15.120,61	4.090,61	--	-20.885,59
E20 - Ordentliches Ergebnis	-288.083,73	--	-609.060,00	-315.720,21	293.339,79	--	-27.636,48
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-288.083,73	--	-609.060,00	-315.720,21	293.339,79	--	-27.636,48



Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Fol- gejahr	Ergeb- nisver- ände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-321.419,32	--	-565.040,00	-303.415,94	261.624,06	--	18.003,38
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15.614,25	--	11.030,00	15.120,61	4.090,61	--	-493,64
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-305.805,07	--	-554.010,00	-288.295,33	265.714,67	--	17.509,74
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-305.805,07	--	-554.010,00	-288.295,33	265.714,67	--	17.509,74
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.668,94	--	--	250,00	250,00	--	-1.418,94
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.683,14	--	11.000,00	20.913,06	9.913,06	--	4.229,92
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	--	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	--	-1.733,41
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.615,26	--	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	--	1.466,59
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.932,12	--	-132.000,00	831,21	132.831,21	--	2.763,33
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-307.737,19	--	-686.010,00	-287.464,12	398.545,88	--	20.273,07



3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft

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 Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	--	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	--	23.500,04
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	--	--	--	--	-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	--	--	--	29.450,00	29.450,00	--	29.450,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.765.846,51	--	1.684.910,00	1.818.796,55	133.886,55	--	52.950,04
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E11 - Abschreibungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.281.948,84	--	1.357.789,00	1.350.466,73	-7.322,27	--	68.517,89
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	29.450,00	--	--	33.179,00	33.179,00	--	3.729,00
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.311.398,84	--	1.357.789,00	1.383.645,73	25.856,73	--	72.246,89
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	454.447,67	--	327.121,00	435.150,82	108.029,82	--	-19.296,85
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.158,00	--	6.630,00	908,94	-5.721,06	--	-4.249,06
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	--	1.970,00	1.616,32	-353,68	--	166,51
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.708,19	--	4.660,00	-707,38	-5.367,38	--	-4.415,57
E20 - Ordentliches Ergebnis	458.155,86	--	331.781,00	434.443,44	102.662,44	--	-23.712,42
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	458.155,86	--	331.781,00	434.443,44	102.662,44	--	-23.712,42



Jahresabschluss Gerolsheim

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 Haushalts- vorjahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	494.324,16	--	327.121,00	354.858,61	27.737,61	--	-139.465,55
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.019,37	--	4.660,00	722,31	-3.937,69	--	-1.297,06
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	496.343,53	--	331.781,00	355.580,92	23.799,92	--	-140.762,61
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	496.343,53	--	331.781,00	355.580,92	23.799,92	--	-140.762,61
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	496.343,53	--	331.781,00	355.580,92	23.799,92	--	-140.762,61



4 Bilanz zum 31.12.2019

4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
A1 - Anlagevermögen	11.565.596,05	11.361.055,40
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	157.842,25	153.769,43
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	--	--
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	22.802,00	26.994,00
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	135.040,25	126.775,43
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	--	--
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	--
A1.2 - Sachanlagen	10.764.973,67	10.564.505,84
A1.2.1 - Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735.578,17	730.696,53
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.573.999,92	2.513.106,85
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.164.916,71	7.017.140,74
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	--	--
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	--	--
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.800,00	2.832,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.055,15	43.106,00
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	--	--
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
A1.3 - Finanzanlagen	642.780,13	642.780,13
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	642.380,13	642.380,13
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	400,00	400,00
A2 - Umlaufvermögen	1.491.721,81	1.613.542,57
A2.1 - Vorräte	--	--
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	--	--
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	--	--
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	--	--
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.491.721,81	1.613.542,57
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	196.098,96	288.711,91
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.798,91	3.181,79
A2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
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	26.115,04	11.513,35
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.256.458,90	1.309.885,52
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
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	2.831,56	2.987,17
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	13.060.149,42	12.977.585,14
P1 - Eigenkapital	8.277.357,94	8.396.081,17
P1.1 - Kapitalrücklage	8.107.285,81	8.277.357,94
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	170.072,13	118.723,23
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	4.238.962,61	4.082.638,11
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.450,00	33.179,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	4.057.871,09	3.894.964,99
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.545.235,15	1.503.941,04
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.512.635,94	2.390.949,75
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	--	74,20
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenausschlag	41.749,34	45.227,54
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.892,18	109.266,58
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	--	--
P3 - Rückstellungen	250.320,75	246.713,79
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	228.597,00	223.774,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	21.723,75	22.939,79
P4 - Verbindlichkeiten	289.315,71	250.428,61
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	181.568,43	174.568,43
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	181.568,43	174.568,43
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.098,87	31.385,31
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.803,80	1.483,30
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	10.954,48	4.375,67
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	76.167,77	36.953,54
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	722,36	1.662,36
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	4.192,41	1.723,46
Summe Passiva	13.060.149,42	12.977.585,14



4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019

	2018	2019
A1 - Anlagevermögen	11.565.596,05	11.361.055,40
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	157.842,25	153.769,43
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	--	--
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	22.802,00	26.994,00
012430 - an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.802,00	21.523,00
012520 - an sonstigen privaten Bereich	--	5.471,00
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	135.040,25	126.775,43
013310 - an Eigenbetriebe	129.272,25	121.911,43
013420 - an Land	4.440,00	3.536,00
013440 - an Zweckverbände	1.328,00	1.328,00
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	--	--
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	--
A1.2 - Sachanlagen	10.764.973,67	10.564.505,84
A1.2.1 - Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72
021100 - Mischwald	17.149,60	17.149,60
021200 - Laubwald	88.601,53	88.601,53
021300 - Nadelwald	151.872,59	151.872,59
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735.578,17	730.696,53
022300 - Kleingartenanlagen, Gartenland	600,00	600,00
022400 - Sportflächen	68.729,00	68.729,00
022500 - Kinderspielplätze	177.183,42	173.054,96
022900 - Sonstige Grünflächen	168.452,20	168.452,20
023100 - Ackerland	159.899,63	159.899,63
023200 - Brachland	1.752,00	1.752,00
023300 - Öd- und Unland	5.947,20	5.947,20
023700 - landwirtschaftliche Weingärten	26.529,67	26.529,67
023900 - Sonstige (Ackerland, etc.)	13.326,10	13.326,10
024100 - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	11.687,10	11.143,56
026100 - Flüsse und Bäche	31.680,00	31.680,00
026900 - Sonstige Gewässer	59.613,60	59.613,60
029500 - Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	10.038,75	9.829,11
029900 - sonstige unbebaute Grundstücke	139,50	139,50
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.573.999,92	2.513.106,85
031100 - Einfamilienhäuser	221.918,28	220.700,28
031200 - Mehrfamilienhäuser	48.045,02	47.438,95
032100 - Kindertagesstätten	368.363,24	354.700,56
035900 - sonstige Sportanlagen	10.669,63	10.669,63
037100 - mit Verwaltungsgebäuden	305.084,33	299.898,90
039100 - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.486.491,90	1.450.005,98
039210 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	131.761,75	128.109,04



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019
039990 - sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	1.665,77	1.583,51
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.164.916,71	7.017.140,74
048240 - Straßen - Gemeindestraßen	4.978.083,55	4.919.049,32
048250 - Straßen - Gehwege	369.503,48	355.839,18
048260 - Straßen - Straßenbegleitgrün	15.873,45	15.135,15
048290 - Straßen - sonstige Straßen	50.680,45	50.680,45
048310 - Wege - Fußwege	24.796,57	24.796,57
048340 - Wege - landwirtschaftliche Wege	1.386.829,68	1.328.335,81
048410 - Plätze - Parkplätze	166.622,36	161.425,10
048440 - Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	139.141,43	131.423,63
048710 - Straßenbeleuchtung - Strom	28.713,71	25.956,92
049310 - Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	3.567,93	3.394,51
049390 - Öffentlicher Personennahverkehr - sonstige Anlagen	1.104,10	1.104,10
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	--	--
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	--	--
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.800,00	2.832,00
071500 - Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00
071890 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	113,00	98,00
071900 - sonstige Fahrzeuge	3,00	3,00
072400 - technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	3.681,00	2.728,00
072800 - Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1,00	1,00
072910 - Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.055,15	43.106,00
082110 - Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen/Betriebseinrichtungen	28.194,15	40.130,00
082190 - Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	833,00	2.438,00
082210 - Geschäftsausstattung - Büromöbel	2,00	493,00
082220 - Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00
082240 - Geschäftsausstattung - Hardware	8,00	1,00
082400 - Geringwertige Vermögensgegenstände	17,00	43,00
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	--	--
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
A1.3 - Finanzanlagen	642.780,13	642.780,13
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	642.380,13	642.380,13
121101 - Stammkapital E-Werk	154.000,00	154.000,00
121103 - Gewinnvortrag E-Werk	439.671,24	439.671,24
121104 - Jahresgewinn E-Werk	35.926,60	35.926,60
123100 - Zweckverbände	12.782,29	12.782,29



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019
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	400,00	400,00
136120 - Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	400,00	400,00
A2 - Umlaufvermögen	1.491.721,81	1.613.542,57
A2.1 - Vorräte	--	--
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	--	--
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	--	--
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	--	--
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.491.721,81	1.613.542,57
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	196.098,96	288.711,91
151510 - ör Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	319,00	0,00
151590 - ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.028,42	1.870,00
153420 - Steuerforderungen gegen das Land	4.206,70	31.379,86
153510 - Steuerforderungen gegen private Unternehmen	31.287,80	60.784,91
153590 - Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	14.699,28	7.913,96
154430 - Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	136.438,18	138.030,44
154480 - gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	287,28
154490 - Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.105,90
154510 - Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	14,00	0,00
155310 - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	426,64	21.134,76
155430 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	20.132,65
155510 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	4.209,94	3.691,15
155590 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.469,00	381,00
211001 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-0,00	0,00
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.798,91	3.181,79
165100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.443,75	1.429,22
165900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	11.355,16	1.752,57
211002 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-0,00	0,00
A2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	--	--
A2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
A2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	26.115,04	11.513,35
163100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	26.115,04	11.513,35
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.256.458,90	1.309.885,52
164100 - gegen den Bund	--	2.244,51
164200 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	--	78,28
164400 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	22.576,63	15.335,68
164800 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	507,99
164900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	725,00
174310 - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.233.157,27	1.290.774,07



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019
174491 - Sonstige Forderungen gegenüber Zweckverbänden	--	219,99
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
179100 - Handvorschuss Zentrale Barkasse	250,00	250,00
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	2.831,56	2.987,17
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17
195100 - Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	13.060.149,42	12.977.585,14



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019
P1 - Eigenkapital	8.277.357,94	8.396.081,17
P1.1 - Kapitalrücklage	8.107.285,81	8.277.357,94
201100 - Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 01.01.2007 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2012)	8.316.282,35	8.316.282,35
201102 - Ergebnis 2013	-78.632,87	-78.632,87
201103 - Ergebnis 2014	-204.640,41	-204.640,41
201104 - Ergebnis 2015	46.363,65	46.363,65
201105 - Ergebnis 2016	-68.093,75	-68.093,75
201106 - Ergebnis 2017	96.006,84	96.006,84
201107 - Ergebnis 2018	--	170.072,13
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	170.072,13	118.723,23
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	4.238.962,61	4.082.638,11
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.450,00	33.179,00
220100 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.450,00	33.179,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	4.057.871,09	3.894.964,99
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.545.235,15	1.503.941,04
231420 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	754.745,23	731.484,68
231430 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	403.886,32	393.748,40
231510 - aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	169.884,60	166.826,96
231590 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	216.719,00	211.881,00
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.512.635,94	2.390.949,75
232310 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	54.101,00	50.719,00
232510 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	2.458.534,94	2.340.230,75
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	--	74,20
233100 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	--	74,20
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenausschlag	41.749,34	45.227,54
234200 - für den Gebührenausschlag (Weinbergshut)	13.385,91	12.227,80
234300 - für den Gebührenausschlag (Wirtschaftswegeunterhaltung)	25.833,88	29.924,15
234500 - für den Gebührenausschlag (Wirtschaftswege / Wildschadenersätze)	2.529,55	3.075,59
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.892,18	109.266,58
236200 - Grabnutzungsentgelte	109.892,18	109.266,58
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	--	--
P3 - Rückstellungen	250.320,75	246.713,79
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	228.597,00	223.774,00
242110 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	87.025,00	93.547,00
242120 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	60.336,00	60.882,00
243100 - Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	51.519,00	33.520,00
243200 - Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	29.717,00	35.825,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	21.723,75	22.939,79
291100 - Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	17.901,46	17.959,87
292100 - Rückstellungen für geleistete Überstunden	3.822,29	4.979,92
P4 - Verbindlichkeiten	289.315,71	250.428,61
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	181.568,43	174.568,43
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	181.568,43	174.568,43
313121 - von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	181.568,43	174.568,43
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	17.098,87	31.385,31
355100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	10.037,73	20.996,34
355900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	6.831,51	10.388,97
355990 - sonstiger privater Bereich - Sonstige	229,63	0,00
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.803,80	1.483,30
365900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.803,80	1.483,30
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	10.954,48	4.375,67
353100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	10.954,48	4.375,67
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	76.167,77	36.953,54
354200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	93,19	171,47
354300 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	314,24	215,31
354400 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	17.677,20	11.707,55
354900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	4.963,00
364200 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	839,43	4.046,94
364300 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.487,83	14.718,00
364400 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	755,88	1.131,27
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	722,36	1.662,36
377590 - gegenüber Organmitgliedern	140,00	1.080,00
379210 - Mietkautionen	--	582,36
379910 - Kautionen Mieter	582,36	0,00
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	4.192,41	1.723,46
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	4.192,41	1.723,46
Summe Passiva	13.060.149,42	12.977.585,14





5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

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

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

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

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

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

5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

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

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

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

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

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

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

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



Die detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird unter 5.6 erläutert. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

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



5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

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

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

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

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

5.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

	2018	2019	Veränderung
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	22.802,00	26.994,00	4.192,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	135.040,25	126.775,43	-8.264,82
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	157.842,25	153.769,43	-4.072,82

Die wesentlichen Veränderungen lauten wie folgt:

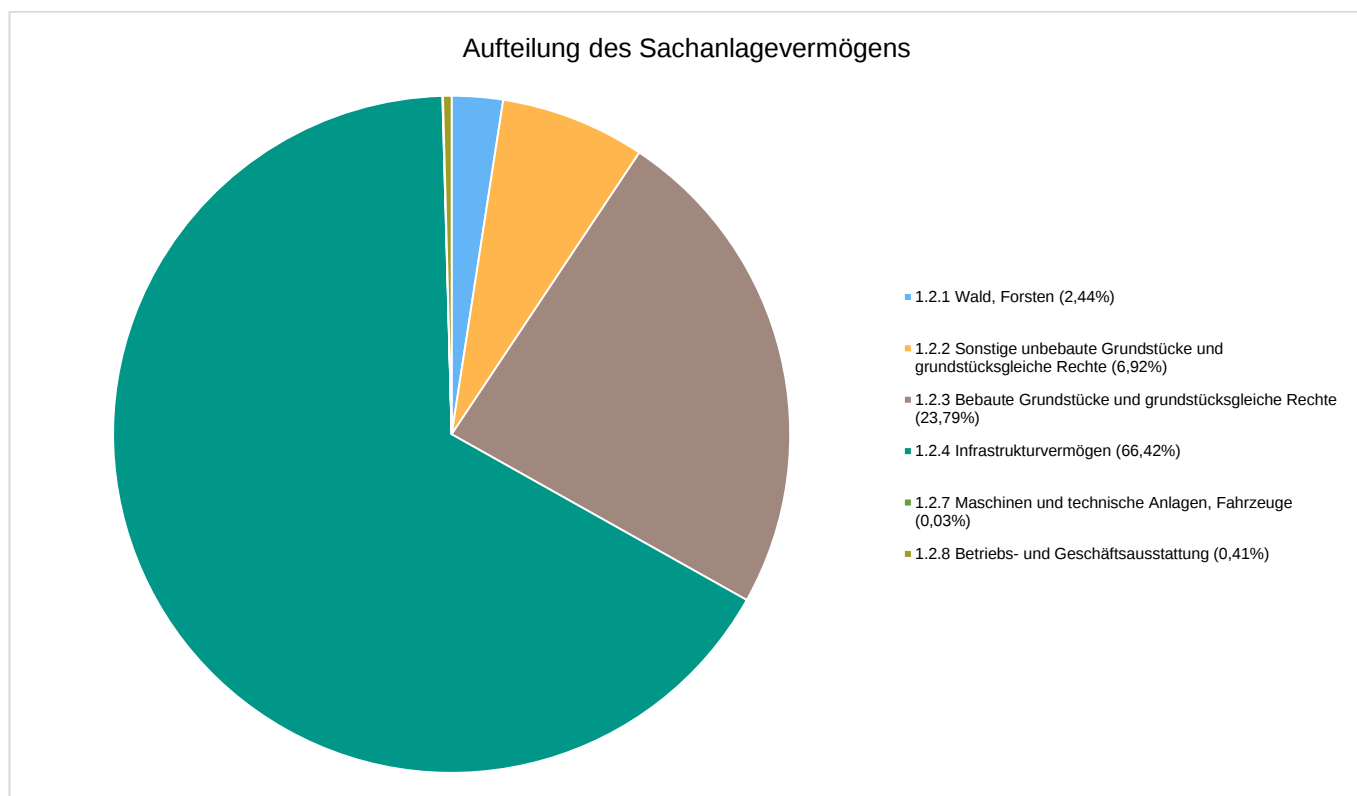
Investitionskostenzuschuss für TuS - Renovierung der Kegelbahn	3.200,00 €
Investitionskostenzuschuss für Schützenverein - Bau des Kugelfangs	2.500,00 €
Abschreibungen "Geleistete Zuwendungen"	-1.508,00 €
Abschreibungen "Gezahlte Investitionskostenzuschüsse"	-8.264,82 €
Gesamt:	-4.072,82 €



5.3.1.2 Sachanlagen

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

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735.578,17	730.696,53	-4.881,64
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.573.999,92	2.513.106,85	-60.893,07
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.164.916,71	7.017.140,74	-147.775,97
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.800,00	2.832,00	-968,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.055,15	43.106,00	14.050,85
Summe 1.2 Sachanlagen	10.764.973,67	10.564.505,84	-200.467,83



5.3.1.2.1 Wald und Forsten

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



	2018	2019	Veränderung
Mischwald	17.149,60	17.149,60	0,00
Laubwald	88.601,53	88.601,53	0,00
Nadelwald	151.872,59	151.872,59	0,00
Summe Wald und Forsten	257.623,72	257.623,72	0,00

Die Daten werden im Rahmen der Fortschreibung des Forsteinrichtungswerkes für den Forstzweckverband verändert. Der Forsteinrichtungszeitraum beträgt in der Regel 10 Jahre, danach werden die Bilanzwerte verändert und angepasst.

5.3.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

	2018	2019	Veränderung
Grünflächen	414.964,62	410.836,16	-4.128,46
Ackerland	207.454,60	207.454,60	0,00
Schutzflächen	11.687,10	11.143,56	-543,54
Gewässer	91.293,60	91.293,60	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	10.178,25	9.968,61	-209,64
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735.578,17	730.696,53	-4.881,64

Die Positionen im Einzelnen sind:

	Restbuchwerte:
Kleingartenanlagen, Gartenland	600,00 €
Sportflächen	68.729,00 €
Kinderspielplätze	173.054,96 €
Sonstige Grünflächen	168.452,20 €
Ackerland	159.899,63 €
Brachland	1.752,00 €
Öd- und Unland	5.947,20 €
landwirtschaftliche Weingärten	26.529,67 €
Sonstige (z.B. Ackerland etc.)	13.326,10 €
Ökoflächen, Ausgleichsflächen	11.143,56 €
Flüsse und Bäche	31.680,00 €
Sonstige Gewässer	59.613,60 €
Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	9.829,11 €
sonstige unbebaute Grundstücke	139,50 €
Gesamt	730.696,53 €



5.3.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

	2018	2019	Veränderung
Wohnbauten	269.963,30	268.139,23	-1.824,07
Soziale Einrichtungen	368.363,24	354.700,56	-13.662,68
Sportanlagen	10.669,63	10.669,63	0,00
Verwaltungsgebäude	305.084,33	299.898,90	-5.185,43
Sonstige Gebäude	1.619.919,42	1.579.698,53	-40.220,89
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.573.999,92	2.513.106,85	-60.893,07

Die Positionen im Einzelnen sind:

Wohngebäude Untergasse 2, Erbbau Grundstück Palmbergstr. 7 und 9
Anwesen Obergasse 11
Kindertagesstätte "Naseweis"
Sonstige Sportanlagen
Rathaus
Dorfgemeinschaftshaus
Friedhofsgebäude mit Nebenanlagen, Grabfelder, Wege
sonstige Gebäude; Garage Pfalzstraße/Trifelsstraße (Vorplatzbefestigung)
Gesamt

Restbuchwerte:

220.700,28 €
47.438,95 €
354.700,56 €
10.669,63 €
299.898,90 €
1.450.005,98 €
128.109,04 €
1.583,51 €
2.513.106,85 €

Abschreibungen wurden in Höhe von 52.960,70 € vorgenommen. Zwei Zaunanlagen (bei der KiTa und beim DGH) mit einem Buchwert von 9.684,30 € wurden auf das Konto 082110 umgebucht. Damit einhergehend wurde auch die Abschreibung in Höhe von 1.752,93 € umgebucht. Die Erweiterungsfläche bei der KiTa wurde mit 1 € ausgebucht, da sie bereits 2010 verkauft wurde.

5.3.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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

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

	2018	2019	Veränderung
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.160.244,68	7.012.642,13	-147.602,55
Sonstiges Infrastrukturvermögen	4.672,03	4.498,61	-173,42
Summe Infrastrukturvermögen	7.164.916,71	7.017.140,74	-147.775,97

Der Posten "Infrastrukturvermögen" unterlag Abschreibungen in Höhe von 147.775,97 €. Sonstige Veränderungen ergaben sich keine.



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.

Die Ortsgemeinde Gerolsheim hat keine Bauten auf fremdem Grund und Boden.

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.

Diese Position entfällt bei der Ortsgemeinde Gerolsheim.

5.3.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen

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

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

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	117,00	102,00	-15,00
Maschinen und technische Anlagen	3.683,00	2.730,00	-953,00
Betriebsvorrichtungen	--	--	--
Technische Ausgleichsmaßnahmen	--	--	--
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.800,00	2.832,00	-968,00

Die Position erfuhr Wertverluste durch Abschreibungen in Höhe von 968 €.



5.3.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

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

	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.055,15	43.106,00	14.050,85
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	--	--
Tiere in Zoos und Wildgehegen	--	--	--
Sonstige Pflanzungen	--	--	--
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	29.055,15	43.106,00	14.050,85

Die Veränderung von + 14.050,85 € setzt sich wie folgt zusammen:

Bauhof - Freischneider Stihl	788,97 €
Bauhof - Blasgerät mit Akku	876,80 €
Kita -ThermoportBox	2.546,60 €
Kita -ThermoportBox Zubehör	3.139,60 €
Kita - verschiedene Teppiche	2.299,50 €
Weinbergshut - 2 Bird Gard Super Pro mit 4-fach Lautsprecherbox	1.737,99 €
Kita - Einrichtung Teamraum	496,88 €
Kita - 5x 2er Set Besucherstuhl Paula	428,29 €
Kita -2 Fahrzeugständer	174,00 €
Kita -2 Taxi-Dreiräder	799,00 €
Kita - 2 Lernfahrräder	468,00 €
Kita - 2 Mini Roller	254,00 €
Kita - 2 Dreiräder	399,00 €
Kita - 2 Winther Trucks	810,00 €
Kita - 2 Dreiräder klein	446,00 €
Kita - 2 Tische für Gruppenraum	466,20 €
Umbuchung verschiedener Zäune von Bilanzkonten 032100 und 039100	7.931,37 €
Abschreibungen Bilanz Pos. 1.2.8.	-10.011,35 €
Gesamt	14.050,85 €

5.3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	--	--
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00

Derzeit hat Gerolsheim keine Anlagen im Bau.



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.

	2018	2019	
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	642.380,13	642.380,13	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	400,00	400,00	0,00
Summe Finanzanlagen	642.780,13	642.780,13	0,00

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

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

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

Folgende Sondervermögen/Zweckverbände werden in der Bilanz geführt:	2018	2019
Eigenbetrieb E-Werk – Eigenkapital (Konto 121100)	0,00	629.597,84 €
Stammkapital (Konto 121101)	154.000,00 €	0,00 €
Gewinnvortrag E-Werk (Konto 121103)	439.671,24 €	0,00 €
Jahresgewinn E-Werk (Konto 121104)	35.926,60 €	0,00 €
Zweckverbände (Konto 123100) - Anteil am Planungsverband Palmberg	12.782,29 €	12.782,29 €
Summe Beteiligungen	642.380,13 €	642.380,13 €

In 2019 ergaben sich keine Veränderungen; die Konten 121101, 121103 und 121104 wurden zum Konto 121100 umbucht.

Beim E-Werk wurde im Jahr 2018 letztmals ein Jahresüberschuss ertragswirksam eingebucht – dies führte zu einer Verbesserung der Ergebnisrechnung und des Eigenkapitals der Ortsgemeinde.

Dieses Vorgehen entsprach der Spiegelbildmethode und wurde so auch in allen Vorjahren angewandt.

Aufgrund der Neufassung der VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO muss es allerdings spätestens zum Jahresabschluss 2019 zum Wegfall der Spiegelbildmethode bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben kommen. Somit gilt das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital, ohne Ergebnisvorträge und ohne das Jahresergebnis des Eigenbetriebes, als Anschaffungs- und Herstellungskosten und bleibt nun unverändert von künftigen Entwicklungen.

5.3.1.3.2 Sonstige Ausleihungen

Unter den sonstigen Ausleihungen sind langfristige Finanzforderungen der Gemeinde, denen Geld- oder Finanzgeschäfte zu Grunde liegen, auszuweisen, die nicht gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen, Zweckverbänden, rechtsfähigen Anstalten oder rechtsfähigen Stiftungen bestehen. Hierzu können z.B. Arbeitgeberdarlehen oder Darlehen an örtliche Vereine zählen.

Folgende Sonstige Ausleihungen werden in der Bilanz geführt:	2018	2019
Geschäftsanteil RV-Bank (Kto.Nr. 25100623); Konto 136120	300,00 €	300,00 €
Geschäftsanteil RV-Bank (Kto.Nr. 23201139); Konto 136120	100,00 €	100,00 €
Summe Beteiligungen	400,00 €	400,00 €



5.3.1.4 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	Ist-Wert 2018	Ist-Wert 2019	Veränderung
2.2 Forderungen	1.491.721,81	1.613.542,57	121.820,76
Summe 2. Umlaufvermögen	1.491.721,81	1.613.542,57	121.820,76

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.

Die Position "Vorräte" entfällt bei der Ortsgemeinde Gerolsheim.

5.3.1.4.2 Forderungen

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

	2018	2019	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	196.098,96	288.711,91	92.612,95
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.798,91	3.181,79	-9.617,12
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	26.115,04	11.513,35	-14.601,69
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.256.458,90	1.309.885,52	53.426,62
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
Summe Forderungen	1.491.721,81	1.613.542,57	121.820,76

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 setzt sich zusammen aus:

Gebührenforderung gegen sonstigen privaten Bereich (Konto 151590) Friedhofsgebühren	1.870,00 €
Steuerforderungen gegen das Land; Abrechnung Einkommensteuerabteile usw. wurden im Januar 2020 zahlungswirksam (Konto 153420)	31.379,86 €
Steuerforderungen gegen private Unternehmen; Forderungen aus Gewerbesteuern u.a. (Konto 153510)	60.784,91 €
Steuerforderungen gegen privaten Bereich (Konto 153590) Grundsteuer, Hundesteuer, Gewerbesteuer	7.913,96 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden (Konto 154430); Abrechnung KITA Personalkosten	138.030,44 €
Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Konto 154480) Korrekturbuchung	287,28 €
Abfallwirtschaft, Förderung Grünschnittsammelstelle (Konto 154490)	3.105,90 €
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Eigenbetriebe (Konto 155310); Konzessionsabgaben für Strom	21.134,76 €



Jahresabschluss Gerolsheim

Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Gemeinden (Konto 155430); Abrechnung KITA Personalkosten	20.132,65 €
Gemeinderabatt Konzessionsabgaben, Gewerbesteuer (Konto 155510)	3.691,15 €
Friedhofsgebühren für Bestattung (Konto 155590)	381,00 €
Gesamt:	288.711,91 €

Die Bilanz-Nr. 2.2.2 setzt sich wie folgt zusammen:

Forderungen gegen private Unternehmen; Nachzahlung Gas Untergasse 2 (Konto 165100)	1.429,22 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Konto 165900), DGH-Nutzungsgebühren, Essengeld, Friedhofsgebühren	1.752,57 €
Gesamt	3.181,79 €

Forderungen Bilanzpositionen 2.2.5. und 2.2.6. und 2.2.7. setzen sich zusammen aus:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe (Konto 163100); Abrechnung Vkb E-Werk 2018 und 2019	11.513,35 €
Forderungen gegen Bund (Konto 164100); Lohnkostenzuschüsse aus 2019	2.244,51 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land (Konto 164200) Lohnsteuer Schriftführer	78,28 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände (Konto 164400) Betriebsabrechnung FZV	15.335,68 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonderrechnungen (Konto 164800) Berichtigung Lohn Schriftführer	507,99 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonst. öffentl. Bereich (Konto 164900) Abfallgebühren, Sozialversicherungsbeiträge	725,00 €
Forderungen gegen Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto (Konto 174310)	1.290.774,07 €
Sonstige Forderungen gegen Zweckverbände (Konto 174491)	219,99 €
Handvorschuss Barkasse (Konto 179100)	250,00 €
Gesamt	1.321.648,87 €

Forderungen Bilanzposition 2.2.8. zweifelhafte Forderungen

Aus diesen Positionen wurden einzelwertberichtigt:

Erschließungsbeiträge, Hundesteuern, Grundsteuern, Gewerbesteuern incl. Nachzahlungszinsen und Verspätungszuschläge	33.959,00 €
---	-------------

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

Forderung gegen Verbandsgemeinde

	Ist-Wert 2018	Ist-Wert 2019	Veränderung
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.233.157,27	1.290.774,07	57.616,80
174310 - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.233.157,27	1.290.774,07	57.616,80

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.



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 Gerolsheim verfügt über keine Wertpapiere.

5.3.1.4.4 Liquide Mittel

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

Die Ortsgemeinde Gerolsheim führt keinen eigenen Bestand an liquiden Mitteln; dieser wird aufgrund der Regelung der Einheitskassen von der Verbandsgemeinde geführt und beträgt zum 31.12.2019: 1.290.774,07 Euro (siehe hierzu auch Punkt 5.3.1.4.2. - Forderungen gegen Verbandsgemeinde).

5.3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	2018	2019	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17	155,61
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17	155,61

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen:

Aufwandsentschädigung Bürgermeister und Beigeordnete für Januar 2020	2.098,30 €
Versorgungsaufwendungen Bürgermeister und Beigeordnete für Januar 2020	760,00 €
Kfz-Steuern für Bauhoffahrzeuge	84,22 €
Beiträge Weinbergshut	44,65 €
Gesamt	2.987,17 €



5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

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

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

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

5.3.2.1 Eigenkapital

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

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

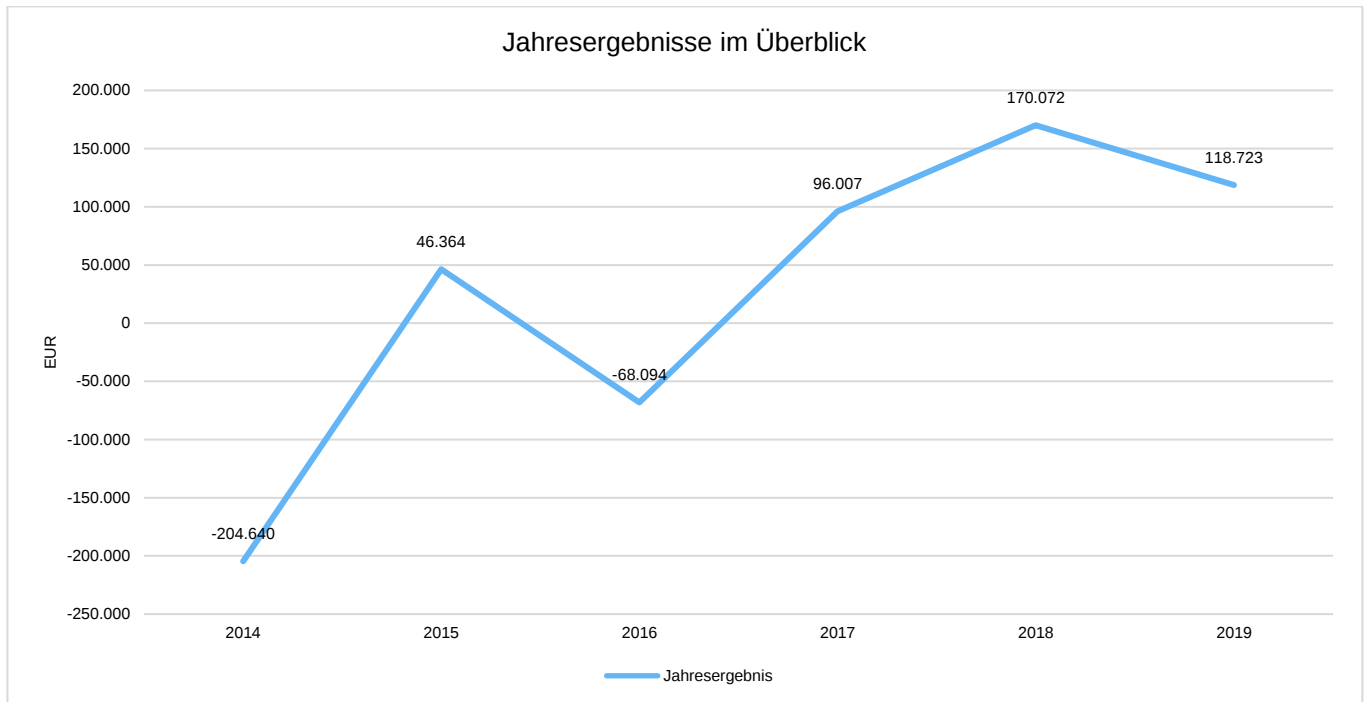
	2018	2019	Veränderung
1.1 - Kapitalrücklage	8.107.285,81	8.277.357,94	170.072,13
1.3 - Jahresüberschuss/-fehlbetrag	170.072,13	118.723,23	-51.348,90
Summe 1. Eigenkapital	8.277.357,94	8.396.081,17	118.723,23

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

Die Veränderung in der Kapitalrücklage ergibt sich aus der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2018 i.H.v. 170.072,13. Insgesamt hat sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Jahres 2019 i.H.v. 118.723,23 Euro erhöht.

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

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



5.3.2.2 Sonderposten

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

	2018	2019	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.450,00	33.179,00	3.729,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	4.057.871,09	3.894.964,99	-162.906,10
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	41.749,34	45.227,54	3.478,20
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.892,18	109.266,58	-625,60
Summe 2. Sonderposten	4.238.962,61	4.082.638,11	-156.324,50

5.3.2.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist für zukünftige Aufwendungen zu bilden, die der Verursachung gemäß in das laufende Geschäftsjahr gehören. Hierbei handelt es sich um den Ausgleich für zukünftig erhöhte Umlageverpflichtungen der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage. Der Sonderposten beträgt zum 31.12.2019 33.179,00 Euro. Der im Vorjahr 2018 gebildete Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 29.450,00 Euro wurde im Haushaltsjahr bestimmungsgemäß aufgelöst.



5.3.2.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

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

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

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.545.235,15	1.503.941,04	-41.294,11
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.512.635,94	2.390.949,75	-121.686,19
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	74,20	74,20
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	4.057.871,09	3.894.964,99	-162.906,10

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

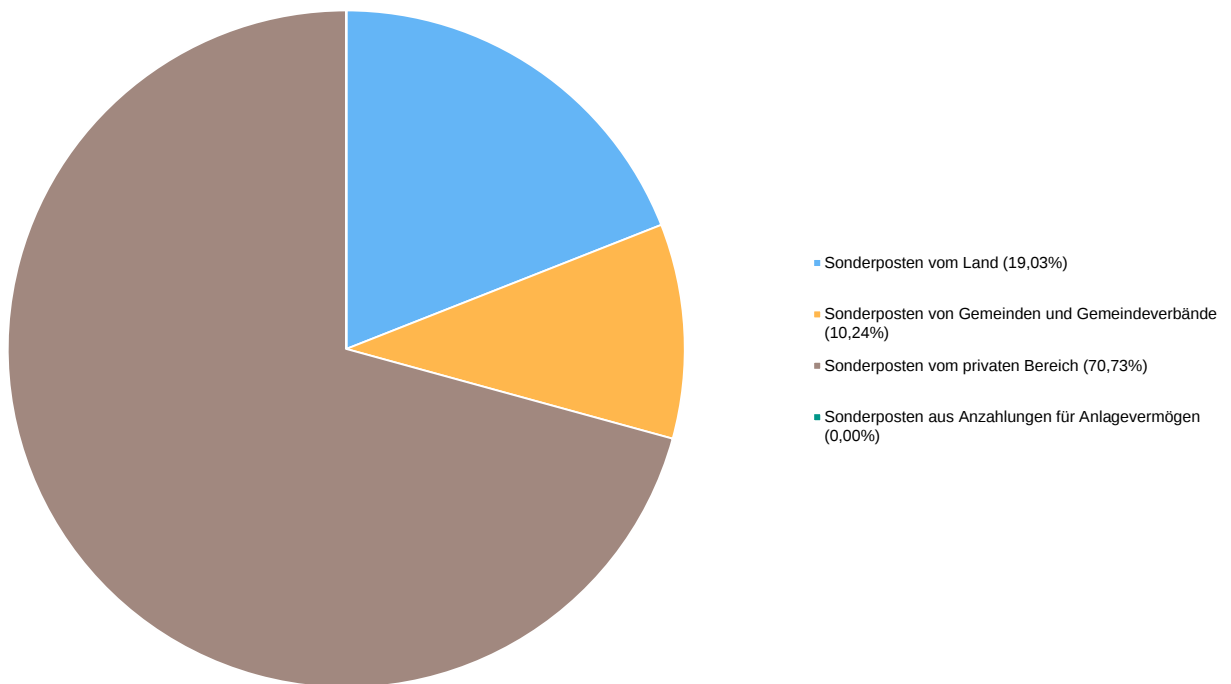
	2018	2019	Veränderung
Sonderposten von verbundenen Unternehmen	54.101,00	50.719,00	-3.382,00
Sonderposten vom Land	754.745,23	731.484,68	-23.260,55
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	403.886,32	393.748,40	-10.137,92
Sonderposten vom privaten Bereich	2.845.138,54	2.718.938,71	-126.199,83
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	74,20	74,20
Summe der erhaltenen Zuwendungen	4.057.871,09	3.894.964,99	-162.906,10

Die Veränderung von -162.906,10 € bei Bilanz-Nr. 2.2. setzt sich wie folgt zusammen:

Die Sonderposten aus Zuwendungen werden durch die jährlichen Auflösungen gemindert.	-41.294,11 €
Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten werden durch die jährlichen Auflösungen gemindert.	-123.424,18 €
Bei Konto 232510 wurde für die Weinbergshut zur Finanzierung von 2 Vogelabwehrgeräten ein Zugang verbucht.	1.737,99 €
Bei den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen wurden Spendenzugänge i.H.v. 250 € und Spendenabgänge i.H.v. 175,80 € gebucht.	74,20 €
Gesamt	-162.906,10 €



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 31.12.2019 beträgt 45.227,54 Euro, die Veränderung zum Vorjahr 2018 beträgt 3.478,20 Euro.

5.3.2.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

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

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 0,00 Euro.

5.3.2.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 109.266,58 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt - 625,60 Euro.



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 31.12.2019 beträgt 0,00 Euro.

5.3.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2018	2019	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	228.597,00	223.774,00	-4.823,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	21.723,75	22.939,79	1.216,04
Summe 3. Rückstellungen	250.320,75	246.713,79	-3.606,96

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 31.12.2019 154.429,00 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 7.068 Euro.

Die Ehrengeldrückstellungen betragen zum 31.12.2019 69.345,00 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt -11.891 Euro.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub betragen zum 31.12.2019 17.959,87 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 58,41 Euro.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen zum 31.12.2019 4.979,92 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 1.157,63 Euro.

5.3.2.4 Verbindlichkeiten

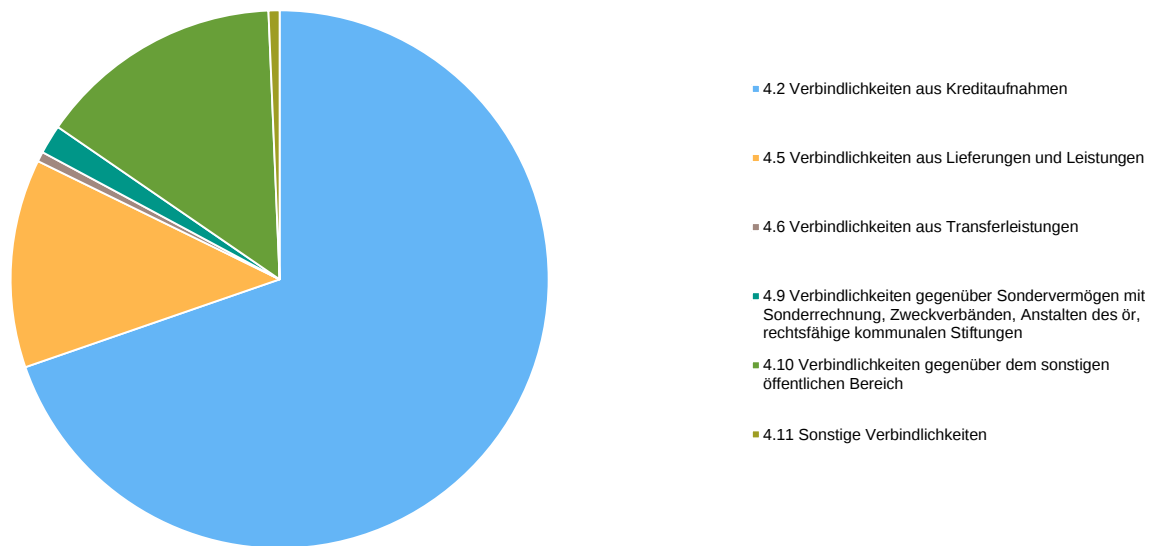
Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere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



Jahresabschluss Gerolsheim

	2018	2019	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	181.568,43	174.568,43	-7.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.098,87	31.385,31	14.286,44
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.803,80	1.483,30	-1.320,50
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	10.954,48	4.375,67	-6.578,81
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	76.167,77	36.953,54	-39.214,23
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	722,36	1.662,36	940,00
Summe 4. Verbindlichkeiten	289.315,71	250.428,61	-38.887,10

Verbindlichkeiten



Die Bilanz-Position Nr. 4 mit einem Endstand von 250.428,61 € setzt sich wie folgt zusammen:

zu 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen:

Konto 315121: Reduzierung um die jährl. Tilgung von 7.000 € 174.568,43 €

zu 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

Konten 355100 - 355990: es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen, sh. Offene-Posten-Liste. 31.385,31 €

zu 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen:

Konto 365900: Zuschuss an Schützenverein und Fest der Zwergenkiste 1.483,30 €

zu 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen - Eigenbetriebe:

Konto 353100: Gebühren für Wasser, Abwasser und Strom, die erst in 2020 ausgezahlt wurden 4.375,67 €

zu 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:

Konto 354200: Ausgaben für Schriftführertätigkeiten 171,47 €

Konto 354300: Negativzinsen positiver Kassenbestand bei der Verbandsgemeinde 215,31 €

Konto 354400: Abrechnung Forstzweckverband 2019, Anteil an den Betriebsausgaben 11.707,55 €

Konto 354900: Versicherungsbeiträge, Essenskosten, Kfz-Steuer, Abfallbeseitigungsgebühren, Telefongebühren u.a. 4.963,00 €

Konto 364200: Gewerbesteuerumlage 4.Vj 2019 - Abrechnung - 4.046,94 €

Konto 364300: Abrechnung der Schulumlage 2019, die erst 2020 zahlungswirksam wurde 14.718,00 €

Konto 364400: Nachzahlung Verbandsumlage Forstzweckverband Abrechnung 2019 1.131,27 €

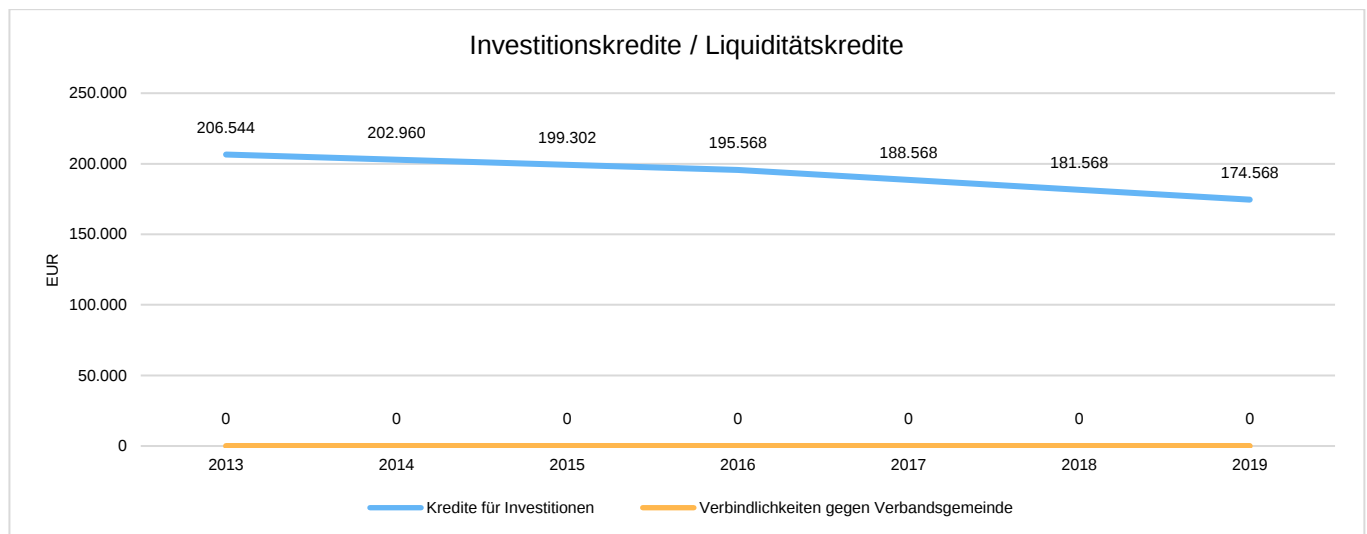


Jahresabschluss Gerolsheim

zu 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten:

Konto 377590: die Aufwandsentschädigung der Ratsmitglieder 2019 wurde teilweise erst in 2020 ausgezahlt	1.080,00 €
Konto 379210: Mietkautionen	582,36 €
Gesamt	250.428,61 €

Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung. Die Ortsgemeinde Gerolsheim hat nur ein Darlehen für Investitionen und keine Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung.



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 Gerolsheim verfügt über liquide Mittel, also über einen positiven Kassenstand, der auf der Aktivseite der Bilanz auf Konto 174310 ausgewiesen wird.

5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	2018	2019	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.192,41	1.723,46	2.468,95
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	4.192,41	1.723,46	2.468,95

Auf dem Bilanzkonto 399999 sind 1.723,46 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezählten Forderungen.





5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	6,20	23.500,04
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.998,86	504.690,00	530.868,77	26.178,77	5,19	-9.130,09
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	147.825,00	147.381,18	-443,82	-0,30	77,08
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.684,95	66.200,00	80.077,39	13.877,39	20,96	9.392,44
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.021,46	25.335,00	38.893,94	13.558,94	53,52	-16.127,52
E7 - Sonstige laufende Erträge	62.695,66	52.440,00	100.122,28	47.682,28	90,93	37.426,62
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.641.551,54	2.481.400,00	2.686.690,11	205.290,11	8,27	45.138,57
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	669.532,12	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	-2,31	19.409,26
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	-45,46	4.449,92
E11 - Abschreibungen	226.856,42	219.350,00	226.370,48	7.020,48	3,20	-485,94
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.290.618,85	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	-0,47	67.095,57
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	53.355,00	73.545,87	20.190,87	37,84	-19.282,50
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	2.774.369,00	2.582.380,11	-191.988,89	-6,92	71.186,31
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130.357,74	-292.969,00	104.310,00	397.279,00	135,60	-26.047,74
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	41.164,20	28.660,00	16.029,55	-12.630,45	-44,07	-25.134,65
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	12.970,00	1.616,32	-11.353,68	-87,54	166,51
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	39.714,39	15.690,00	14.413,23	-1.276,77	-8,14	-25.301,16
E20 - Ordentliches Ergebnis	170.072,13	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	142,82	-51.348,90
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	170.072,13	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	142,82	-51.348,90



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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	6,20	23.500,04
401100 - Grundsteuer A	15.322,53	16.000,00	15.677,04	-322,96	-2,02	354,51
401200 - Grundsteuer B	203.577,98	199.100,00	201.620,46	2.520,46	1,27	-1.957,52
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	138.792,00	150.000,00	129.648,00	-20.352,00	-13,57	-9.144,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	165.165,99	--	135.455,90	135.455,90	--	-29.710,09
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-39.924,06	--	-55.419,03	-55.419,03	--	-15.494,97
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.150.819,12	1.176.900,00	1.212.661,67	35.761,67	3,04	61.842,55
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.973,03	17.000,00	19.485,84	2.485,84	14,62	2.512,81
403300 - Hundesteuer	11.241,65	11.100,00	11.038,33	-61,67	-0,56	-203,32
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	103.878,27	114.810,00	119.178,34	4.368,34	3,80	15.300,07

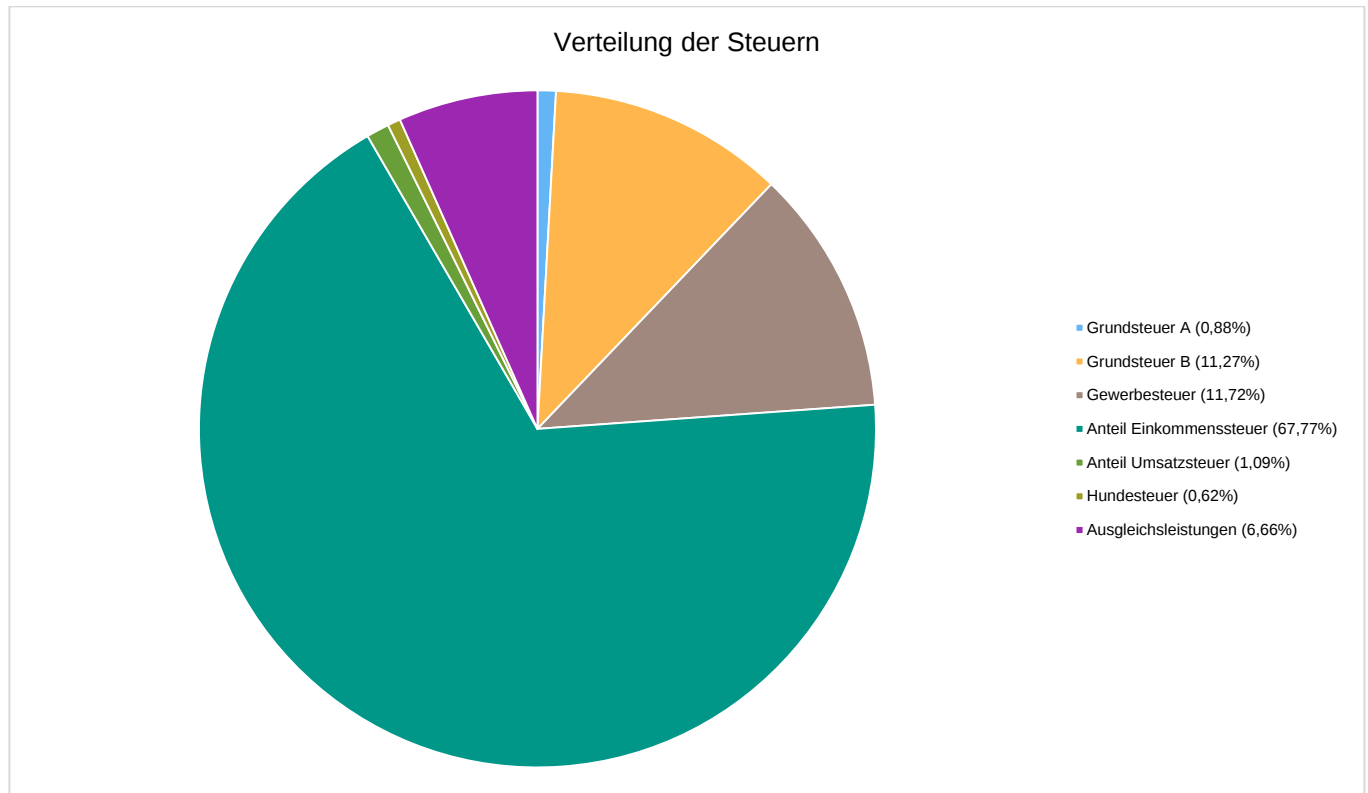
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.789.346,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 23.500,04 Euro bzw. um 1,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.684.910 Euro um 104.436,55 Euro ab, dies entspricht 6,20 Prozent.

Den Haushaltsansätzen für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sowie des Familienleistungsausgleiches lag die Steuerschätzung des Monats Oktober 2018 zugrunde. Sie wich von den Rechnungsergebnissen in Höhe von 42.615,85 € (= +3,26 %) ab.

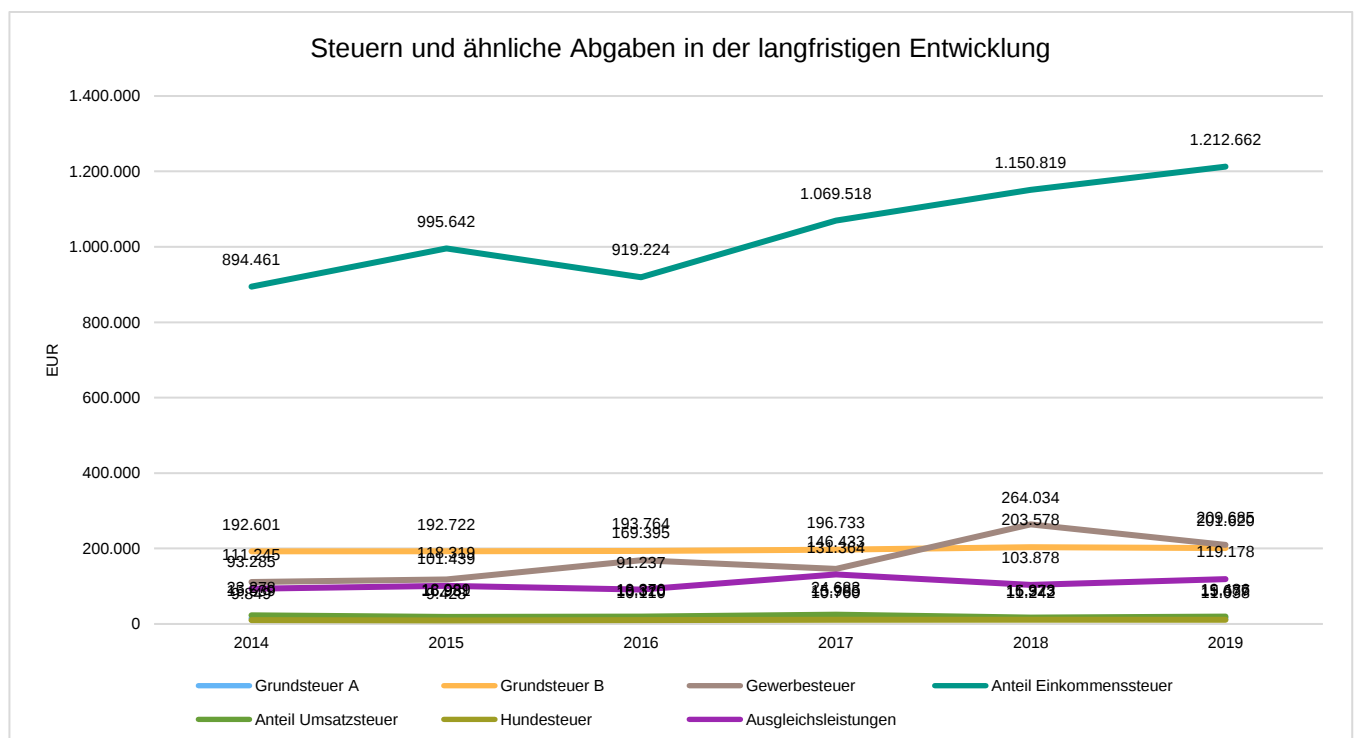


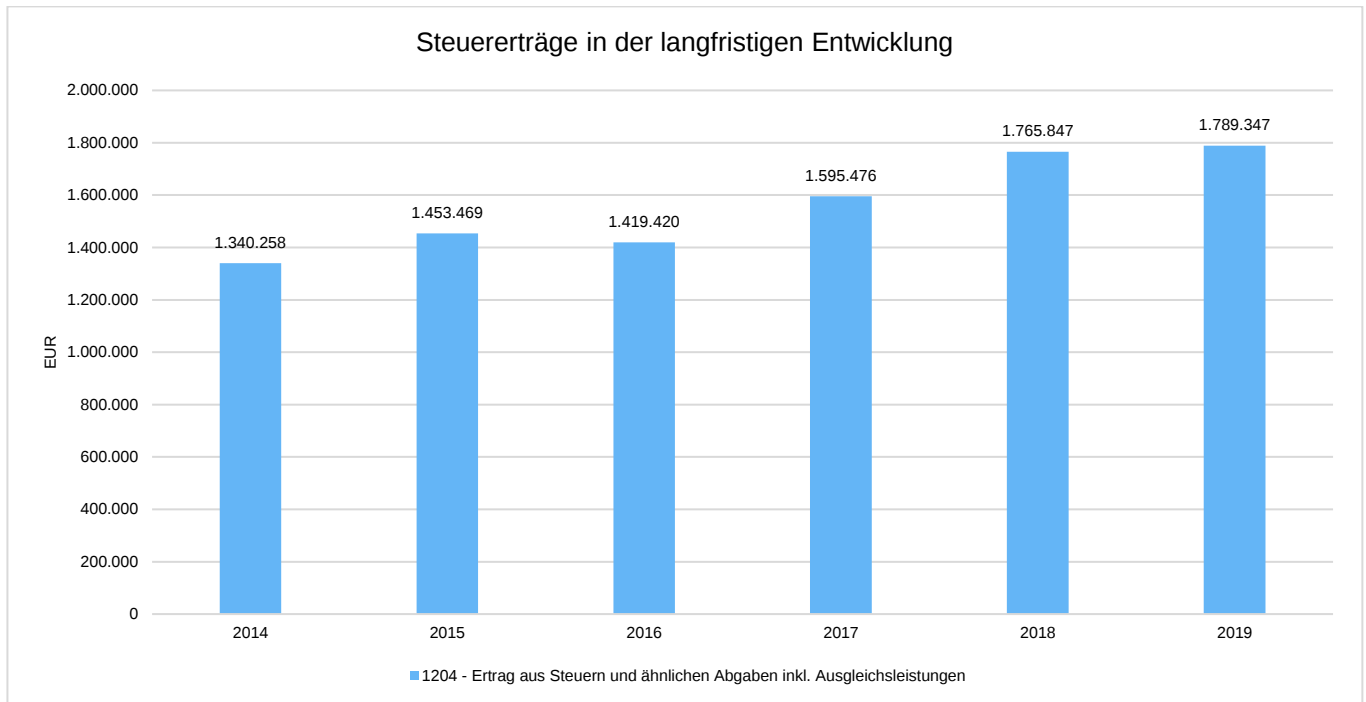
Jahresabschluss Gerolsheim

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



Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:





5.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (E2)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
--	------------------	-----------	------------------	----------------	-------------------------	---------------------

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

5.4.1.3 Sonstige Transfererträge (E2)

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



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Transfererträge	498.060,69	463.000,00	488.874,66	25.874,66	5,59	-9.186,03
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	13.296,07	--	186,60	186,60	--	-13.109,47
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	13.243,13	--	682,76	682,76	--	-12.560,37
414422 - Zuweisungen für Sonderprogramme	--	--	720,00	720,00	--	720,00
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	--	--	7.692,56	7.692,56	--	7.692,56
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.685,24	3.000,00	3.105,90	105,90	3,53	420,66
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	414.836,25	400.000,00	411.354,19	11.354,19	2,84	-3.482,06
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	54.000,00	60.000,00	65.132,65	5.132,65	8,55	11.132,65

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 488.874,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -9.186,03 Euro bzw. um -1,84 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 463.000 Euro um 25.874,66 Euro ab, dies entspricht 5,59 Prozent.

Die Mehrerträge bei den Transfereinnahmen begründen sich aus den Abrechnungen der Kosten des Personals in der Kindertagesstätte. Hier konnten Nachzahlungen aus 2018 eingebucht werden.

5.4.1.4 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	171.594,49	170.915,00	171.848,53	933,53	0,55	254,04
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.238,17	40.990,00	41.294,11	304,11	0,74	55,94
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	123.520,47	123.295,00	123.424,18	129,18	0,10	-96,29
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	6.835,85	6.630,00	7.130,24	500,24	7,55	294,39

Die Auflösungen der Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 171.848,53 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 254,04 Euro bzw. um 0,15 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 170.915 Euro um 933,53 Euro ab, dies entspricht 0,55 Prozent.



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 Leistungsbeiträge des Bundes nach dem SGB II.

Die Erträge aus der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung nichts gebucht.

5.4.1.6 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E4)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	147.825,00	147.381,18	-443,82	77,08
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.324,75	2.300,00	2.325,00	25,00	0,25
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	2.106,00	3.000,00	1.965,00	-1.035,00	-141,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	11.567,41	11.600,00	11.587,14	-12,86	19,73
436500 - Jagdpacht	949,62	1.000,00	949,62	-50,38	0,00
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	123.520,47	123.295,00	123.424,18	129,18	-96,29
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	6.835,85	6.630,00	7.130,24	500,24	294,39

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 147.381,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 77,08 Euro bzw. um 0,05 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 147.825 Euro um -443,82 Euro ab, dies entspricht -0,30 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (nur Konten 441)	70.684,95	66.200,00	80.077,39	13.877,39	20,96	9.392,44
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	350,00	8.100,00	140,00	-7.960,00	-98,27	-210,00
441210 - Mieten und Pachten - Miete	16.375,56	19.600,00	19.400,56	-199,44	-1,02	3.025,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	6.010,91	11.700,00	12.119,49	419,49	3,59	6.108,58
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.277,60	1.300,00	1.377,60	77,60	5,97	100,00
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	8.482,50	10.500,00	8.545,00	-1.955,00	-18,62	62,50
441400 - Beteiligung Essenskosten	15.611,75	15.000,00	23.159,06	8.159,06	54,39	7.547,31
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	22.576,63	--	15.335,68	15.335,68	--	-7.240,95

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 80.077,39 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 9.392,44 Euro bzw. um 13,29 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 66.200 Euro um 13.877,39 Euro ab, dies entspricht 20,96 Prozent.

Die Einnahmen für Essenskosten (Konto 441400) betrugen 23.159,06 €, somit 8.159,06 € mehr als veranschlagt.

Der Anteil an den Verkaufserlösen vom Forstzweckverband (Konto 441901) konnte mit 15.335,68 € verbucht werden. Dem gegenüber betrug der Anteil am Betriebsaufwand Forstzweckverband 11.707,55 € (siehe 5.4.2.2.)

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.



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.021,46	25.335,00	38.893,94	13.558,94	53,52	-16.127,52
442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	52.788,22	20.000,00	31.858,35	11.858,35	59,29	-20.929,87
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	1.100,00	725,00	-375,00	-34,09	0,00
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.473,24	--	--	--	--	-1.473,24
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	--	4.200,00	6.275,59	2.075,59	49,42	6.275,59

Die Kostenerstattungen und -umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 38.893,94 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -16.127,52 Euro bzw. um -29,31 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 25.335 Euro um 13.558,94 Euro ab, dies entspricht 53,52 Prozent.

Bei den Kostenumlage von Sondervermögen/-vom Eigenbetrieb beim E-Werk (Konto 442310) fiel der Verwaltungskostenbeitrag um 11.858,35 € höher aus, als im Plan veranschlagt.

5.4.1.9 Sonstige laufende Erträge (E7)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Sonstige laufende Erträge	62.695,66	52.440,00	100.122,28	47.682,28	90,93	37.426,62
461120 - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	8.191,45	--	--	--	--	-8.191,45
462500 - Konzessionsabgaben	45.262,61	50.000,00	46.448,91	-3.551,09	-7,10	1.186,30
462700 - Versicherungserstattungen	4.012,19	--	1.548,09	1.548,09	--	-2.464,10
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	336,93	500,00	343,80	-156,20	-31,24	6,87
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.606,00	--	--	--	--	-2.606,00
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	29.450,00	29.450,00	--	29.450,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.285,48	1.940,00	22.331,48	20.391,48	1.051,11	20.046,00
466290 - Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige	1,00	--	--	--	--	-1,00



Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 100.122,28 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 37.426,62 Euro bzw. um 59,70 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 52.440 Euro um 47.682,28 Euro ab, dies entspricht 90,93 Prozent.

Die Konzessionsabgaben (Konto 462500) fielen um 3.551,09 € geringer aus als erwartet.

Die Mehrerträge aus den Auflösungen von Rückstellungen (Konto 466140) gleichen sich aus mit den Mehraufwendungen aus Zuführungen zu den Rückstellungen (Konto 517101 bei 5.4.2.1) und betragen im Saldo 11.891,00 €. Die Abweichung auf beiden Konten ist begründet in der Umgliederung von Ehrensold für Ehrenbeamten, aktiv (Bilanzkonto 243100) zu Ehrensold für Ehrenbeamten, Versorgungsempfänger (Bilanzkonto 243200).

5.4.1.10 Andere aktivierte Eigenleistungen

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

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung nichts gebucht.

5.4.1.11 Bestandsveränderungen

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

Die Erträge aus Bestandsveränderungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung nichts gebucht.

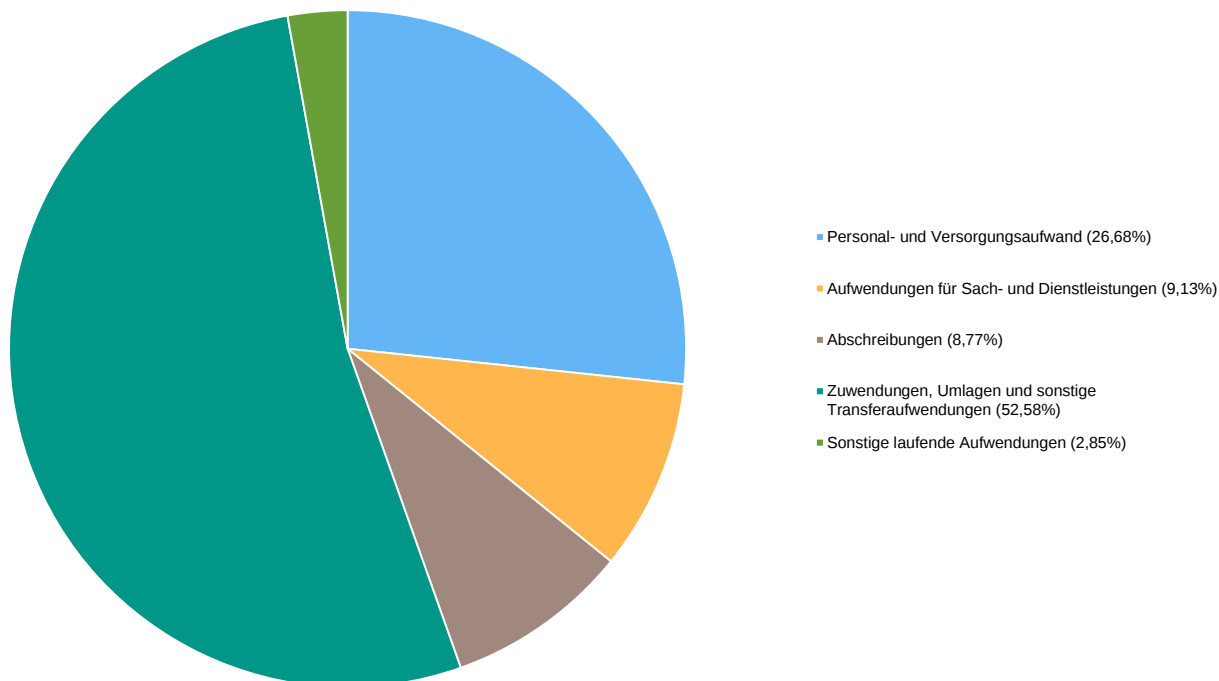


5.4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.582.380,11 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 71.186,31 Euro bzw. um 2,83 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.774.369 Euro um -191.988,89 Euro ab, dies entspricht -6,92 Prozent.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- abweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	669.532,12	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	-2,31	19.409,26
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	-45,46	4.449,92
Abschreibungen	226.856,42	219.350,00	226.370,48	7.020,48	3,20	-485,94
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.290.618,85	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	-0,47	67.095,57
Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	53.355,00	73.545,87	20.190,87	37,84	-19.282,50
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	2.774.369,00	2.582.380,11	-191.988,89	-6,92	71.186,31

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 Mitarbeitende. 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabwei- chung	Abwei- chung 2019 in %	Ergebnis- verände- rung
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	23.339,20	24.800,00	22.198,91	-2.601,09	-10,49	-1.140,29
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.096,00	18.900,00	15.519,55	-3.380,45	-17,89	423,55
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	6.043,20	3.100,00	4.779,36	1.679,36	54,17	-1.263,84
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	2.200,00	2.800,00	1.900,00	-900,00	-32,14	-300,00
Dienstbezüge und dergleichen	484.398,41	512.730,00	491.404,36	-21.325,64	-4,16	7.005,95
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	477.510,32	502.980,00	483.726,71	-19.253,29	-3,83	6.216,39
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.888,09	9.750,00	7.677,65	-2.072,35	-21,25	789,56
Beiträge zu Versorgungskassen	38.402,29	42.005,00	39.427,03	-2.577,97	-6,14	1.024,74
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	38.402,29	42.005,00	39.427,03	-2.577,97	-6,14	1.024,74
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	99.846,53	104.700,00	103.031,24	-1.668,76	-1,59	3.184,71
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	96.984,97	102.150,00	100.453,23	-1.696,77	-1,66	3.468,26
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.861,56	2.550,00	2.578,01	28,01	1,10	-283,55
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und derglei- chen	146,40	120,00	110,78	-9,22	-7,68	-35,62
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	146,40	120,00	110,78	-9,22	-7,68	-35,62
Zuführung zu Rückstellungen	3.387,85	--	5.548,52	5.548,52	--	2.160,67
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	3.387,85	--	5.548,52	5.548,52	--	2.160,67
Versorgungsaufwendungen und Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	20.011,44	20.910,00	27.220,54	6.310,54	30,18	7.209,10
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungs- empfänger	8.124,00	8.250,00	8.477,10	227,10	2,75	353,10
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.064,00	5.100,00	5.464,00	364,00	7,14	400,00
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungs- empfänger	58,44	60,00	103,44	43,44	72,40	45,00
515101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	573,00	2.100,00	6.522,00	4.422,00	210,57	5.949,00
516101 - Zuführung zu Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	--	--	546,00	546,00	--	546,00
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	6.192,00	5.400,00	6.108,00	708,00	13,11	-84,00
Summe	669.532,12	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	-2,31	19.409,26

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 688.941,38 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 19.409,26 Euro bzw. um 2,90 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 705.265 Euro um -16.323,62 Euro ab, dies entspricht -2,31 Prozent.



5.4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	53.613,71	60.200,00	56.948,01	-3.251,99	-5,40	3.334,30
522110 - Aufwendungen für Heizung	17.544,77	19.100,00	17.690,78	-1.409,22	-7,38	146,01
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	4.838,88	7.800,00	8.653,39	853,39	10,94	3.814,51
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	31.230,06	33.300,00	30.603,84	-2.696,16	-8,10	-626,22
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	62.988,10	238.500,00	44.377,03	-194.122,97	-81,39	-18.611,07
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	62.988,10	238.500,00	44.377,03	-194.122,97	-81,39	-18.611,07
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	--	4.000,00	592,12	-3.407,88	-85,20	592,12
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	--	4.000,00	592,12	-3.407,88	-85,20	592,12
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.975,25	17.500,00	28.307,19	10.807,19	61,76	24.331,94
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.268,44	4.500,00	4.301,69	-198,31	-4,41	3.033,25
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	2.200,35	10.000,00	18.742,01	8.742,01	87,42	16.541,66
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	506,46	3.000,00	5.263,49	2.263,49	75,45	4.757,03
Fahrzeugunterhaltung	2.935,50	4.000,00	1.307,41	-2.692,59	-67,31	-1.628,09
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.960,85	3.000,00	366,14	-2.633,86	-87,80	-1.594,71
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	974,65	1.000,00	941,27	-58,73	-5,87	-33,38
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	1.920,59	1.500,00	667,84	-832,16	-55,48	-1.252,75
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.920,59	1.500,00	667,84	-832,16	-55,48	-1.252,75
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.370,63	8.200,00	2.730,58	-5.469,42	-66,70	359,95
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.370,63	8.200,00	2.730,58	-5.469,42	-66,70	359,95
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.989,69	9.500,00	1.053,97	-8.446,03	-88,91	-935,72
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.989,69	9.500,00	1.053,97	-8.446,03	-88,91	-935,72
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.278,75	20.180,00	25.014,96	4.834,96	23,96	2.736,21
524200 - Essenskosten	14.084,44	14.000,00	20.315,78	6.315,78	45,11	6.231,34



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
524400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	2.009,92	--	--	--	--	-2.009,92
524500 - Budget	5.994,82	5.300,00	4.314,34	-985,66	-18,60	-1.680,48
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	189,57	380,00	384,84	4,84	1,27	195,27
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	--	500,00	--	-500,00	--	--
Kostenerstattungen	50.003,00	50.040,00	50.003,00	-37,00	-0,07	0,00
525310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	49.968,00	50.000,00	--	-50.000,00	--	-49.968,00
525430 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	35,00	40,00	35,00	-5,00	-12,50	0,00
525480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	--	49.968,00	49.968,00	--	49.968,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.282,82	18.700,00	24.805,85	6.105,85	32,65	-4.476,97
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.298,83	1.300,00	1.298,83	-1,17	-0,09	0,00
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	3.539,48	8.400,00	5.241,45	-3.158,55	-37,60	1.701,97
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.767,31	7.000,00	6.558,02	-441,98	-6,31	-209,29
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	17.677,20	--	11.707,55	11.707,55	--	-5.969,65
529600 - Beseitigung von Ölschmutzen (kein Verursacher feststellbar)	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
Summe	231.358,04	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	-45,46	4.449,92

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 235.807,96 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.449,92 Euro bzw. um 1,92 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 432.320 Euro um -196.512,04 Euro ab, dies entspricht -45,46 Prozent.

Die Unterhaltungsansätze und deren Ergebnisse im Einzelnen (Konto 523110):

	Ansatz	Ergebnis
114201 Liegenschaften	15.000 €	4.124,30 €
114301 Bauhof	150.000 €	2.529,00 €
114501 Sonstige zentrale Dienste (u.a. Rathaus)	2.000 €	287,74 €
365201 Kindertagesstätte	23.000 €	2.505,57 €
366001 Einrichtungen der Jugendarbeit und Kinderspielplätze	5.000 €	329,86 €
424101 Kommunale Sportstätten und Bäder	1.000 €	0,00 €
537101 Kommunale Abfallwirtschaft	1.500 €	118,52 €
541001 Gemeindestraßen	0 €	310,59 €
551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2.000 €	752,23 €
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen	8.000 €	620,30 €
573111 Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte	1.000 €	148,51 €
573121 Dorfgemeinschaftshaus	30.000 €	32.650,41 €
Gesamt	238.500 €	44.377,03 €



Von den veranschlagten 238.500 € für Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen (Konto 523110) wurden lediglich 44.377,03 € in Anspruch genommen (- 194.122,97 €). Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Konto 523381) wurden 18.742,01 € aufgewendet (HH-Ansatz 10.000 €) und damit ergaben sich Mehrausgaben in Höhe von 8.742,01 €. Die Kostenanteile für die Straßenoberflächenentwässerung (altes Konto 25310; neues Konto 525480) schlugen mit 49.968,00 € zu Buche. Die Essenskosten (Konto 524200) betrugen 20.315,78 €, somit 6.315,78 € mehr als veranschlagt. Der Anteil am Betriebsaufwand vom Forstzweckverband betrug 11.707,55 €.

Bei der Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Konto 523700) konnten Ausgaben in Höhe von 5.469,42 € und bei Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände 8.446,03 € eingespart werden.

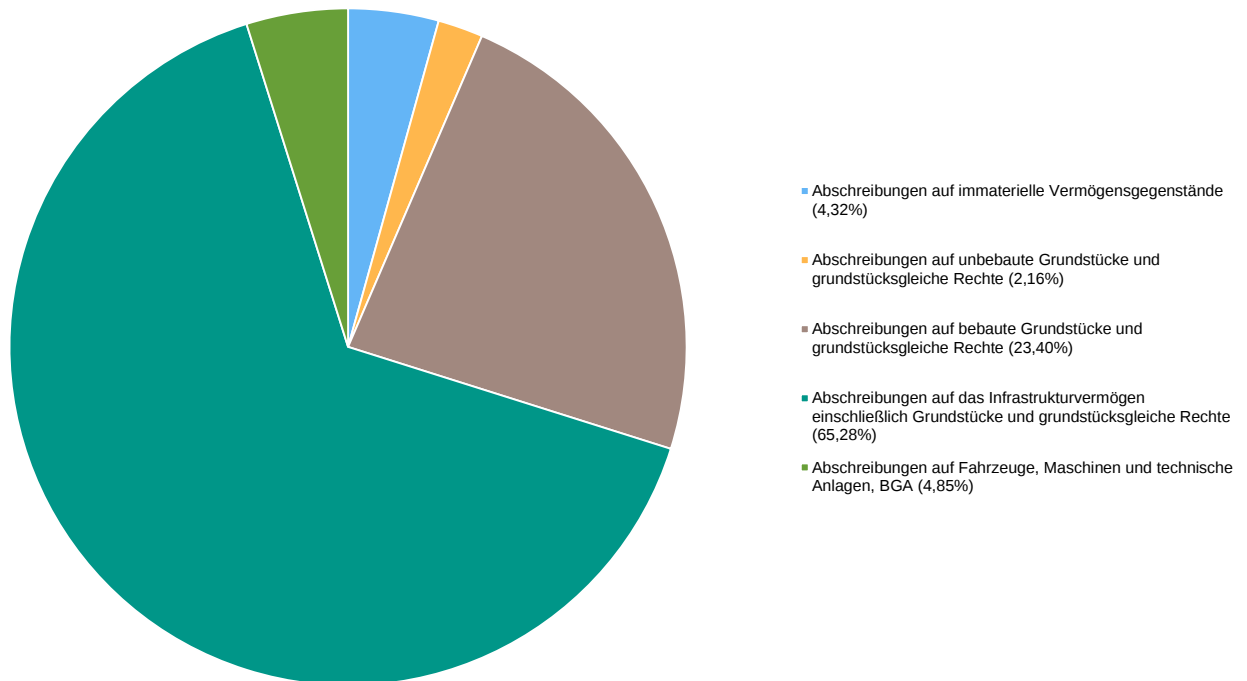
5.4.2.3 Abschreibungen (E11)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabwei- chung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisver- änderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.605,24	9.545,00	9.772,82	227,82	2,39	167,58
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.279,00	1.280,00	1.508,00	228,00	17,81	229,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	8.326,24	8.265,00	8.264,82	-0,18	-0,00	-61,42
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.882,28	3.410,00	4.881,64	1.471,64	43,16	-0,64
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.882,28	3.410,00	4.881,64	1.471,64	43,16	-0,64
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.322,95	53.340,00	52.960,70	-379,30	-0,71	-1.362,25
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	1.824,06	1.825,00	1.824,07	-0,93	-0,05	0,01
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	11.231,68	10.435,00	10.417,31	-17,69	-0,17	-814,37
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	5.209,95	5.185,00	5.185,43	0,43	0,01	-24,52
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	36.057,26	35.895,00	35.533,89	-361,11	-1,01	-523,37
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	148.608,40	147.330,00	147.775,97	445,97	0,30	-832,43
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	148.435,00	147.155,00	147.602,55	447,55	0,30	-832,45
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	173,40	175,00	173,42	-1,58	-0,90	0,02
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	9.437,55	5.725,00	10.979,35	5.254,35	91,78	1.541,80
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.662,06	15,00	15,00	0,00	0,00	-1.647,06
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.021,31	815,00	953,00	138,00	16,93	-68,31
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.754,18	4.895,00	10.011,35	5.116,35	104,52	3.257,17
Summe	226.856,42	219.350,00	226.370,48	7.020,48	3,20	-485,94



Aufteilung Abschreibungen



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 226.370,48 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -485,94 Euro bzw. um -0,21 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 219.350 Euro um 7.020,48 Euro ab, dies entspricht 3,20 Prozent.

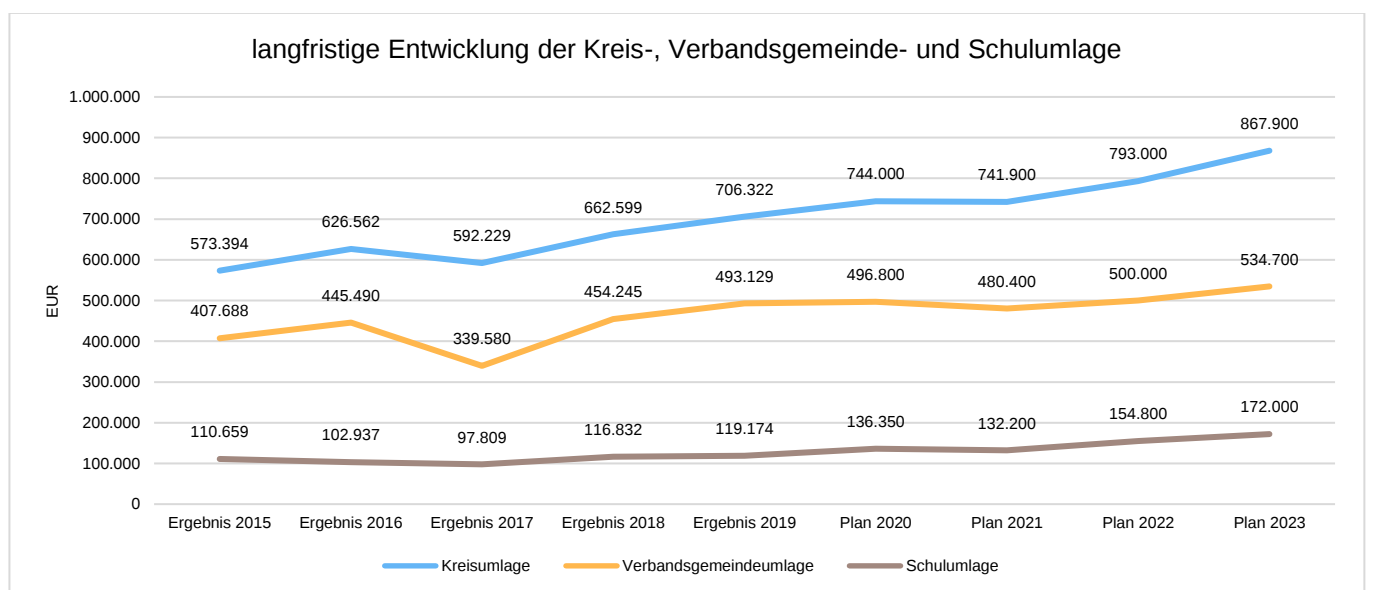
Bei Konto 538500 wurden 5.116,35 € mehr verbucht als im Plan vorgesehen. Hauptsächlich handelt es sich hierbei um Abschreibungen für Neuanschaffungen in der Kita bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung.



5.4.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E12)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.670,01	6.290,00	7.247,69	957,69	15,23	-1.422,32
541430 - Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	39,36	40,00	39,36	-0,64	-1,60	0,00
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	3.231,20	2.550,00	3.647,02	1.097,02	43,02	415,82
541441 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	--	--	-219,99	-219,99	--	-219,99
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	5.199,45	--	--	--	--	-5.199,45
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	200,00	3.700,00	3.781,30	81,30	2,20	3.581,30
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	44.536,84	27.770,00	31.841,73	4.071,73	14,66	-12.695,11
543100 - Gewerbesteuerumlage	44.536,84	27.770,00	31.841,73	4.071,73	14,66	-12.695,11
Allgemeine Umlagen	1.237.412,00	1.330.019,00	1.318.625,00	-11.394,00	-0,86	81.213,00
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	3.736,00	--	--	--	--	-3.736,00
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	662.599,00	706.320,00	706.322,00	2,00	0,00	43.723,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	454.245,00	493.129,00	493.129,00	0,00	0,00	38.884,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	116.832,00	130.570,00	119.174,00	-11.396,00	-8,73	2.342,00
Summe	1.290.618,85	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	-0,47	67.095,57





Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.357.714,42 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 67.095,57 Euro bzw. um 5,20 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.364.079 Euro um -6.364,58 Euro ab, dies entspricht -0,47 Prozent.

Die Gewerbesteuerumlage (Konto 543100) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz um 4.071,73 €. Dies ist den höheren Gewerbesteuerereinnahmen in 2019 geschuldet.
Beim der Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen (Konto 544240) wurden 119.174 € abgerechnet; der Umlagesatz lag bei 8,06 %. Der Planansatz betrug 130.570 €.

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

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung nichts gebucht.

5.4.2.6 Sonstige laufende Aufwendungen (E14)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.997,33	6.520,00	3.613,90	-2.906,10	-44,57	1.616,57
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.490,50	5.000,00	2.655,00	-2.345,00	-46,90	1.164,50
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	243,91	520,00	517,25	-2,75	-0,53	273,34
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	94,66	300,00	90,54	-209,46	-69,82	-4,12
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	168,26	700,00	351,11	-348,89	-49,84	182,85
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.891,36	7.500,00	307,53	-7.192,47	-95,90	-3.583,83
562200 - Leasing	313,32	500,00	307,53	-192,47	-38,49	-5,79
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.578,04	5.000,00	--	-5.000,00	--	-3.578,04



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
Geschäftsaufwendungen	5.780,59	9.730,00	6.750,27	-2.979,73	-30,62	969,68
563110 - Büromaterial allgemein	--	200,00	9,52	-190,48	-95,24	9,52
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	774,00	400,00	414,00	14,00	3,50	-360,00
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	50,00	--	-50,00	--	--
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.391,53	1.700,00	1.378,94	-321,06	-18,89	-12,59
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	100,00	--	-100,00	--	--
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	271,32	500,00	--	-500,00	--	-271,32
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	794,13	800,00	986,74	186,74	23,34	192,61
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.549,61	5.980,00	3.961,07	-2.018,93	-33,76	1.411,46
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	17.481,38	18.850,00	17.389,44	-1.460,56	-7,75	-91,94
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	4.437,13	4.420,00	4.539,87	119,87	2,71	102,74
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	168,69	300,00	176,12	-123,88	-41,29	7,43
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.476,98	5.800,00	5.600,74	-199,26	-3,44	123,76
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.237,70	7.100,00	5.909,39	-1.190,61	-16,77	-328,31
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.160,88	1.230,00	1.163,32	-66,68	-5,42	2,44
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	53.767,59	1.055,00	38.396,19	37.341,19	3.539,45	-15.371,40
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	15.578,97	--	1,00	1,00	--	-15.577,97
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	8.208,58	525,00	4.670,15	4.145,15	789,55	-3.538,43
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	530,04	530,00	33.179,00	32.649,00	6.160,19	32.648,96
565603 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Jagdpacht, zahlungsneutral) Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen.	--	--	546,04	546,04	--	546,04
591100 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	29.450,00	--	--	--	--	-29.450,00
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.447,03	1.800,00	0,00	-1.800,00	-100,00	-2.447,03
567300 - Kapitalertragsteuer	2.447,03	1.800,00	0,00	-1.800,00	-100,00	-2.447,03



	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Steueraufwendungen	1.402,65	1.400,00	1.444,35	44,35	3,17	41,70
568100 - Grundsteuer	1.220,79	1.250,00	1.220,73	-29,27	-2,34	-0,06
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	181,86	150,00	223,62	73,62	49,08	41,76
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	6.060,44	6.500,00	5.644,19	-855,81	-13,17	-416,25
569200 - Verfügungsmittel	937,09	1.300,00	687,19	-612,81	-47,14	-249,90
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.740,04	1.500,00	1.177,43	-322,57	-21,50	-562,61
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	3.383,31	3.700,00	3.779,57	79,57	2,15	396,26
Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	53.355,00	73.545,87	20.190,87	37,84	-19.282,50

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 73.545,87 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -19.282,50 Euro bzw. um -20,77 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 53.355 Euro um 20.190,87 Euro ab, dies entspricht 37,84 Prozent.

Bei der Position "Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen" wurden in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Konto 565601) 33.179 € eingestellt. Weitere Erläuterungen siehe 5.3.2.2.1.

5.4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit (E17 und E18)

Zins- und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten, Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 16.029,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -25.134,65 Euro bzw. um -61,06 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 28.660 Euro um -12.630,45 Euro ab, dies entspricht -44,07 Prozent.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.616,32 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 166,51 Euro bzw. um 11,48 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 12.970 Euro um -11.353,68 Euro ab, dies entspricht -87,54 Prozent.

Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 14.413,23 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -25.301,16 Euro bzw. um -63,71 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 15.690 Euro um -1.276,77 Euro ab, dies entspricht -8,14 Prozent.



5.4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen (E21a und E21b)

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

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

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

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



5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

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

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.738.798,57	--	1.684.910,00	1.736.827,83	51.917,83	--	-1.970,74
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	434.699,50	--	463.700,00	457.684,02	-6.015,98	--	22.984,52
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.472,78	--	17.900,00	17.186,76	-713,24	--	713,98
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.752,10	--	66.200,00	86.418,83	20.218,83	--	11.666,73
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	35.272,73	--	25.335,00	46.075,59	20.740,59	--	10.802,86
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.378,95	--	50.500,00	27.349,67	-23.150,33	--	-32.029,28
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.359.374,63	--	2.308.545,00	2.371.542,70	62.997,70	--	12.168,07
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlun- gen	659.138,24	--	697.765,00	670.266,03	-27.498,97	--	11.127,79
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienst- leistungen	238.688,65	--	432.320,00	223.667,88	-208.652,12	--	-15.020,77
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250.156,66	--	1.364.079,00	1.390.382,01	26.303,01	--	140.225,35
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	38.486,24	--	52.300,00	35.784,11	-16.515,89	--	-2.702,13
F15 - Summe der laufenden Auszahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	2.186.469,79	--	2.546.464,00	2.320.100,03	-226.363,97	--	133.630,24
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.904,84	--	-237.919,00	51.442,67	289.361,67	--	-121.462,17
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finan- zeinzahlungen	18.583,75	--	28.660,00	17.706,61	-10.953,39	--	-877,14
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Fi- nanzauszahlungen	950,13	--	12.970,00	1.863,69	-11.106,31	--	913,56
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -auszahlungen	17.633,62	--	15.690,00	15.842,92	152,92	--	-1.790,70
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87



Jahresabschluss Gerolsheim

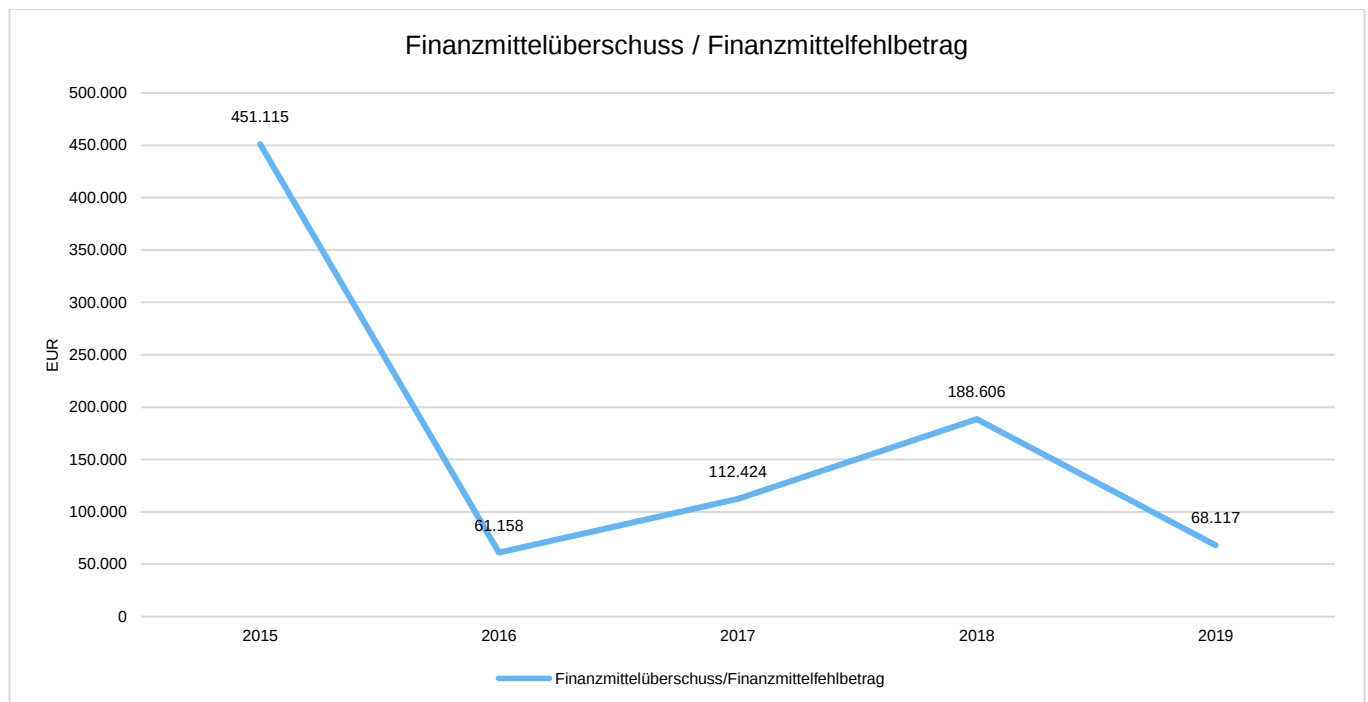
	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.668,94	--	--	250,00	250,00	--	-1.418,94
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.683,14	--	11.000,00	20.913,06	9.913,06	--	4.229,92
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	--	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	--	-1.733,41
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.615,26	--	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	--	1.466,59
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.932,12	--	-132.000,00	831,21	132.831,21	--	2.763,33
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	188.606,34	--	-354.229,00	68.116,80	422.345,80	--	-120.489,54
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	132.000,00	--	-132.000,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	3.500,00	--	7.000,00	10.500,00	3.500,00	--	7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.500,00	--	125.000,00	-10.500,00	-135.500,00	--	-7.000,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-185.106,34	--	229.229,00	-57.616,80	-286.845,80	--	127.489,54
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-188.606,34	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.489,54
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	3,18	--	--	0,00	0,00	--	-3,18
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-188.603,16	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.486,36
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	185.109,52	--	-229.229,00	57.616,80	286.845,80	--	-127.492,72
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	187.038,46	--	-229.229,00	56.785,59	286.014,59	--	-130.252,87



Die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquide Mittel) verändern sich um -57.616,80 Euro. Sie verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 127.492,72 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -286.845,80 Euro.

Die liquiden Mittel betragen somit zum Ende des Haushaltsjahres 2019 1.290.774,07 Euro. Im Vorjahr betrugen sie 1.233.157,27 Euro.

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag (F34) errechnet sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) zuzüglich des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33). Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/Finanzmittelfehlbetrages der letzten 5 Jahre zeigt die nachstehende Abbildung:





5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO

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

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

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

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

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

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

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

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

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

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

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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

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

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

Zum 31.12.2019 waren 3 Ehrenbeamte tätig. Eine Aufwandsentschädigung erhielten der Ortsbürgermeister und der Ortsbeigeordnete. Die Gemeinde beschäftigt 16 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschließlich Praktikantinnen und Praktikanten bei der Kindertagesstätte sowie teilzeit- und geringfügig beschäftigte Reinigungskräfte), die nach dem TVöD bezahlt werden.



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

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2019 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Gerolsheim 460.311,60 €.



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

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

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

Mitglieder des Gemeinderates (Stand: 31.12.2019)

Weyer, Erich	Ortsbürgermeister
May, Klaus	Ortsbeigeordneter
Kuales, Reinhold	Ortsbeigeordneter
Vogel, Mathias	Ratsmitglied
Daut, Roger	Ratsmitglied
Binder, Gerald	Ratsmitglied
Wahl, Lars	Ratsmitglied
Schreiber, Dirk	Ratsmitglied
Suski, Janina	Ratsmitglied
Ulrich, Simone	Ratsmitglied
Ketisch, Maximilian	Ratsmitglied
Müller, Herbert	Ratsmitglied
Dr. Keller, Gerd-Walter	Ratsmitglied
Vogel, Eva	Ratsmitglied
Rossel, Volker	Ratsmitglied
Zeilfelder, Georg	Ratsmitglied
Gurdan, Irmgard	Ratsmitglied

Gerolsheim,

Simone Ulrich
Ortsbürgermeisterin



6 Rechenschaftsbericht

6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nachdem 2017 und 2018 die kommunale Verschuldung rückläufig war, erhöhte sie sich 2019 um 48 Mio. €. Der Gesamtbetrag von 12,1 Mrd. € setzte sich aus investiven Schulden von 6,1 Mrd. € (+ 2,7 %) und konsumtiven Schulden (Liquiditätskredite) von 6,0 Mrd. € (- 1,9 %) zusammen. Rechnerisch war jeder Rheinland-Pfälzer mit 2.958



€ durch Kommunalkredite verschuldet. Im Ländervergleich war dies die zweithöchste Pro-Kopf-Verschuldung nach den saarländischen Kommunen.

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

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



6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung

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

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

Das Jahresergebnis der Ortsgemeinde Gerolsheim schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 118.723,23 Euro ab. In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 67.285,59 Euro ausgewiesen. Damit ist die ordentliche Tilgungsleistung des Jahres 2019 gedeckt und sowohl Ergebnis- wie auch Finanzhaushalt sind ausgeglichen.

6.2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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



6.2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnisse im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.641.551,54	2.481.400,00	2.686.690,11	205.290,11	8,27
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	2.774.369,00	2.582.380,11	-191.988,89	-6,92
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130.357,74	-292.969,00	104.310,00	397.279,00	135,60
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	41.164,20	28.660,00	16.029,55	-12.630,45	-44,07
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	12.970,00	1.616,32	-11.353,68	-87,54
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	39.714,39	15.690,00	14.413,23	-1.276,77	-8,14
E20 - Ordentliches Ergebnis	170.072,13	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	142,82
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
E23 - Jahresergebnis	170.072,13	-277.279,00	118.723,23	396.002,23	142,82

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 14.413,23 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -25.301,16 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -1.276,77 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 118.723,23 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -51.348,90 Euro abweicht.



Jahresergebnis

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

Das Jahresergebnis beträgt 118.723,23 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -51.348,90 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -277.279 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 396.002,23 Euro.

Jahresergebnisse der fünf Vorjahre und drei Planjahre im Überblick

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

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

	Jahresergebnis
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	-204.640,41
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	46.363,65
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-68.093,75
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	96.006,84
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	170.072,13
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2019	118.723,23
Zwischensumme	--
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2020	-250.225,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	50.810,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-283.420,00
Summe	--

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

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2016		8.212.762,60
+ Jahresergebnis 2017	96.006,84	8.376.863,19
+ Jahresergebnis 2018	170.072,13	8.277.357,94
+ Jahresergebnis 2019	118.723,23	8.396.081,17
+ geplantes Jahresergebnis 2020	-250.225,00	8.145.856,17
+ geplantes Jahresergebnis 2021	50.810,00	8.196.666,17
+ geplantes Jahresergebnis 2022	-283.420,00	7.913.246,17

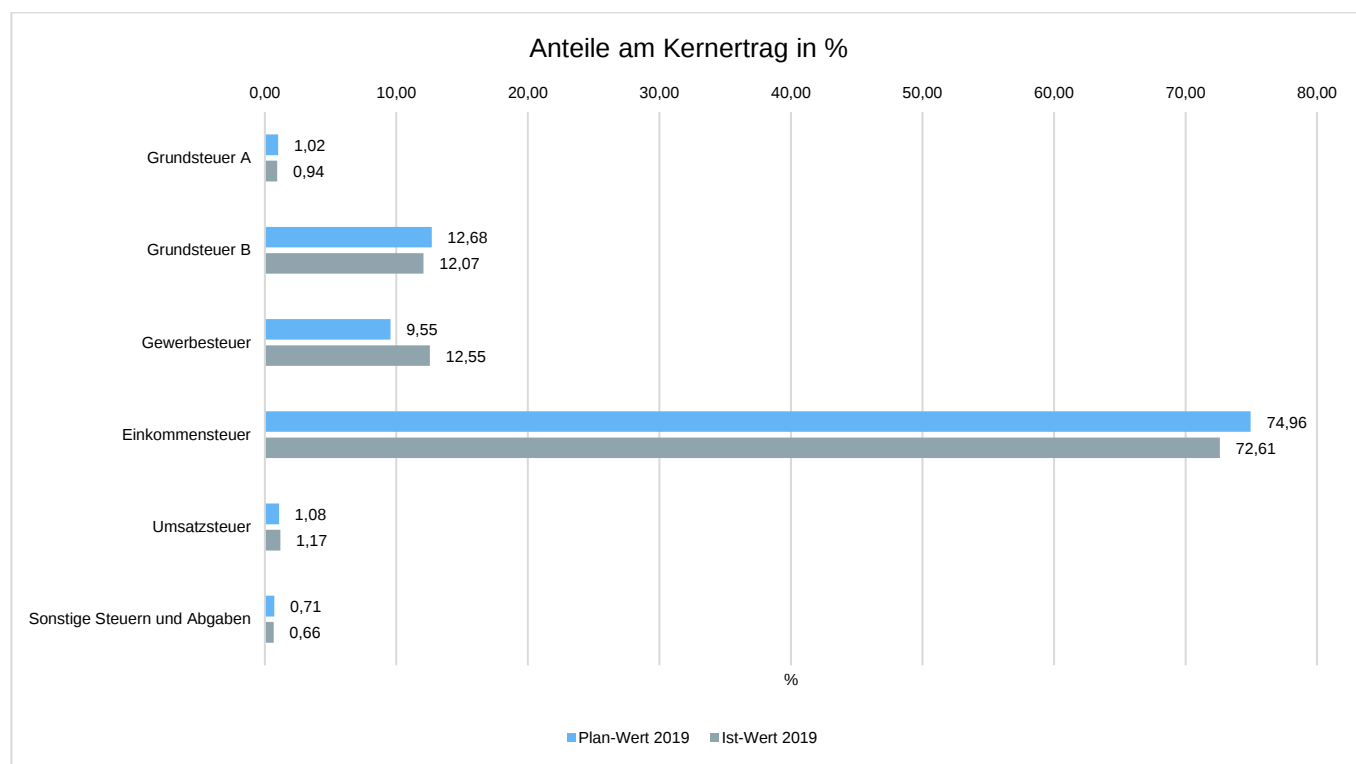


6.2.1.2 Ertragslage

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.



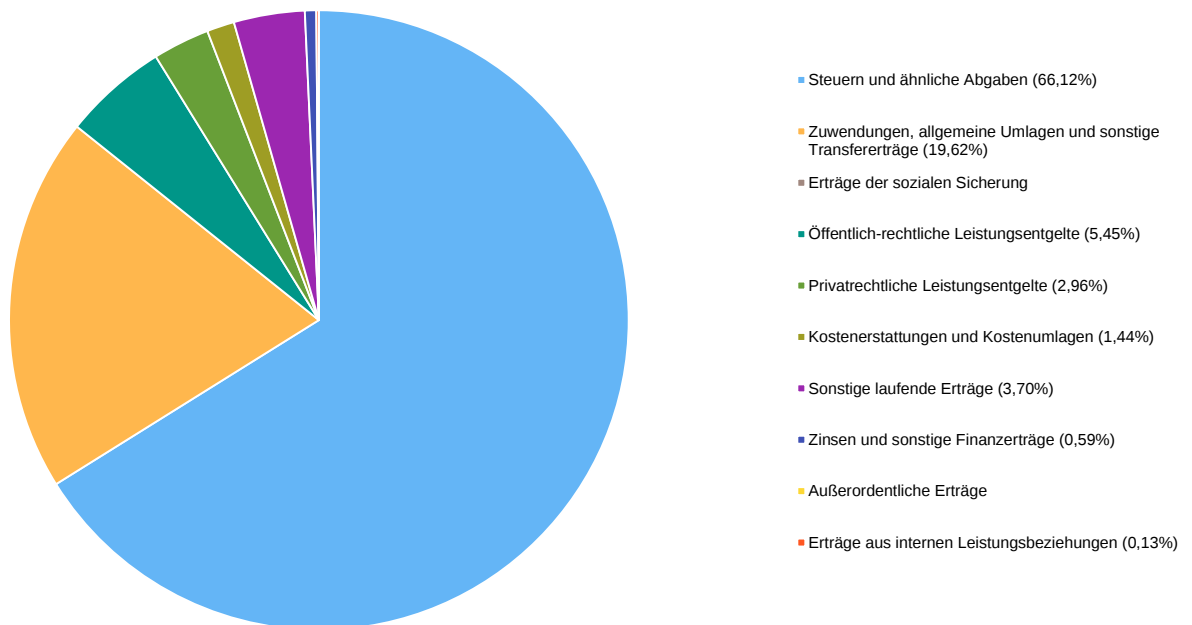
Die ordentlichen Erträge (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.702.719,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 20.003,92 Euro bzw. um 0,75 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.510.060 Euro um 192.659,66 Euro ab, dies entspricht 7,68 Prozent.



Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.765.846,51	1.684.910,00	1.789.346,55	104.436,55	6,20
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.998,86	504.690,00	530.868,77	26.178,77	5,19
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.304,10	147.825,00	147.381,18	-443,82	-0,30
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.684,95	66.200,00	80.077,39	13.877,39	20,96
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.021,46	25.335,00	38.893,94	13.558,94	53,52
E7 - Sonstige laufende Erträge	62.695,66	52.440,00	100.122,28	47.682,28	90,93
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.641.551,54	2.481.400,00	2.686.690,11	205.290,11	8,27
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	41.164,20	28.660,00	16.029,55	-12.630,45	-44,07
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	-57,09
Gesamtertrag	2.690.593,71	2.518.305,00	2.706.257,71	187.952,71	7,46

Ertragspositionen im Einzelnen





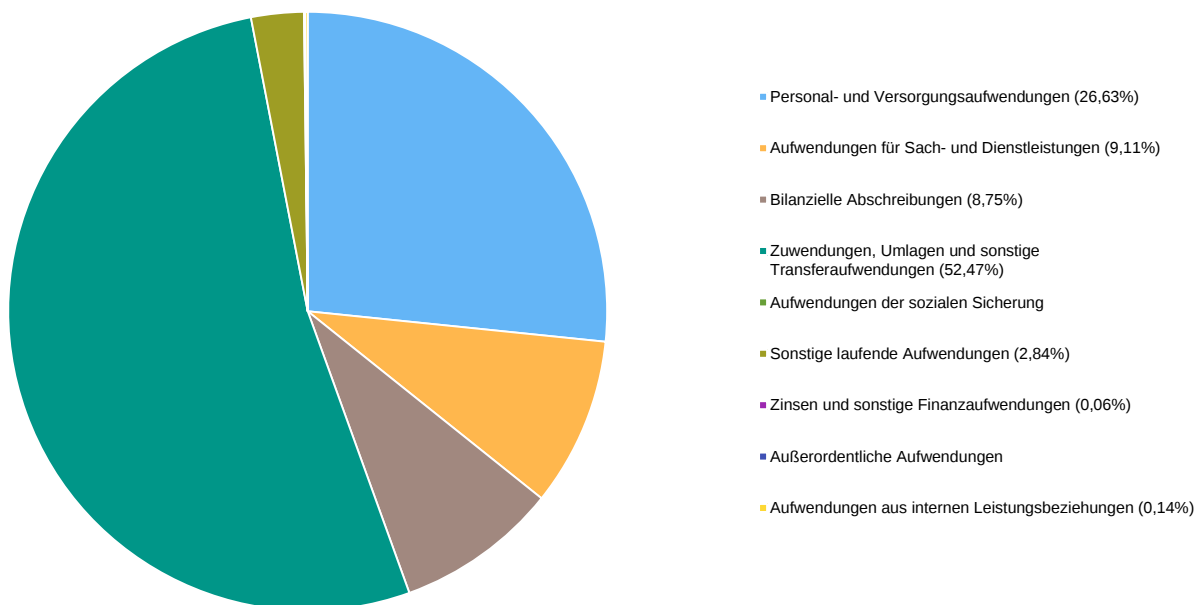
6.2.1.3 Aufwandslage

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.583.996,43 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 71.352,82 Euro bzw. um 2,84 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.787.339 Euro um -203.342,57 Euro ab, dies entspricht -7,30 Prozent.

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	669.532,12	705.265,00	688.941,38	-16.323,62	-2,31
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.358,04	432.320,00	235.807,96	-196.512,04	-45,46
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	226.856,42	219.350,00	226.370,48	7.020,48	3,20
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.290.618,85	1.364.079,00	1.357.714,42	-6.364,58	-0,47
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	92.828,37	53.355,00	73.545,87	20.190,87	37,84
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.511.193,80	2.774.369,00	2.582.380,11	-191.988,89	-6,92
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,81	12.970,00	1.616,32	-11.353,68	-87,54
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.877,97	8.245,00	3.538,05	-4.706,95	-57,09
Gesamtaufwendungen	2.520.521,58	2.795.584,00	2.587.534,48	-208.049,52	-7,44

Aufwandspositionen im Einzelnen





6.2.2 Finanzrechnung

6.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung gegen- über Haus- haltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.738.798,57	--	1.684.910,00	1.736.827,83	51.917,83	--	-1.970,74
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	434.699,50	--	463.700,00	457.684,02	-6.015,98	--	22.984,52
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.472,78	--	17.900,00	17.186,76	-713,24	--	713,98
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.752,10	--	66.200,00	86.418,83	20.218,83	--	11.666,73
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	35.272,73	--	25.335,00	46.075,59	20.740,59	--	10.802,86
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.378,95	--	50.500,00	27.349,67	-23.150,33	--	-32.029,28
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.359.374,63	--	2.308.545,00	2.371.542,70	62.997,70	--	12.168,07
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlun- gen	659.138,24	--	697.765,00	670.266,03	-27.498,97	--	11.127,79
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienst- leistungen	238.688,65	--	432.320,00	223.667,88	-208.652,12	--	-15.020,77
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250.156,66	--	1.364.079,00	1.390.382,01	26.303,01	--	140.225,35
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	38.486,24	--	52.300,00	35.784,11	-16.515,89	--	-2.702,13
F15 - Summe der laufenden Auszahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	2.186.469,79	--	2.546.464,00	2.320.100,03	-226.363,97	--	133.630,24
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.904,84	--	-237.919,00	51.442,67	289.361,67	--	-121.462,17
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finan- zeinzahlungen	18.583,75	--	28.660,00	17.706,61	-10.953,39	--	-877,14
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Fi- nanzauszahlungen	950,13	--	12.970,00	1.863,69	-11.106,31	--	913,56
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -auszahlungen	17.633,62	--	15.690,00	15.842,92	152,92	--	-1.790,70
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	190.538,46	--	-222.229,00	67.285,59	289.514,59	--	-123.252,87
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwen- dungen	1.668,94	--	--	250,00	250,00	--	-1.418,94



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung gegen- über Haus- haltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	6.445,65	--	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	--	1.217,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	8.568,55	--	--	13.000,00	13.000,00	--	4.431,45
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.683,14	--	11.000,00	20.913,06	9.913,06	--	4.229,92
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	3.200,00	3.200,00	--	3.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	--	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	--	-1.733,41
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.615,26	--	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	--	1.466,59
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.932,12	--	-132.000,00	831,21	132.831,21	--	2.763,33
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	188.606,34	--	-354.229,00	68.116,80	422.345,80	--	-120.489,54
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	132.000,00	--	-132.000,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	3.500,00	--	7.000,00	10.500,00	3.500,00	--	7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.500,00	--	125.000,00	-10.500,00	-135.500,00	--	-7.000,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-185.106,34	--	229.229,00	-57.616,80	-286.845,80	--	127.489,54
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	--	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-188.606,34	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.489,54
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	3,18	--	--	0,00	0,00	--	-3,18
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-188.603,16	--	354.229,00	-68.116,80	-422.345,80	--	120.486,36
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	185.109,52	--	-229.229,00	57.616,80	286.845,80	--	-127.492,72
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	187.038,46	--	-229.229,00	56.785,59	286.014,59	--	-130.252,87



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

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	-112.239,69	3.584,13	-115.823,82
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	86.075,44	3.657,97	82.417,47
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-48.458,53	3.733,35	-52.191,88
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	143.200,25	7.000,00	136.200,25
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	190.538,46	3.500,00	187.038,46
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2019	67.285,59	10.500,00	56.785,59
Zwischensumme (lfd.Nr 1-6)	--	--	--
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2020	-226.080,00	7.000,00	-233.080,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	121.490,00	7.000,00	114.490,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-242.310,00	7.000,00	-249.310,00
Summe	--	--	--

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 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	1.668,94	--	250,00	250,00	--
Beiträge und ähnliche Entgelte	6.445,65	11.000,00	7.663,06	-3.336,94	-30,34
Einzahlungen für Sachanlagen	8.568,55	--	13.000,00	13.000,00	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	16.683,14	11.000,00	20.913,06	9.913,06	90,12
Investitionszuwendungen	--	--	3.200,00	3.200,00	--
Auszahlungen für Sachanlagen	18.615,26	143.000,00	16.881,85	-126.118,15	-88,19
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	18.615,26	143.000,00	20.081,85	-122.918,15	-85,96
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.932,12	-132.000,00	831,21	132.831,21	100,63



6.3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	11.565.596,05	11.361.055,40	-204.540,65
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	157.842,25	153.769,43	-4.072,82
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	22.802,00	26.994,00	4.192,00
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	135.040,25	126.775,43	-8.264,82
1.2 - Sachanlagen	10.764.973,67	10.564.505,84	-200.467,83
1.2.1 - Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72	0,00
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735.578,17	730.696,53	-4.881,64
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.573.999,92	2.513.106,85	-60.893,07
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.164.916,71	7.017.140,74	-147.775,97
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.800,00	2.832,00	-968,00
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.055,15	43.106,00	14.050,85
1.3 - Finanzanlagen	642.780,13	642.780,13	0,00
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	642.380,13	642.380,13	0,00
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	400,00	400,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	1.491.721,81	1.613.542,57	121.820,76
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.491.721,81	1.613.542,57	121.820,76
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	196.098,96	288.711,91	92.612,95
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.798,91	3.181,79	-9.617,12
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	26.115,04	11.513,35	-14.601,69
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.256.458,90	1.309.885,52	53.426,62
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.831,56	2.987,17	155,61
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.831,56	2.987,17	155,61
Summe Aktiva	13.060.149,42	12.977.585,14	-82.564,28
1. - Eigenkapital	8.277.357,94	8.396.081,17	118.723,23
1.1 - Kapitalrücklage	8.107.285,81	8.277.357,94	170.072,13
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	170.072,13	118.723,23	-51.348,90
2 - Sonderposten	4.238.962,61	4.082.638,11	-156.324,50
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.450,00	33.179,00	3.729,00
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	4.057.871,09	3.894.964,99	-162.906,10
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.545.235,15	1.503.941,04	-41.294,11
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.512.635,94	2.390.949,75	-121.686,19
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	74,20	74,20
2.3 - Sonderposten für den Gebührenausschlag	41.749,34	45.227,54	3.478,20
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.892,18	109.266,58	-625,60



Jahresabschluss Gerolsheim

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	250.320,75	246.713,79	-3.606,96
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	228.597,00	223.774,00	-4.823,00
3.4 - Sonstige Rückstellungen	21.723,75	22.939,79	1.216,04
4 - Verbindlichkeiten	289.315,71	250.428,61	-38.887,10
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	174.568,43	174.568,43
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	174.568,43	174.568,43
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.098,87	31.385,31	14.286,44
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.803,80	1.483,30	-1.320,50
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öf, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	192.522,91	4.375,67	-188.147,24
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	76.167,77	36.953,54	-39.214,23
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	722,36	1.662,36	940,00
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	4.192,41	1.723,46	-2.468,95
Summe Passiva	13.060.149,42	12.977.585,14	-82.564,28



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.

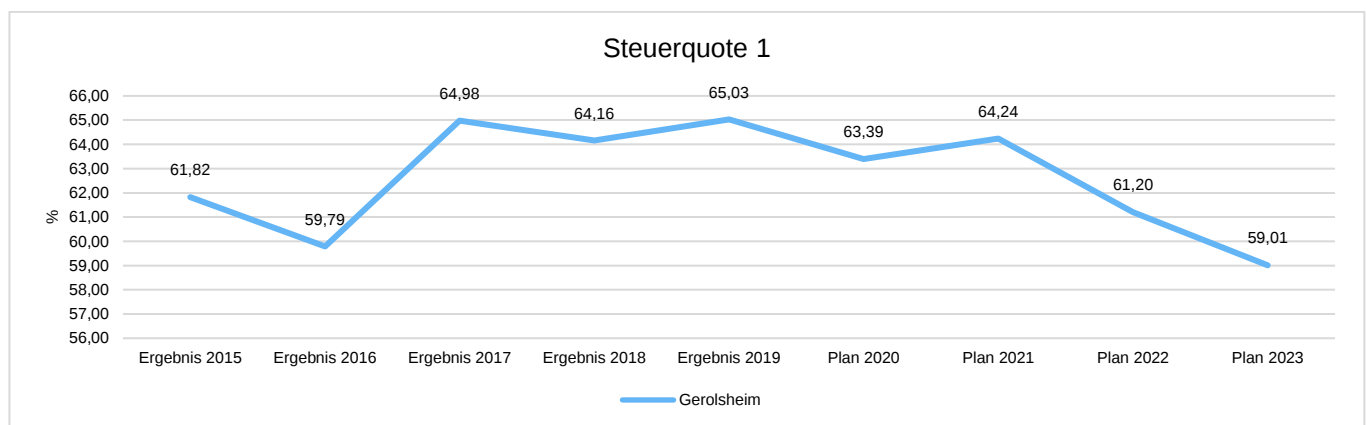
Der in den nachfolgenden Diagrammen ausgewiesene Median beschreibt den Mittelwert aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.

6.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

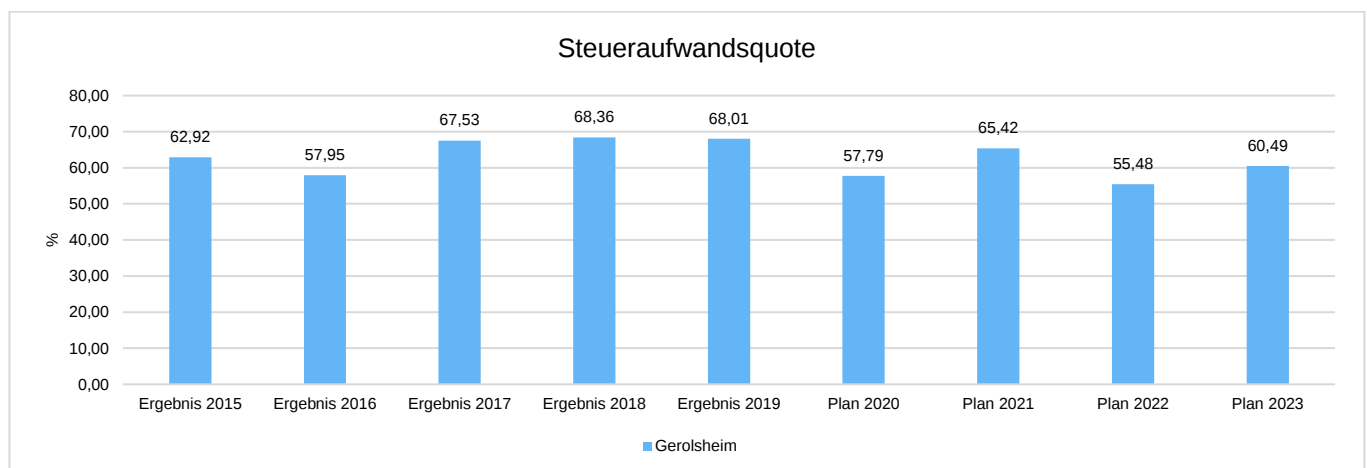
6.4.1.1 Steuern

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.





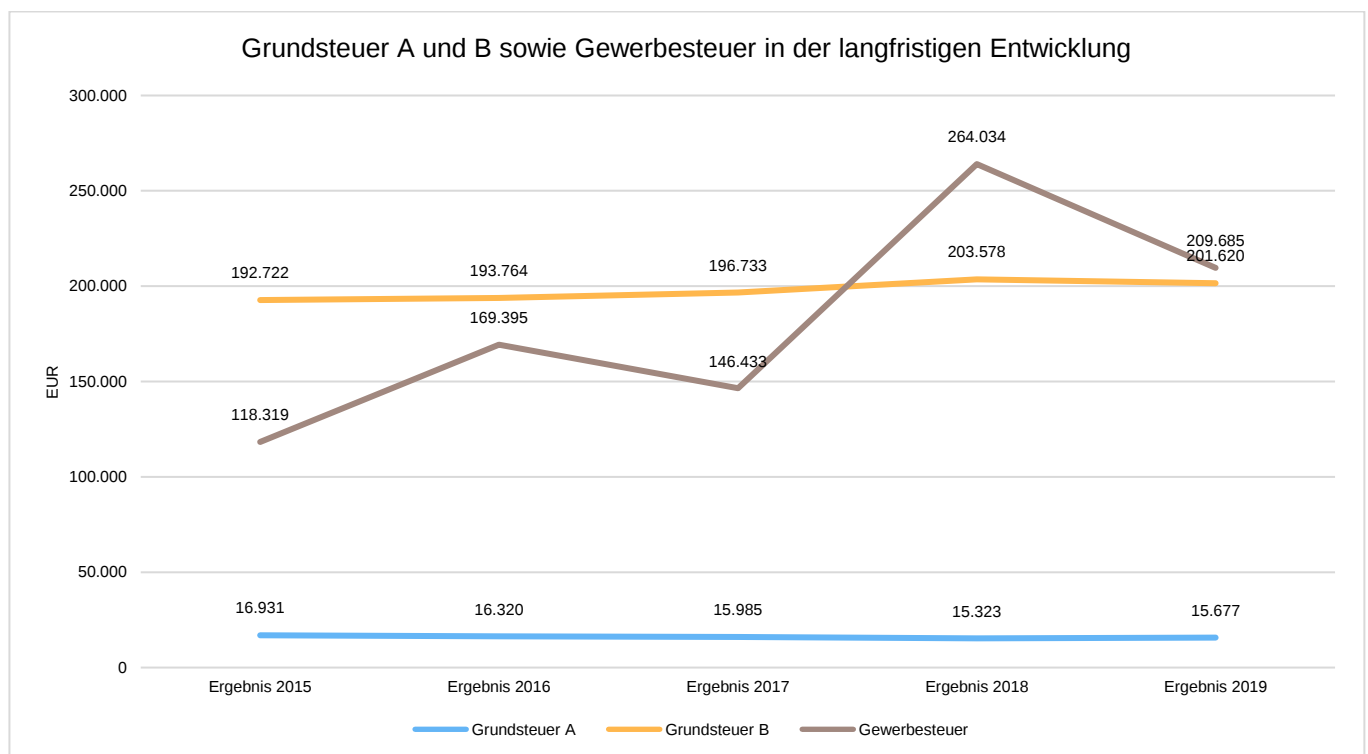
6.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze in Prozent:

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	365	365	365	365	365
Hebesatz Gewerbesteuer	370	370	370	370	370

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:





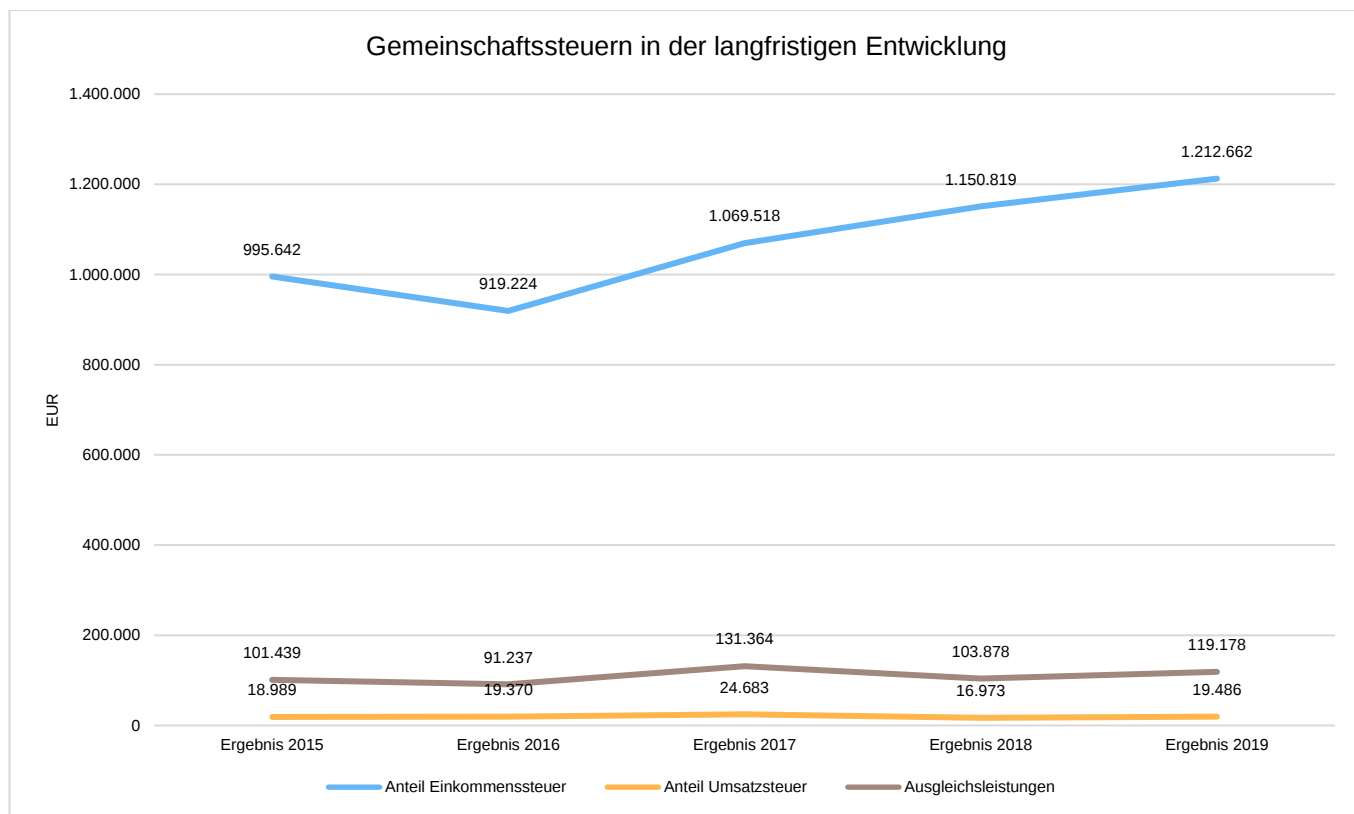
6.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anteil Einkommenssteuer	995.641,66	919.224,22	1.069.517,68	1.150.819,12	1.212.661,67
Anteil Umsatzsteuer	18.989,10	19.370,40	24.682,93	16.973,03	19.485,84
Ausgleichsleistungen	101.438,82	91.237,05	131.364,46	103.878,27	119.178,34

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:





6.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

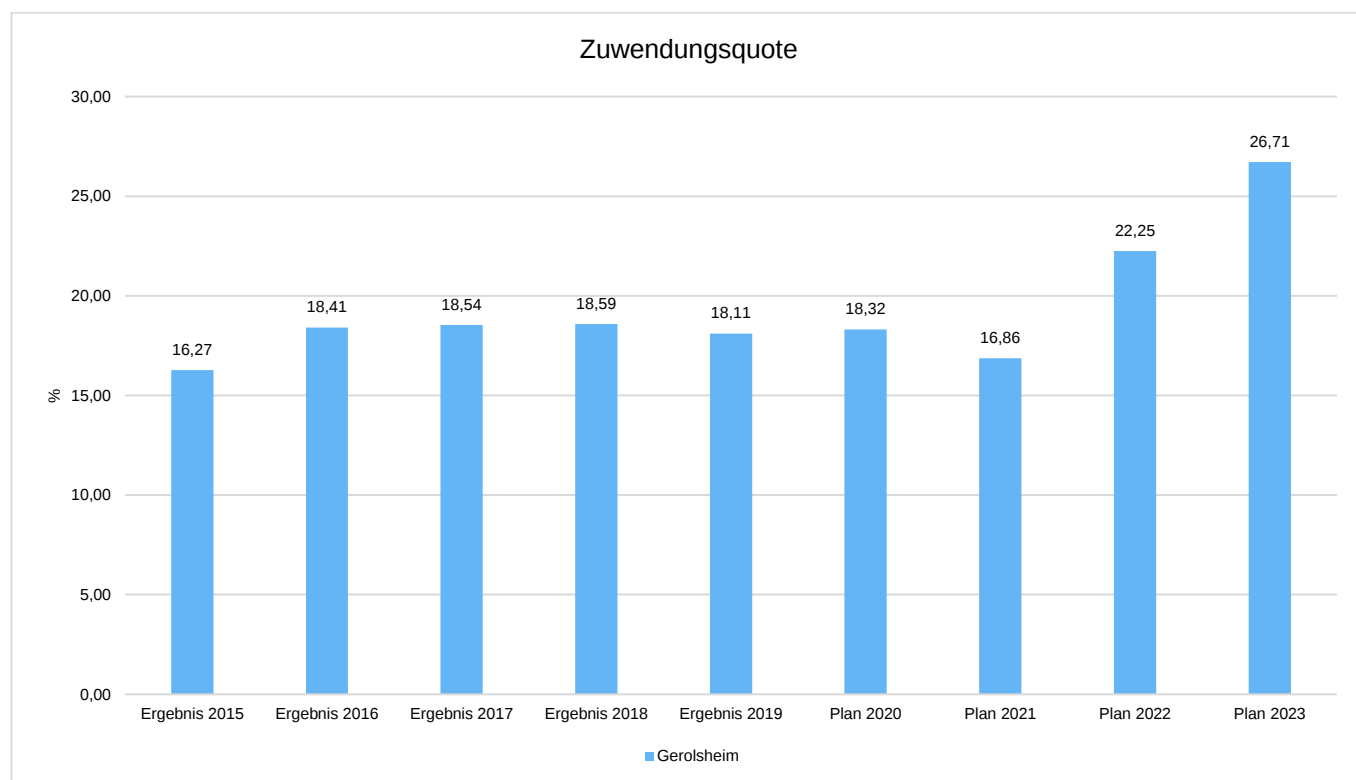
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Erträge aus Umlagen	410.012,75	471.256,47	487.639,36	539.998,86	530.868,77
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	696,00	0,00	--	--	--

Zuwendungsquote

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

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





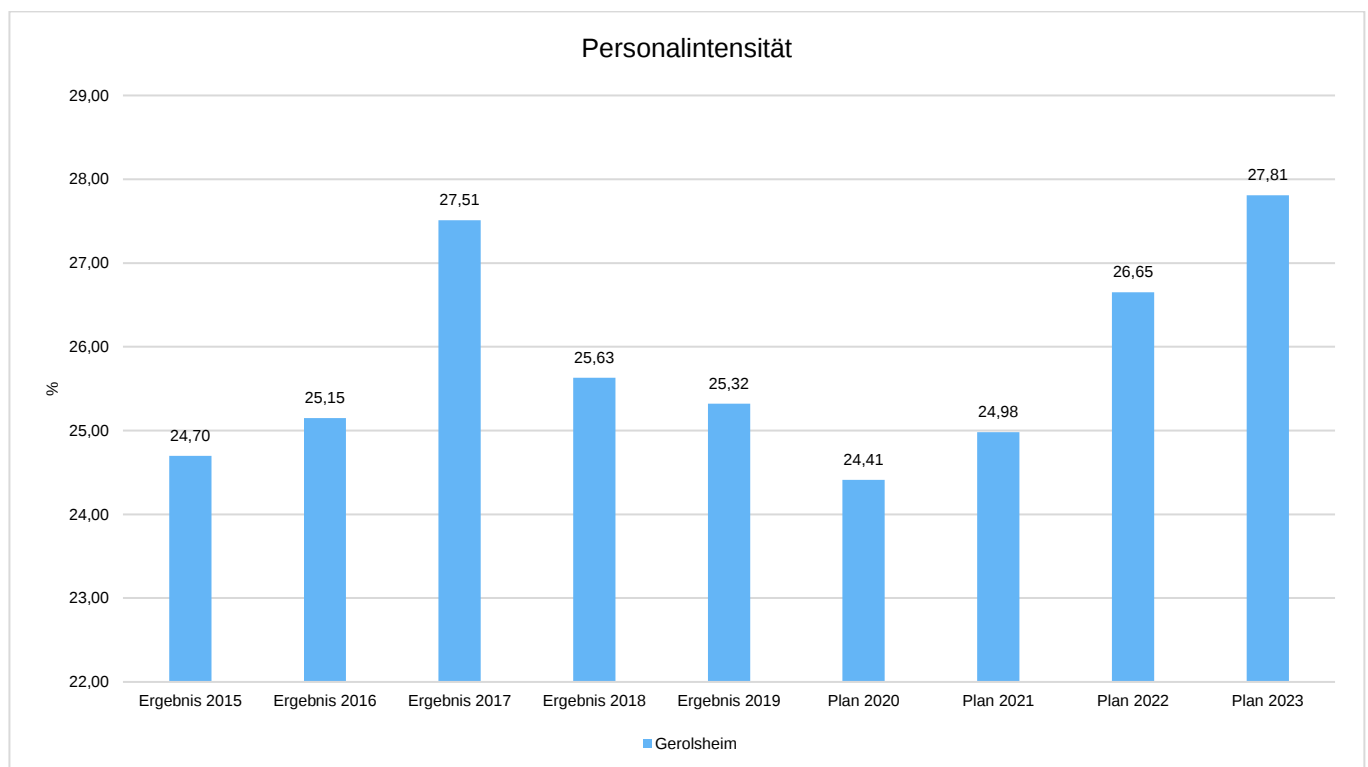
6.4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	22.169,97	22.725,87	21.056,71	23.339,20	22.198,91
Dienstbezüge und dergleichen	414.722,09	454.273,79	478.548,54	484.398,41	491.404,36
Beiträge zu Versorgungskassen	36.103,53	37.923,95	40.093,85	38.402,29	39.427,03
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	85.407,42	93.080,41	98.724,18	99.846,53	103.031,24
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	146,40	146,41	146,41	146,40	110,78
Zuführung zu Rückstellungen	2.451,65	5.962,64	1.599,28	3.387,85	5.548,52
Versorgungsaufwendungen	19.097,71	21.532,37	20.588,13	20.011,44	27.220,54
Summe	580.098,77	635.645,44	660.757,10	669.532,12	688.941,38

Personalintensität

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



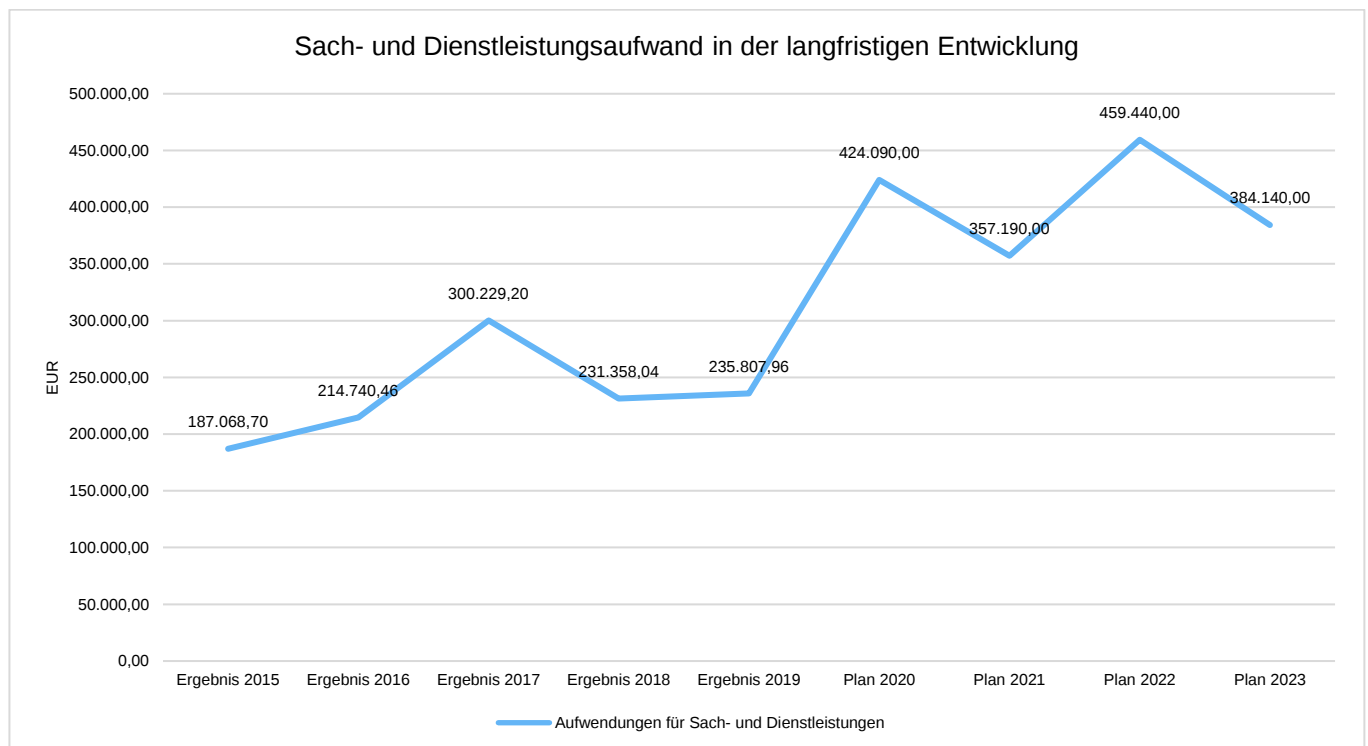


6.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	45.786,89	55.523,96	56.264,97	53.613,71	56.948,01
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	20.108,96	23.302,53	119.773,94	62.988,10	44.377,03
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	--	--	--	--	592,12
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.553,91	19.922,65	17.170,18	3.975,25	28.307,19
Fahrzeugunterhaltung	2.705,31	2.458,61	3.347,12	2.935,50	1.307,41
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	1.854,30	761,94	1.973,14	1.920,59	667,84
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.430,40	4.139,01	5.652,18	2.370,63	2.730,58
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.357,66	1.793,81	2.478,99	1.989,69	1.053,97
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.334,24	20.492,17	22.904,71	22.278,75	25.014,96
Kostenerstattungen	65.718,31	64.993,40	50.003,00	50.003,00	50.003,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.218,72	21.352,38	20.660,97	29.282,82	24.805,85
Summe	187.068,70	214.740,46	300.229,20	231.358,04	235.807,96

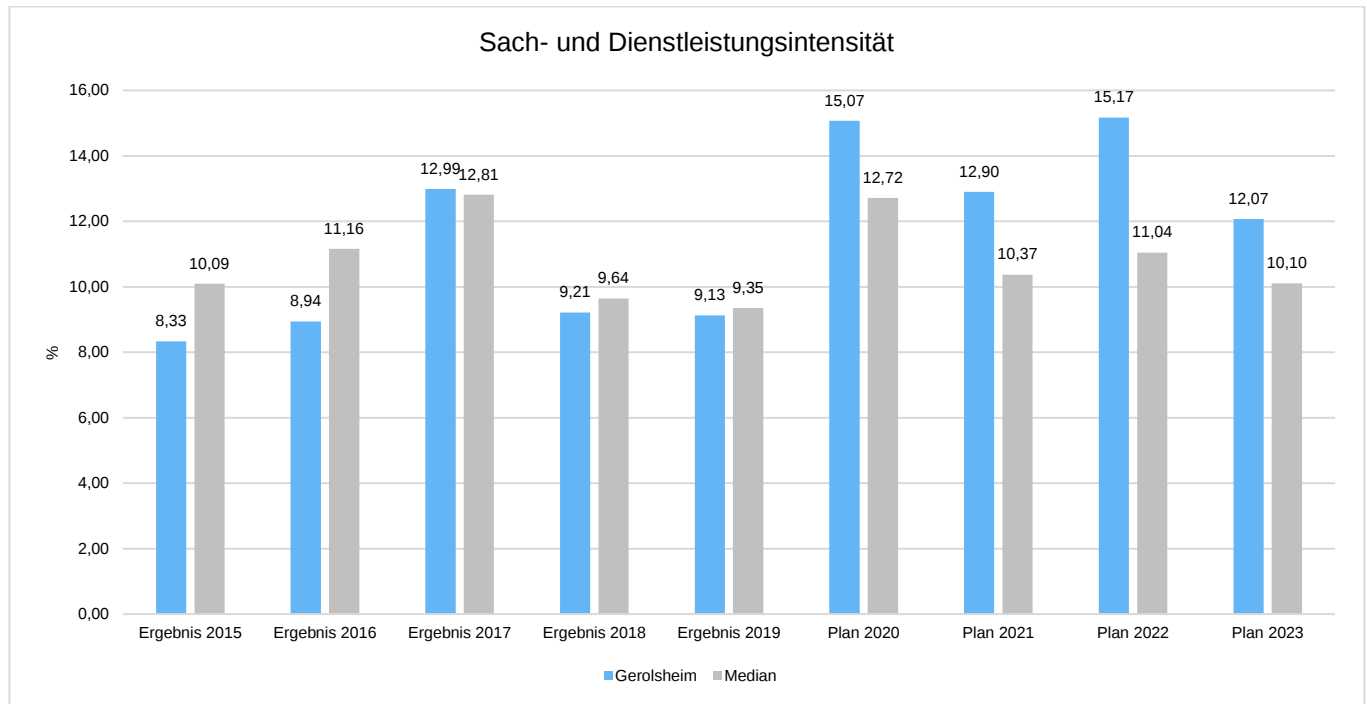
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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:

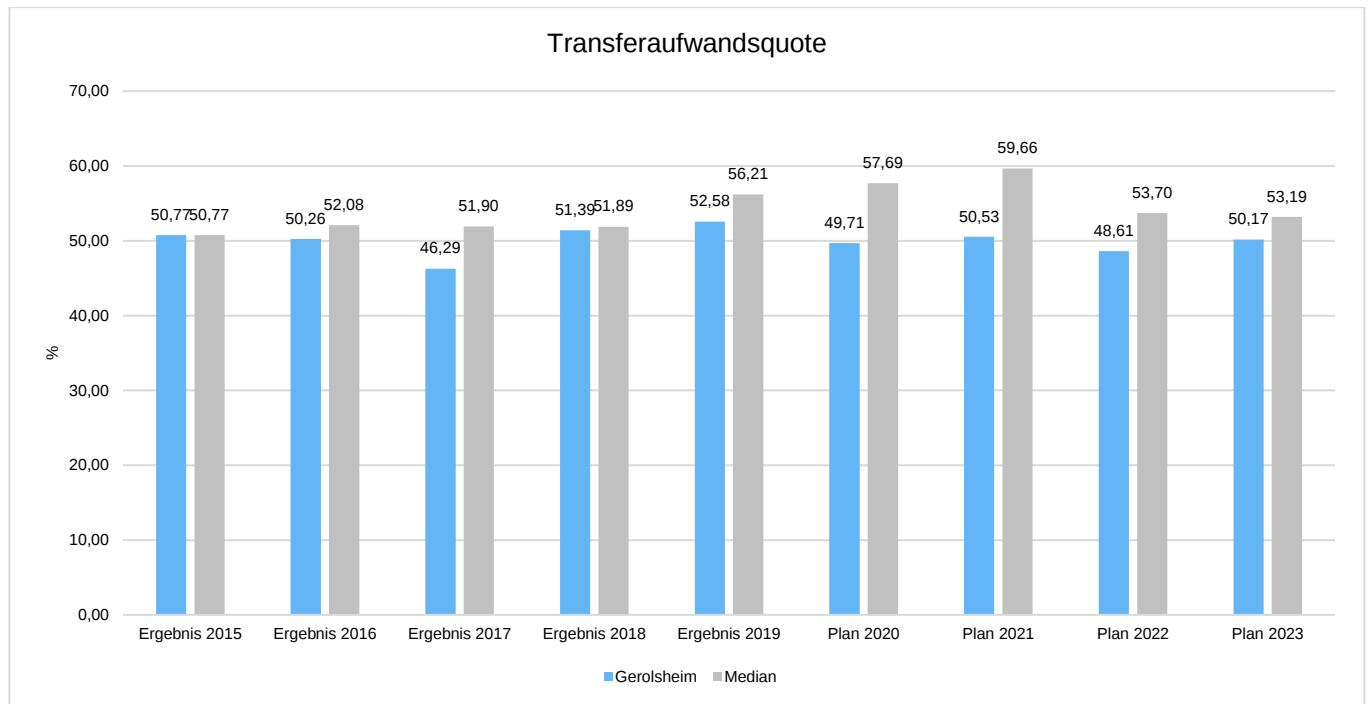
Entwicklung der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.949,90	8.344,42	6.036,59	8.670,01	7.247,69
Gewerbesteuerumlage	33.644,24	20.821,19	30.428,13	44.536,84	31.841,73
Allgemeine Umlagen an das Land	3.864,00	3.480,00	3.506,00	3.736,00	--
Umlagen an Gemeindeverbände	1.091.741,00	1.174.989,00	1.029.618,00	1.233.676,00	1.318.625,00
Summe	1.140.199,14	1.207.634,61	1.069.588,72	1.290.618,85	1.357.714,42



Transferaufwandsquote

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



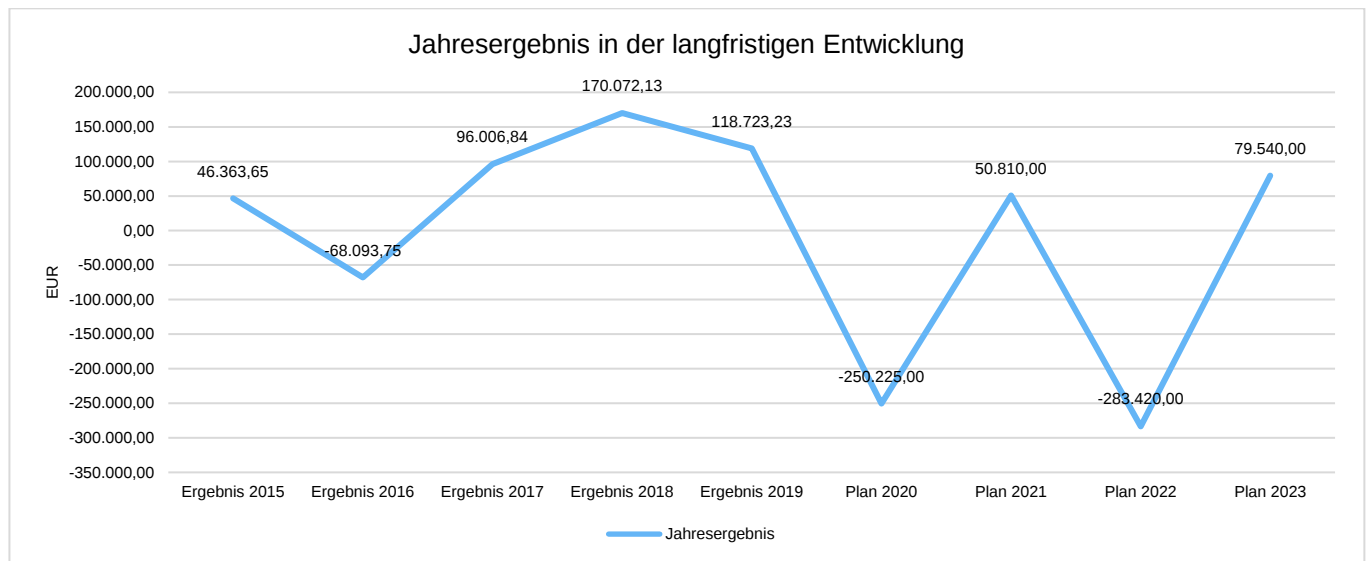
6.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.246.850,07	2.294.669,28	2.384.422,75	2.641.551,54	2.686.690,11
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.245.971,11	2.402.588,73	2.310.486,08	2.511.193,80	2.582.380,11
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	878,96	-107.919,45	73.936,67	130.357,74	104.310,00
Finanzergebnis	45.484,69	39.825,70	22.070,17	39.714,39	14.413,23
Ordentliches Ergebnis	46.363,65	-68.093,75	96.006,84	170.072,13	118.723,23
Jahresergebnis	46.363,65	-68.093,75	96.006,84	170.072,13	118.723,23



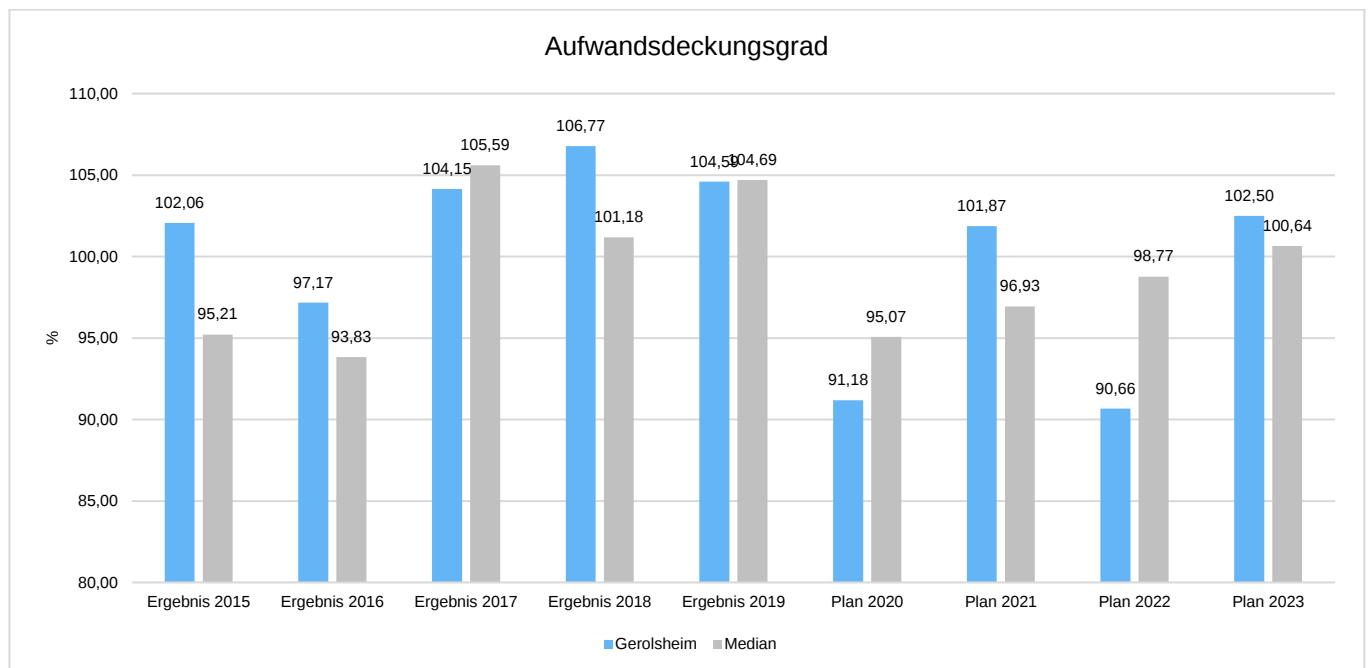
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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)

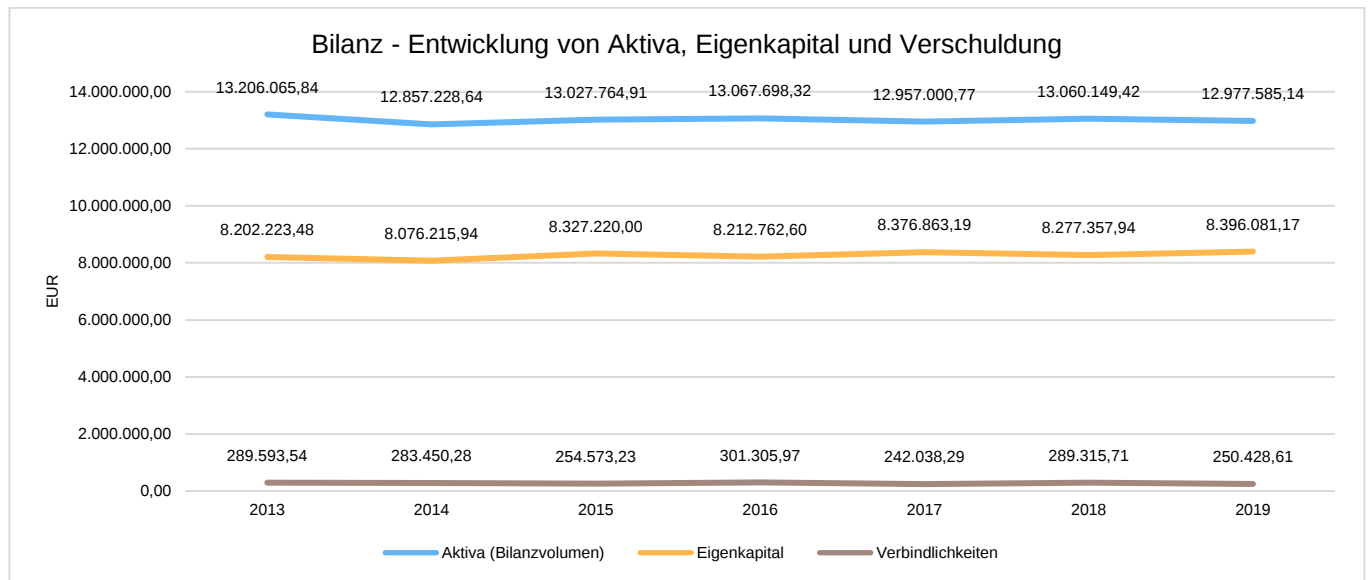
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (E15 plus E18) durch ordentliche Erträge (E8 plus E17) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





6.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

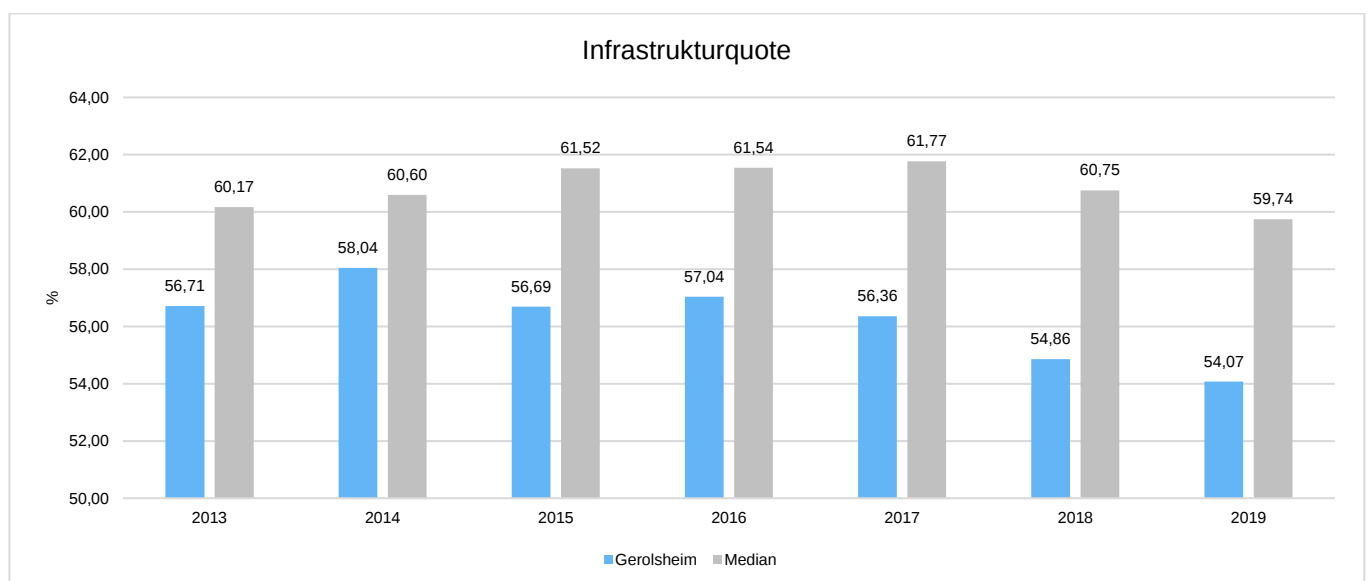
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, d. h. die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



6.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

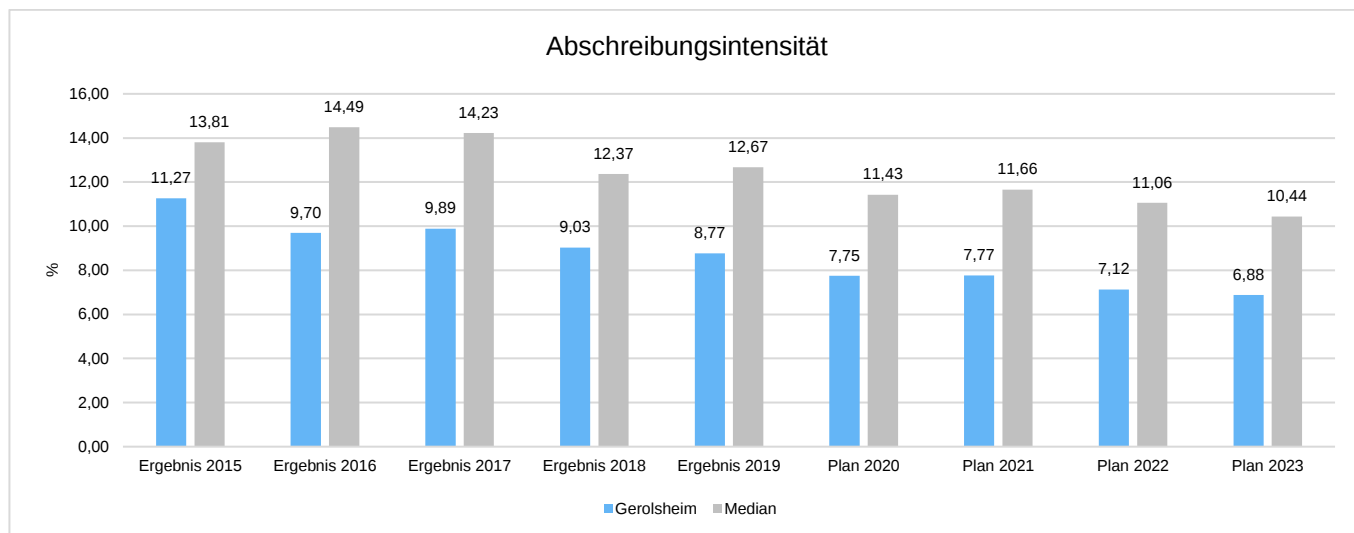
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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





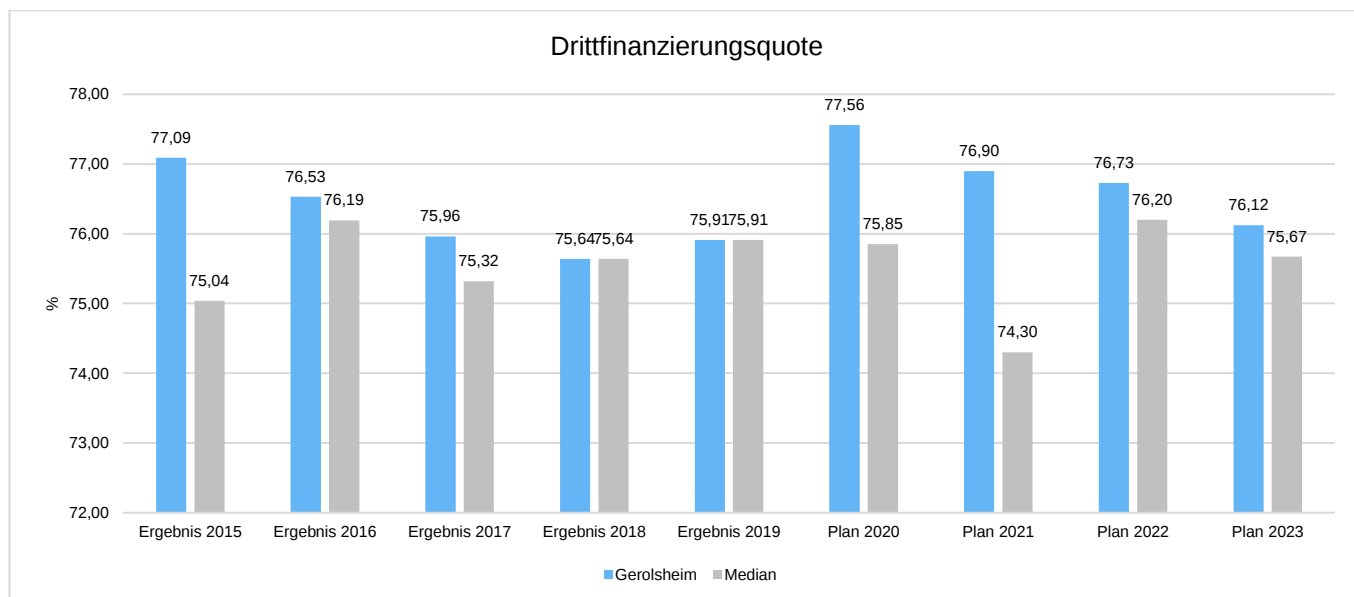
Abschreibungsintensität

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.





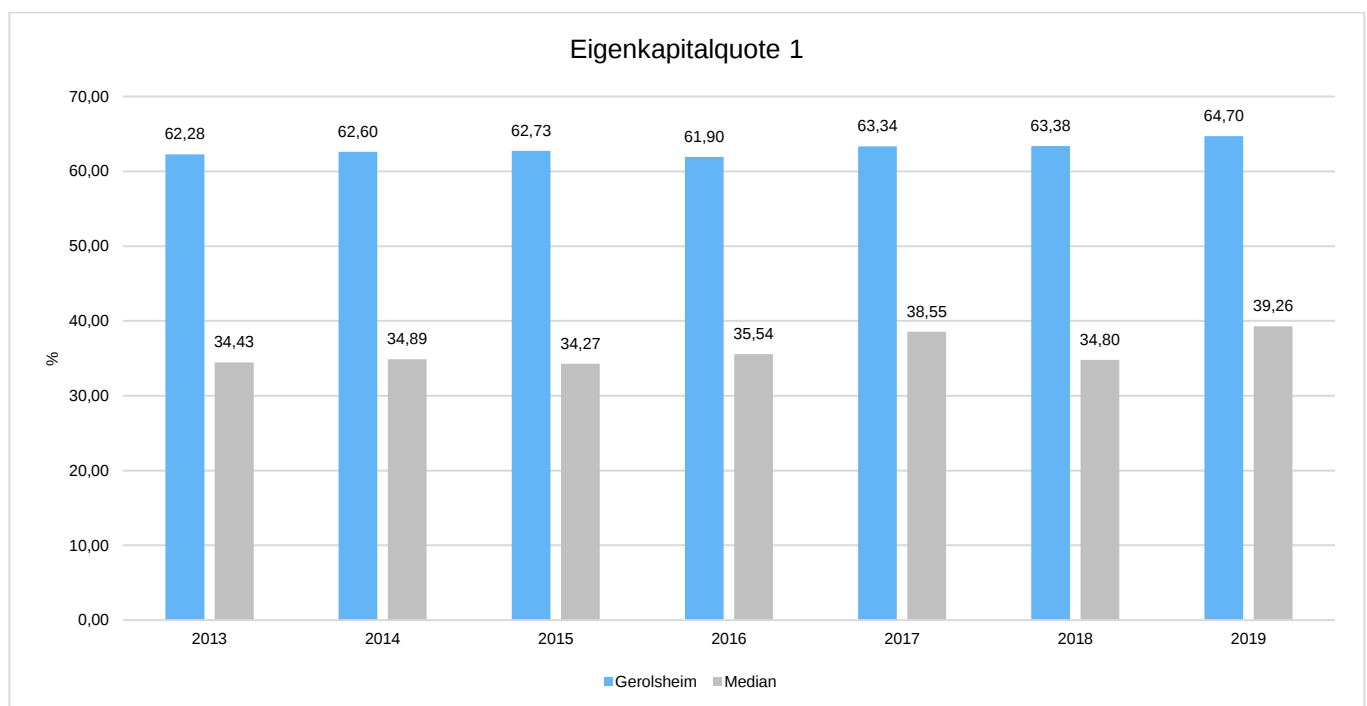
6.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

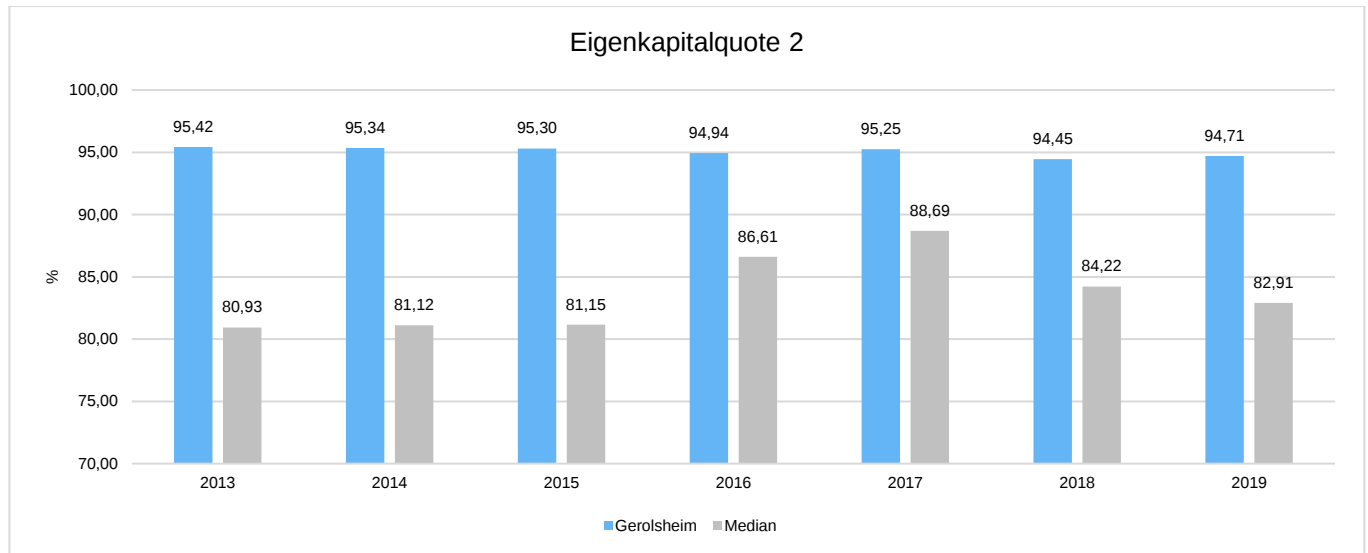


(Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt. Der Richtwert für Kommunen liegt hier zwischen 30 % und 40 %.)



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.

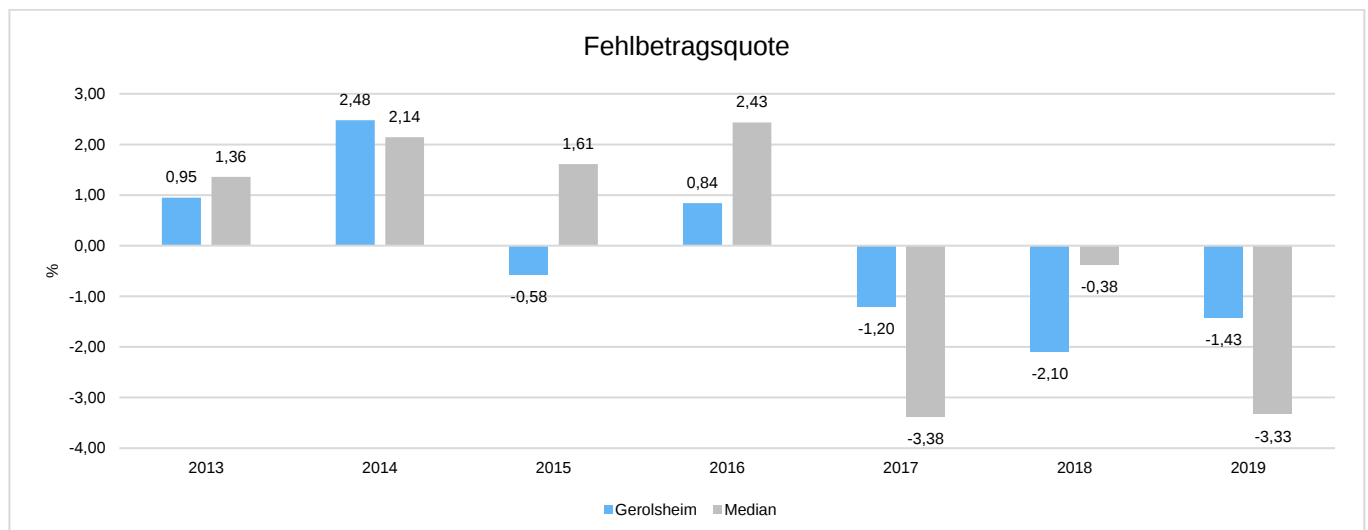


Fehlbetragsquote

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.



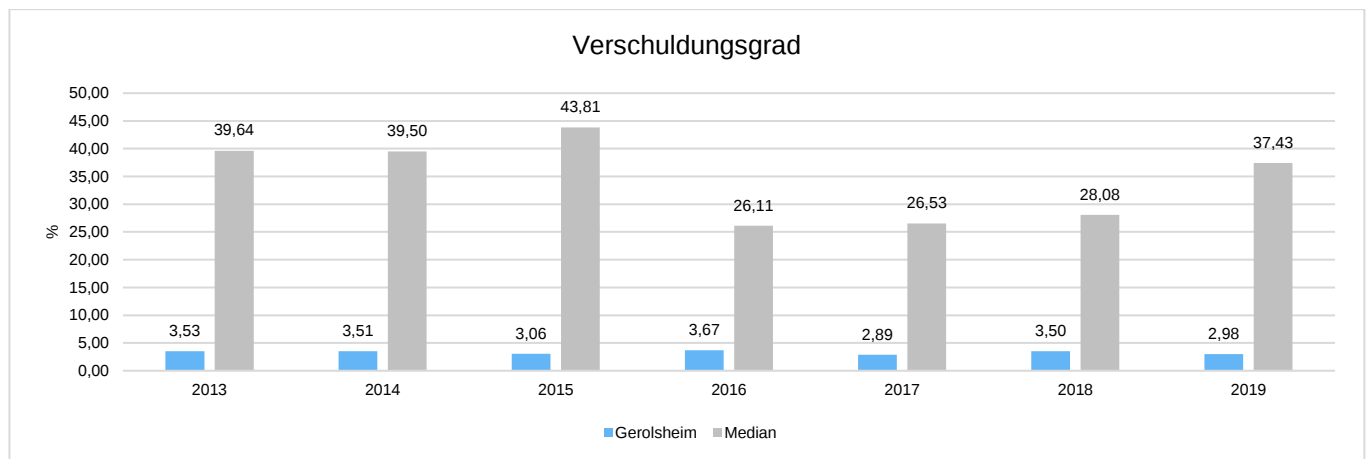


6.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.

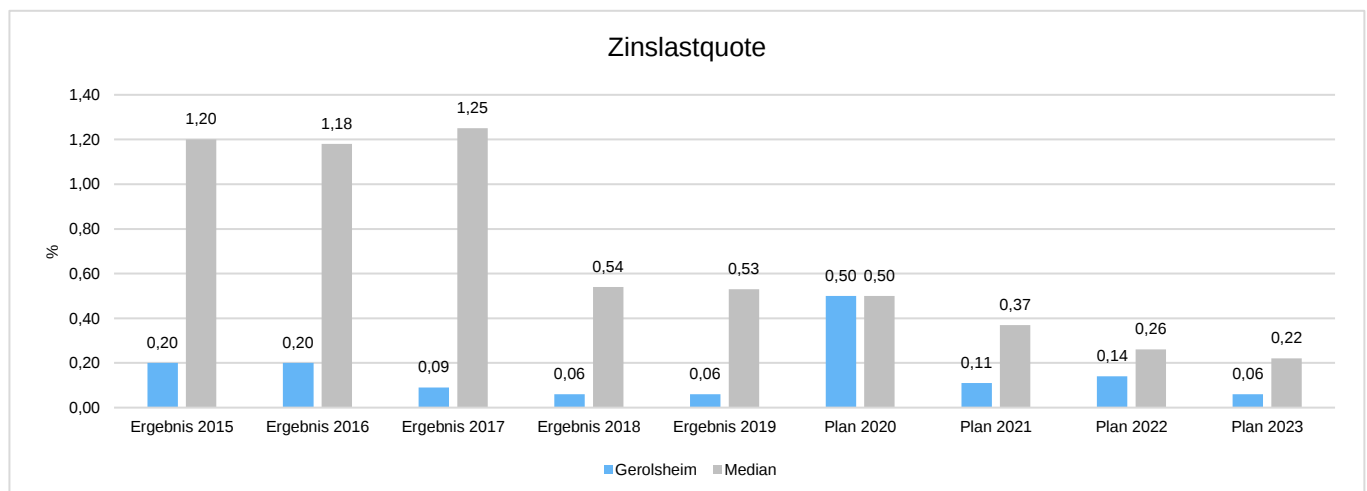
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



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.







6.5 Gliederung der Teilhaushalte

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Gerolsheim gliedert sich in folgende Teilhaushalte:

Ergebnisse der Teilhaushalte

		2019
	Jahresergebnis	Finanzergebnis
01 - Allgemeiner Haushalt	-315.720,21	-287.464,12
02 - Zentrale Finanzwirtschaft	434.443,44	355.580,92





6.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

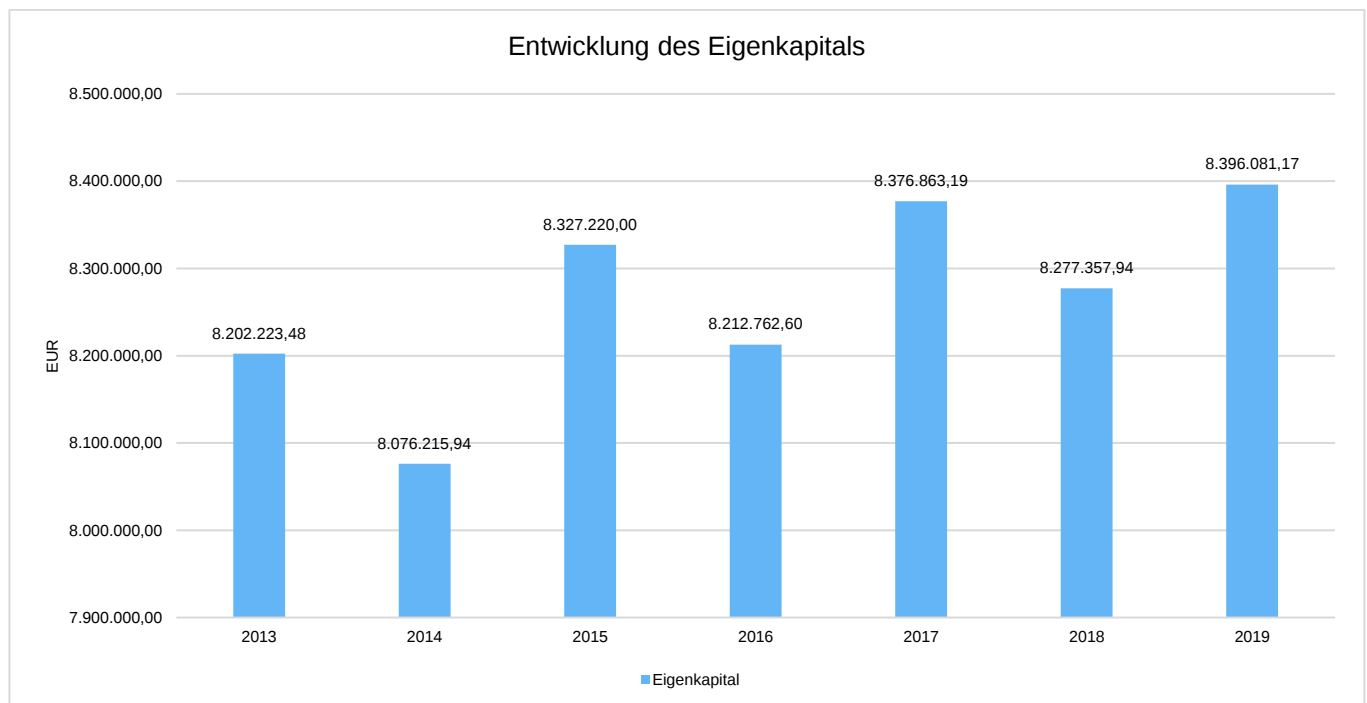
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

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

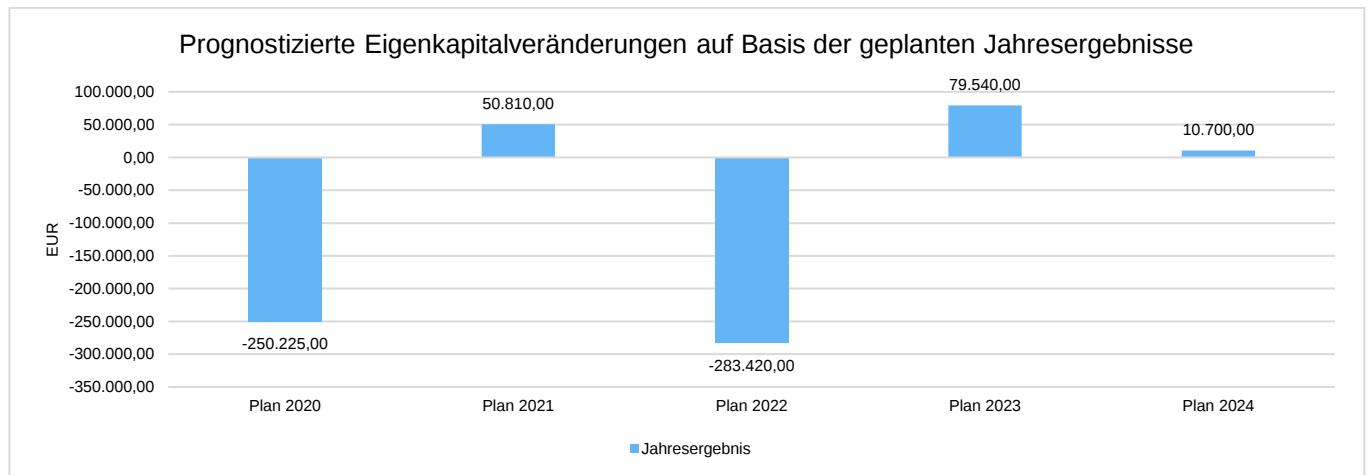
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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

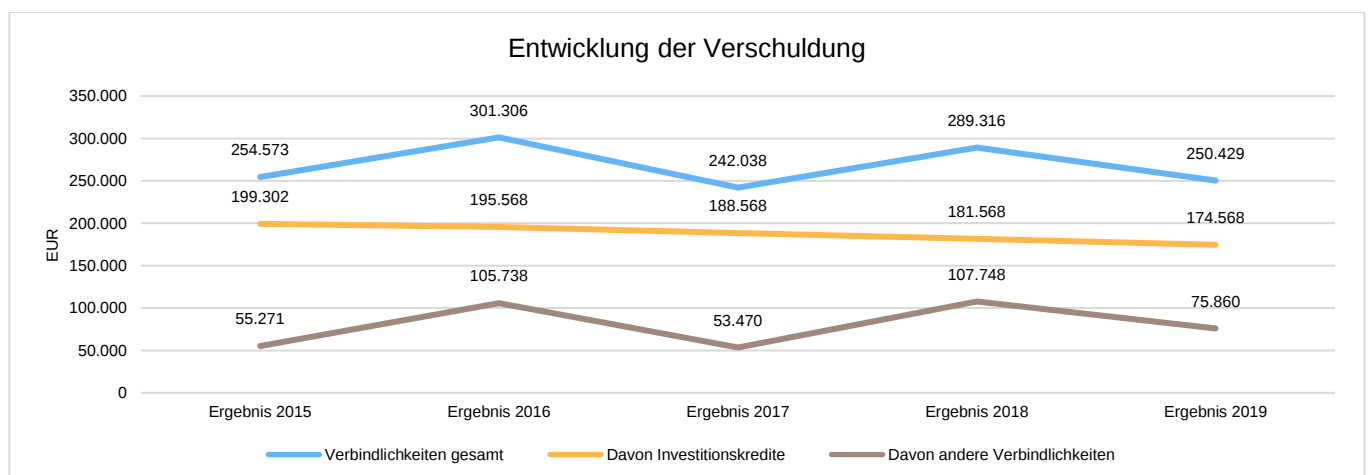


6.6.2 Entwicklung der Verschuldung

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

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

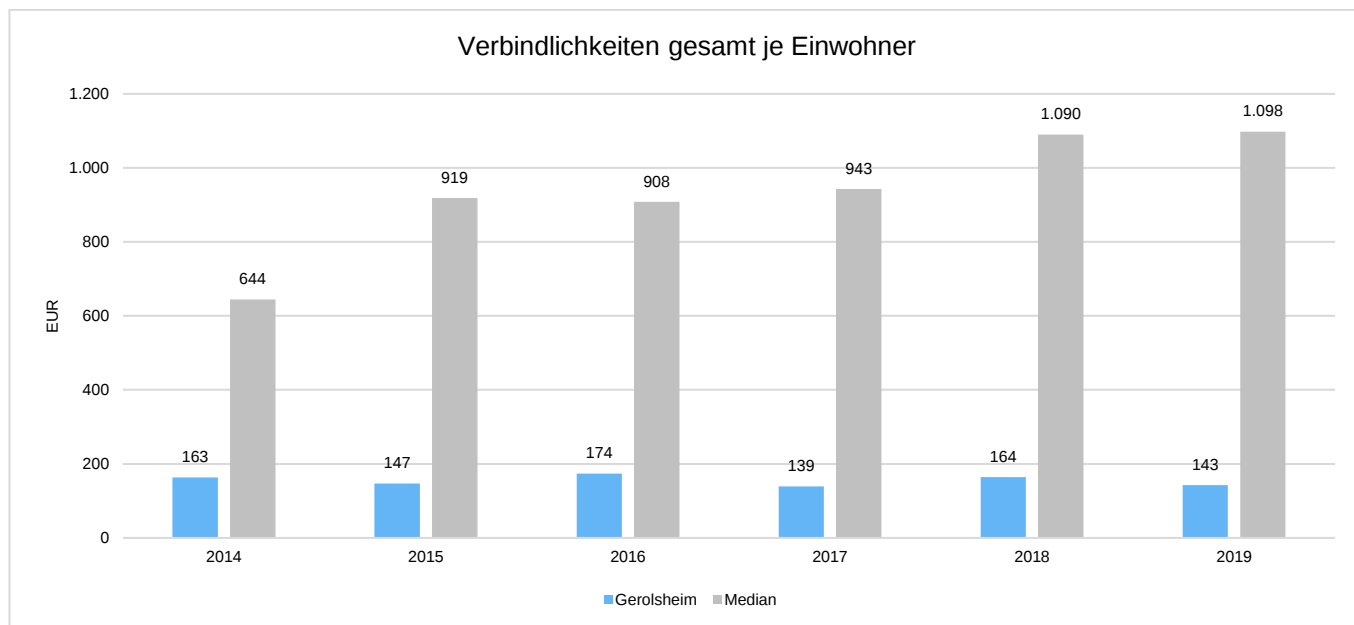
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	255	301	242	289	250
Davon Investitionskredite	199	196	189	182	175
Davon andere Verbindlichkeiten	55	106	53	108	76



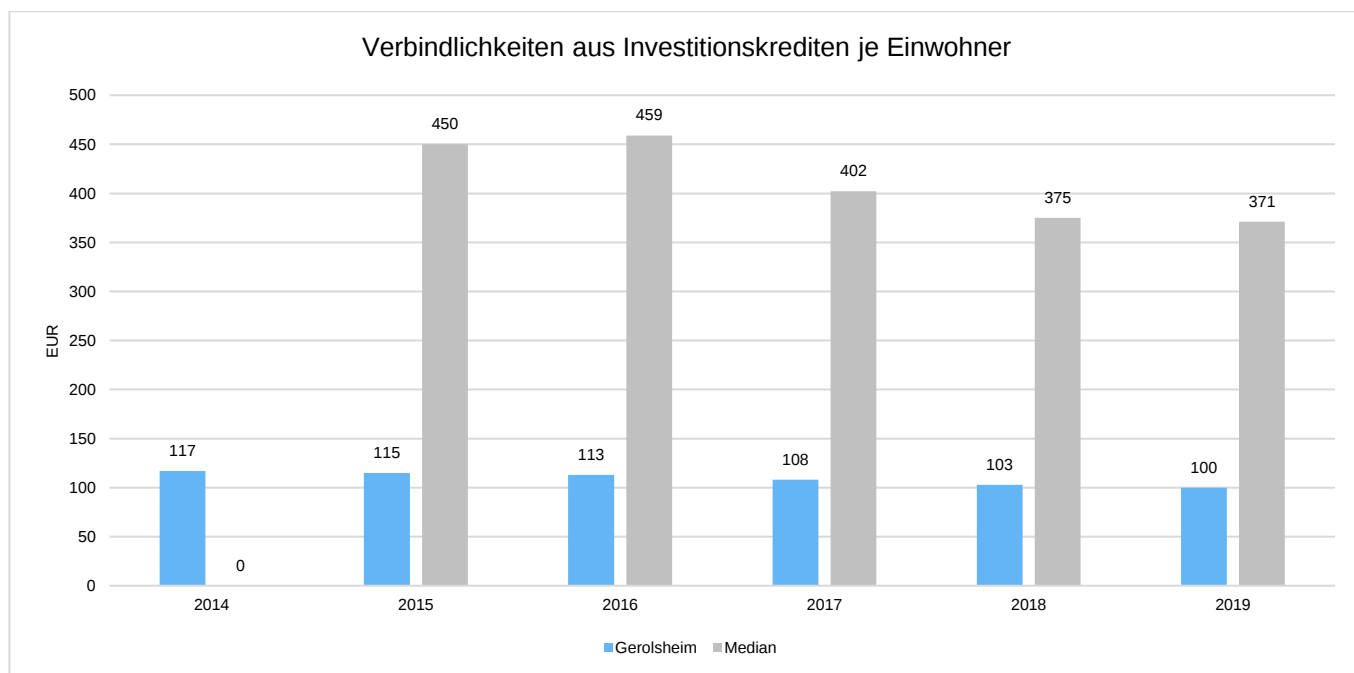


Verschuldung je Einwohner

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



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





6.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

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

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

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

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

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	1.731	1.732	1.739	1.761	1.750
Senioren	329	339	328	336	352
Einwohner 46 - 65	596	606	621	623	601
Einwohner 18 - 45	548	536	546	549	534
Kinder und Jugendliche 11 - 17	95	87	86	87	97
Kinder 7 - 10	60	63	61	56	58
Kinder 3 - 6	54	54	52	65	65
Kinder 0 - 2	49	47	45	45	43



Jahresabschluss Gerolsheim

Konten mit Abweichungen von mehr als 2.500 Euro

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
401200 - Grundsteuer B	199.100,00	201.620,46	2.520,46
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	150.000,00	129.648,00	-20.352,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	--	135.455,90	135.455,90
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	--	-55.419,03	-55.419,03
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.176.900,00	1.212.661,67	35.761,67
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	114.810,00	119.178,34	4.368,34
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	--	7.692,56	7.692,56
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver-bände (Personalkostenzuschüsse Boni)	400.000,00	411.354,19	11.354,19
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver-bände (Elternbeiträge)	60.000,00	65.132,65	5.132,65
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	8.100,00	140,00	-7.960,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	15.000,00	23.159,06	8.159,06
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	--	15.335,68	15.335,68
442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	20.000,00	31.858,35	11.858,35
462500 - Konzessionsabgaben	50.000,00	46.448,91	-3.551,09
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	29.450,00	29.450,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.940,00	22.331,48	20.391,48
471430 - Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000,00	--	-5.000,00
476100 - Gewinnabführung E-Werk	11.000,00	15.120,61	4.120,61
476500 - Erhöhung des Jahresgewinns beim E-Werk	11.000,00	0,00	-11.000,00
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	8.245,00	3.538,05	-4.706,95
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	-18.900,00	-15.519,55	3.380,45
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	-502.980,00	-483.726,71	19.253,29
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	-42.005,00	-39.427,03	2.577,97
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	--	-5.548,52	-5.548,52
515101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	-2.100,00	-6.522,00	-4.422,00
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-33.300,00	-30.603,84	2.696,16
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-238.500,00	-44.377,03	194.122,97
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-4.000,00	-592,12	3.407,88
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	-10.000,00	-18.742,01	-8.742,01
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	-3.000,00	-366,14	2.633,86
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-8.200,00	-2.730,58	5.469,42
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-9.500,00	-1.053,97	8.446,03
524200 - Essenskosten	-14.000,00	-20.315,78	-6.315,78
525310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	-50.000,00	--	50.000,00



Jahresabschluss Gerolsheim

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
525480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	--	-49.968,00	-49.968,00
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	-8.400,00	-5.241,45	3.158,55
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	--	-11.707,55	-11.707,55
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.895,00	-10.011,35	-5.116,35
543100 - Gewerbesteuerumlage	-27.770,00	-31.841,73	-4.071,73
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-130.570,00	-119.174,00	11.396,00
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	-5.000,00	--	5.000,00
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	-525,00	-4.670,15	-4.145,15
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	-530,00	-33.179,00	-32.649,00
573120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jahresgewinn E-Werk	-11.000,00	--	11.000,00
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-8.245,00	-3.538,05	4.706,95
682700 - Grabnutzungsentgelte	11.000,00	7.663,06	-3.336,94
685200 - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	13.000,00	13.000,00
781590 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den sonstigen privaten Bereich	--	-3.200,00	-3.200,00
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-38.000,00	-13.065,65	24.934,35
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	-3.816,20	-3.816,20
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105.000,00	--	105.000,00

7

Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.613.542,57	1.491.721,81
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	288.711,91	196.098,96
	151510 ör Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		319,00
	151590 ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.870,00	3.028,42
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	31.379,86	4.206,70
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	60.784,91	31.287,80
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.913,96	14.699,28
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	138.030,44	136.438,18
	154480 gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	287,28	
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.105,90	
	154510 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		14,00
	155310 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	21.134,76	426,64
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20.132,65	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.691,15	4.209,94
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	381,00	1.469,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.181,79	12.798,91
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.429,22	1.443,75
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.752,57	11.355,16
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.513,35	26.115,04
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	11.513,35	26.115,04
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.309.885,52	1.256.458,90
	164100 gegen den Bund	2.244,51	
	164200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	78,28	
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	15.335,68	22.576,63
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	507,99	
	164900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	725,00
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.290.774,07	1.233.157,27
	174491 Sonstige Forderungen gegenüber Zweckverbänden	219,99	
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
	179100 Handvorschuss Zentrale Barkasse	250,00	250,00

8

Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
	Konto					
1	Verbindlichkeiten	74.146,55	175.699,70	0,00	250.428,61	289.315,71
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	174.568,43	0,00	174.568,43	181.568,43
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	174.568,43	0,00	174.568,43	181.568,43
	313121 von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	0,00	174.568,43	0,00	174.568,43	181.568,43
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	31.385,31	0,00	0,00	31.385,31	17.098,87
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	20.996,34	0,00	0,00	20.996,34	10.037,73
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	10.388,97	0,00	0,00	10.388,97	6.831,51
	355990 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privater Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	229,63
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.483,30	0,00	0,00	1.483,30	2.803,80
	365900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.483,30	0,00	0,00	1.483,30	2.803,80
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	4.375,67	0,00	0,00	4.375,67	10.954,48
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	4.375,67	0,00	0,00	4.375,67	10.954,48
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.822,27	1.131,27	0,00	36.953,54	76.167,77
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	171,47	0,00	0,00	171,47	93,19
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	215,31	0,00	0,00	215,31	314,24
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	11.707,55	0,00	0,00	11.707,55	17.677,20
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.963,00	0,00	0,00	4.963,00	0,00
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	4.046,94	0,00	0,00	4.046,94	839,43
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.718,00	0,00	0,00	14.718,00	56.487,83
	364400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	1.131,27	0,00	1.131,27	755,88
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.080,00	0,00	0,00	1.662,36	722,36
	377590 Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	1.080,00	0,00	0,00	1.080,00	140,00
	379210 Mietkautionen	0,00	0,00	0,00	582,36	0,00
	379910 Kautionen Mieter (Halle)	0,00	0,00	0,00	0,00	582,36

9

Beteiligungsbericht

gemäß § 90 Abs. 2 GemO

Lagebericht

**zum Jahresabschluss des
e-werkes Gerolsheim
zum 31.12.2019**

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens und allgemeine Rahmenbedingungen

Das e-werk Gerolsheim ist ein integriertes Energieversorgungsunternehmen. Das Geschäftsfeld ist die Energieversorgung und -verteilung. Seit 01.10.2017 ist das e-werk „Grundzuständiger Messstellenbetreiber“ im Netzgebiet Gerolsheim. Das e-werk Gerolsheim wird als Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (eigenbetriebsähnliche Einrichtung) geführt.

Die Vertriebskunden werden in Gerolsheim mit Strom versorgt. Das Netzgebiet erstreckt sich auf das Konzessionsgebiet der Ortsgemeinde Gerolsheim. Im Netzgebiet gibt es 1.842 Einwohner (Stand: 01.01.2019).

Zusätzlich betreibt das e-werk seit dem 01.01.2013 eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Rathauses der Ortsgemeinde Gerolsheim.

Hinsichtlich ihrer Betriebe gewerblicher Art unterliegt die Ortsgemeinde grundsätzlich der Umsatzsteuer (§ 2 Abs. 3 UStG), der Körperschaftsteuer (§ 4 KStG) und der Gewerbesteuer (§2 GewStG und §2 GewStDV).

Verantwortlicher Leiter und gesetzlicher Vertreter des Unternehmens ist gemäß den Bestimmungen der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz der Bürgermeister, seit dem 13.07.2004 Herr Erich Weyer. Herr Weyer wurde im Mai 2019 für weitere fünf Jahre zum Bürgermeister von Gerolsheim gewählt.

Eine Betriebssatzung liegt nicht vor. Es wurde die „Satzung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Elektrizitätswerkes der Ortsgemeinde Gerolsheim“ am 18.11.1982 beschlossen. Hiernach gelten für die Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens des e-werkes die Vorschriften des Zweiten Abschnittes der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) für Rheinland-Pfalz.

Zum 01.01.2014 ging die kaufmännische und technische Betriebsführung an die Stadtwerke Frankenthal über. Der Vertrag wurde am 12.08.2013 geschlossen.

Nach § 5 des Betriebsführungsvertrages hat der Werksschuss eine Geschäftsordnung für den Werkleiter erlassen, diese wird für die Laufzeit des Betriebsführungsvertrages angewandt.

Für das e-werk gelten seit dem 08.11.2006 die Verordnung über Allgemeine Bedingungen für den Netzanschluss und dessen Nutzung für die Elektrizitätsversorgung in der Niederspannung (Niederspannungsverordnung – NAV) und die Verordnung über Allgemeine Bedingungen für die Grundversorgung von Haushaltskunden und die Ersatzversorgung mit Elektrizität aus dem Niederspannungsnetz (Stromgrundversorgung – StromGVV) einschließlich den Ergänzenden Bedingungen – in der jeweils gültigen Fassung.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Konjunktur in Deutschland war auch im Jahr 2019 durch ein stetiges Wirtschaftswachstum gekennzeichnet. Das Bruttoinlandsprodukt war im Jahresdurchschnitt 2019 um 0,6 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das zehnte Jahr in Folge – wenn auch etwas abgeschwächt - gewachsen. In den beiden vorangegangenen Jahren war das Bruttoinlandsprodukt um 2,5 % (im Jahr 2017) und 1,5 % (im Jahr 2018) gestiegen. Verglichen mit dem Durchschnittswert der vergangenen zehn Jahren von plus 1,3 Prozent ist die deutsche Wirtschaft 2019 schwächer geworden (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Der private Konsum sowie Bau- und Unternehmensinvestitionen waren für das Wachstum ausschlaggebend, aber auch die staatlichen Konsumausgaben trugen dazu bei.

Positiv ist auch, dass ein erneuter Höchststand bei der Zahl der Erwerbstätigen zu verzeichnen war: im Jahr 2019 waren im Jahresdurchschnitt knapp 45,3 Millionen Erwerbstätige in Deutschland tätig. Somit waren rd. 400.000 Personen mehr erwerbstätig als im Jahr 2018 (Quelle: Statistisches Bundesamt). Dieser positive Effekt war auch im Netzgebiet des e-werkes zu bemerken. Es waren für das Jahr 2019 keine Krisen ersichtlich.

Deutschlandweit lag der Stromverbrauch – aufgeschlüsselt nach Kundengruppen im vergangenen Geschäftsjahr bei ca. 512 Mrd. kWh (vorläufige Hochrechnung, Stand 02/2020, BDEW) und war somit zum Vorjahr (527 Mrd. kWh) rückläufig.

2. Geschäftsverlauf

Beim e-werk hat sich die Netzmenge im gesamten Netzgebiet wie folgt entwickelt:

Die Gesamtmenge 2019 ist im Vergleich zu 2018 um 1,6% leicht gestiegen (55.571 kWh) und belief sich auf eine Netzmenge von 3.504.464 kWh.

Auf Grund der gestiegenen Bezugspreise musste das e-werk Gerolsheim seine Allgemeinen Preise zum 01.04.2019 erhöhen.

Der Jahresgewinn ist rd. 23 T€ höher als zuletzt im Dezember 2019 prognostiziert. Zum einen ist die Rohmarge höher und zum anderen sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen und die Abschreibungen geringer ausgefallen, als noch zum Stichtag 30.09.2019 erwartet.

Bereits zum 01.10.2017 ist das Messstellenbetriebsgesetzes in Kraft getreten ist, die Anpassung der IT-Systeme hat ebenfalls im Jahr 2017 gesetzeskonform stattgefunden. Die Grundzuständigkeit für die Messstellen im Netzgebiet wurde fristgemäß zum 30.06.2017 bei der Bundesnetzagentur angezeigt. Die Rollout-Quote bei den modernen Messeinrichtungen (mMe) wurde bereits Ende 2019 erfüllt.

In den Jahren 2017 - 2019 waren die drei zertifizierten Gateways, die das Gesetz vorgibt, nicht auf dem Markt verfügbar. Am 17.02.2020 wurde mit einer Allgemeinverfügung vom Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI) bekannt gegeben, dass drei voneinander unabhängige Unternehmen intelligente

Messsysteme anbieten. Nun kann – und muss – auch bei den intelligenten Messsystemen (IMSys) der Roll-Out in 2020 beginnen.

3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 betrug die Bilanzsumme T€ 935

Das Anlagevermögen ist in Summe nahezu unverändert und beläuft sich auf T€ 404. Die Investitionen wurden bei den Sachanlagen im Leitungsnetz, in neue Hausanschlüsse und in Messeinrichtungen getätigt. Die Investitionen betrugen in der Sparte „Elektrizitätsverteilung“ T€ 28 und in der Sparte „Intelligenter Messstellenbetrieb“ T€ 1. In der Sparte „Andere Aktivitäten im Elektrizitätssektor“ wurden keine Investitionen getätigt.

Die Kapitalstruktur zeigt, dass das Eigenkapital unter Einbeziehung der empfangenen Ertragszuschüsse von 76,9 % auf 80,1 % des Gesamtkapitals gestiegen ist. Die Anlagendeckungsquote (Eigenmittel und langfristiges Fremdkapital zu Anlagevermögen) liegt mit 185,4 % ebenfalls über dem Vorjahr (178,8 %).

Finanzlage

Bei Flüssigen Mitteln von T€ 349 war die Zahlungsfähigkeit ganzjährig gegeben.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse aus dem Stromverkauf an die eigenen Kunden erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. T€ 8 auf T€ 636 (Vorjahr T€ 628), was auf die Preiserhöhung zurück zu führen ist.

Von der Gesamtabgabe entfallen 93,55 % auf die Tarifikunden und 6,45 % auf Sonderkunden – Industrie.

Der Stromverkauf an Sonderkunden (Industrie) belief sich 2019 auf rd. 166.000 kWh. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung der Menge um rund 6.000 kWh.

Die abgerechnete Menge im Tarifikundenbereich reduzierte sich leicht um rd. 0,5 % (rd. 10.000 kWh) auf 2.405.015 kWh. Die Einspeisemenge von Anlagenbetreibern ins Netz des e-Werkes bleibt nahezu unverändert bei 863.000 kWh. Außerhalb seines Netzbereiches ist das e-werk nicht aktiv.

Insgesamt wurden von verschiedenen anderen Vertrieben im Jahr 2019 rd. 933.535 kWh (Vorjahr rd. 874.053kWh) an Strom durch das Netz geleitet.

Die Netzverluste belaufen sich im Geschäftsjahr auf 4,47 % (im Vorjahr 5,17 %).

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres weist einen Jahresgewinn von € 35.107,89 (im Vorjahr € 35.926,60) aus, davon entfallen auf

- das betriebliche Ergebnis 45.804,02 €
- das Finanzergebnis 935,56 €
- die Steuern -11.631,69 €

Auf der Ertragsseite erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Stromsteuer) im Vergleich vom Vorjahr von € 996.846 auf € 1.018.566 (+ € 21.720 / oder +2,18 %). Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse betrug im Berichtsjahr € 8.690 nach € 10.145 im Vorjahr. Die Installationserlöse beliefen sich auf € 5.038 nach € 967 im Vorjahr.

Auf der Aufwandsseite sind die Materialaufwendungen im Wesentlichen aufgrund der höheren Beschaffungspreise von € 748.774 auf € 773.367 gestiegen. An Konzessionsabgabe wurde ein Betrag in Höhe von € 41.135 an die Gemeinde ausgezahlt (Vorjahr € 40.427). An Abschreibungen wurden € 23.452 gebucht (Vorjahr € 27.322).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit € 145.369 sind gegenüber dem Vorjahr um rd. € 3.045 (2,1 %) gestiegen.

Die Ertragslage zeigt, dass die Wirtschaftsgrundsätze des § 85 Abs. 3 GemO in Verbindung mit den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften erfüllt werden konnten, da der Mindestgewinn gem. § 8 Abs. 3 KAG und die darauf entfallenen Steuern, sowie die Konzessionsabgabe erwirtschaftet werden konnten.

Bemerkungen im Hinblick auf § 6b Abs. 3 Satz 4 Energiewirtschaftsgesetz

Im Hinblick auf § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetz führen wir als Energieversorgungsunternehmen zur Vermeidung von Diskriminierung und Quersubventionierung in der internen Rechnungslegung jeweils getrennte Konten für jede der nachfolgend aufgeführten Tätigkeiten:

- Elektrizitätsverteilung
- Andere Tätigkeiten im Elektrizitätssektor
- Intelligenter Messstellenbetrieb

Für die Elektrizitätsverteilung und den Intelligenten Messstellenbetrieb erstellen wir darüber hinaus eine Bilanz, eine Gewinn- und Verlustverrechnung sowie einen Anlagespiegel.

Der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung weist einen Jahresgewinn von T€ 1 (Jahresverlust von T€ -2 im Vorjahr) und der Tätigkeitsbereich Intelligenter Messstellenbetrieb einen Jahresverlust von T€ -6 (T€ -9 im Vorjahr) aus.

III. Chancen- und Risikobericht

Beim Portfoliomanagement bedienen wir uns professioneller Unterstützung durch die Stadtwerke Frankenthal GmbH und der Pfalzwerke AG. Wir setzen hierbei auch derivative Finanzinstrumente in Form von Forwards ein, die zur Streuung und Optimierung des Bezugspreises sowie zur Begrenzung des Energiepreisänderungsrisikos im eigenen Absatzportfolio dienen. Grundlage hierfür ist ein Regelwerk der Betriebsführerin, welches sich aus dem Beschaffungs- und dem Vertriebsleitfaden zusammensetzt. Soweit Risiken ausreichend konkretisiert werden können, wird unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften bilanzielle Vorsorge getroffen.

Im regulierten Bereich besteht ein hohes Risiko in weiteren - für das e-werk ungünstigen - Veränderungen des regulatorischen Rahmens. Hier drohen zusätzliche Verschlechterungen für das e-werk auf Grund von Vorgaben des Gesetzgebers und der Bundesnetzagentur für die 3. Regulierungsperiode. Die geforderten Unterlagen wurden fristgerecht im Dezember 2017 an die Regulierungskammer gemeldet. Die Genehmigung der Teilnahme am vereinfachten Regulierungsverfahren im Strombereich haben wir bereits erhalten. Die Erlösobergrenzen für die Jahre 2019 – 2023 liegen uns von der Landesbehörde jedoch noch nicht vor.

Das Messstellenbetriebsgesetz sieht vor, bis 2032 sämtliche Messeinrichtungen im Netzgebiet auf digitale Techniken umzustellen. Hierfür wird schrittweise der konventionelle Messstellenbetrieb in den "intelligenten grundzuständigen Messstellenbetrieb" übergeleitet, der preisreguliert wird und dem Wettbewerb unterliegt. Dieser Wettbewerb könnte auch für „energiemarktfremde“ Unternehmen interessant sein – wenn sie an den Daten unserer Kunden interessiert sind.

Im Stromvertrieb erwarten wir marktbedingt kurz- bis mittelfristig deutlich sinkende Durchschnittsmargen, da wir nicht Gefahr laufen wollen, Kundenvertrauen zu verlieren. Hoch ist der Marktdruck durch andere Vertriebe, die zu Konzernen oder großen Stadtwerken gehören, und die offensichtlich kurzfristig Marktanteile über sehr hohe Einmalzahlungen erreichen möchten. Die Gefahr ist hoch, dass jetzt verlorene Kunden für uns künftig kaum noch erreichbar sein werden. Durch die Zunahme des Eigenverbrauchs unserer Kunden und zunehmende Speichermöglichkeiten wird weniger Strom verkauft werden können, was auch eine Reduzierung des Jahresgewinnes erwarten lässt.

Das e-werk sieht sich auch in Zukunft als engagierter Partner ihrer Kunden. Wir werden weiterhin unsere Servicequalität – im Rahmen der Betriebsführung - vor Ort ausbauen und unseren Kunden faire Preise und interessante Dienstleistungen anbieten.

Die bisherigen – zwar immer steigenden, aber im Marktvergleich nach 20 Jahren Liberalisierung noch annehmbaren - Wechselquoten sind Bestätigung und Verpflichtung zugleich. Das e-werk Gerolsheim wird sich weiterhin dem Wettbewerb stellen. Mit rd. 1.350 Vertrieben gibt es im Strombereich eine Masse an Konkurrenten.

IV. Prognosebericht

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2019 zeigt sich zufriedenstellend. Jedoch wird das e-werk Gerolsheim mit den ständigen Änderungen im regulierten und im monopolistischen Bereich konfrontiert, was sich mittelfristig auf das Gesamtergebnis auswirken wird. Ebenso werden die Fixkosten sowie die Kosten des Roll-Outs der neuen Sparten „Intelligenter Messstellenbetrieb“ voraussichtlich weiterhin das Ergebnis schmälern.

Im ersten Quartal 2020 zeigt sich der Stromabsatz auf ähnlich niedrigem Niveau wie im Vorjahr. Noch sind keine Auswirkungen der Corona-Pandemie beim e-werk Gerolsheim bemerkbar. Gemäß Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 geht das e-Werk von einem Jahresergebnis von T€ 14 und Investitionen von T€ 20 aus

Nach zwei Jahre steigende Bezugspreise an der Energiebörse, haben sich die Großhandelspreise im Laufe des Jahres 2019 wieder stabilisiert. Durch die Unsicherheit auf Grund der Corona-Pandemie ist der Markt zurzeit jedoch sehr volatil. Um das Beschaffungsrisiko zu minimieren, beschafft das e-werk -wie viele andere Stadt- und Gemeindewerke- längerfristig und gestreut Energiemengen für die Tarifikunden. Parallel arbeitet das Unternehmen daran, seinen Kunden weiterhin attraktive Preise anbieten zu können. Durch jede Preismodifikation verliert das e-werk erfahrungsgemäß Kunden. Die Endkundenpreise möglichst lange konstant zu halten, ist von daher eine weitere Zielsetzung. Im Jahr 2020 konnten die Allgemeine Preise stabil gehalten werden. Da weiterhin eine langfristige Bindung der Kunden angestrebt wird, wird ein Sondervertrag „Gero Fix“ den Kunden angeboten.

Die Zusammenarbeit mit dem Betriebsführer, der Stadtwerke Frankenthal GmbH, ist auf Grundlage eines Betriebsführungsvertrages festgeschrieben.

V. Gesamtaussage

Die Werkleitung sieht derzeit keine existenzbedrohenden Risiken. Die Corona Pandemie wird nach derzeitiger Einschätzung keine langfristigen Auswirkungen auf das Geschäftsmodell und -ergebnis haben. Es ist jedoch festzuhalten, dass sich die Versorgungsunternehmen zukünftig auf eine rückläufige Marktentwicklung einstellen müssen. Kleine Unternehmen – wie das e-werk – müssen sich zukünftig, auf Grund der gesetzlichen Vorgaben und deren damit verbunden Kosten (vor allem der Fixkosten), auf weiterhin sinkende Gewinne vorbereiten.

Gerolsheim, 29.05.2020

e-werk Gerolsheim

Erich Weyer
(Ortsbürgermeister)

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2019

A. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 des Elektrizitätswerks Gerolsheim ist nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) Rheinland-Pfalz, des Energiewirtschaftsgesetzes und des Handelsgesetzbuches aufzustellen.

Die Bilanz wurde in Kontoform gemäß Formblatt 1 (Anlage 1 zu § 23 Abs. 1 EigAnVO) aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde unter Berücksichtigung der Vorgaben der EigAnVO und des EnWG nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Ziffern in der Vorspalte der Bilanz sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung geben Hinweise auf die Positionen im Anhang. Sofern Angaben wahlweise in der Bilanz oder im Anhang erfolgen können, erfolgen diese Angaben aus Gründen der Bilanzklarheit zum Teil im Anhang.

B. Erläuterungen zu den Posten von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich beibehalten worden.

Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge. Saldierungen von Aktiv- mit Passivposten sowie Aufwendungen mit Erträgen wurden nur im zulässigen Umfang durchgeführt.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen mit Nutzungsdauern zwischen xx und 25 Jahre bewertet. Das Wahlrecht gemäß § 248 Abs. 2 HGB zur Aktivierung selbst erstellter immaterieller Vermögensgegenstände wird nicht ausgeübt.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, und soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen mit Nutzungsdauern zwischen ein und 40 Jahren bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken zu Nominalbeträgen bewertet. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird der Verbrauch der Tarifkunden rechnerisch zwischen dem Ablesetag und dem Bilanzstichtag abgegrenzt. Die empfangenen Anzahlungen von Kunden werden mit den in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthaltenen Forderungen aus der Verbrauchsabgrenzung saldiert dargestellt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nominalwert bilanziert.

Das Stammkapital ist mit dem Nennwert angesetzt.

Bei den "Empfangenen Ertragszuschüssen" (Baukostenzuschüsse) handelt es sich um von Kunden für Netz- und Leitungsanschlüsse gezahlte Zuschüsse, die passiviert und zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst werden.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen tragen allen erkennbaren bilanzierungspflichtigen Risiken und ungewissen Verpflichtungen Rechnung. Sie sind (gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB), da sie eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben, in Höhe des voraussichtlich notwendigen Erfüllungsbetrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen bilanziert.

Der Strombezug des Elektrizitätswerks Gerolsheim wird durch das Portfoliomanagement der Pfalzwerke AG durchgeführt. Die Gesellschaft setzt derivative Finanzinstrumente ausschließlich zur Optimierung der Strompreisportfolios und zur Begrenzung von Energiepreisänderungsrisiken ein. Die entsprechend im Jahresabschluss gebildeten Bewertungseinheiten werden nach der Einfrierungsmethode erfasst. Im Rahmen unserer allgemeinen Geschäftstätigkeit verkaufen wir Energie mit zukünftigem Lieferdatum an Endverbraucher. Bei den im Rahmen des Portfoliomanagements eingegangenen schwebenden Geschäften handelt es sich um physisch zu erfüllende Waretermingeschäfte (Sicherungsgeschäfte), die der Marktpreissicherung für zukünftige Energielieferverpflichtungen für Strom dienen und mit den zukünftigen Lieferungen an Endverbraucher Bewertungseinheiten im Sinne des § 254 HGB bilden.

Für die Liefermengen an Privat- und Gewerbekunden (mit hoher Wahrscheinlichkeit erwartete Transaktionen) erfolgt eine strukturierte Beschaffung, wobei auch zukünftige Prognosedaten für Energieliefermengen für Strom in branchenüblichen Zeiträumen berücksichtigt werden.

Das Strompreisänderungsrisiko aus schwebenden und mit hoher Wahrscheinlichkeit erwarteten Lieferverträgen (Grundgeschäft) wird durch Beschaffungsgeschäfte abgesichert. Die Betriebsleitung beabsichtigt im Sinne einer sachgerechten Darstellung, diese Bewertungseinheiten bis zum Zeitpunkt der Energielieferung aufrecht zu halten. Der in den Grundgeschäften abgesicherte Strompreisanteil beträgt 195 T€. Da das abgesicherte Risiko aus geschlossenen Positionen keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage hat, wird auf dessen Quantifizierung verzichtet.

In der Gewinn- und Verlustrechnung sind unter der Position „3. Materialaufwand; a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ sämtliche energiewirtschaftliche Umlagen wie EEG-, KWK-, Offshore-Haftungsumlagen sowie Netznutzungsentgelte ausgewiesen.

II. Angaben zu den Positionen der Bilanz

- 1 Die Entwicklung des „Anlagevermögens“ im Geschäftsjahr 2019 ergibt sich aus dem Anlagennachweis, entsprechend dem als Anlage beigefügten Formblatt gem. § 25 Abs. 3 EigAnVO Anlagennachweis.**

Unter den Finanzanlagen ist ein Darlehen an die Ortsgemeinde Gerolsheim über 175 T€ ausgewiesen. Zins und Tilgungen erfolgen planmäßig.

- 2 Die „Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände“ beinhalten, wie im Vorjahr, keine Posten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.**

Die „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ resultieren aus dem Verkauf von Strom und Installationsleistungen.

- 3 Die Forderungen gegen den Einrichtungsträger resultieren wie im Vorjahr aus Lieferungen und Leistungen.**

Forderungsspiegel gem. § 25 Abs. 2 Nr. 2 EigAnVO

	31.12.2019	Restlaufzeit		
		bis	über	davon über
	T€	1 Jahr	1 Jahre	5 Jahre
		T€	T€	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	152 (125)	152 (125)	0 (0)	0 (0)
Forderung an den Einrichtungsträger	1 (2)	1 (2)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Vermögensgegenstände	29 (13)	29 (13)	0 (0)	0 (0)
Summe	182 (140)	182 (140)	0 (0)	0 (0)

4 Das Stammkapital blieb im Berichtsjahr unverändert.

**Überleitung vom Vorjahresergebnis zum Gewinnvortrag
(gem. § 25 Abs. 2 Nr. 3 EigAnVO)**

Gewinnvortrag 1.1.2019	439.671,25 €
Jahresgewinn 2018	35.926,60 €
Verwendung für den Haushalt der Ortsge- meinde	- 17.963,30 €
Gewinnvortrag 31.12.2019	457.634,55 €

In der Sitzung des Werkausschusses wurde beschlossen 17.963,30 € an die Ortsgemeinde Gerolsheim auszuschütten und 17.963,30 € auf neue Rechnung vorzutragen. Vom Jahresgewinn 2019 ist vorgesehen 50 % auszuschütten und den Rest auf neue Rechnung vorzutragen.

Das Eigenkapital entwickelte sich (gem. 25 Abs. 2 Nr. 1 EigAnVO) wie folgt:

	01.01.2019	Zugang	Abgang	31.12.2019
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00
Gewinnvortrag	439.671,25	35.926,60	17.963,30	457.634,55
Jahresüberschuss 201	35.926,60	0,00	35.926,60	0,00
Jahresüberschuss 201	0,00	35.107,89	0,00	35.107,89
SUMMEN	629.597,85	71.034,49	53.889,90	646.742,44

5 Empfangene Ertragszuschüsse gem. § 23 Abs. 3 EigAnVO

Die nach § 23 Abs. 3 EigAnVO passivierten Bauzuschüsse der Anschlussnehmer, die vor dem 31.12.2002 vereinbart wurden, werden jährlich mit 5 % über die Gewinn- und Verlusrechnung aufgelöst. Die Baukostenzuschüsse, die nach dem 31.12.2002 vereinbart wurden, wurden mit dem Prozentsatz aufgelöst, der dem Abschreibungssatz entspricht, mit dem die bezuschussten Anlagegüter abgeschrieben werden. Die Abschreibungsmethode wurde dabei für die Auflösung der Baukostenzuschüsse übernommen.

Stand 31.12.2018	94.268,74 €
Zugang 2019	14.679,70 €
Auflösung 2019	-7.207,00 €
Stand 31.12.2019	<u>101.741,44 €</u>

6 Entwicklung der „Rückstellungen“ (gem. § 25 Abs. 2 Nr. 1 EigAnVO):

	Stand	Zugang	Verbrauch/ Auflösung	Stand
	01.01.2019	2019	2019	31.12.2019
	€	€	€	€
<u>Steuerrückstellungen</u>	0,00	8.552,04	0,00	8.552,04
<u>Sonstige Rückstellungen</u>				
Wirtschaftsprüfung 2018	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00
Wirtschaftsprüfung 2019	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
EEG Bescheinigung 2018	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
EEG Bescheinigung 2019	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
Prüfung Steuer 2018	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Prüfung Steuer 2019	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
Regulierungskonto	12.000,00	0,00	1.736,38	1.444,68
			8.818,94	A
AGB Risiken 2019	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
			15.936,38	
Summe	26.200,00	23.752,04	8.818,94	A 30.196,72

7 Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren größtenteils aus offenen Rechnungen für Energielieferungen, Netzentgelte, Einspeisevergütungen und EEG-Umlagen.

8 Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger betreffen wie im Vorjahr Lieferungen und Leistungen.

Für die "Verbindlichkeiten" bestehen folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeitspiegel (gem. § 285 Nr. 1 und 2 HGB, § 25 Abs.1 Nr.1 EigAnVO)

	Restlaufzeit			
	31.12.2019	bis 1 Jahr	über 1 Jahre	davon über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37 (76)	37 (76)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	31 (20)	31 (20)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	1 (0)	1 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	87 (96)	87 (96)	0 (0)	0 (0)
Summe	156 (192)	156 (192)	0 (0)	0 (0)

(Werte in Klammer betreffen das Vorjahr.)

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

- 9 Von den Umsatzerlösen wurde die Stromsteuer mit 53 T€ (VJ: 53 T€) offen abgesetzt.
- 10 Die „Sonstigen betrieblichen Erträge“ enthalten hauptsächlich Erträge aus Auflösung von Rückstellungen mit 9 T€.
- 11 Die Entwicklung der „Abschreibungen“ ergibt sich aus der Anlage zum Anhang (Anlagennachweis).
- 12 Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen im Wesentlichen Entgelte für die Betriebsführung durch die Stadtwerke Frankenthal GmbH sowie Prüfung- und Beratungsleistungen.
- 13 Die Position „Steuern vom Einkommen und vom Ertrag“ enthält die Gewerbesteuer 2019 mit 5.226 € und die Körperschaftsteuer 2019 einschließlich Solidaritätszuschlag mit 6.406 €

C. Ergänzende Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Nach § 285 Nr. 3 HGB bestehen nicht passivierte finanzielle Verpflichtungen aus dem Vertrag über die Betriebsführung des Elektrizitätswerkes Gerolsheim durch die Stadtwerke Frankenthal GmbH von jährlich 77 T€ mit Preisgleitklausel.

Es bestehen Verpflichtungen aus dem Stromlieferungsvertrag mit den Pfalzwerke AG von insgesamt 195 T€. Die fixe Service- Gebühr aus dem Portfoliomangement-Vertrag beträgt jährlich 2 T€ .

Die geplante und beschlossene Investitionssumme gemäß Wirtschaftsplan 2020 beträgt 20 T€.

2. Abschlussprüferhonorare (§ 285 Nr. 17 HGB)

	T€
Abschlussprüferleistungen	11
Andere Bestätigungsleistungen	1
Steuerberatungsleistungen	5
Sonstige Leistungen	1

3. Angabe zu den Organen

Der Werkleitung gehörten im Berichtsjahr an:

Birgit Adrian, Betriebswirtin, Heuchelheim

Da die Betriebsführung ab 2014 von den Stadtwerken Frankenthal GmbH wahrgenommen wird, handelt es sich bei der Werkleiterin um eine Bedienstete der Stadtwerke. Die Vergütung des Geschäftsführers ist somit im Entgelt für die Betriebsführung enthalten.

Aufgrund der Betriebsführung durch die Stadtwerke Frankenthal GmbH beschäftigt die Gesellschaft keine eigenen Arbeitnehmer.

Es fallen keine weiteren Personalkosten an.

Dem Werksausschuss gehörten im Berichtsjahr folgende Personen an:

Erich Weyer	Bürgermeister (Vorsitzender)	
Max Ketisch	Elektroinstallateur	ab 13.8.2019
Mathias Vogel	Versicherungskaufmann	
Jürgen Pfeilschmidt	Schreiner	
Peter Frielingsdorf	Schlosser	
Georg Zeifelder	Chem. Facharbeiter	
Jürgen Heil	Selbstständig	ab 13.8.2019
Dr. Gerd-Walter Keller	Facharzt für innere Medizin und K.	ab 13.8.2019
Otto Trinkel	Elektroinstallationsmeister	
Reinhold Knales	Elektromeister	bis 31.5.2019
Horst Piroth	Kaufmann	bis 31.5.2019
Richard Quandt	Schweißer	bis 31.5.2019
Klaus May	Rentner	bis 31.5.2019
Hermann Fried	Rentner	bis 31.5.2019

Die Aufwendungen für den Werksausschuss von 960 € im Geschäftsjahr 2019 sind im Verwaltungskostenbeitrag an die Ortsgemeinde enthalten.

Gerolsheim, 29. Mai 2020
e-werk Gerolsheim

Erich Weyer
(Ortsbürgermeister)

Anlagenspiegel

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Gesamt

Aktivseite

	An- hang	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. Anlagevermögen:	1		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:			
1 Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		37.180,14	46.521,83
2. Baukostenzuschüsse		2.853,30	3.015,25
II. Sachanlagen:			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten		9.931,00	9.931,00
2. Erzeugungsanlagen		8.057,16	8.755,80
3. Verteilungsanlagen			
a) Umspannungs- und Umformungsanlagen		27.980,70	31.193,52
b) Leitungs- und Hausanschluss		136.807,75	118.837,14
c) Messeinrichtungen		1.545,67	2.205,03
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung		1,00	1,00
5. gefasste Anzählungen und Anlagen im Bau		0,00	0,00
Summe Sachanlagen		184.142,28	188.734,59
III. Finanzanlagen:			
1. Beteiligungen		5.125,60	5.125,60
2. Sonstige Ausleihungen		174.566,43	181.566,43
Summe Anlagevermögen		403.699,73	404.593,70
B. Umlaufvermögen:			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:			
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	151.822,75	124.633,53
2 Forderungen gegenüber dem Einrichtungsträger	3	1.300,30	2.441,67
3 Forderungen an Gesellschaftspersonen	4	0,00	0,00
a) Mehreinnahme		0,00	0,00
b) sonstige		28.639,77	13.337,73
4. Sonstige Vermögensgegenstände			
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		181.762,83	140.414,93
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		349.042,54	386.558,58
Summe Umlaufvermögen		530.805,37	526.973,52
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
Summe Aktiva		934.505,12	941.939,22

Passivseite

	An- hang	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. Eigenkapital:			
I. Stammkapital	5	154.000,00	154.000,00
II. Gewinnvortrag		437.634,55	438.671,25
III. Ergebnisrücklagen		0,00	0,00
IV. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		35.107,06	35.325,60
Summe Eigenkapital		646.742,44	679.997,85
B. Empfangene Ertragszuschüsse:			
		101.745,44	84.285,74
C. Rückstellungen:	6		
1. Steuerrückstellungen		8.552,04	0,00
2. sonstige Rückstellungen		21.644,03	26.200,00
Summe Rückstellungen		30.196,72	26.200,00
D. Verbindlichkeiten:			
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	36.743,34	75.885,71
II. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	8	30.883,46	20.368,42
III. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftspersonen			
a) Mehrausgabe		0,00	0,00
b) sonstige		1.134,78	426,64
IV. Sonstige Verbindlichkeiten			
1. davon aus Steuern:			
2019 € 539,67		87.082,96	95.381,87
2018 € 0,00		0,00	0,00
2. im Rahmen der sozialen Sicherheit		0,00	0,00
2019 € 0,00		0,00	0,00
2018 € 0,00		-0,00	0,00
3. Hilfszelle sonstige Verbindlichkeiten			
Summe Verbindlichkeiten		155.824,52	191.872,62
Summe Passiva		934.505,12	941.939,23

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2019

Gesamt

	Anhang	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
		€	€
1. Umsatzerlöse	9	1.071.269,61	1.049.629,91
Stromsteuer		- 52.704,04	- 52.784,21
Umsatzerlöse ohne Stromsteuer		1.018.565,57	996.845,70
2. sonstige betriebliche Erträge	10	+ 10.561,81	+ 9.065,08
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		- 752.463,44	- 733.364,27
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		- 20.903,36	- 15.409,69
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter		- 0,00	- 0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		- 0,00	- 0,00
5. Abschreibungen: auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11	- 23.452,38	- 27.321,87
6. Konzessionsabgabe		- 41.134,76	- 40.426,64
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	12	- 145.369,42	- 142.324,68
8. Erträge aus Beteiligungen		+ 0,00	+ 0,00
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		+ 971,01	+ 1.008,81
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		+ 4,46	+ 151,93
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		- 39,91	- 0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		46.739,58	48.224,37
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13	- 11.631,69	- 12.297,77
14. sonstige Steuern		- 0,00	- 0,00
15. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		35.107,89	35.926,60

10

Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2018	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	16.780.952,67	21.830,83	1,00	0,00	16.802.782,50	5.215.356,62	0,00	226.370,48	0,00	0,00	5.441.727,10	11.361.055,40	11.565.596,05	1,35	67,61	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	301.106,65	5.700,00	0,00	0,00	306.806,65	143.264,40	0,00	9.772,82	0,00	0,00	153.037,22	153.769,43	157.842,25	3,19	50,12	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	31.968,37	5.700,00	0,00	0,00	37.668,37	9.166,37	0,00	1.508,00	0,00	0,00	10.674,37	26.994,00	22.802,00	4,00	71,66	0,00
	012430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	31.968,37	0,00	0,00	0,00	31.968,37	9.166,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	10.445,37	21.523,00	22.802,00	4,00	67,33	0,00
	012520 an sonstigen privaten Bereich	0,00	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	0,00	229,00	0,00	0,00	229,00	5.471,00	0,00	4,02	95,98	0,00
Summe 1.1.2.		31.968,37	5.700,00	0,00	0,00	37.668,37	9.166,37	0,00	1.508,00	0,00	0,00	10.674,37	26.994,00	22.802,00	4,00	71,66	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	269.138,28	0,00	0,00	0,00	269.138,28	134.098,03	0,00	8.264,82	0,00	0,00	142.362,85	126.775,43	135.040,25	3,07	47,10	0,00
	013310 an Eigenbetriebe	254.272,40	0,00	0,00	0,00	254.272,40	125.000,15	0,00	7.360,82	0,00	0,00	132.360,97	121.911,43	129.272,25	2,89	47,95	0,00
	013420 an Land	13.537,88	0,00	0,00	0,00	13.537,88	9.097,88	0,00	904,00	0,00	0,00	10.001,88	3.536,00	4.440,00	6,68	26,12	0,00
	013440 an Zweckverbände	1.328,00	0,00	0,00	0,00	1.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.328,00	1.328,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.3.		269.138,28	0,00	0,00	0,00	269.138,28	134.098,03	0,00	8.264,82	0,00	0,00	142.362,85	126.775,43	135.040,25	3,07	47,10	0,00
Summe 1.1.		301.106,65	5.700,00	0,00	0,00	306.806,65	143.264,40	0,00	9.772,82	0,00	0,00	153.037,22	153.769,43	157.842,25	3,19	50,12	0,00
1.2.	Sachanlagen	15.837.065,89	16.130,83	1,00	0,00	15.853.195,72	5.072.092,22	0,00	216.597,66	0,00	0,00	5.288.689,88	10.564.505,84	10.764.973,67	1,37	66,64	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	257.623,72	0,00	0,00	0,00	257.623,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.623,72	257.623,72	0,00	100,00	0,00
	021100 Mischwald	17.149,60	0,00	0,00	0,00	17.149,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.149,60	17.149,60	0,00	100,00	0,00
	021200 Laubwald	88.601,53	0,00	0,00	0,00	88.601,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.601,53	88.601,53	0,00	100,00	0,00
	021300 Nadelwald	151.872,59	0,00	0,00	0,00	151.872,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.872,59	151.872,59	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		257.623,72	0,00	0,00	0,00	257.623,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.623,72	257.623,72	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.626.220,20	0,00	0,00	0,00	1.626.220,20	890.642,03	0,00	4.881,64	0,00	0,00	895.523,67	730.696,53	735.578,17	0,30	44,93	0,00
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	100,00	0,00
	022400 Sportflächen	311.955,14	0,00	0,00	0,00	311.955,14	243.226,14	0,00	0,00	0,00	0,00	243.226,14	68.729,00	68.729,00	0,00	22,03	0,00
	022500 Kinderspielplätze	316.392,47	0,00	0,00	0,00	316.392,47	139.209,05	0,00	4.128,46	0,00	0,00	143.337,51	173.054,96	177.183,42	1,30	54,70	0,00
	022900 Sonstige Grünflächen	661.399,75	0,00	0,00	0,00	661.399,75	492.947,55	0,00	0,00	0,00	0,00	492.947,55	168.452,20	168.452,20	0,00	25,47	0,00
	023100 Ackerland	159.899,63	0,00	0,00	0,00	159.899,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.899,63	159.899,63	0,00	100,00	0,00
	023200 Brachland	1.752,00	0,00	0,00	0,00	1.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752,00	1.752,00	0,00	100,00	0,00
	023300 Öd- und Unland	5.947,20	0,00	0,00	0,00	5.947,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.947,20	5.947,20	0,00	100,00	0,00
	023700 landwirtschaftliche Weingärten	26.529,67	0,00	0,00	0,00	26.529,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.529,67	26.529,67	0,00	100,00	0,00
	023900 Sonstige (Ackerland, etc.)	13.326,10	0,00	0,00	0,00	13.326,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.326,10	13.326,10	0,00	100,00	0,00
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	19.019,55	0,00	0,00	0,00	19.019,55	7.332,45	0,00	543,54	0,00	0,00	7.875,99	11.143,56	11.687,10	2,86	58,59	0,00
	026100 Flüsse und Bäche	31.680,00	0,00	0,00	0,00	31.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.680,00	31.680,00	0,00	100,00	0,00
	026900 Sonstige Gewässer	59.613,60	0,00	0,00	0,00	59.613,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.613,60	59.613,60	0,00	100,00	0,00
	029500 Kompostplätze, Wertstoffsammelpplätze	17.965,59	0,00	0,00	0,00	17.965,59	7.926,84	0,00	209,64	0,00	0,00	8.136,48	9.829,11	10.038,75	1,17	54,71	0,00
	029900 sonstige unbebaute Grundstücke	139,50	0,00	0,00	0,00	139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50	139,50	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		1.626.220,20	0,00	0,00	0,00	1.626.220,20	890.642,03	0,00	4.881,64	0,00	0,00	895.523,67	730.696,53	735.578,17	0,30	44,93	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.851.296,88	0,00	1,00	-9.684,30	3.841.611,58	1.277.296,96	0,00	52.960,70	-1.752,93	0,00	1.328.504,73	2.513.106,85	2.573.999,92	1,38	65,42	0,00
	031100 Einfamilienhäuser	234.325,01	0,00	0,00	0,00	234.325,01	12.406,73	0,00	1.218,00	0,00	0,00	13.624,73	220.700,28	221.918,28	0,52	94,19	0,00
	031200 Mehrfamilienhäuser	55.923,58	0,00	0,00	0,00	55.923,58	7.878,56	0,00	606,07	0,00	0,00	8.484,63	47.438,95	48.045,02	1,08	84,83	0,00
	032100 Kindertagesstätten	581.172,67	0,00	1,00	-4.403,00	576.768,67	212.809,43	0,00	10.417,31	-1.158,63	0,00	222.068,11	354.700,56	368.363,24	1,81	61,50	0,00
	035900 sonstige Sportanlagen	10.669,63	0,00	0,00	0,00	10.669,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.669,63	10.669,63	0,00	100,00	0,00

021 Ortsgemeinde Gerolsheim

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
037100	mit Verwaltungsgebäuden	415.154,16	0,00	0,00	0,00	415.154,16	110.069,83	0,00	5.185,43	0,00	0,00	115.255,26	299.898,90	305.084,33	1,25	72,24	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	2.306.179,68	0,00	0,00	-5.281,30	2.300.898,38	819.687,78	0,00	31.798,92	-594,30	0,00	850.892,40	1.450.005,98	1.486.491,90	1,38	63,02	0,00
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	244.992,86	0,00	0,00	0,00	244.992,86	113.231,11	0,00	3.652,71	0,00	0,00	116.883,82	128.109,04	131.761,75	1,49	52,29	0,00
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	2.879,29	0,00	0,00	0,00	2.879,29	1.213,52	0,00	82,26	0,00	0,00	1.295,78	1.583,51	1.665,77	2,86	55,00	0,00
Summe 1.2.3.		3.851.296,88	0,00	1,00	-9.684,30	3.841.611,58	1.277.296,96	0,00	52.960,70	-1.752,93	0,00	1.328.504,73	2.513.106,85	2.573.999,92	1,38	65,42	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	9.799.216,70	0,00	0,00	0,00	9.799.216,70	2.634.299,99	0,00	147.775,97	0,00	0,00	2.782.075,96	7.017.140,74	7.164.916,71	1,51	71,61	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	6.233.279,56	0,00	0,00	0,00	6.233.279,56	1.255.196,01	0,00	59.034,23	0,00	0,00	1.314.230,24	4.919.049,32	4.978.083,55	0,95	78,92	0,00
048250	Straßen - Gehwege	512.614,94	0,00	0,00	0,00	512.614,94	143.111,46	0,00	13.664,30	0,00	0,00	156.775,76	355.839,18	369.503,48	2,67	69,42	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	25.840,00	0,00	0,00	0,00	25.840,00	9.966,55	0,00	738,30	0,00	0,00	10.704,85	15.135,15	15.873,45	2,86	58,57	0,00
048290	Straßen - sonstige Straßen	50.680,45	0,00	0,00	0,00	50.680,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.680,45	50.680,45	0,00	100,00	0,00
048310	Wege - Fußwege	24.796,57	0,00	0,00	0,00	24.796,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.796,57	24.796,57	0,00	100,00	0,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	2.209.472,41	0,00	0,00	0,00	2.209.472,41	822.642,73	0,00	58.493,87	0,00	0,00	881.136,60	1.328.335,81	1.386.829,68	2,65	60,12	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	216.162,79	0,00	0,00	0,00	216.162,79	49.540,43	0,00	5.197,26	0,00	0,00	54.737,69	161.425,10	166.622,36	2,40	74,68	0,00
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	369.833,78	0,00	0,00	0,00	369.833,78	230.692,35	0,00	7.717,80	0,00	0,00	238.410,15	131.423,63	139.141,43	2,09	35,54	0,00
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	128.743,30	0,00	0,00	0,00	128.743,30	100.029,59	0,00	2.756,79	0,00	0,00	102.786,38	25.956,92	28.713,71	2,14	20,16	0,00
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	26.688,80	0,00	0,00	0,00	26.688,80	23.120,87	0,00	173,42	0,00	0,00	23.294,29	3.394,51	3.567,93	0,65	12,72	0,00
049390	Öffentlicher Personennahverkehr - sonstige Anlagen	1.104,10	0,00	0,00	0,00	1.104,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104,10	1.104,10	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.4.		9.799.216,70	0,00	0,00	0,00	9.799.216,70	2.634.299,99	0,00	147.775,97	0,00	0,00	2.782.075,96	7.017.140,74	7.164.916,71	1,51	71,61	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	42.138,89	0,00	0,00	0,00	42.138,89	38.338,89	0,00	968,00	0,00	0,00	39.306,89	2.832,00	3.800,00	2,30	6,72	0,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	3.861,00	0,00	0,00	0,00	3.861,00	3.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.860,00	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2.992,00	0,00	0,00	0,00	2.992,00	2.879,00	0,00	15,00	0,00	0,00	2.894,00	98,00	113,00	0,50	3,28	0,00
071900	sonstige Fahrzeuge	19.222,12	0,00	0,00	0,00	19.222,12	19.219,12	0,00	0,00	0,00	0,00	19.219,12	3,00	3,00	0,00	0,02	0,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	10.873,70	0,00	0,00	0,00	10.873,70	7.192,70	0,00	953,00	0,00	0,00	8.145,70	2.728,00	3.681,00	8,76	25,09	0,00
072800	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	472,70	0,00	0,00	0,00	472,70	471,70	0,00	0,00	0,00	0,00	471,70	1,00	1,00	0,00	0,21	0,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	4.717,37	0,00	0,00	0,00	4.717,37	4.716,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4.716,37	1,00	1,00	0,00	0,02	0,00
Summe 1.2.7.		42.138,89	0,00	0,00	0,00	42.138,89	38.338,89	0,00	968,00	0,00	0,00	39.306,89	2.832,00	3.800,00	2,30	6,72	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	260.569,50	16.130,83	0,00	9.684,30	286.384,63	231.514,35	0,00	10.011,35	1.752,93	0,00	243.278,63	43.106,00	29.055,15	3,50	15,05	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	238.931,36	9.651,47	0,00	9.684,30	258.267,13	210.737,21	0,00	5.646,99	1.752,93	0,00	218.137,13	40.130,00	28.194,15	2,19	15,54	0,00
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	7.144,89	1.737,99	0,00	0,00	8.882,88	6.311,89	0,00	132,99	0,00	0,00	6.444,88	2.438,00	833,00	1,50	27,45	0,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	4.099,84	496,88	0,00	0,00	4.596,72	4.097,84	0,00	5,88	0,00	0,00	4.103,72	493,00	2,00	0,13	10,73	0,00
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	689,68	0,00	0,00	0,00	689,68	688,68	0,00	0,00	0,00	0,00	688,68	1,00	1,00	0,00	0,14	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	533,12	0,00	0,00	0,00	533,12	525,12	0,00	7,00	0,00	0,00	532,12	1,00	8,00	1,31	0,19	0,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	9.170,61	4.244,49	0,00	0,00	13.415,10	9.153,61	0,00	4.218,49	0,00	0,00	13.372,10	43,00	17,00	31,45	0,32	0,00
Summe 1.2.8.		260.569,50	16.130,83	0,00	9.684,30	286.384,63	231.514,35	0,00	10.011,35	1.752,93	0,00	243.278,63	43.106,00	29.055,15	3,50	15,05	0,00
Summe 1.2.		15.837.065,89	16.130,83	1,00	0,00	15.853.195,72	5.072.092,22	0,00	216.597,66	0,00	0,00	5.288.889,88	10.564.505,84	10.764.973,67	1,37	66,64	0,00
1.3.	Finanzanlagen	642.780,13	0,00	0,00	0,00	642.780,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.780,13	642.780,13	0,00	100,00	0,00

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

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2018	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	642.380,13	0,00	0,00	0,00	642.380,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.380,13	642.380,13	0,00	100,00	0,00
121101	Stammkapital E-Werk	154.000,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00	154.000,00	0,00	100,00	0,00
121103	Gewinnvortrag E-Werk	439.671,24	0,00	0,00	0,00	439.671,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.671,24	439.671,24	0,00	100,00	0,00
121104	Jahresgewinn E-Werk	35.926,60	0,00	0,00	0,00	35.926,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.926,60	35.926,60	0,00	100,00	0,00
123100	Zweckverbände	12.782,29	0,00	0,00	0,00	12.782,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.782,29	12.782,29	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		642.380,13	0,00	0,00	0,00	642.380,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.380,13	642.380,13	0,00	100,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00	0,00
136120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		642.780,13	0,00	0,00	0,00	642.780,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.780,13	642.780,13	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		16.780.952,67	21.830,83	1,00	0,00	16.802.782,50	5.215.356,62	0,00	226.370,48	0,00	0,00	5.441.727,10	11.361.055,40	11.565.596,05	1,35	67,61	0,00

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2018	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	7.683.564,28	8.492,63	2.643,07	0,00	7.689.413,84	3.515.801,01	0,00	171.831,04	0,00	2.449,78	3.685.182,27	4.004.231,57	4.167.763,27	2,23	52,07	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.476.272,53	1.987,99	175,80	0,00	7.478.084,72	3.418.401,44	0,00	164.718,29	0,00	0,00	3.583.119,73	3.894.964,99	4.057.871,09	2,20	52,09	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.282.210,41	0,00	0,00	0,00	2.282.210,41	736.975,26	0,00	41.294,11	0,00	0,00	778.269,37	1.503.941,04	1.545.235,15	1,81	65,90	0,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.236.377,60	0,00	0,00	0,00	1.236.377,60	481.632,37	0,00	23.260,55	0,00	0,00	504.892,92	731.484,68	754.745,23	1,88	59,16	0,00
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	625.645,52	0,00	0,00	0,00	625.645,52	221.759,20	0,00	10.137,92	0,00	0,00	231.897,12	393.748,40	403.886,32	1,62	62,93	0,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	187.478,27	0,00	0,00	0,00	187.478,27	17.593,67	0,00	3.057,64	0,00	0,00	20.651,31	166.826,96	169.884,60	1,63	88,98	0,00
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	232.709,02	0,00	0,00	0,00	232.709,02	15.990,02	0,00	4.838,00	0,00	0,00	20.828,02	211.881,00	216.719,00	2,08	91,05	0,00
Summe 2.2.1.		2.282.210,41	0,00	0,00	0,00	2.282.210,41	736.975,26	0,00	41.294,11	0,00	0,00	778.269,37	1.503.941,04	1.545.235,15	1,81	65,90	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.194.062,12	1.737,99	0,00	0,00	5.195.800,11	2.681.426,18	0,00	123.424,18	0,00	0,00	2.804.850,36	2.390.949,75	2.512.635,94	2,38	46,02	0,00
	232310 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	67.629,20	0,00	0,00	0,00	67.629,20	13.528,20	0,00	3.382,00	0,00	0,00	16.910,20	50.719,00	54.101,00	5,00	75,00	0,00
	232420 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land	2.657,00	0,00	0,00	0,00	2.657,00	2.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	232510 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	5.123.775,92	1.737,99	0,00	0,00	5.125.513,91	2.665.240,98	0,00	120.042,18	0,00	0,00	2.785.283,16	2.340.230,75	2.458.534,94	2,34	45,66	0,00
Summe 2.2.2.		5.194.062,12	1.737,99	0,00	0,00	5.195.800,11	2.681.426,18	0,00	123.424,18	0,00	0,00	2.804.850,36	2.390.949,75	2.512.635,94	2,38	46,02	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	250,00	175,80	0,00	74,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,20	0,00	0,00	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	250,00	175,80	0,00	74,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,20	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		0,00	250,00	175,80	0,00	74,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,20	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		7.476.272,53	1.987,99	175,80	0,00	7.478.084,72	3.418.401,44	0,00	164.718,29	0,00	0,00	3.583.119,73	3.894.964,99	4.057.871,09	2,20	52,09	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	207.291,75	6.504,64	2.467,27	0,00	211.329,12	97.399,57	0,00	7.112,75	0,00	2.449,78	102.062,54	109.266,58	109.892,18	3,37	51,70	0,00
	236200 Grabnutzungsentgelte	207.291,75	6.504,64	2.467,27	0,00	211.329,12	97.399,57	0,00	7.112,75	0,00	2.449,78	102.062,54	109.266,58	109.892,18	3,37	51,70	0,00
Summe 2.5.		207.291,75	6.504,64	2.467,27	0,00	211.329,12	97.399,57	0,00	7.112,75	0,00	2.449,78	102.062,54	109.266,58	109.892,18	3,37	51,70	0,00
Summe Sonderposten		7.683.564,28	8.492,63	2.643,07	0,00	7.689.413,84	3.515.801,01	0,00	171.831,04	0,00	2.449,78	3.685.182,27	4.004.231,57	4.167.763,27	2,23	52,07	0,00

11

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Ortsgemeinde Gerolsheim

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2020	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2021	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2022	Planungs- daten des weiteren Haushalts- folgejahres 2023
		€ ¹				
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 42)					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Nr. 46)					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten (Nr. 45)						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0	33.525	102.900	4.900	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.