

Ortsgemeinde Gerolsheim

Jahresabschluss

2020





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.....	20
3 Teilrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO).....	28
3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt.....	29
3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft.....	31
4 Bilanz zum 31.12.2020.....	33
4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2020.....	33
4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2020.....	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	62
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	81
5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO.....	84
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)	84
Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2020.....	84
Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)	85
6 Rechenschaftsbericht.....	87
6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung	87
6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	89
6.3 Vermögens- und Schuldenlage	98
6.4 Kennzahlen und Mediane	100
6.5 Gliederung der Teilhaushalte.....	114
6.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	115
7 Forderungsübersicht	121
8 Verbindlichkeitenübersicht	125



Jahresabschluss Gerolsheim

9 Beteiligungsbericht	129
10 Anlagenübersicht.....	151
11 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen, Muster 22 zu § 53 GemHVO	157



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 31.12.2020 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 Folge- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.789.346,55	--	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	--	-93.501,55
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.868,77	--	513.440,00	474.281,86	-39.158,14	--	-56.586,91
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	--	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	--	14.466,84
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.077,39	--	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	--	-11.550,97
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.893,94	--	85.365,00	87.138,70	1.773,70	--	48.244,76
E7 - Sonstige laufende Erträge	100.122,28	--	56.640,00	87.394,71	30.754,71	--	-12.727,57
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.686.690,11	--	2.555.645,00	2.575.034,71	19.389,71	--	-111.655,40
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	688.941,38	--	714.435,00	718.841,74	4.406,74	--	29.900,36
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	--	424.090,00	314.216,24	109.873,76	--	78.408,28
E11 - Abschreibungen	226.370,48	--	218.260,00	223.425,30	5.165,30	--	-2.945,18
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.357.714,42	--	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	--	42.650,74
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	--	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	--	-30.199,61
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	--	2.814.990,00	2.700.194,70	114.795,30	--	117.814,59
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	104.310,00	--	-259.345,00	-125.159,99	134.185,01	--	-229.469,99
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.029,55	--	23.660,00	17.263,55	-6.396,45	--	1.234,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.616,32	--	13.940,00	2.688,88	-11.251,12	--	1.072,56
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	14.413,23	--	9.720,00	14.574,67	4.854,67	--	161,44
E20 - Ordentliches Ergebnis	118.723,23	--	-249.625,00	-110.585,32	139.039,68	--	-229.308,55
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	118.723,23	--	-250.225,00	-111.107,05	139.117,95	--	-229.830,28





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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.789.346,55	--	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	--	-93.501,55
401100 - Grundsteuer A	15.677,04	--	16.000,00	14.676,48	-1.323,52	--	-1.000,56
401200 - Grundsteuer B	201.620,46	--	199.100,00	200.945,85	1.845,85	--	-674,61
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	129.648,00	--	134.500,00	127.728,00	-6.772,00	--	-1.920,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	135.455,90	--	82.500,00	120.599,29	38.099,29	--	-14.856,61
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-55.419,03	--	-47.200,00	-49.181,04	-1.981,04	--	6.237,99
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.212.661,67	--	1.109.500,00	1.131.753,41	22.253,41	--	-80.908,26
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.485,84	--	19.000,00	20.852,46	1.852,46	--	1.366,62
403300 - Hundesteuer	11.038,33	--	11.100,00	10.613,33	-486,67	--	-425,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	119.178,34	--	126.700,00	117.857,22	-8.842,78	--	-1.321,12
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.868,77	--	513.440,00	474.281,86	-39.158,14	--	-56.586,91
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	--	--	--	27.243,00	27.243,00	--	27.243,00
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	186,60	--	--	--	-0,00	--	-186,60
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	682,76	--	--	1.222,97	1.222,97	--	540,21
414422 - Zuweisungen für Sonderprogramme	720,00	--	--	--	-0,00	--	-720,00
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.692,56	--	3.750,00	3.754,80	4,80	--	-3.937,76
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.105,90	--	3.000,00	--	-3.000,00	--	-3.105,90
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	411.354,19	--	405.000,00	354.900,00	-50.100,00	--	-56.454,19
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	65.132,65	--	60.000,00	45.000,00	-15.000,00	--	-20.132,65
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	41.294,11	--	40.990,00	41.461,09	471,09	--	166,98
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	--	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	--	14.466,84
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentli- chen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienst- leistungen	2.325,00	--	2.300,00	2.314,57	14,57	--	-10,43
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentli- chen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	--	--	--	-166,00	-166,00	--	-166,00
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	1.965,00	--	3.000,00	1.810,00	-1.190,00	--	-155,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Stra- ßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrich- tungen	11.587,14	--	11.600,00	11.568,97	-31,03	--	-18,17
436500 - Jagdpacht	949,62	--	1.000,00	949,62	-50,38	--	0,00
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten für Beiträge und ähnliche Entgelte	123.424,18	--	121.795,00	122.036,75	241,75	--	-1.387,43
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	--	--	31.000,00	15.991,88	-15.008,12	--	15.991,88
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten für Grabnutzungsentgelte	7.130,24	--	6.505,00	7.342,23	837,23	--	211,99
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.077,39	--	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	--	-11.550,97
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	140,00	--	8.100,00	1.109,00	-6.991,00	--	969,00
441210 - Mieten und Pachten - Miete	19.400,56	--	19.600,00	19.400,56	-199,44	--	0,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	12.119,49	--	11.700,00	10.130,74	-1.569,26	--	-1.988,75
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.377,60	--	6.900,00	7.277,56	377,56	--	5.899,96
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsent- gelte / Standgelder	8.545,00	--	2.500,00	3.463,72	963,72	--	-5.081,28
441400 - Beteiligung Essenskosten	23.159,06	--	23.000,00	13.535,72	-9.464,28	--	-9.623,34
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produk- tion/Verkauf)	15.335,68	--	--	13.609,12	13.609,12	--	-1.726,56
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.893,94	--	85.365,00	87.138,70	1.773,70	--	48.244,76
442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	31.858,35	--	31.000,00	31.740,38	740,38	--	-117,97
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	--	1.100,00	910,00	-190,00	--	185,00
442490 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	--	50.730,00	51.686,44	956,44	--	51.686,44
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	35,00	--	35,00	35,00	0,00	--	0,00
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	--	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	6.275,59	--	2.500,00	2.766,88	266,88	--	-3.508,71
E7 - Sonstige laufende Erträge	100.122,28	--	56.640,00	87.394,71	30.754,71	--	-12.727,57
461120 - Erträge aus der Veräußerung von imma- teriellen Vermögensgegenständen und Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermögens -	--	--	2.200,00	2.201,67	1,67	--	2.201,67



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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)							
462500 - Konzessionsabgaben	46.448,91	--	50.000,00	46.832,82	-3.167,18	--	383,91
462700 - Versicherungserstattungen	1.548,09	--	2.000,00	1.994,44	-5,56	--	446,35
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	343,80	--	500,00	0,00	-500,00	--	-343,80
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	--	--	--	118,78	118,78	--	118,78
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	29.450,00	--	--	33.179,00	33.179,00	--	3.729,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.331,48	--	1.940,00	3.068,00	1.128,00	--	-19.263,48
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.686.690,11	--	2.555.645,00	2.575.034,71	19.389,71	--	-111.655,40
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	688.941,38	--	714.435,00	718.841,74	4.406,74	--	29.900,36
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.519,55	--	16.000,00	15.909,49	-90,51	--	389,94
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	4.779,36	--	6.220,00	5.420,82	-799,18	--	641,46
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	1.900,00	--	2.800,00	--	-2.800,00	--	-1.900,00
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	483.726,71	--	507.470,00	501.743,01	-5.726,99	--	18.016,30
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7.677,65	--	8.940,00	9.523,80	583,80	--	1.846,15
502991 - Vergütungen für Schriftföhrertätigkeiten	--	--	500,00	752,87	252,87	--	752,87
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	39.427,03	--	43.685,00	39.419,50	-4.265,50	--	-7,53
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	100.453,23	--	105.040,00	103.117,28	-1.922,72	--	2.664,05
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.578,01	--	2.615,00	2.788,20	173,20	--	210,19
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	110,78	--	120,00	117,12	-2,88	--	6,34
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	5.548,52	--	--	19.047,18	19.047,18	--	13.498,66
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	8.477,10	--	8.335,00	8.954,43	619,43	--	477,33
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.464,00	--	5.150,00	6.132,00	982,00	--	668,00
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	103,44	--	60,00	83,04	23,04	--	-20,40
515101 - Zuföhrung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	6.522,00	--	2.100,00	2.600,00	500,00	--	-3.922,00
516101 - Zuföhrung zu Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	546,00	--	--	--	-0,00	--	-546,00
517101 - Zuföhrung zu Ehrensoldrückstellungen	6.108,00	--	5.400,00	3.233,00	-2.167,00	--	-2.875,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	--	424.090,00	314.216,24	-109.873,76	--	78.408,28
522110 - Aufwendungen für Heizung	17.690,78	--	19.100,00	19.771,94	671,94	--	2.081,16
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	8.653,39	--	8.800,00	5.213,14	-3.586,86	--	-3.440,25



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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	30.603,84	--	32.300,00	26.271,37	-6.028,63	--	-4.332,47
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.377,03	--	171.500,00	137.300,96	-34.199,04	--	92.923,93
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	592,12	--	4.000,00	--	-4.000,00	--	-592,12
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.301,69	--	55.000,00	24.921,63	-30.078,37	--	20.619,94
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	18.742,01	--	20.000,00	5.589,45	-14.410,55	--	-13.152,56
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	5.263,49	--	3.000,00	4.267,53	1.267,53	--	-995,96
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	366,14	--	3.000,00	723,24	-2.276,76	--	357,10
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	941,27	--	1.000,00	944,85	-55,15	--	3,58
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	667,84	--	1.500,00	364,24	-1.135,76	--	-303,60
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.730,58	--	9.200,00	5.024,93	-4.175,07	--	2.294,35
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.053,97	--	6.800,00	991,47	-5.808,53	--	-62,50
524200 - Essenskosten	20.315,78	--	20.000,00	11.806,32	-8.193,68	--	-8.509,46
524400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
524500 - Budget	4.314,34	--	5.300,00	2.487,98	-2.812,02	--	-1.826,36
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	384,84	--	350,00	222,28	-127,72	--	-162,56
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
525310 - Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
525430 - Kostenerstattungen 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	--	50.000,00	49.968,00	-32,00	--	0,00
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.298,83	--	1.300,00	1.264,82	-35,18	--	-34,01
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	5.241,45	--	8.400,00	4.385,36	-4.014,64	--	-856,09
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.558,02	--	1.000,00	67,70	-932,30	--	-6.490,32



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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Pro- duktion/Verkauf)	11.707,55	--	--	12.594,03	12.594,03	--	886,48
529600 - Beseitigung von Ölsuren (kein Verursa- cher feststellbar)	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
E11 - Abschreibungen	226.370,48	--	218.260,00	223.425,30	5.165,30	--	-2.945,18
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten zweckgebunde- nen Zuwendungen	1.508,00	--	1.280,00	1.849,00	569,00	--	341,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	8.264,82	--	7.910,00	7.911,88	1,88	--	-352,94
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grund- stücke und grundstücksgleiche Rechte	4.881,64	--	4.885,00	4.922,30	37,30	--	40,66
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	1.824,07	--	1.825,00	1.824,12	-0,88	--	0,05
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtun- gen	10.417,31	--	10.435,00	10.215,68	-219,32	--	-201,63
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsge- bäude	5.185,43	--	5.175,00	5.173,33	-1,67	--	-12,10
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	35.533,89	--	35.295,00	35.291,90	-3,10	--	-241,99
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	147.602,55	--	145.895,00	145.890,87	-4,13	--	-1.711,68
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	173,42	--	175,00	173,46	-1,54	--	0,04
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	15,00	--	15,00	15,00	0,00	--	0,00
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	953,00	--	700,00	902,87	202,87	--	-50,13
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	10.011,35	--	4.670,00	9.254,89	4.584,89	--	-756,46
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.357.714,42	--	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	--	42.650,74
541430 - Zuweisungen und Zuschüsse an Ge- meinden und Gemeindeverbände	39,36	--	40,00	39,36	-0,64	--	0,00
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweck- verbände	3.647,02	--	2.550,00	3.614,47	1.064,47	--	-32,55
541441 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweck- verbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-219,99	--	--	520,31	520,31	--	740,30
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für lau- fende Zwecke an Sonstige	3.781,30	--	3.500,00	2.712,40	-787,60	--	-1.068,90
543100 - Gewerbesteuerumlage	31.841,73	--	16.100,00	19.335,62	3.235,62	--	-12.506,11
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Fi- nanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Landkreise	706.322,00	--	744.000,00	743.997,00	-3,00	--	37.675,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Verbandsgemeinden	493.129,00	--	496.800,00	496.738,00	-62,00	--	3.609,00



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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	119.174,00	--	136.350,00	133.408,00	-2.942,00	--	14.234,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	--	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	--	-30.199,61
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.655,00	--	5.000,00	242,50	-4.757,50	--	-2.412,50
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	517,25	--	620,00	498,75	-121,25	--	-18,50
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	90,54	--	300,00	72,31	-227,69	--	-18,23
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	351,11	--	1.200,00	691,09	-508,91	--	339,98
562200 - Leasing	307,53	--	500,00	287,27	-212,73	--	-20,26
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	--	--	8.000,00	411,44	-7.588,56	--	411,44
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
562550 - Aufwendungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunalen Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	--	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	--
563110 - Büromaterial allgemein	9,52	--	200,00	317,68	117,68	--	308,16
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	414,00	--	400,00	432,00	32,00	--	18,00
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	--	50,00	--	-50,00	--	--
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.378,94	--	1.700,00	1.377,45	-322,55	--	-1,49
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	986,74	--	800,00	978,29	178,29	--	-8,45
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.961,07	--	5.280,00	1.245,15	-4.034,85	--	-2.715,92
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	4.539,87	--	4.420,00	4.879,59	459,59	--	339,72
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	176,12	--	300,00	215,28	-84,72	--	39,16
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.600,74	--	5.850,00	5.399,39	-450,61	--	-201,35
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.909,39	--	7.100,00	6.699,73	-400,27	--	790,34
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.163,32	--	1.230,00	1.152,45	-77,55	--	-10,87



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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegen- ständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	1,00	--	--	--	-0,00	--	-1,00
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.670,15	--	85,00	736,55	651,55	--	-3.933,60
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzaus- gleich (nicht zahlungswirksam)	33.179,00	--	530,00	13.002,00	12.472,00	--	-20.177,00
565603 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Jagdpacht, zahlungsneutral) Wert- minderungen des Umlaufvermögens, Einstellun- gen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstel- lungen.	546,04	--	0,00	528,94	528,94	--	-17,10
567300 - Kapitalertragsteuer	0,00	--	1.800,00	0,00	-1.800,00	--	0,00
568100 - Grundsteuer	1.220,73	--	1.250,00	1.220,73	-29,27	--	0,00
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	223,62	--	150,00	224,76	74,76	--	1,14
569200 - Verfügungsmittel	687,19	--	1.300,00	958,19	-341,81	--	271,00
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.177,43	--	1.500,00	765,58	-734,42	--	-411,85
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bür- gern, Seniorenveranstaltungen	3.779,57	--	3.700,00	1.009,14	-2.690,86	--	-2.770,43
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	--	2.814.990,00	2.700.194,70	-114.795,30	--	117.814,59
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstä- tigkeit	104.310,00	--	-259.345,00	-125.159,99	134.185,01	--	-229.469,99
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.029,55	--	23.660,00	17.263,55	-6.396,45	--	1.234,00
471430 - Zinserträge von Gemeinden und Ge- meindeverbänden	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
471510 - Zinserträge von Banken	--	--	30,00	--	-30,00	--	--
472100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentun- gen	--	--	500,00	549,00	49,00	--	549,00
476100 - Gewinnabführung E-Werk	15.120,61	--	11.000,00	14.776,03	3.776,03	--	-344,58
476500 - Erhöhung des Jahresgewinns beim E- Werk	0,00	--	11.000,00	0,00	-11.000,00	--	0,00
478110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlage- vermögens - Dividende aus Aktien	9,94	--	30,00	5,52	-24,48	--	-4,42
479200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	804,00	--	1.000,00	1.793,00	793,00	--	989,00
479900 - Sonstige	95,00	--	100,00	140,00	40,00	--	45,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf- wendungen	1.616,32	--	13.940,00	2.688,88	-11.251,12	--	1.072,56
573111 - an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	971,01	--	940,00	933,21	-6,79	--	-37,80
573120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jah- resgewinn 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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
574311 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	215,31	--	1.000,00	1.000,67	0,67	--	785,36
579100 - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	430,00	--	1.000,00	755,00	-245,00	--	325,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	14.413,23	--	9.720,00	14.574,67	4.854,67	--	161,44
E20 - Ordentliches Ergebnis	118.723,23	--	-249.625,00	-110.585,32	139.039,68	--	-229.308,55
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
599001 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	118.723,23	--	-250.225,00	-111.107,05	139.117,95	--	-229.830,28



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 Haus- haltsvor- jahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.736.827,83	--	1.651.200,00	1.724.727,59	73.527,59	--	-12.100,24
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	457.684,02	--	472.450,00	490.281,92	17.831,92	--	32.597,90
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.186,76	--	17.900,00	16.763,16	-1.136,84	--	-423,60
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.418,83	--	71.800,00	64.633,41	-7.166,59	--	-21.785,42
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.075,59	--	85.365,00	79.982,53	-5.382,47	--	33.906,94
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	27.349,67	--	54.700,00	50.687,02	-4.012,98	--	23.337,35
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.371.542,70	--	2.353.415,00	2.427.075,63	73.660,63	--	55.532,93
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	670.266,03	--	706.935,00	694.610,47	-12.324,53	--	24.344,44
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.667,88	--	424.090,00	325.375,91	-98.714,09	--	101.708,03
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.390.382,01	--	1.399.340,00	1.381.172,92	-18.167,08	--	-9.209,09
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	35.784,11	--	58.250,00	29.504,75	-28.745,25	--	-6.279,36
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.320.100,03	--	2.588.615,00	2.430.664,05	-157.950,95	--	110.564,02
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.442,67	--	-235.200,00	-3.588,42	231.611,58	--	-55.031,09
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.706,61	--	23.660,00	15.949,97	-7.710,03	--	-1.756,64
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.863,69	--	13.940,00	2.130,65	-11.809,35	--	266,96
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15.842,92	--	9.720,00	13.819,32	4.099,32	--	-2.023,60
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.285,59	--	-225.480,00	10.230,90	235.710,90	--	-57.054,69
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57



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
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.285,59	--	-226.080,00	9.709,17	235.789,17	--	-57.576,42
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00	--	--	10.180,00	10.180,00	--	9.930,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	13.000,00	--	5.775,00	5.773,33	-1,67	--	-7.226,67
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.913,06	--	16.775,00	23.384,38	6.609,38	--	2.471,32
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	--	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	--	10.874,86
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.081,85	--	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	--	10.174,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	831,21	--	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	--	-7.703,54
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	68.116,80	--	-259.605,00	2.836,84	262.441,84	--	-65.279,96
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	33.525,00	--	-33.525,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	10.500,00	--	7.000,00	3.500,00	-3.500,00	--	-7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-10.500,00	--	26.525,00	-3.500,00	-30.025,00	--	7.000,00
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	233.080,00	--	-233.080,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	57.616,80	--	--	358,89	358,89	--	-57.257,91
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-57.616,80	--	233.080,00	663,16	-232.416,84	--	58.279,96
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-68.116,80	--	259.605,00	-2.836,84	-262.441,84	--	65.279,96
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	--	--	1.022,05	1.022,05	--	1.022,05
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-68.116,80	--	259.605,00	-1.814,79	-261.419,79	--	66.302,01



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
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durch- laufende Gelder)	57.616,80	--	-233.080,00	358,89	233.438,89	--	-57.257,91
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	56.785,59	--	-233.080,00	6.209,17	239.289,17	--	-50.576,42



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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.736.827,83	--	1.651.200,00	1.724.727,59	73.527,59	--	-12.100,24
601100 - Grundsteuer A	15.660,69	--	16.000,00	14.758,17	-1.241,83	--	-902,52
601200 - Grundsteuer B	201.731,15	--	199.100,00	201.313,90	2.213,90	--	-417,25
601310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	119.318,50	--	134.500,00	135.021,66	521,66	--	15.703,16
601321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	119.125,50	--	82.500,00	119.624,38	37.124,38	--	498,88
601331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattun- gen Vorjahre	-54.359,03	--	-47.200,00	-50.241,04	-3.041,04	--	4.117,99
602100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.204.231,28	--	1.109.500,00	1.150.209,52	40.709,52	--	-54.021,76
602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.435,07	--	19.000,00	21.164,27	2.164,27	--	1.729,20
603300 - Hundesteuer	11.198,33	--	11.100,00	10.613,33	-486,67	--	-585,00
605210 - vom Land - Familienleistungsausgleich	100.486,34	--	126.700,00	122.263,40	-4.436,60	--	21.777,06
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sons- tige Transfereinzahlungen	457.684,02	--	472.450,00	490.281,92	17.831,92	--	32.597,90
613200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	--	--	--	9.322,00	9.322,00	--	9.322,00
614410 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwe- cke vom Bund	1.855,54	--	--	--	-0,00	--	-1.855,54
614420 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	682,76	--	--	1.222,97	1.222,97	--	540,21
614422 - Zuweisung für Sonderprogramme	720,00	--	--	--	-0,00	--	-720,00
614423 - Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreu- ungsbonus nach § 12a KitaG)	7.692,56	--	3.750,00	3.754,80	4,80	--	-3.937,76
614430 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	--	3.000,00	3.105,90	105,90	--	3.105,90
614431 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwe- cke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkosten- zuschüsse / Boni)	401.033,16	--	405.000,00	427.176,25	22.176,25	--	26.143,09
614432 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwe- cke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	45.000,00	--	60.000,00	45.000,00	-15.000,00	--	0,00
614590 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	700,00	--	700,00	700,00	0,00	--	0,00
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.186,76	--	17.900,00	16.763,16	-1.136,84	--	-423,60
632110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistun- gen	2.325,00	--	2.300,00	2.319,57	19,57	--	-5,43
632240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	2.315,00	--	3.000,00	1.925,00	-1.075,00	--	-390,00
632300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	11.597,14	--	11.600,00	11.568,97	-31,03	--	-28,17
636500 - Jagdpacht	949,62	--	1.000,00	949,62	-50,38	--	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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.418,83	--	71.800,00	64.633,41	-7.166,59	--	-21.785,42
641100 - Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	280,00	--	8.100,00	1.179,00	-6.921,00	--	899,00
641210 - Mieten und Pachten - Miete	19.924,68	--	19.600,00	18.740,25	-859,75	--	-1.184,43
641220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	9.023,50	--	11.700,00	9.770,41	-1.929,59	--	746,91
641230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.367,60	--	6.900,00	1.683,16	-5.216,84	--	315,56
641240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	8.049,50	--	2.500,00	3.095,50	595,50	--	-4.954,00
641400 - Beteiligung Essenskosten	25.196,92	--	23.000,00	14.829,41	-8.170,59	--	-10.367,51
641901 - Anteil Verkaufserlöse von FZV (Produk- tion/Verkauf)	22.576,63	--	--	15.335,68	15.335,68	--	-7.240,95
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.075,59	--	85.365,00	79.982,53	-5.382,47	--	33.906,94
642310 - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	41.263,31	--	31.000,00	24.858,35	-6.141,65	--	-16.404,96
642430 - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	--	1.100,00	725,00	-375,00	--	0,00
642490 - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	--	50.730,00	51.686,44	956,44	--	51.686,44
642590 - vom sonstigen privaten Bereich	35,00	--	35,00	35,00	0,00	--	0,00
642591 - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	166,20	--	0,00	0,00	0,00	--	-166,20
642900 - von Sonstigen	3.886,08	--	2.500,00	2.677,74	177,74	--	-1.208,34
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	27.349,67	--	54.700,00	50.687,02	-4.012,98	--	23.337,35
661120 - Einzahlungen aus der Veräußerung von im- materiellen Vermögensgegenständen und Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermögens - Ein- zahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	--	--	2.200,00	2.201,67	1,67	--	2.201,67
662500 - Konzessionsabgaben	25.072,61	--	50.000,00	46.490,91	-3.509,09	--	21.418,30
662700 - Versicherungserstattungen	2.109,06	--	2.000,00	1.994,44	-5,56	--	-114,62
662900 - Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatz- leistungen, u.a.)	168,00	--	500,00	0,00	-500,00	--	-168,00
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Ver- waltungstätigkeit	2.371.542,70	--	2.353.415,00	2.427.075,63	73.660,63	--	55.532,93
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	670.266,03	--	706.935,00	694.610,47	-12.324,53	--	24.344,44
701100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.584,82	--	16.000,00	15.909,49	-90,51	--	324,67
701200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	4.893,00	--	6.220,00	5.420,82	-799,18	--	527,82
701400 - Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	--	2.800,00	1.070,00	-1.730,00	--	110,00
702210 - Beschäftigte - Vergütungen	484.260,99	--	507.470,00	501.301,92	-6.168,08	--	17.040,93
702220 - Beschäftigte - Leistungszulagen	7.677,65	--	8.940,00	9.523,80	583,80	--	1.846,15
702991 - Vergütungen für Schriftföhrertätigkeiten	--	--	500,00	752,87	252,87	--	752,87
703200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	39.427,03	--	43.685,00	39.419,50	-4.265,50	--	-7,53
704200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	100.453,23	--	105.040,00	103.117,28	-1.922,72	--	2.664,05
704900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.704,99	--	2.615,00	2.788,20	173,20	--	83,21
705200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	110,78	--	120,00	117,12	-2,88	--	6,34



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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
711100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	8.537,10	--	8.335,00	8.974,43	639,43	--	437,33
711300 - Versorgungsauszahlungen für ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.553,00	--	5.150,00	6.132,00	982,00	--	579,00
714100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	103,44	--	60,00	83,04	23,04	--	-20,40
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.667,88	--	424.090,00	325.375,91	-98.714,09	--	101.708,03
722110 - Auszahlungen für Heizung	23.802,42	--	19.100,00	10.508,84	-8.591,16	--	-13.293,58
722120 - Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	8.653,39	--	8.800,00	5.186,89	-3.613,11	--	-3.466,50
722130 - Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	29.393,74	--	32.300,00	31.876,42	-423,58	--	2.482,68
723110 - Unterhaltung der Grundstücke	23.715,15	--	171.500,00	152.942,46	-18.557,54	--	129.227,31
723210 - Bewirtschaftung der Grundstücke	592,12	--	4.000,00	--	-4.000,00	--	-592,12
723380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.301,69	--	55.000,00	24.921,63	-30.078,37	--	20.619,94
723381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	18.662,04	--	20.000,00	5.313,23	-14.686,77	--	-13.348,81
723382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	3.946,47	--	3.000,00	1.412,22	-1.587,78	--	-2.534,25
723510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.399,06	--	3.000,00	698,30	-2.301,70	--	-700,76
723520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	941,27	--	1.000,00	944,85	-55,15	--	3,58
723600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.612,55	--	1.500,00	329,44	-1.170,56	--	-1.283,11
723700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.716,79	--	9.200,00	4.986,31	-4.213,69	--	2.269,52
723800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	112,62	--	6.800,00	1.195,46	-5.604,54	--	1.082,84
724200 - Essenskosten	16.736,62	--	20.000,00	14.199,19	-5.800,81	--	-2.537,43
724400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	197,54	--	0,00	--	-0,00	--	-197,54
724500 - Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	4.602,16	--	5.300,00	2.526,37	-2.773,63	--	-2.075,79
724700 - Sonstige Verbrauchsmittel	459,81	--	350,00	222,28	-127,72	--	-237,53
724900 - sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
725310 - Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
725430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35,00	--	40,00	35,00	-5,00	--	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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
725480 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Be- reich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	49.968,00	--	50.000,00	49.968,00	-32,00	--	0,00
729200 - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistun- gen	1.298,83	--	1.300,00	1.264,82	-35,18	--	-34,01
729250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistun- gen (Arbeitnehmerüberlassung)	6.696,05	--	8.400,00	4.385,36	-4.014,64	--	-2.310,69
729300 - sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.147,36	--	1.000,00	751,29	-248,71	--	-5.396,07
729310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produk- tion/Verkauf)	17.677,20	--	--	11.707,55	11.707,55	--	-5.969,65
729600 - Beseitigung von Ölsuren (kein Verursa- cher feststellbar)	--	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
F11 - nicht besetzt	--	--	--	--	-0,00	--	--
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Trans- ferauszahlungen	1.390.382,01	--	1.399.340,00	1.381.172,92	-18.167,08	--	-9.209,09
741430 - Zuweisungen und Zuschüsse an die Ge- meinden und Gemeindeverbände	39,36	--	40,00	39,36	-0,64	--	0,00
741440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckver- bände	3.271,63	--	2.550,00	3.197,50	647,50	--	-74,13
741590 - Zuweisungen und Zuschüsse an den priva- ten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	2.803,80	--	--	--	-0,00	--	-2.803,80
741900 - Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Be- reiche	2.298,00	--	3.500,00	4.195,70	695,70	--	1.897,70
743100 - Gewerbesteuerumlage	28.634,22	--	16.100,00	22.183,36	6.083,36	--	-6.450,86
744110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finan- zierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
744210 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	706.322,00	--	744.000,00	743.997,00	-3,00	--	37.675,00
744230 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	493.129,00	--	496.800,00	496.738,00	-62,00	--	3.609,00
744240 - Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	153.884,00	--	136.350,00	110.822,00	-25.528,00	--	-43.062,00
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	35.784,11	--	58.250,00	29.504,75	-28.745,25	--	-6.279,36
761200 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.625,00	--	5.000,00	242,50	-4.757,50	--	-3.382,50
761300 - Auszahlungen für übernommene Reisekos- ten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	639,41	--	620,00	504,25	-115,75	--	-135,16
761400 - Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	101,26	--	300,00	72,31	-227,69	--	-28,95
761500 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzklei- dung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	351,11	--	1.200,00	691,09	-508,91	--	339,98
762200 - Leasing	325,33	--	500,00	304,62	-195,38	--	-20,71



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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
762510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	320,41	--	8.000,00	411,44	-7.588,56	--	91,03
762530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
762550 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
762590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	--	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	--
763110 - Büromaterial allgemein	9,52	--	200,00	317,68	117,68	--	308,16
763210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	310,50	--	400,00	432,00	32,00	--	121,50
763310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	--	50,00	--	-50,00	--	--
763410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.360,70	--	1.700,00	1.398,00	-302,00	--	37,30
763510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	100,00	--	-100,00	--	--
763600 - Öffentlichkeitsarbeit	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
763620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	986,74	--	800,00	481,54	-318,46	--	-505,20
763900 - Sonstige Geschäftsauszahlungen	3.844,27	--	5.280,00	1.400,15	-3.879,85	--	-2.444,12
764110 - Versicherungsbeiträge - Allgemein	4.625,82	--	4.420,00	4.899,22	479,22	--	273,40
764120 - Kfz-Versicherungen	176,12	--	300,00	215,28	-84,72	--	39,16
764130 - Haftpflichtversicherungen	5.600,74	--	5.850,00	5.518,39	-331,61	--	-82,35
764140 - Unfallversicherungen	5.909,39	--	7.100,00	6.699,73	-400,27	--	790,34
764200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.163,32	--	1.230,00	1.152,45	-77,55	--	-10,87
767300 - Kapitalertragsteuer	0,00	--	1.800,00	0,00	-1.800,00	--	0,00
768100 - Grundsteuer	1.220,73	--	1.250,00	1.220,73	-29,27	--	0,00
768200 - Kraftfahrzeugsteuer	224,00	--	150,00	224,00	74,00	--	0,00
769200 - Verfügungsmittel	217,19	--	1.300,00	914,75	-385,25	--	697,56
769310 - Repräsentationen - allgemein	1.177,43	--	1.500,00	765,58	-734,42	--	-411,85
769320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	3.595,12	--	3.700,00	1.639,04	-2.060,96	--	-1.956,08
769400 - Auszahlungen für Schadensfälle	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.320.100,03	--	2.588.615,00	2.430.664,05	-157.950,95	--	110.564,02
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.442,67	--	-235.200,00	-3.588,42	231.611,58	--	-55.031,09
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.706,61	--	23.660,00	15.949,97	-7.710,03	--	-1.756,64
671430 - Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	--	0,00	--	-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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
671510 - Zinseinzahlungen vom inländischen Geld- markt - von Banken	--	--	30,00	--	-30,00	--	--
672100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	319,00	--	500,00	549,00	49,00	--	230,00
676100 - Gewinnabführung E-Werk	15.120,61	--	11.000,00	14.776,03	3.776,03	--	-344,58
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	9,94	-20,06	--	-4,06
679200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.363,00	--	1.000,00	500,00	-500,00	--	-1.863,00
679900 - Sonstige	-110,00	--	100,00	115,00	15,00	--	225,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszah- lungen	1.863,69	--	13.940,00	2.130,65	-11.809,35	--	266,96
773111 - an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	1.470,69	--	940,00	471,33	-468,67	--	-999,36
773120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jahres- gewinn E-Werk	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--
774311 - an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	--	--	1.000,00	867,32	-132,68	--	867,32
779100 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzaus- zahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbe- steuer (§ 233a AO)	393,00	--	1.000,00	792,00	-208,00	--	399,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15.842,92	--	9.720,00	13.819,32	4.099,32	--	-2.023,60
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlun- gen	67.285,59	--	-225.480,00	10.230,90	235.710,90	--	-57.054,69
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Aus- zahlungen	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
769500 - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	600,00	521,73	-78,27	--	521,73
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbezie- hungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
698200 - Einzahlung aus internen Leistungsbezie- hungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbezie- hungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
798200 - Auszahlung aus internen Leistungsbezie- hungen	3.538,05	--	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	--	234,57
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen	67.285,59	--	-226.080,00	9.709,17	235.789,17	--	-57.576,42
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00	--	--	10.180,00	10.180,00	--	9.930,00
681430 - Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	--	--	10.080,00	10.080,00	--	10.080,00



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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	250,00	--	--	100,00	100,00	--	-150,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
682700 - Grabnutzungsentgelte	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	13.000,00	--	5.775,00	5.773,33	-1,67	--	-7.226,67
685200 - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.000,00	--	--	--	-0,00	--	-13.000,00
685300 - Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	--	775,00	773,33	-1,67	--	773,33
685800 - Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	--	--	5.000,00	5.000,00	0,00	--	5.000,00
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.913,06	--	16.775,00	23.384,38	6.609,38	--	2.471,32
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
781590 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den sonstigen privaten Bereich	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	--	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	--	10.874,86
785600 - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	--	--	5.000,00	3.915,87	-1.084,13	--	3.915,87
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	13.065,65	--	39.600,00	22.994,28	-16.605,72	--	9.928,63
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	3.816,20	--	3.200,00	846,56	-2.353,44	--	-2.969,64
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.081,85	--	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	--	10.174,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	831,21	--	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	--	-7.703,54
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	68.116,80	--	-259.605,00	2.836,84	262.441,84	--	-65.279,96
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	--	33.525,00	--	-33.525,00	--	--
692531 - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	--	--	33.525,00	--	-33.525,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	10.500,00	--	7.000,00	3.500,00	-3.500,00	--	-7.000,00



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	Abweichung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
792310 - Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	10.500,00	--	7.000,00	3.500,00	-3.500,00	--	-7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-10.500,00	--	26.525,00	-3.500,00	-30.025,00	--	7.000,00
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	233.080,00	--	-233.080,00	--	--
695295 - Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	--	--	233.080,00	--	-233.080,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	57.616,80	--	--	358,89	358,89	--	-57.257,91
795295 - Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	57.616,80	--	--	358,89	358,89	--	-57.257,91
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-57.616,80	--	233.080,00	663,16	-232.416,84	--	58.279,96
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
694440 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-68.116,80	--	259.605,00	-2.836,84	-262.441,84	--	65.279,96
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	1.022,07	1.022,07	--	439,71
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	582,36	--	--	0,02	0,02	--	-582,34
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	--	--	1.022,05	1.022,05	--	1.022,05
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-68.116,80	--	259.605,00	-1.814,79	-261.419,79	--	66.302,01
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	57.616,80	--	-233.080,00	358,89	233.438,89	--	-57.257,91
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	56.785,59	--	-233.080,00	6.209,17	239.289,17	--	-50.576,42



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	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	-0,00	--	--
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.868,77	--	513.440,00	447.038,86	-66.401,14	--	-83.829,91
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	--	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	--	14.466,84
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.077,39	--	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	--	-11.550,97
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	38.893,94	--	85.365,00	87.138,70	1.773,70	--	48.244,76
E7 - Sonstige laufende Erträge	70.672,28	--	56.640,00	54.215,71	-2.424,29	--	-16.456,57
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	867.893,56	--	904.445,00	818.767,71	-85.677,29	--	-49.125,85
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	688.941,38	--	714.435,00	718.841,74	4.406,74	--	29.900,36
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	--	424.090,00	314.216,24	109.873,76	--	78.408,28
E11 - Abschreibungen	226.370,48	--	218.260,00	223.425,30	5.165,30	--	-2.945,18
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.247,69	--	6.090,00	6.886,54	796,54	--	-361,15
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	40.366,87	--	58.865,00	30.344,26	-28.520,74	--	-10.022,61
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.198.734,38	--	1.421.740,00	1.293.714,08	128.025,92	--	94.979,70
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-330.840,82	--	-517.295,00	-474.946,37	42.348,63	--	-144.105,55
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.120,61	--	22.030,00	14.776,03	-7.253,97	--	-344,58
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	11.000,00	--	-11.000,00	--	--
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	15.120,61	--	11.030,00	14.776,03	3.746,03	--	-344,58
E20 - Ordentliches Ergebnis	-315.720,21	--	-506.265,00	-460.170,34	46.094,66	--	-144.450,13
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-315.720,21	--	-506.865,00	-460.692,07	46.172,93	--	-144.971,86



Jahresabschluss Gerolsheim

Teilfinanzrechnung

	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
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-303.415,94	--	-493.150,00	-363.897,65	129.252,35	--	-60.481,71
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15.120,61	--	11.030,00	14.776,03	3.746,03	--	-344,58
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-288.295,33	--	-482.120,00	-349.121,62	132.998,38	--	-60.826,29
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
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	-288.295,33	--	-482.720,00	-349.643,35	133.076,65	--	-61.348,02
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00	--	--	10.180,00	10.180,00	--	9.930,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	13.000,00	--	5.775,00	5.773,33	-1,67	--	-7.226,67
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.913,06	--	16.775,00	23.384,38	6.609,38	--	2.471,32
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	--	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	--	10.874,86
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.081,85	--	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	--	10.174,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	831,21	--	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	--	-7.703,54
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-287.464,12	--	-516.245,00	-356.515,68	159.729,32	--	-69.051,56



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	1.789.346,55	--	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	--	-93.501,55
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	--	--	--	27.243,00	27.243,00	--	27.243,00
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	--	--	33.179,00	33.179,00	--	3.729,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.818.796,55	--	1.651.200,00	1.756.267,00	105.067,00	--	-62.529,55
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E11 - Abschreibungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.350.466,73	--	1.393.250,00	1.393.478,62	228,62	--	43.011,89
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	33.179,00	--	--	13.002,00	13.002,00	--	-20.177,00
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.383.645,73	--	1.393.250,00	1.406.480,62	13.230,62	--	22.834,89
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	435.150,82	--	257.950,00	349.786,38	91.836,38	--	-85.364,44
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	908,94	--	1.630,00	2.487,52	857,52	--	1.578,58
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.616,32	--	2.940,00	2.688,88	-251,12	--	1.072,56
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-707,38	--	-1.310,00	-201,36	1.108,64	--	506,02
E20 - Ordentliches Ergebnis	434.443,44	--	256.640,00	349.585,02	92.945,02	--	-84.858,42
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	434.443,44	--	256.640,00	349.585,02	92.945,02	--	-84.858,42



Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haus- haltsjah- res ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	354.858,61	--	257.950,00	360.309,23	102.359,23	--	5.450,62
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	722,31	--	-1.310,00	-956,71	353,29	--	-1.679,02
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	355.580,92	--	256.640,00	359.352,52	102.712,52	--	3.771,60
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	355.580,92	--	256.640,00	359.352,52	102.712,52	--	3.771,60
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	355.580,92	--	256.640,00	359.352,52	102.712,52	--	3.771,60



4 Bilanz zum 31.12.2020

4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2020

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
A1 - Anlagevermögen	11.361.055,40	11.164.936,19
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	153.769,43	144.008,55
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	--	--
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	26.994,00	25.145,00
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	126.775,43	118.863,55
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	--	--
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	--
A1.2 - Sachanlagen	10.564.505,84	10.378.147,51
A1.2.1 - Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	730.696,53	546.584,29
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.513.106,85	2.713.663,40
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.017.140,74	6.798.028,10
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	--	--
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	--	--
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.832,00	5.830,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.106,00	56.418,00
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	1.613.542,57	1.539.833,07
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	1.613.542,57	1.539.833,07
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	288.711,91	202.354,00
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.181,79	5.713,99
A2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
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	11.513,35	23.129,39
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.309.885,52	1.308.380,17
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	255,52
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	2.987,17	3.032,45
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	12.977.585,14	12.707.801,71
P1 - Eigenkapital	8.396.081,17	8.284.974,12
P1.1 - Kapitalrücklage	8.277.357,94	8.396.081,17
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	118.723,23	-111.107,05
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	4.082.638,11	3.897.859,20
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33.179,00	13.002,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.894.964,99	3.747.229,53
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.503.941,04	1.472.559,95
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.390.949,75	2.269.642,93
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.026,65
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	45.227,54	29.771,22
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.266,58	107.856,45
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	--	--
P3 - Rückstellungen	246.713,79	268.429,59
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	223.774,00	226.539,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	22.939,79	41.890,59
P4 - Verbindlichkeiten	250.428,61	255.480,19
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.568,43	167.568,43
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	174.568,43	167.568,43
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	--	--



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.385,31	23.540,01
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.483,30	0,00
P4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	--	--
P4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
P4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.375,67	6.059,01
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.953,54	56.698,33
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.662,36	1.614,41
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.723,46	1.058,61
Summe Passiva	12.977.585,14	12.707.801,71



4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2020

	2019	2020
A1 - Anlagevermögen	11.361.055,40	11.164.936,19
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	153.769,43	144.008,55
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	--	--
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	26.994,00	25.145,00
012430 - Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.523,00	20.244,00
012520 - an sonstigen privaten Bereich	5.471,00	4.901,00
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	126.775,43	118.863,55
013310 - an Eigenbetriebe	121.911,43	114.902,55
013420 - an Land	3.536,00	2.633,00
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	10.564.505,84	10.378.147,51
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	730.696,53	546.584,29
022300 - Kleingartenanlagen, Gartenland	600,00	600,00
022400 - Sportflächen	68.729,00	2,00
022500 - Kinderspielflächen	173.054,96	188.288,09
022900 - Sonstige Grünflächen	168.452,20	38.587,01
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	11.143,56	10.600,02
026100 - Flüsse und Bäche	31.680,00	31.680,00
026900 - Sonstige Gewässer	59.613,60	59.613,60
029500 - Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	9.829,11	9.619,47
029900 - sonstige unbebaute Grundstücke	139,50	139,50
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.513.106,85	2.713.663,40
031100 - Einfamilienhäuser	220.700,28	219.482,28
031200 - Mehrfamilienhäuser	47.438,95	46.832,83
032100 - Kindertagesstätten	354.700,56	344.484,88
035900 - sonstige Sportanlagen	10.669,63	10.669,63
037100 - mit Verwaltungsgebäuden	299.898,90	294.725,57
039100 - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.450.005,98	1.671.510,64



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020
039210 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	128.109,04	124.456,32
039990 - sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	1.583,51	1.501,25
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.017.140,74	6.798.028,10
048240 - Straßen - Gemeindestraßen	4.919.049,32	4.859.885,88
048250 - Straßen - Gehwege	355.839,18	342.174,88
048260 - Straßen - Straßenbegleitgrün	15.135,15	14.396,85
048290 - Straßen - sonstige Straßen	50.680,45	50.680,45
048310 - Wege - Fußwege	24.796,57	24.796,57
048340 - Wege - landwirtschaftliche Wege	1.328.335,81	1.270.476,37
048410 - Plätze - Parkplätze	161.425,10	156.633,82
048440 - Plätze - Festplätze, Veranstaltungsorte	131.423,63	51.430,87
048710 - Straßenbeleuchtung - Strom	25.956,92	23.227,26
049310 - Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	3.394,51	3.221,05
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	2.832,00	5.830,00
071500 - Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00
071890 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	98,00	83,00
071900 - sonstige Fahrzeuge	3,00	3,00
072400 - technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2.728,00	1.891,00
072800 - Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1,00	1,00
072910 - Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	3.851,00
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.106,00	56.418,00
082110 - Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	40.130,00	39.768,00
082190 - Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	2.438,00	2.925,00
082210 - Geschäftsausstattung - Büromöbel	493,00	459,00
082220 - Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00
082240 - Geschäftsausstattung - Hardware	1,00	13.217,00
082400 - Geringwertige Vermögensgegenstände	43,00	48,00
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
121100 - Eigenbetriebe	--	629.597,84
121101 - Stammkapital E-Werk	154.000,00	0,00
121103 - Gewinnvortrag E-Werk	439.671,24	0,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020
121104 - Jahresgewinn E-Werk	35.926,60	0,00
123100 - Zweckverbände	12.782,29	12.782,29
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	1.613.542,57	1.539.833,07
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	1.613.542,57	1.539.833,07
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	288.711,91	202.354,00
151590 - ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.870,00	371,05
153420 - Steuerforderungen gegen das Land	31.379,86	8.420,94
153430 - Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	9,78
153510 - Steuerforderungen gegen private Unternehmen	60.784,91	29.214,52
153590 - Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.913,96	33.944,05
154420 - Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	17.921,00
154430 - Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	138.030,44	65.754,19
154480 - Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	287,28	0,00
154490 - Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.105,90	0,00
155310 - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Eigenbetriebe	21.134,76	21.615,07
155430 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20.132,65	20.132,65
155510 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.691,15	3.552,75
155590 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	381,00	1.418,00
211001 - Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-0,00	0,00
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.181,79	5.713,99
165100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.429,22	5.609,98
165590 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	--	104,01
165900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen übrige Bereiche	1.752,57	0,00
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	11.513,35	23.129,39
163100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	11.513,35	23.129,39
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.309.885,52	1.308.380,17
164100 - gegen den Bund	2.244,51	2.304,10
164200 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	78,28	0,00
164300 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	204,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020
164400 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	15.335,68	13.609,12
164800 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	507,99	219,99
164900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	910,00
174310 - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.290.774,07	1.291.132,96
174491 - Sonstige Forderungen gegenüber Zweckverbänden	219,99	0,00
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	255,52
175190 - Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände gegen Banken	--	5,52
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	2.987,17	3.032,45
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45
195100 - Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	12.977.585,14	12.707.801,71



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020
P1 - Eigenkapital	8.396.081,17	8.284.974,12
P1.1 - Kapitalrücklage	8.277.357,94	8.396.081,17
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	170.072,13
201108 - Ergebnis 2019	--	118.723,23
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	118.723,23	-111.107,05
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	4.082.638,11	3.897.859,20
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33.179,00	13.002,00
220100 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33.179,00	13.002,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.894.964,99	3.747.229,53
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.503.941,04	1.472.559,95
231420 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	731.484,68	708.224,11
231430 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	393.748,40	393.522,52
231510 - aus Zuwendungen von privaten Unternehmen-ab2021 Kto. 231500	166.826,96	163.769,32
231590 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich-ab 2021 Kto. 231900	211.881,00	207.044,00
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.390.949,75	2.269.642,93
232310 – aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	50.719,00	47337,00
232510 - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	2.340.230,75	2.222.305,93
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.026,65
233100 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	74,20	5.026,65
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	45.227,54	29.771,22
234200 - für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	12.227,80	12.234,42
234300 - für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswege)	29.924,15	13.932,27
234500 - für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswege / Wildschadenersätze)	3.075,59	3.604,53
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.266,58	107.856,45
236200 - Grabnutzungsentgelte	109.266,58	107.856,45
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	--	--
P3 - Rückstellungen	246.713,79	268.429,59
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	223.774,00	226.539,00
242110 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	93.547,00	96.147,00
242120 - für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	60.882,00	59.639,00
243100 - Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	33.520,00	36.753,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020
243200 - Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	35.825,00	34.000,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	--	--
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	22.939,79	41.890,59
291100 - Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	17.959,87	37.007,05
292100 - Rückstellungen für geleistete Überstunden	4.979,92	4.883,54
P4 - Verbindlichkeiten	250.428,61	255.480,19
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.568,43	167.568,43
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	174.568,43	167.568,43
313121 - von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	174.568,43	167.568,43
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	31.385,31	23.540,01
355100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	20.996,34	9.198,20
355900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	10.388,97	14.341,81
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.483,30	0,00
365900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.483,30	0,00
P4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	--	--
P4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
P4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.375,67	6.059,01
353100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	4.375,67	6.059,01
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.953,54	56.698,33
354200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	171,47	215,18
354300 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	215,31	572,86
354400 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	11.707,55	12.594,03
354900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.963,00	2.964,50
364200 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	4.046,94	1.199,20
364300 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.718,00	37.304,00
364400 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	1.131,27	1.548,24
374412 - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	300,32
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.662,36	1.614,41
377590 - gegenüber Organmitgliedern	1.080,00	10,00
379210 - Mietkautionen	582,36	1.604,41
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.723,46	1.058,61
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	1.723,46	1.058,61
Summe Passiva	12.977.585,14	12.707.801,71





5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

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

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

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 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 01.01.2020 angeschafft wurden, sind nach den Vorschriften der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung (GemEBilBewVO) grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO, vermindert um Abschreibungen nach § 35 GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen wurden entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.), vermindert um die Abschreibungen, herangezogen.

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

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

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

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

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



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 2019 ist gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 3 GemO in der Anlagenübersicht als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen und dort zu entnehmen.

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

5.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

	2019	2020	Veränderung
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	26.994,00	25.145,00	-1.849,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	126.775,43	118.863,55	-7.911,88
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	153.769,43	144.008,55	-9.760,88

Die wesentlichen Veränderungen lauten wie folgt:

Abschreibungen "Geleistete Zuwendungen"	-1.849,00 €
Abschreibungen "Gezahlte Investitionskostenzuschüsse"	-7.911,88 €
Gesamt:	-9.760,88 €

5.3.1.2 Sachanlagen

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

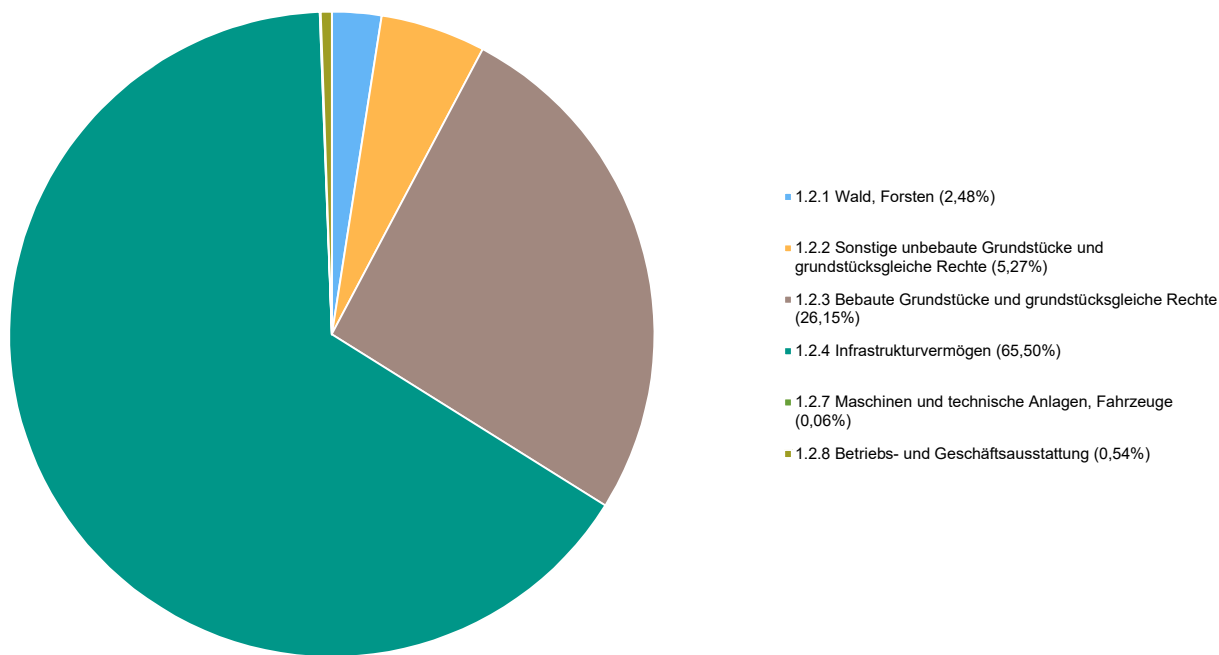
Bilanzposition	2019	2020	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	730.696,53	546.584,29	-184.112,24
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.513.106,85	2.713.663,40	200.556,55



Jahresabschluss Gerolsheim

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.017.140,74	6.798.028,10	-219.112,64
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.832,00	5.830,00	2.998,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.106,00	56.418,00	13.312,00
Summe 1.2 Sachanlagen	10.564.505,84	10.378.147,51	-186.358,33

Aufteilung des Sachanlagevermögens



5.3.1.2.1 Wald und Forsten

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

	2019	2020	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.

	2019	2020	Veränderung
Grünflächen	410.836,16	227.477,10	-183.359,06
Ackerland	207.454,60	207.454,60	0,00
Schutzflächen	11.143,56	10.600,02	-543,54
Gewässer	91.293,60	91.293,60	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	9.968,61	9.758,97	-209,64
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	730.696,53	546.584,29	-184.112,24

Die Positionen im Einzelnen sind:	Restbuchwerte:
Kleingartenanlagen, Gartenland	600,00 €
Sportflächen	2,00 €
Kinderspielplätze	188.288,09 €
Sonstige Grünflächen	38.587,01 €
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	10.600,02 €
Flüsse und Bäche	31.680,00 €
Sonstige Gewässer	59.613,60 €
Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	9.619,47 €
sonstige unbebaute Grundstücke	139,50 €
Gesamt	546.584,29 €

Die Abgänge bei den Sportflächen, Kinderspielplätzen und sonstigen Grünflächen entstanden durch eine Umbuchung der Wirtschaftsgüter auf das Konto 039100 - Dorfgemeinschaftshäuser; dort wurden die Summen als Zugänge eingebucht. Ein Zugang in Höhe von 1.596,66 € erfolgte für 2 Wippen bei den Spielplätzen Pfalzstraße und Fliederweg.

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.



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020	Veränderung
Wohnbauten	268.139,23	266.315,11	-1.824,12
Soziale Einrichtungen	354.700,56	344.484,88	-10.215,68
Sportanlagen	10.669,63	10.669,63	0,00
Verwaltungsgebäude	299.898,90	294.725,57	-5.173,33
Sonstige Gebäude	1.579.698,53	1.797.468,21	217.769,68
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.513.106,85	2.713.663,40	200.556,55

Die Positionen im Einzelnen sind:	Restbuchwerte:
Wohngebäude Untergasse 2, Erbbau Grundstück Palmbergstr. 7 und 9	219.482,28 €
Anwesen Obergasse 11	46.832,83 €
Kindertagesstätte "Naseweis"	344.484,88 €
Sonstige Sportanlagen	10.669,63 €
Rathaus	294.725,57 €
Dorfgemeinschaftshaus	1.671.510,64 €
Friedhofsgebäude mit Nebenanlagen, Grabfelder, Wege	124.456,32 €
sonstige Gebäude; Garage Pfalzstraße/Trifelsstraße (Vorplatzbefestigung)	1.501,25 €
Gesamt	2.713.663,40 €

Abschreibungen wurden in Höhe von 52.505,03 € vorgenommen. Es erfolgten Umbuchungen mit einem Buchwert von 253.061,58 € auf das Konto 039100. Die Zugänge beim Dorfgemeinschaftshaus entstanden durch eine Umbuchung verschiedener Wirtschaftsgüter bei den Sportflächen und sonstigen Grünflächen; dort wurden die Summen als Abgänge eingebucht.

5.3.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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

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

	2019	2020	Veränderung
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.012.642,13	6.793.702,95	-218.939,18
Sonstiges Infrastrukturvermögen	4.498,61	4.325,15	-173,46
Summe Infrastrukturvermögen	7.017.140,74	6.798.028,10	-219.112,64

Der Posten "Infrastrukturvermögen" unterlag Abschreibungen in Höhe von 146.064,33 €. Die Flurstücks-Nr. 238/21 in der Untergasse wurde verkauft und als Abgang mit 773,33 € verbucht. Umbuchungen erfolgten in Höhe von 72.274,98 € vom Konto 048440 auf das Konto 039100 - Dorfgemeinschaftshaus.



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.

	2019	2020	Veränderung
Fahrzeuge	102,00	87,00	-15,00
Maschinen und technische Anlagen	2.730,00	5.743,00	3.013,00
Betriebsvorrichtungen	--	--	--
Technische Ausgleichsmaßnahmen	--	--	--
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.832,00	5.830,00	2.998,00

Die Position erfuhr Wertverluste durch Abschreibungen in Höhe von 917,87 €. Es wurden 2 Geschwindigkeitsmeßgeräte in Höhe von 3.915,87 € als Zugang verbucht.

5.3.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

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



	2019	2020	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.106,00	56.418,00	13.312,00
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	--	--
Tiere in Zoos und Wildgehegen	--	--	--
Sonstige Pflanzungen	--	--	--
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	43.106,00	56.418,00	13.312,00

Die Veränderung von + 13.312,00 € setzt sich wie folgt zusammen:

DGH - Putzmaschine mit 2 Mikrofaserwalzen	4.336,36 €
DGH - Poliermaschine mit 5 Polierpads und 3 Pad-Treibteller	1.340,18 €
Kita - Miele Kühlschrank	865,60 €
Weinbergshut - Starenabwehrgerät Bird Gard Super Pro mit Lautsprecherbox	729,93 €
21 iPads für digitale Ratsarbeit	13.440,00 €
Grünanlagen - Wasserpumpe Honda	406,00 €
Grünanlage An der Weet - Kleinfeldtor	418,27 €
Sportanlagen - Tisch und 2 Bänke	1.030,55 €
Abschreibungen Bilanz Pos. 1.2.8.	-9.254,89 €
Gesamt	13.312,00 €

5.3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

	2019	2020	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	--	--
Anlagen im Bau	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.

	2019	2020	
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:	2019	2020
Eigenbetrieb E-Werk Eigenkapital (Konto 121100)	629.597,84 €	629.597,84 €
Zweckverbände (Konto 123100) - Anteil am Planungsverband Palmberg	12.782,29 €	12.782,29 €
Summe Beteiligungen	642.380,13 €	642.380,13 €

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:	2019	2020
Geschäftsanteil RV-Bank (Kto.Nr. 25100623); Konto 136120	300,00 €	300,00 €
Geschäftsabteil 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 2019	Ist-Wert 2020	Veränderung
2.2 Forderungen	1.613.542,57	1.539.833,07	-73.709,50
Summe 2. Umlaufvermögen	1.613.542,57	1.539.833,07	-73.709,50

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.

	2019	2020	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	288.711,91	202.354,00	-86.357,91
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.181,79	5.713,99	2.532,20
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.513,35	23.129,39	11.616,04
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.309.885,52	1.308.380,17	-1.505,35
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	255,52	5,52
Summe Forderungen	1.613.542,57	1.539.833,07	-73.709,50

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 setzt sich zusammen aus:

Gebührenforderung gegen sonstigen privaten Bereich (Konto 151590) Friedhofsgebühren	371,05 €
Steuerforderungen gegen das Land; Abrechnung Einkommensteuerabteile usw. wurden im Januar 2020 zahlungswirksam (Konto 153420)	8.420,94 €
Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände; Grundsteuer	9,78 €
Steuerforderungen gegen private Unternehmen; Forderungen aus Gewerbesteuer u.a. (Konto 153510)	29.214,52 €
Steuerforderungen gegen privaten Bereich (Konto 153590) Grundsteuer, Hundesteuer, Gewerbesteuer	33.944,05 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land (Konto 154430); Abrechnung Gewerbesteuerkompensation 2020	17.921,00 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden (Konto 154430) Abrechnung KITA Personalkosten	65.754,19 €
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Eigenbetriebe (Konto 155310); Konzessionsabgaben für Strom	21.615,07 €
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Gemeinden (Konto 155430); Abrechnung KITA Personalkosten	20.132,65 €
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen private Unternehmen; Gemeinderabatt Konzessionsabgaben, Gewerbesteuer (Konto 155510)	3.552,75 €
Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich Gewerbesteuer, Friedhofsgebühren für Bestattung (Konto 155590)	1.418,00 €
Gesamt:	202.354,00 €

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

Forderungen gegen private Unternehmen; Nachzahlung Gas, Dt. Glasfaser Pacht (Konto 165100)	5.609,98 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Konto 165590), DGH-Nutzungsgebühren, Essengeld, Friedhofsgebühren	104,01 €
Gesamt	5.713,99 €

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, Wasser, Abwasser	23.129,39 €
Forderungen gegen Bund (Konto 164100); Lohnkostenzuschüsse aus 2020	2.304,10 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden (Konto 164300); Miete Seniorenraum, Teegeld	204,00 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände (Konto 164400) Betriebsabrechnung FZV	13.609,12 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonderrechnungen (Konto 164800) Essengeld nach BuT	219,99 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonst. öffentl. Bereich (Konto 164900) Kostenerstattung Containerstandplatz	910,00 €
Forderungen gegen Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto (Konto 174310)	1.291.132,96 €
Sonstige Forderungen gegen Banken (Konto 175190)	5,52 €
Handvorschuss Barkasse (Konto 179100)	250,00 €
Gesamt	1.331.765,08 €



Forderungen Bilanzposition 2.2.8. zweifelhafte Forderungen

Aus diesen Positionen wurden einzelwertberichtigt:

Erschließungsbeiträge, Hundesteuern, Grundsteuern, Gewerbesteuern incl. Nachzahlungszinsen und Verspätungszuschläge	33.936,60 €
---	-------------

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 2019	Ist-Wert 2020	Veränderung
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.290.774,07	1.291.132,96	358,89
174310 - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.290.774,07	1.291.132,96	358,89

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 31.12.2020: 1.291.132,96 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.

	2019	2020	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45	45,28
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45	45,28

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen:

Aufwandsentschädigung Bürgermeister und Beigeordnete für Januar des folg. Jahres (Leistung 111001)	2.098,30 €
Versorgungsaufwendungen Bürgermeister und Beigeordnete für Januar des folg. Jahres (Leistung 114501)	780,00 €
Kfz-Steuern für Bauhoffahrzeuge (Leistung 114301)	83,46 €
Beiträge Weinbergshut (Leistung 555701)	64,28 €
Kita - Budget (Leistung 365201)	6,41 €
Gesamt	3.032,45 €



5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

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

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

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

5.3.2.1 Eigenkapital

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

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

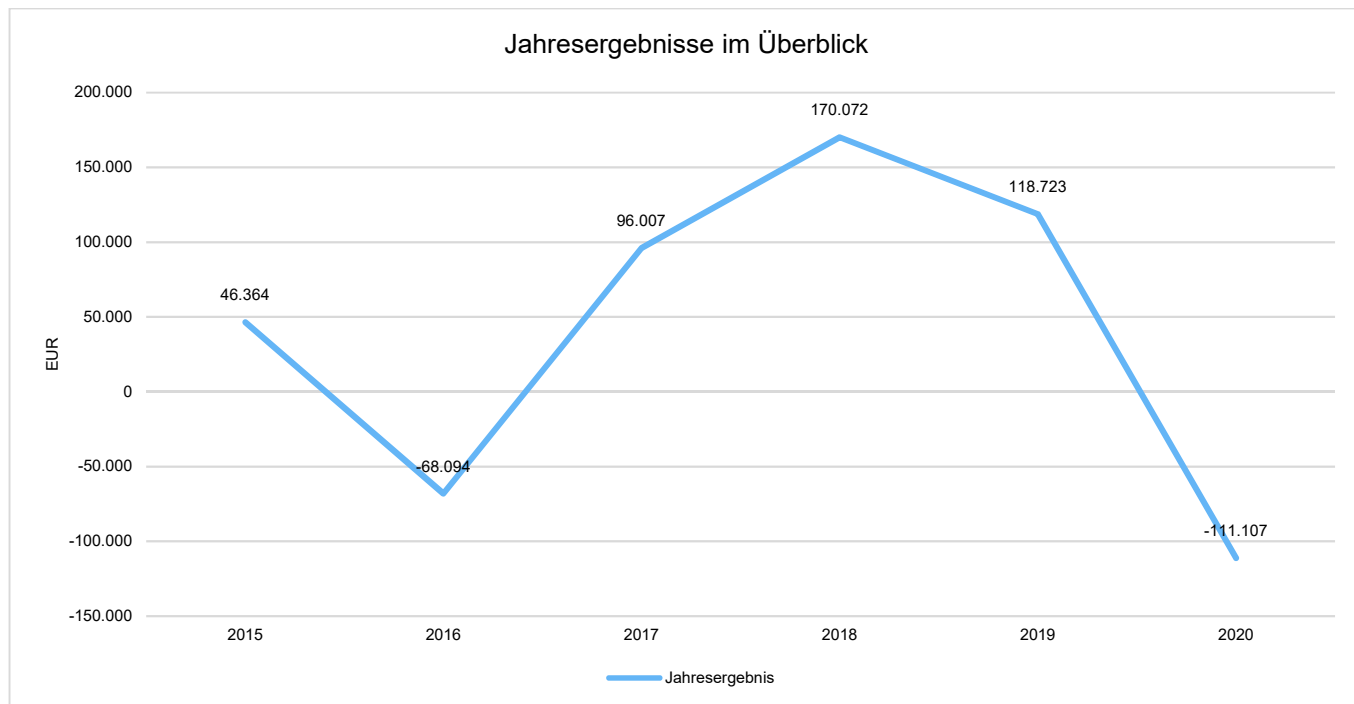
	2019	2020	Veränderung
1.1 - Kapitalrücklage	8.277.357,94	8.396.081,17	118.723,23
1.3 - Jahresüberschuss/-fehlbetrag	118.723,23	-111.107,05	-229.830,28
Summe 1. Eigenkapital	8.396.081,17	8.284.974,12	-111.107,05

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

Die Veränderung in der Kapitalrücklage ergibt sich aus der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2019 i.H.v. 118.723,23. Insgesamt hat sich das Eigenkapital um den Jahresfehlbetrag des Jahres 2020 i.H.v. -111.107,05 Euro vermindert.

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.

	2019	2020	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33.179,00	13.002,00	-20.177,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.894.964,99	3.747.229,53	-147.735,46
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	45.227,54	29.771,22	-15.456,32
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.266,58	107.856,45	-1.410,13
Summe 2. Sonderposten	4.082.638,11	3.897.859,20	-184.778,91

5.3.2.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist für zukünftige Aufwendungen zu bilden, die der Verursachung gemäß in das laufende Geschäftsjahr gehören. Hierbei handelt es sich um den Ausgleich für zukünftig erhöhte Umlageverpflichtungen der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage. Der Sonderposten beträgt zum 31.12.2020 13.002,00 Euro. Der im Vorjahr 2019 gebildete Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 33.179,00 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.

	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.503.941,04	1.472.559,95	-31.381,09
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.390.949,75	2.269.642,93	-121.306,82
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.026,65	4.952,45
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.894.964,99	3.747.229,53	-147.735,46

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

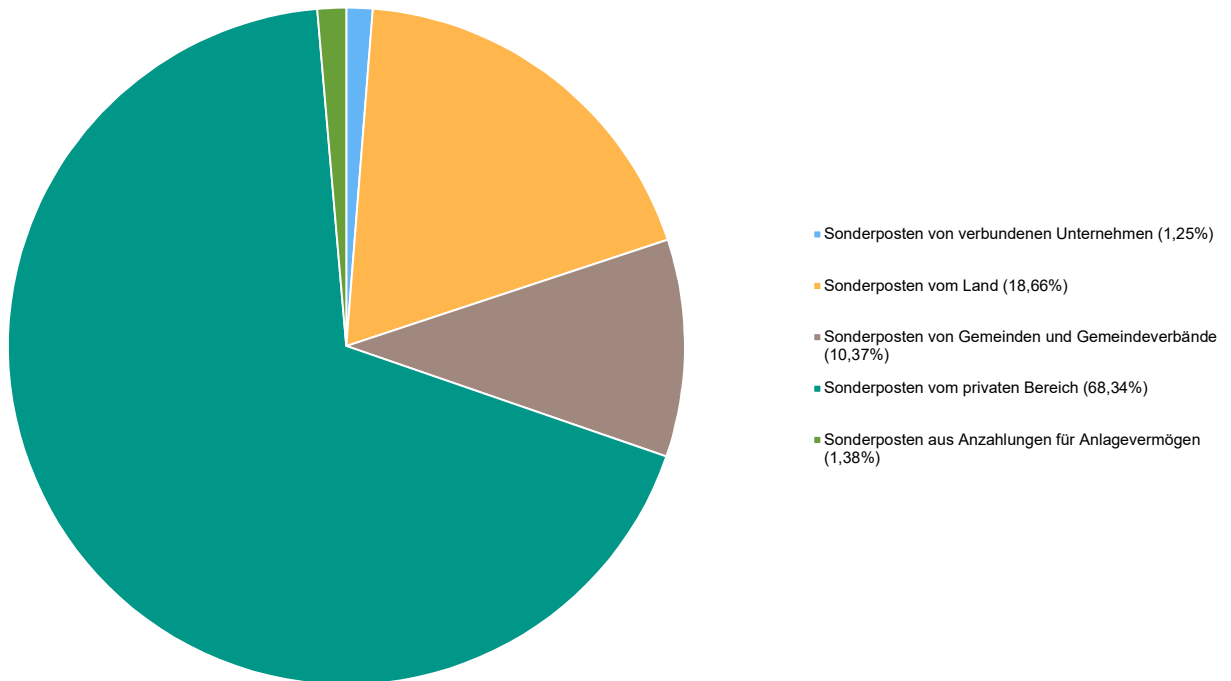
	2019	2020	Veränderung
Sonderposten von verbundenen Unternehmen	50.719,00	47.337,00	-3.382,00
Sonderposten vom Land	731.484,68	708.224,11	-23.260,57
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	393.748,40	393.522,52	-225,88
Sonderposten vom privaten Bereich	2.718.938,71	2.593.119,25	-125.819,46
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.026,65	52.289,45
Summe der erhaltenen Zuwendungen	3.894.964,99	3.747.229,53	-147.735,46

Die Veränderung von -147.735,46 € bei Bilanz-Nr. 2.2. setzt sich wie folgt zusammen:

Zuschuss für 21 iPads für Digitale Ratsarbeit	10.080,00 €
Die Sonderposten aus Zuwendungen werden durch die jährlichen Auflösungen gemindert.	-41.461,09 €
Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten werden durch die jährlichen Auflösungen gemindert.	-122.036,75 €
Bei Konto 232510 wurde für die Weinbergshut zur Finanzierung von 1 Vogelabwehrgeräten ein Zugang verbucht.	729,93 €
Bei den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen wurde eine Zuwendung vom Land bei der KiTa (Übermittagsbetreuung) von 5.100 € verbucht.	5.000,00 €
Spendenzugänge i.H.v. 100 € und Spendenabgänge i.H.v. 147,55 € wurden gebucht.	-47,55 €
Gesamt	-147.735,46 €



Aufteilung Sonderposten



5.3.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt 29.771,22 Euro, die Veränderung zum Vorjahr 2019 beträgt -15.456,32 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 31.12.2020 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 31.12.2020 beträgt 107.856,45 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt -1.410,13 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 31.12.2020 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 31.12.2020 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2019	2020	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	223.774,00	226.539,00	2.765,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	22.939,79	41.890,59	18.950,80
Summe 3. Rückstellungen	246.713,79	268.429,59	21.715,80

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

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

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen von Versorgungsempfängern betragen zum 31.12.2020 155.786,00 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 1.357 Euro.

Die Ehrengeldrückstellungen betragen zum 31.12.2020 70.753,00 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 1.408 Euro.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub betragen zum 31.12.2020 37.007,05 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt 19.047,18 Euro.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen zum 31.12.2020 4.883,54 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2019 beträgt -96,38 Euro.

5.3.2.4 Verbindlichkeiten

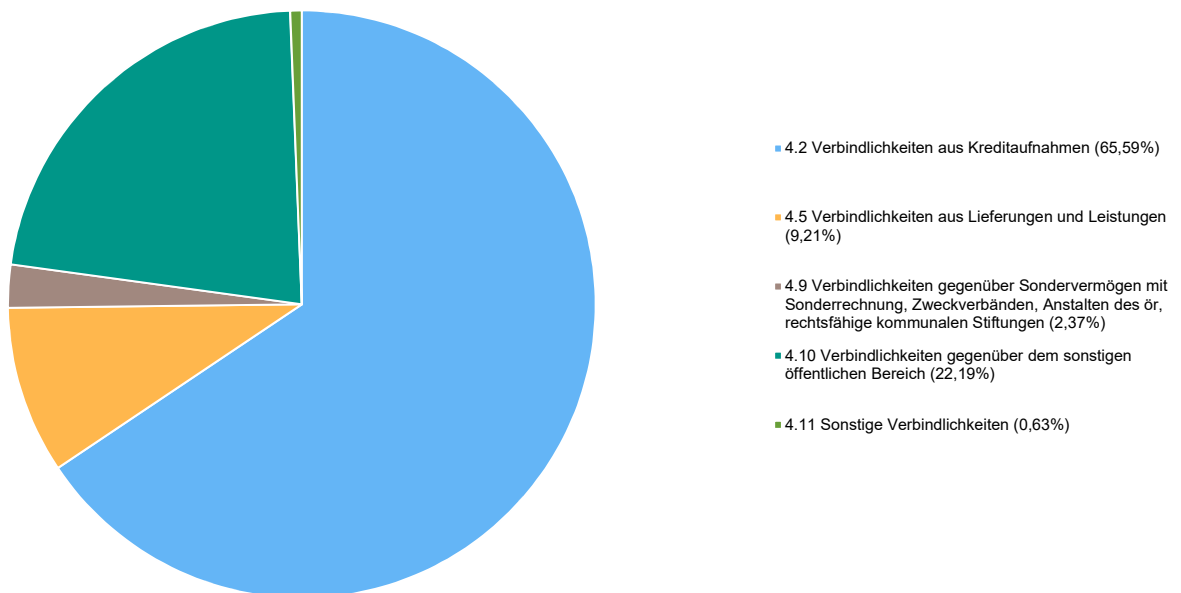
Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere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



Jahresabschluss Gerolsheim

	2019	2020	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.568,43	167.568,43	-7.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.385,31	23.540,01	-7.845,30
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.483,30	0,00	-1.483,30
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	4.375,67	6.059,01	1.683,34
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.953,54	56.698,33	19.744,79
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.662,36	1.614,41	-47,95
Summe 4. Verbindlichkeiten	250.428,61	255.480,19	5.051,58

Verbindlichkeiten



Die Bilanz-PosNr. 4 mit einem Endstand von 249.626,80 € setzt sich wie folgt zusammen:

zu 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen:

Konto 315121: Reduzierung um die jährl. Tilgung von 7.000 €	167.568,43 €
---	--------------

zu 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

Konten 355100 - 355990: es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen, sh. Offene-Posten-Liste.	23.540,01 €
---	-------------

zu 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen - Eigenbetriebe:

Konto 353100: Gebühren für Wasser, Abwasser und Strom, die erst in 2021 ausgezahlt wurden	6.059,01 €
---	------------

zu 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:

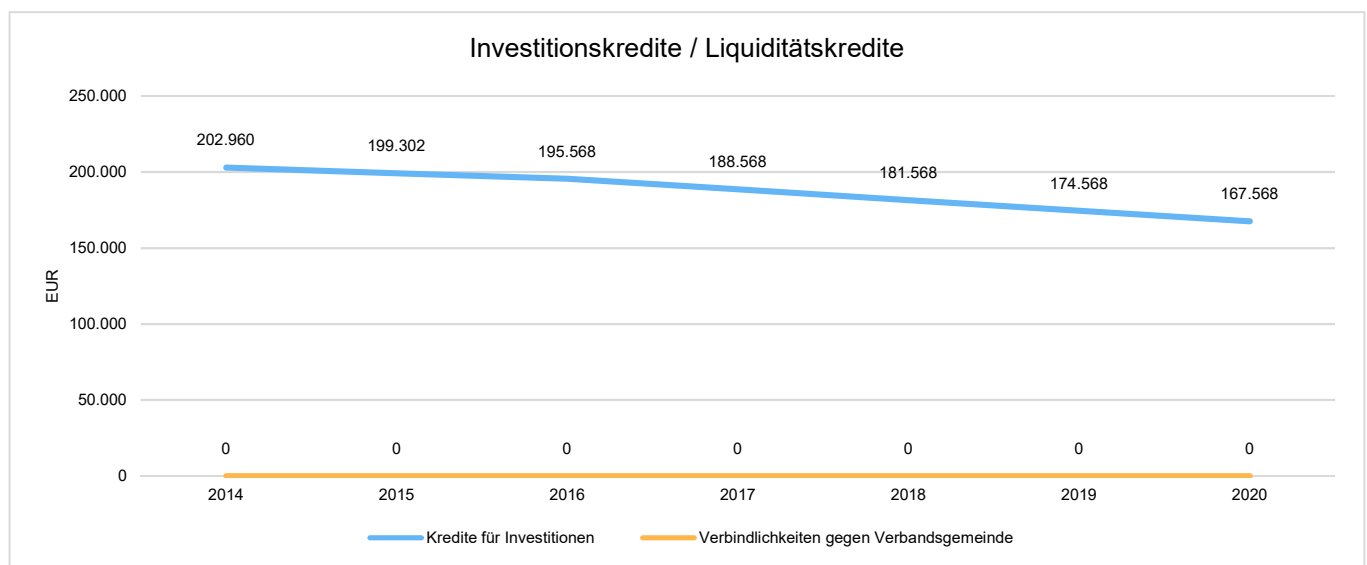
Konto 354200: Rückzahlung USt-Anteile 4. Quartal 2020	215,18 €
Konto 354300: Negativzinsen positiver Kassenbestand bei der Verbandsgemeinde, Abrechnung Handvorschuss Kita	572,86 €
Konto 354400: Abrechnung Forstzweckverband 2020, Anteil an den Betriebsausgaben	12.594,03 €
Konto 354900: Essenskosten u.a.	2.964,50 €
Konto 364200: Gewerbesteuerumlage - Abrechnung 2020	1.199,20 €
Konto 364300: Abrechnung der Schulumlage 2020, die erst 2021 zahlungswirksam wurde	37.304,00 €
Konto 364400: Nachzahlung Verbandsumlage Forstzweckverband Abrechnung 2020	1.548,24 €



Jahresabschluss Gerolsheim

Konto 364400: Änderungen Pensions- und Beihilferückstellungen Forstzweckverband	300,32 €
zu 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten:	
Konto 377590: die Aufwandsentschädigung der Ratsmitglieder 2020 wurde teilweise erst in 2021 ausgezahlt	10,00 €
Konto 379210: Mietkautionen	1.604,41 €
Gesamt	255.480,19 €

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.

	2019	2020	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	1.723,46	1.058,61	664,85
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	1.723,46	1.058,61	664,85

Auf dem Bilanzkonto 399999 sind 1.058,61 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezählten Forderungen (Grundsteuer u.a.).



5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.789.346,55	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	2,70	-93.501,55
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.868,77	513.440,00	474.281,86	-39.158,14	-7,63	-56.586,91
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	-8,66	14.466,84
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.077,39	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	-4,56	-11.550,97
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.893,94	85.365,00	87.138,70	1.773,70	2,08	48.244,76
E7 - Sonstige laufende Erträge	100.122,28	56.640,00	87.394,71	30.754,71	54,30	-12.727,57
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.686.690,11	2.555.645,00	2.575.034,71	19.389,71	0,76	-111.655,40
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	688.941,38	714.435,00	718.841,74	4.406,74	0,62	29.900,36
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	424.090,00	314.216,24	-109.873,76	-25,91	78.408,28
E11 - Abschreibungen	226.370,48	218.260,00	223.425,30	5.165,30	2,37	-2.945,18
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.357.714,42	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	0,07	42.650,74
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	-26,36	-30.199,61
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	2.814.990,00	2.700.194,70	-114.795,30	-4,08	117.814,59
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	104.310,00	-259.345,00	-125.159,99	134.185,01	51,74	-229.469,99
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.029,55	23.660,00	17.263,55	-6.396,45	-27,03	1.234,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.616,32	13.940,00	2.688,88	-11.251,12	-80,71	1.072,56
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	14.413,23	9.720,00	14.574,67	4.854,67	49,95	161,44
E20 - Ordentliches Ergebnis	118.723,23	-249.625,00	-110.585,32	139.039,68	55,70	-229.308,55
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	-600,00	-521,73	78,27	13,04	-521,73
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	118.723,23	-250.225,00	-111.107,05	139.117,95	55,60	-229.830,28



5.4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

5.4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (E1)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	1.789.346,55	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	2,70	-93.501,55
401100 - Grundsteuer A	15.677,04	16.000,00	14.676,48	-1.323,52	-8,27	-1.000,56
401200 - Grundsteuer B	201.620,46	199.100,00	200.945,85	1.845,85	0,93	-674,61
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	129.648,00	134.500,00	127.728,00	-6.772,00	-5,03	-1.920,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	135.455,90	82.500,00	120.599,29	38.099,29	46,18	-14.856,61
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-55.419,03	-47.200,00	-49.181,04	-1.981,04	-4,20	6.237,99
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.212.661,67	1.109.500,00	1.131.753,41	22.253,41	2,01	-80.908,26
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.485,84	19.000,00	20.852,46	1.852,46	9,75	1.366,62
403300 - Hundesteuer	11.038,33	11.100,00	10.613,33	-486,67	-4,38	-425,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	119.178,34	126.700,00	117.857,22	-8.842,78	-6,98	-1.321,12

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.695.845,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -93.501,55 Euro bzw. um -5,23 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.651.200 Euro um 44.645 Euro ab, dies entspricht 2,70 Prozent.

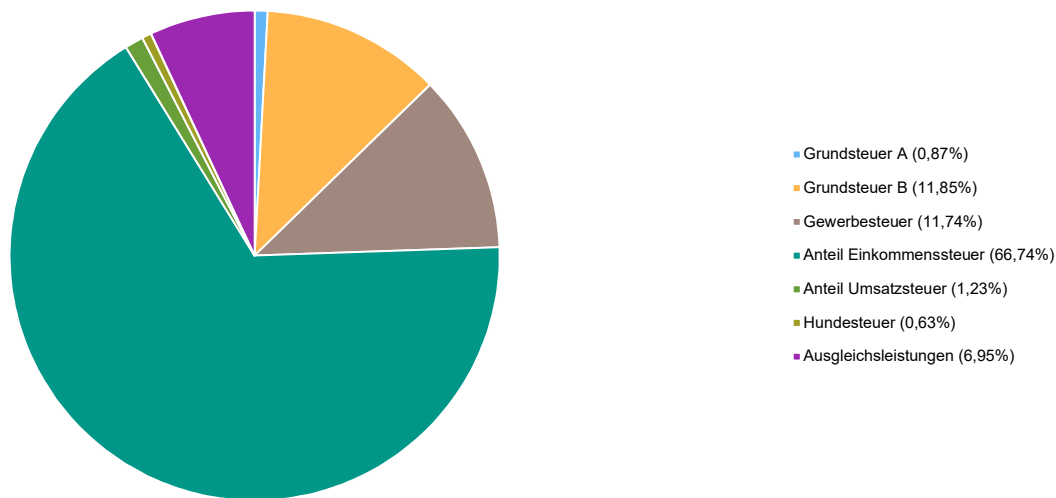
Den Haushaltsansätzen für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sowie des Familienleistungsausgleiches lag die Steuerschätzung des Monats Oktober 2019 zugrunde. Sie wich von den Rechnungsergebnissen in Höhe von 15.263,09 € (= +1,22 %) ab.

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



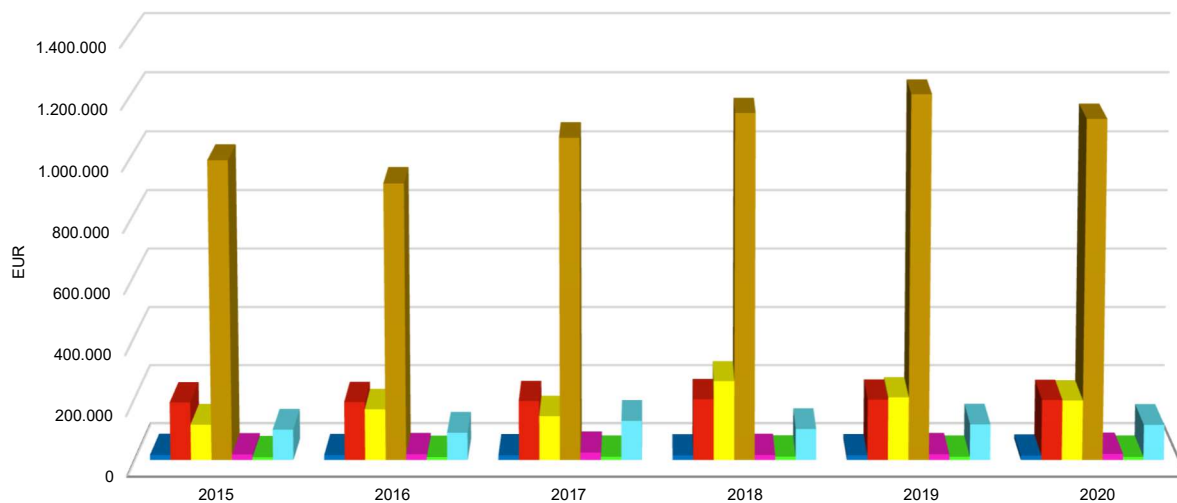
Jahresabschluss Gerolsheim

Verteilung der Steuern



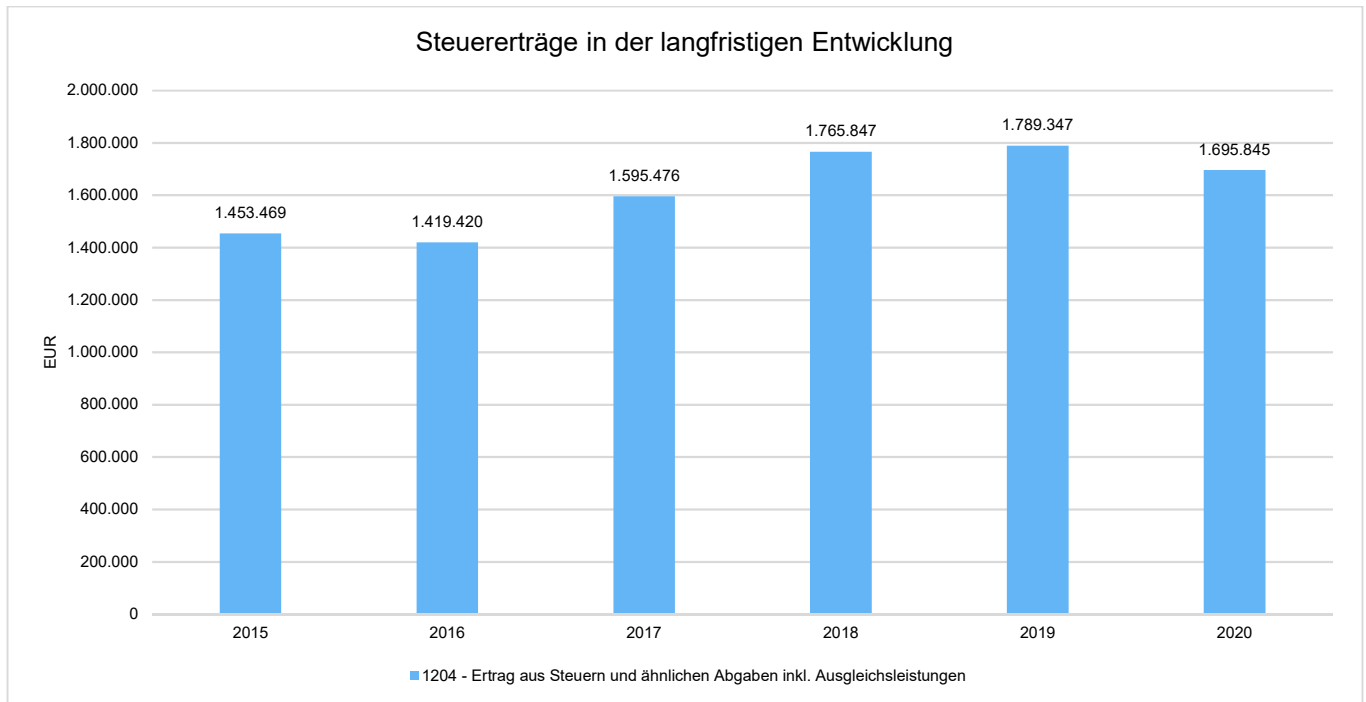
Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:

Steuern und ähnliche Abgaben in der langfristigen Entwicklung



	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Grundsteuer A	16.931	16.320	15.985	15.323	15.677	14.676
Grundsteuer B	192.722	193.764	196.733	203.578	201.620	200.946
Gewerbesteuer	118.319	169.395	146.433	264.034	209.685	199.146
Anteil Einkommenssteuer	995.642	919.224	1.069.518	1.150.819	1.212.662	1.131.753
Anteil Umsatzsteuer	18.989	19.370	24.683	16.973	19.486	20.852
Hundesteuer	9.428	10.110	10.760	11.242	11.038	10.613
Ausgleichsleistungen	101.439	91.237	131.364	103.878	119.178	117.857

Grundsteuer A Grundsteuer B Gewerbesteuer Anteil Einkommenssteuer Anteil Umsatzsteuer Hundesteuer Ausgleichsleistungen



5.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (E2)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	27.243,00	27.243,00	--	27.243,00
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	--	--	27.243,00	27.243,00	--	27.243,00

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Transfererträge	488.874,66	471.750,00	404.877,77	-66.872,23	-14,18	-83.996,89
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	186,60	--	--	--	--	-186,60
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	682,76	--	1.222,97	1.222,97	--	540,21
414422 - Zuweisungen für Sonderprogramme	720,00	--	--	--	--	-720,00
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.692,56	3.750,00	3.754,80	4,80	0,13	-3.937,76
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.105,90	3.000,00	--	-3.000,00	--	-3.105,90
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	411.354,19	405.000,00	354.900,00	-50.100,00	-12,37	-56.454,19
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	65.132,65	60.000,00	45.000,00	-15.000,00	-25,00	-20.132,65

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 404.877,77 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -83.996,89 Euro bzw. um -17,18 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 471.750 Euro um -66.872,23 Euro ab, dies entspricht -14,18 Prozent.

Die Mindererträge bei den Transfereinnahmen begründen sich aus den Abrechnungen der Kosten des Personals in der Kindertagesstätte.

5.4.1.4 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	171.848,53	169.290,00	170.840,07	1.550,07	0,92	-1.008,46
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.294,11	40.990,00	41.461,09	471,09	1,15	166,98
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	123.424,18	121.795,00	122.036,75	241,75	0,20	-1.387,43
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.130,24	6.505,00	7.342,23	837,23	12,87	211,99

Die Auflösungen der Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 170.840,07 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.008,46 Euro bzw. um -0,59 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 169.290 Euro um 1.550,07 Euro ab, dies entspricht 0,92 Prozent.



5.4.1.5 Erträge aus der sozialen Sicherung (E3)

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

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

Die Erträge aus der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	14.466,84
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.325,00	2.300,00	2.314,57	14,57	-10,43
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	--	--	-166,00	-166,00	-166,00
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	1.965,00	3.000,00	1.810,00	-1.190,00	-155,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	11.587,14	11.600,00	11.568,97	-31,03	-18,17
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	123.424,18	121.795,00	122.036,75	241,75	-1.387,43
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	--	31.000,00	15.991,88	-15.008,12	15.991,88
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.130,24	6.505,00	7.342,23	837,23	211,99

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 161.848,02 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 14.466,84 Euro bzw. um 9,82 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 177.200 Euro um -15.351,98 Euro ab, dies entspricht -8,66 Prozent.



Bei der Abrechnung 2020 der kostenrechnenden Einrichtung "Feldwege" wurden aus der Rücklage 15.008,12 € weniger entnommen, da bei der Unterhaltung (Sanierung Weißenheimer Hohl) weniger Kosten verausgabt wurden als eingeplant.

5.4.1.7 Privatrechtliche Leistungsentgelte (E5)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (nur Konten 441)	80.077,39	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	-4,56	-11.550,97
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	140,00	8.100,00	1.109,00	-6.991,00	-86,31	969,00
441210 - Mieten und Pachten - Miete	19.400,56	19.600,00	19.400,56	-199,44	-1,02	0,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	12.119,49	11.700,00	10.130,74	-1.569,26	-13,41	-1.988,75
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.377,60	6.900,00	7.277,56	377,56	5,47	5.899,96
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	8.545,00	2.500,00	3.463,72	963,72	38,55	-5.081,28
441400 - Beteiligung Essenskosten	23.159,06	23.000,00	13.535,72	-9.464,28	-41,15	-9.623,34
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	15.335,68	--	13.609,12	13.609,12	--	-1.726,56

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 68.526,42 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -11.550,97 Euro bzw. um -14,42 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 71.800 Euro um -3.273,58 Euro ab, dies entspricht -4,56 Prozent.

Die Einnahmen für Essenskosten (Konto 441400) betrugen 13.535,72 €, somit 9.464,28 € weniger als veranschlagt.

Der Anteil an den Verkaufserlösen vom Forstzweckverband (Konto 441901, vorher 441100) konnte mit 13.609,12 € verbucht werden. Dem gegenüber betrug der Anteil am Betriebsaufwand Forstzweckverband 12.594,03 € (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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.893,94	85.365,00	87.138,70	1.773,70	2,08	48.244,76
442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	31.858,35	31.000,00	31.740,38	740,38	2,39	-117,97
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	1.100,00	910,00	-190,00	-17,27	185,00
442490 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	50.730,00	51.686,44	956,44	1,89	51.686,44
442590 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	6.275,59	2.500,00	2.766,88	266,88	10,68	-3.508,71

Die Kostenerstattungen und -umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 87.138,70 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 48.244,76 Euro bzw. um 124,04 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 85.365 Euro um 1.773,70 Euro ab, dies entspricht 2,08 Prozent.

5.4.1.9 Sonstige laufende Erträge (E7)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige laufende Erträge	100.122,28	56.640,00	87.394,71	30.754,71	54,30	-12.727,57
461120 - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	--	2.200,00	2.201,67	1,67	0,08	2.201,67
462500 - Konzessionsabgaben	46.448,91	50.000,00	46.832,82	-3.167,18	-6,33	383,91
462700 - Versicherungserstattungen	1.548,09	2.000,00	1.994,44	-5,56	-0,28	446,35
462900 - Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	343,80	500,00	0,00	-500,00	-100,00	-343,80
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	--	--	118,78	118,78	--	118,78
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	29.450,00	--	33.179,00	33.179,00	--	3.729,00
466140 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.331,48	1.940,00	3.068,00	1.128,00	58,14	-19.263,48



Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 87.394,71 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -12.727,57 Euro bzw. um -12,71 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 56.640 Euro um 30.754,71 Euro ab, dies entspricht 54,30 Prozent.

Die Konzessionsabgaben (Konto 462500) fielen um 3.167,18 € geringer aus als erwartet.

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 2020 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 2020 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.

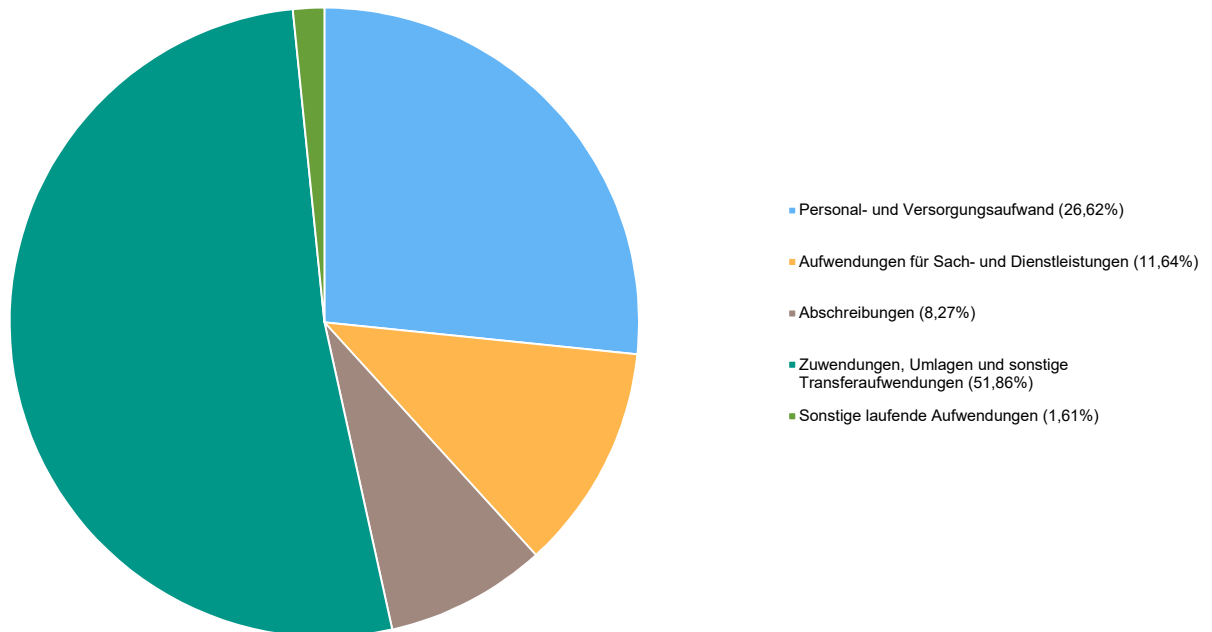
5.4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.700.194,70 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 117.814,59 Euro bzw. um 4,56 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.814.990 Euro um -114.795,30 Euro ab, dies entspricht -4,08 Prozent.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- abweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	688.941,38	714.435,00	718.841,74	4.406,74	0,62	29.900,36
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	424.090,00	314.216,24	-109.873,76	-25,91	78.408,28
Abschreibungen	226.370,48	218.260,00	223.425,30	5.165,30	2,37	-2.945,18
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.357.714,42	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	0,07	42.650,74
Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	-26,36	-30.199,61
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	2.814.990,00	2.700.194,70	-114.795,30	-4,08	117.814,59



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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	22.198,91	25.020,00	21.330,31	-3.689,69	-14,75	-868,60
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	15.519,55	16.000,00	15.909,49	-90,51	-0,57	389,94
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	4.779,36	6.220,00	5.420,82	-799,18	-12,85	641,46
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	1.900,00	2.800,00	--	-2.800,00	--	-1.900,00
Dienstbezüge und dergleichen	491.404,36	516.910,00	512.019,68	-4.890,32	-0,95	20.615,32
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	483.726,71	507.470,00	501.743,01	-5.726,99	-1,13	18.016,30
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7.677,65	8.940,00	9.523,80	583,80	6,53	1.846,15
502991 - Vergütungen für Schriftföhrtätigkeiten	--	500,00	752,87	252,87	50,57	752,87
Beiträge zu Versorgungskassen	39.427,03	43.685,00	39.419,50	-4.265,50	-9,76	-7,53
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	39.427,03	43.685,00	39.419,50	-4.265,50	-9,76	-7,53
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	103.031,24	107.655,00	105.905,48	-1.749,52	-1,63	2.874,24
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	100.453,23	105.040,00	103.117,28	-1.922,72	-1,83	2.664,05



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	2.578,01	2.615,00	2.788,20	173,20	6,62	210,19
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	110,78	120,00	117,12	-2,88	-2,40	6,34
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	110,78	120,00	117,12	-2,88	-2,40	6,34
Zuführung zu Rückstellungen	5.548,52	--	19.047,18	19.047,18	--	13.498,66
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	5.548,52	--	19.047,18	19.047,18	--	13.498,66
Versorgungsaufwendungen und Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	27.220,54	21.045,00	21.002,47	-42,53	-0,20	-6.218,07
511100 - Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	8.477,10	8.335,00	8.954,43	619,43	7,43	477,33
511300 - ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.464,00	5.150,00	6.132,00	982,00	19,07	668,00
514100 - Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	103,44	60,00	83,04	23,04	38,40	-20,40
515101 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	6.522,00	2.100,00	2.600,00	500,00	23,81	-3.922,00
516101 - Zuführung zu Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	546,00	--	--	--	--	-546,00
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	6.108,00	5.400,00	3.233,00	-2.167,00	-40,13	-2.875,00
Summe	688.941,38	714.435,00	718.841,74	4.406,74	0,62	29.900,36

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 718.841,74 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 29.900,36 Euro bzw. um 4,34 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 714.435 Euro um 4.406,74 Euro ab, dies entspricht 0,62 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	56.948,01	60.200,00	51.256,45	-8.943,55	-14,86	-5.691,56
522110 - Aufwendungen für Heizung	17.690,78	19.100,00	19.771,94	671,94	3,52	2.081,16
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	8.653,39	8.800,00	5.213,14	-3.586,86	-40,76	-3.440,25
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	30.603,84	32.300,00	26.271,37	-6.028,63	-18,66	-4.332,47
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	44.377,03	171.500,00	137.300,96	-34.199,04	-19,94	92.923,93
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.377,03	171.500,00	137.300,96	-34.199,04	-19,94	92.923,93
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	592,12	4.000,00	--	-4.000,00	--	-592,12
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	592,12	4.000,00	--	-4.000,00	--	-592,12



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	28.307,19	78.000,00	34.778,61	-43.221,39	-55,41	6.471,42
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.301,69	55.000,00	24.921,63	-30.078,37	-54,69	20.619,94
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	18.742,01	20.000,00	5.589,45	-14.410,55	-72,05	-13.152,56
523382 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	5.263,49	3.000,00	4.267,53	1.267,53	42,25	-995,96
Fahrzeugunterhaltung	1.307,41	4.000,00	1.668,09	-2.331,91	-58,30	360,68
523510 - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	366,14	3.000,00	723,24	-2.276,76	-75,89	357,10
523520 - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	941,27	1.000,00	944,85	-55,15	-5,51	3,58
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	667,84	1.500,00	364,24	-1.135,76	-75,72	-303,60
523600 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	667,84	1.500,00	364,24	-1.135,76	-75,72	-303,60
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.730,58	9.200,00	5.024,93	-4.175,07	-45,38	2.294,35
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.730,58	9.200,00	5.024,93	-4.175,07	-45,38	2.294,35
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.053,97	6.800,00	991,47	-5.808,53	-85,42	-62,50
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.053,97	6.800,00	991,47	-5.808,53	-85,42	-62,50
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.014,96	26.150,00	14.516,58	-11.633,42	-44,49	-10.498,38
524200 - Essenskosten	20.315,78	20.000,00	11.806,32	-8.193,68	-40,97	-8.509,46
524400 - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchs- material, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	--	0,00	--	-0,00	--	--
524500 - Budget	4.314,34	5.300,00	2.487,98	-2.812,02	-53,06	-1.826,36
524700 - Sonstige Verbrauchsmittel	384,84	350,00	222,28	-127,72	-36,49	-162,56
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 Eigenbetriebe	--	0,00	--	-0,00	--	--
525430 - Kostenerstattungen 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	50.000,00	49.968,00	-32,00	-0,06	0,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.805,85	12.700,00	18.311,91	5.611,91	44,19	-6.493,94
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.298,83	1.300,00	1.264,82	-35,18	-2,71	-34,01
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	5.241,45	8.400,00	4.385,36	-4.014,64	-47,79	-856,09



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
529300 - sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.558,02	1.000,00	67,70	-932,30	-93,23	-6.490,32
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	11.707,55	--	12.594,03	12.594,03	--	886,48
529600 - Beseitigung von Öls Spuren (kein Verursacher feststellbar)	--	2.000,00	--	-2.000,00	--	--
Summe	235.807,96	424.090,00	314.216,24	-109.873,76	-25,91	78.408,28

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 314.216,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 78.408,28 Euro bzw. um 33,25 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 424.090 Euro um -109.873,76 Euro ab, dies entspricht -25,91 Prozent.

Die Unterhaltungsansätze und deren Ergebnisse im Einzelnen (Konto 523110):	Ansatz	Ergebnis
114201 Liegenschaften	79.000 €	83.608,67 €
114301 Bauhof	50.000 €	35.507,53 €
114501 Sonstige zentrale Dienste (u.a. Rathaus)	2.000 €	416,10 €
365201 Kindertagesstätte	13.000 €	9.591,51 €
366001 Einrichtungen der Jugendarbeit und Kinderspielplätze	5.000 €	351,34 €
424101 Kommunale Sportstätten und Bäder	1.000 €	0,00 €
537101 Kommunale Abfallwirtschaft	1.500 €	34,03 €
551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	7.000 €	0,00 €
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen	4.000 €	442,99 €
573111 Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte	1.000 €	145,42 €
573121 Dorfgemeinschaftshaus	8.000 €	7.203,37 €
Gesamt	171.500 €	137.300,96 €

Von den veranschlagten 171.500 € für Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen (Konto 523110) wurden lediglich 137.300,96 € in Anspruch genommen (- 34.199,04 €).

Bei den Reinigungs- und Abfallbeseitigungskosten wurden 3.586,86 € eingespart; bei den Aufwendungen für Strom, Wasser und Abwasser wurden 6.028,63 € weniger verausgabt als geplant.

Beim Konto 523210 Bewirtschaftung der Feldwege fielen keine Ausgaben an. Planansatz lag bei 4.000 €. Dagegen fielen für die Unterhaltung der Wirtschaftswege (Konto 523380) Kosten in Höhe von 24.921,63 € an. Damit wurde der Planansatz von 55.000 € um 30.078,37 € unterschritten. Hier wurden weniger Kosten für die Sanierung der Weißenheimer Hohl benötigt.

Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Konto 523381) wurden 5.589,45 € aufgewendet (HH-Ansatz 20.000 €) und damit ergaben sich Einsparungen in Höhe von 14.410,55 €. Die Kostenanteile für die Straßenoberflächenentwässerung (Konto 525480) schlugen mit 49.968,00 € zu Buche.

Bei der Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Konto 523700) konnten Ausgaben in Höhe von 4.175,07 € und bei den geringwertigen Geräten und Ausstattungsgegenständen von 5.808,53 € eingespart werden.

Die Essenskosten (Konto 524200) betrugen 11.806,32 €, somit 8.193,68 € weniger als veranschlagt.

Für die FSJ-Kraft bei der Kindertagesstätte wurden nur 4.385,36 € aufgewendet, geplant waren 8.400 €.

Der Anteil am Betriebsaufwand des Forstzweckverbands betrug 12.594,03 €.



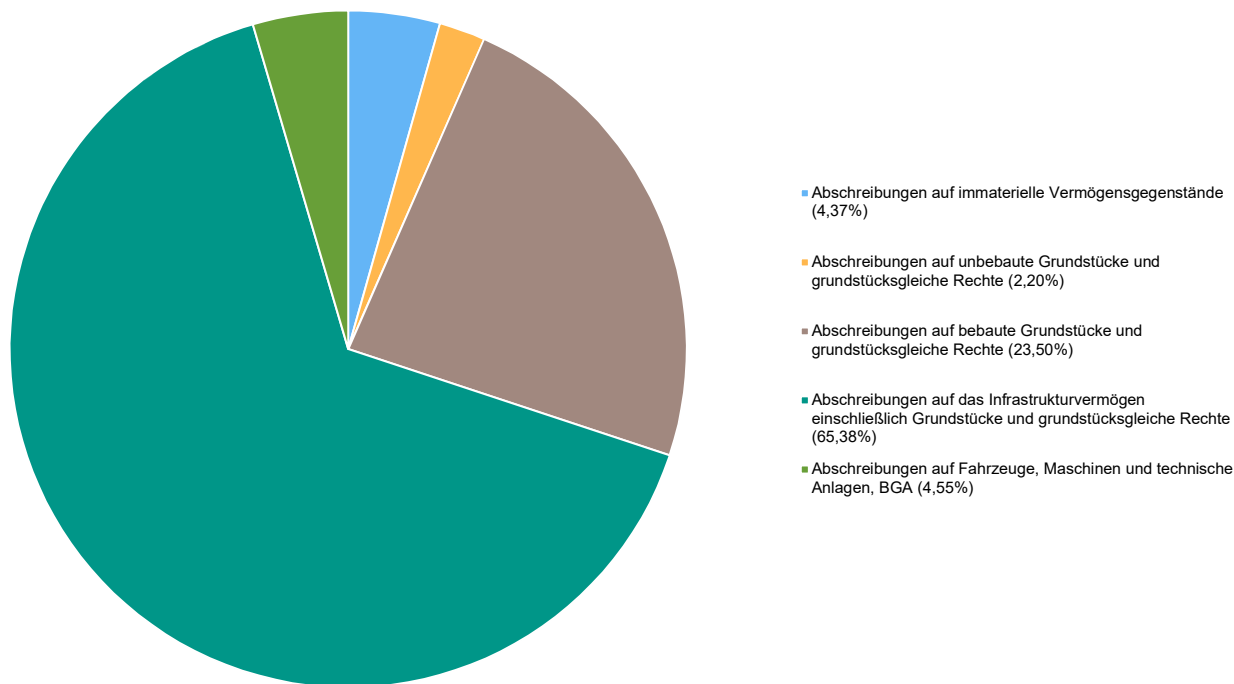
5.4.2.3 Abschreibungen (E11)

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.772,82	9.190,00	9.760,88	570,88	6,21	-11,94
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.508,00	1.280,00	1.849,00	569,00	44,45	341,00
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	8.264,82	7.910,00	7.911,88	1,88	0,02	-352,94
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.881,64	4.885,00	4.922,30	37,30	0,76	40,66
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.881,64	4.885,00	4.922,30	37,30	0,76	40,66
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.960,70	52.730,00	52.505,03	-224,97	-0,43	-455,67
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	1.824,07	1.825,00	1.824,12	-0,88	-0,05	0,05
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	10.417,31	10.435,00	10.215,68	-219,32	-2,10	-201,63
534700 - Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	5.185,43	5.175,00	5.173,33	-1,67	-0,03	-12,10
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	35.533,89	35.295,00	35.291,90	-3,10	-0,01	-241,99
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	147.775,97	146.070,00	146.064,33	-5,67	-0,00	-1.711,64
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	147.602,55	145.895,00	145.890,87	-4,13	-0,00	-1.711,68
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	173,42	175,00	173,46	-1,54	-0,88	0,04
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	10.979,35	5.385,00	10.172,76	4.787,76	88,91	-806,59
538100 - Abschreibungen auf Fahrzeuge	15,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00
538200 - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	953,00	700,00	902,87	202,87	28,98	-50,13
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.011,35	4.670,00	9.254,89	4.584,89	98,18	-756,46
Summe	226.370,48	218.260,00	223.425,30	5.165,30	2,37	-2.945,18



Aufteilung Abschreibungen



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 223.425,30 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.945,18 Euro bzw. um -1,30 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 218.260 Euro um 5.165,30 Euro ab, dies entspricht 2,37 Prozent.

Bei Konto 538500 wurden 4.884,89 € 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)

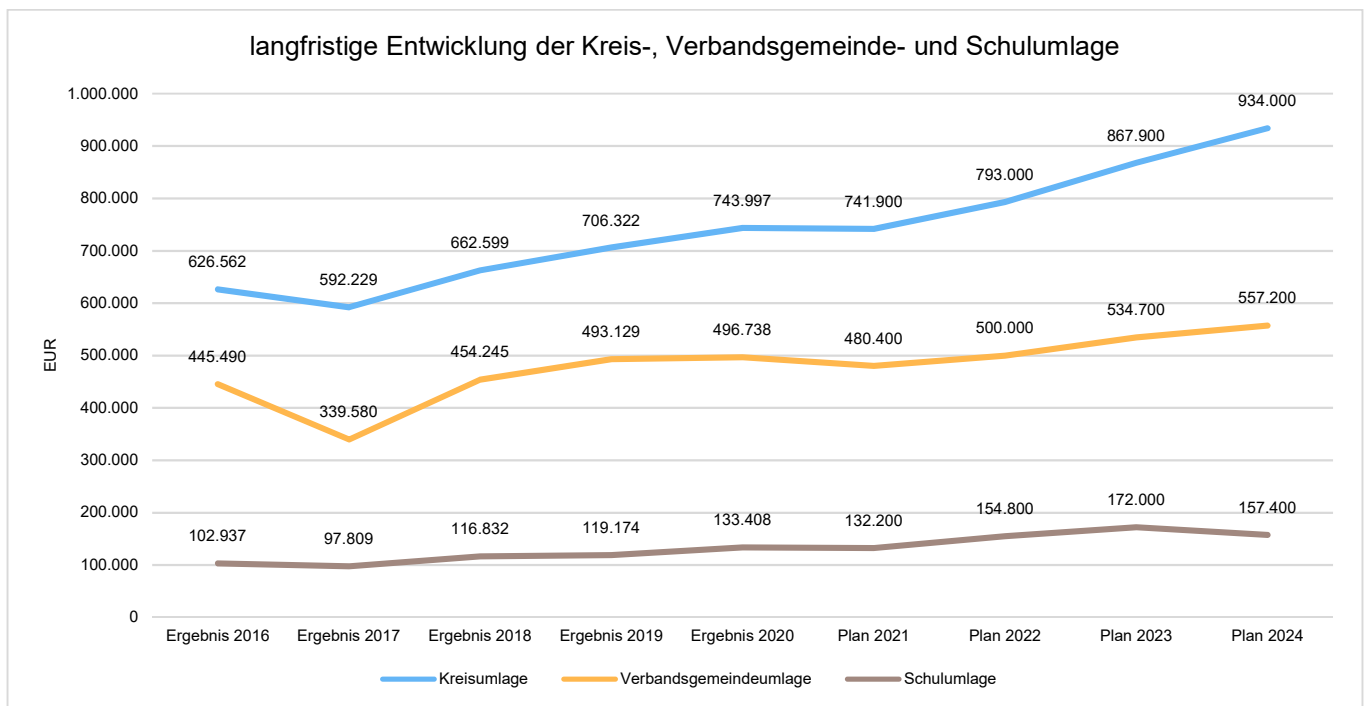
Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.247,69	6.090,00	6.886,54	796,54	13,08	-361,15
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	3.647,02	2.550,00	3.614,47	1.064,47	41,74	-32,55
541441 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-219,99	--	520,31	520,31	--	740,30
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	3.781,30	3.500,00	2.712,40	-787,60	-22,50	-1.068,90
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	31.841,73	16.100,00	19.335,62	3.235,62	20,10	-12.506,11



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnisveränderung
543100 - Gewerbesteuerumlage	31.841,73	16.100,00	19.335,62	3.235,62	20,10	-12.506,11
Allgemeine Umlagen	1.318.625,00	1.377.150,00	1.374.143,00	-3.007,00	-0,22	55.518,00
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	--	0,00	--	-0,00	--	--
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	706.322,00	744.000,00	743.997,00	-3,00	-0,00	37.675,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	493.129,00	496.800,00	496.738,00	-62,00	-0,01	3.609,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	119.174,00	136.350,00	133.408,00	-2.942,00	-2,16	14.234,00
Summe	1.357.714,42	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	0,07	42.650,74



Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.400.365,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 42.650,74 Euro bzw. um 3,14 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.399.340 Euro um 1.025,16 Euro ab, dies entspricht 0,07 Prozent.

Die Gewerbesteuerumlage (Konto 543100) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz um 3.235,62 €. Dies ist den höheren Gewerbesteuereinnahmen in 2020 geschuldet. Beim der Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen (Konto 544240) wurden 133.408 € abgerechnet; der Umlagesatz lag bei 7,82 %. Der Planansatz betrug 136.350 €.



5.4.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung (E13)

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

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 0,00 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabwei- chung	Abwei- chung 2020 in %	Ergebnis- verände- rung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.613,90	7.120,00	1.504,65	-5.615,35	-78,87	-2.109,25
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.655,00	5.000,00	242,50	-4.757,50	-95,15	-2.412,50
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	517,25	620,00	498,75	-121,25	-19,56	-18,50
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	90,54	300,00	72,31	-227,69	-75,90	-18,23
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	351,11	1.200,00	691,09	-508,91	-42,41	339,98
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	307,53	13.500,00	698,71	-12.801,29	-94,82	391,18
562200 - Leasing	307,53	500,00	287,27	-212,73	-42,55	-20,26
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	--	8.000,00	411,44	-7.588,56	-94,86	411,44
562530 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	--	0,00	--	-0,00	--	--
562550 - Aufwendungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunalen Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte	--	0,00	--	-0,00	--	--
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	--
Geschäftsaufwendungen	6.750,27	9.030,00	4.350,57	-4.679,43	-51,82	-2.399,70
563110 - Büromaterial allgemein	9,52	200,00	317,68	117,68	58,84	308,16
563210 - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	414,00	400,00	432,00	32,00	8,00	18,00
563310 - Porto und Versandkosten - Porto	--	50,00	--	-50,00	--	--
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.378,94	1.700,00	1.377,45	-322,55	-18,97	-1,49



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Planabweichung	Abweichung 2020 in %	Ergebnis- veränderung
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	100,00	--	-100,00	--	--
563600 - Öffentlichkeitsarbeit	--	500,00	--	-500,00	--	--
563620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	986,74	800,00	978,29	178,29	22,29	-8,45
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.961,07	5.280,00	1.245,15	-4.034,85	-76,42	-2.715,92
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	17.389,44	18.900,00	18.346,44	-553,56	-2,93	957,00
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	4.539,87	4.420,00	4.879,59	459,59	10,40	339,72
564120 - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	176,12	300,00	215,28	-84,72	-28,24	39,16
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.600,74	5.850,00	5.399,39	-450,61	-7,70	-201,35
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.909,39	7.100,00	6.699,73	-400,27	-5,64	790,34
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.163,32	1.230,00	1.152,45	-77,55	-6,30	-10,87
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	38.396,19	615,00	14.267,49	13.652,49	2.219,92	-24.128,70
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	1,00	--	--	--	--	-1,00
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.670,15	85,00	736,55	651,55	766,53	-3.933,60
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	33.179,00	530,00	13.002,00	12.472,00	2.353,21	-20.177,00
565603 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Jagdrecht, zahlungsneutral) Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen.	546,04	0,00	528,94	528,94	--	-17,10
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	-100,00	0,00
567300 - Kapitalertragsteuer	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	-100,00	0,00
Sonstige Steueraufwendungen	1.444,35	1.400,00	1.445,49	45,49	3,25	1,14
568100 - Grundsteuer	1.220,73	1.250,00	1.220,73	-29,27	-2,34	0,00
568200 - Kraftfahrzeugsteuer	223,62	150,00	224,76	74,76	49,84	1,14
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	5.644,19	6.500,00	2.732,91	-3.767,09	-57,96	-2.911,28
569200 - Verfügungsmittel	687,19	1.300,00	958,19	-341,81	-26,29	271,00
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.177,43	1.500,00	765,58	-734,42	-48,96	-411,85
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	3.779,57	3.700,00	1.009,14	-2.690,86	-72,73	-2.770,43
Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	-26,36	-30.199,61



Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 43.346,26 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -30.199,61 Euro bzw. um -41,06 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 58.865 Euro um -15.518,74 Euro ab, dies entspricht -26,36 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 2020 auf 17.263,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.234 Euro bzw. um 7,70 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 23.660 Euro um -6.396,45 Euro ab, dies entspricht -27,03 Prozent.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.688,88 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.072,56 Euro bzw. um 66,36 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 13.940 Euro um -11.251,12 Euro ab, dies entspricht -80,71 Prozent.

Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 14.574,67 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 161,44 Euro bzw. um 1,12 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 9.720 Euro um 4.854,67 Euro ab, dies entspricht 49,95 Prozent.

5.4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen (E21a und E21b)

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

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

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 521,73 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 521,73 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -521,73 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -521,73 bzw. um 100,00 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -600 Euro um 78,27 Euro ab, dies entspricht -15,00 Prozent.



5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

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

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.736.827,83	--	1.651.200,00	1.724.727,59	73.527,59	--	-12.100,24
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	457.684,02	--	472.450,00	490.281,92	17.831,92	--	32.597,90
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.186,76	--	17.900,00	16.763,16	-1.136,84	--	-423,60
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.418,83	--	71.800,00	64.633,41	-7.166,59	--	-21.785,42
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.075,59	--	85.365,00	79.982,53	-5.382,47	--	33.906,94
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	27.349,67	--	54.700,00	50.687,02	-4.012,98	--	23.337,35
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.371.542,70	--	2.353.415,00	2.427.075,63	73.660,63	--	55.532,93
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	670.266,03	--	706.935,00	694.610,47	-12.324,53	--	24.344,44
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.667,88	--	424.090,00	325.375,91	-98.714,09	--	101.708,03
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.390.382,01	--	1.399.340,00	1.381.172,92	-18.167,08	--	-9.209,09
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	35.784,11	--	58.250,00	29.504,75	-28.745,25	--	-6.279,36
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.320.100,03	--	2.588.615,00	2.430.664,05	-157.950,95	--	110.564,02
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.442,67	--	-235.200,00	-3.588,42	231.611,58	--	-55.031,09
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.706,61	--	23.660,00	15.949,97	-7.710,03	--	-1.756,64



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Über- tragung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Über- tragung in Folge- jahr	Ergebnisverän- derung gegen- über Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.863,69	--	13.940,00	2.130,65	-11.809,35	--	266,96
F19 - Saldo der Zins- und sonsti- gen Finanzin- und -auszahlungen	15.842,92	--	9.720,00	13.819,32	4.099,32	--	-2.023,60
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.285,59	--	-225.480,00	10.230,90	235.710,90	--	-57.054,69
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
F22 - Saldo der Ein- und Auszah- lungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Aus- zahlungen	67.285,59	--	-226.080,00	9.709,17	235.789,17	--	-57.576,42
F24 - Einzahlungen aus Investitions- zuwendungen	250,00	--	--	10.180,00	10.180,00	--	9.930,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
F26 - Sonstige Investitionseinzahlun- gen	13.000,00	--	5.775,00	5.773,33	-1,67	--	-7.226,67
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.913,06	--	16.775,00	23.384,38	6.609,38	--	2.471,32
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	--	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	--	10.874,86
F30 - Auszahlungen für Finanzanla- gen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlun- gen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.081,85	--	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	--	10.174,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszah- lungen aus Investitionstätigkeit	831,21	--	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	--	-7.703,54
F34 - Finanzmittelüberschuss / Fi- nanzmittelfehlbetrag	68.116,80	--	-259.605,00	2.836,84	262.441,84	--	-65.279,96
F35 - Aufnahme von Investitionskre- diten	--	--	33.525,00	--	-33.525,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	10.500,00	--	7.000,00	3.500,00	-3.500,00	--	-7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszah- lungen aus Investitionskrediten	-10.500,00	--	26.525,00	-3.500,00	-30.025,00	--	7.000,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-57.616,80	--	233.080,00	663,16	-232.416,84	--	58.279,96
F39 - Veränderung der Verbindlich- keiten gegenüber der Verbandsge- meinde im Rahmen der Einheits- kasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00



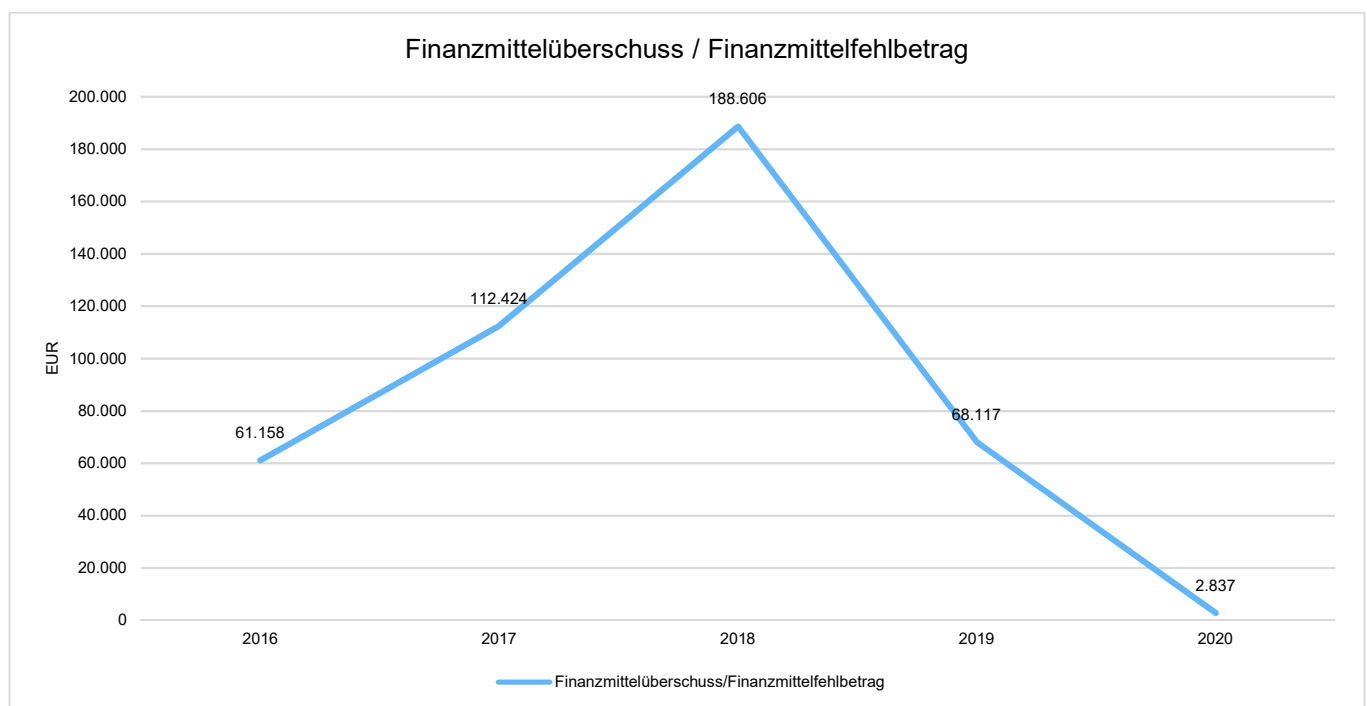
Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschließlich Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-68.116,80	--	259.605,00	-2.836,84	-262.441,84	--	65.279,96
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	--	--	1.022,05	1.022,05	--	1.022,05
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-68.116,80	--	259.605,00	-1.814,79	-261.419,79	--	66.302,01
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	57.616,80	--	-233.080,00	358,89	233.438,89	--	-57.257,91
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	56.785,59	--	-233.080,00	6.209,17	239.289,17	--	-50.576,42

Die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquide Mittel) verändern sich um -358,89 Euro. Sie verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 57.257,91 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -233.438,89 Euro.

Die liquiden Mittel betragen somit zum Ende des Haushaltsjahres 2020 1.291.132,96 Euro. Im Vorjahr betrugen sie 1.290.774,07 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 2020

Zum 31.12.2020 waren 3 Ehrenbeamte tätig. Eine Aufwandsentschädigung erhielten der Ortsbürgermeister und der Ortsbeigeordnete. Die Gemeinde beschäftigt 21 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschließlich Praktikantinnen und Praktikanten bei der Kindertagesstätte sowie teilzeit- und geringfügig beschäftigte Reinigungskräfte), die nach dem TVöD bezahlt werden.



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

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich in der Sitzung vom 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Im Jahr 2020 betrug der Umlagesatz 3,75% und der Zusatzbeitrag 4%.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2020 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Gerolsheim 506.930,50 €.

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: 31.12.2020)

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 – rückläufige Überschüsse bei anhaltend hohen Herausforderungen

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung

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

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

Das Jahresergebnis der Ortsgemeinde Gerolsheim schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -111.107,05 Euro ab. In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 9.709,17 Euro ausgewiesen. Damit ist die ordentliche Tilgungsleistung des Jahres 2020 gedeckt und sowohl Ergebnis- wie auch Finanzhaushalt sind ausgeglichen.

6.2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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



6.2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnisse im Überblick

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.686.690,11	2.555.645,00	2.575.034,71	19.389,71	0,76
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	2.814.990,00	2.700.194,70	-114.795,30	-4,08
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	104.310,00	-259.345,00	-125.159,99	134.185,01	51,74
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	16.029,55	23.660,00	17.263,55	-6.396,45	-27,03
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.616,32	13.940,00	2.688,88	-11.251,12	-80,71
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	14.413,23	9.720,00	14.574,67	4.854,67	49,95
E20 - Ordentliches Ergebnis	118.723,23	-249.625,00	-110.585,32	139.039,68	55,70
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	-600,00	-521,73	78,27	13,04
E23 - Jahresergebnis	118.723,23	-250.225,00	-111.107,05	139.117,95	55,60

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 14.574,67 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 161,44 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 4.854,67 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit -110.585,32 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -229.308,55 Euro abweicht.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -521,73 Euro in das Jahresergebnis ein.



Das Jahresergebnis beträgt -111.107,05 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -229.830,28 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -250.225 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 139.117,95 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 2015)	46.363,65
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-68.093,75
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	96.006,84
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	170.072,13
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2019)	118.723,23
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2020	-111.107,05
Zwischensumme	251.965,05
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	50.810,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-283.420,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2023	79.540,00
Summe	98.895,05

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

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2017		8.376.863,19
+ Jahresergebnis 2018	170.072,13	8.277.357,94
+ Jahresergebnis 2019	118.723,23	8.396.081,17
+ Jahresergebnis 2020	-111.107,05	8.284.974,12
+ geplantes Jahresergebnis 2021	50.810,00	8.335.784,12
+ geplantes Jahresergebnis 2022	-283.420,00	8.052.544,12
+ geplantes Jahresergebnis 2023	79.540,00	8.132.084,12

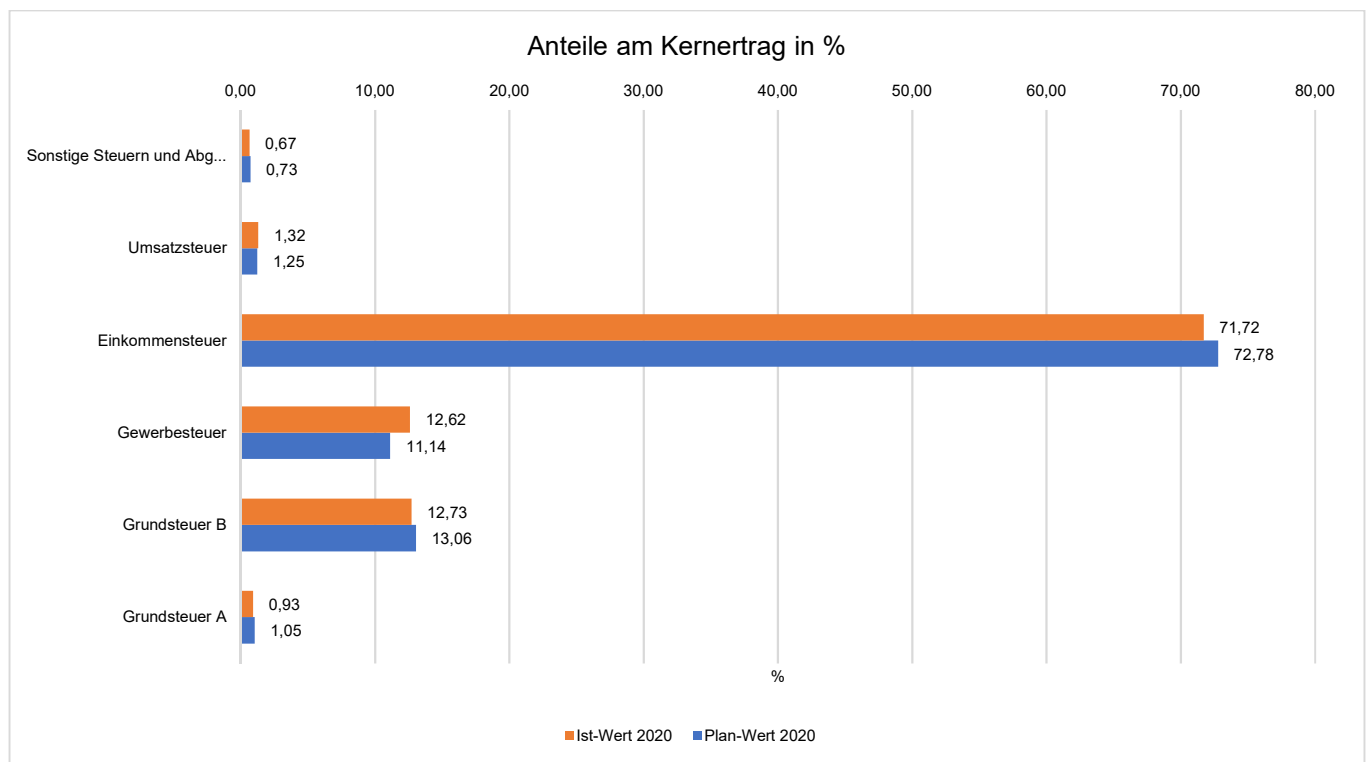


6.2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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



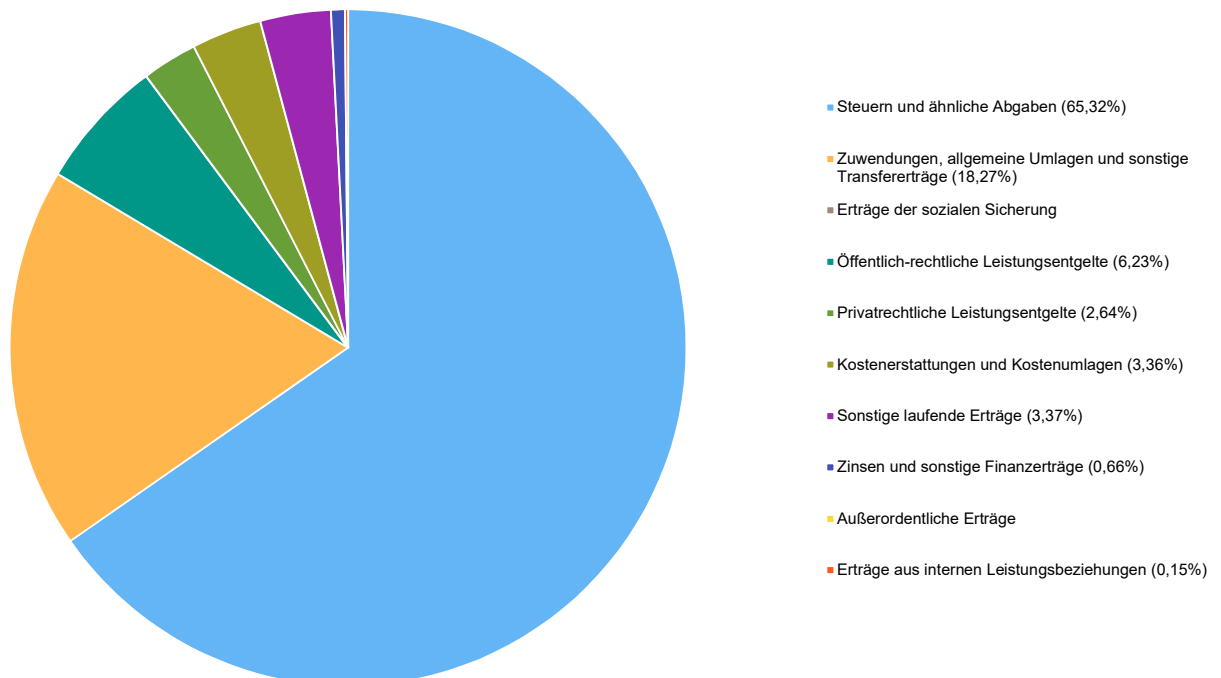
Die ordentlichen Erträge (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.592.298,26 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -110.421,40 Euro bzw. um -4,09 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.579.305 Euro um 12.993,26 Euro ab, dies entspricht 0,50 Prozent.



Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.789.346,55	1.651.200,00	1.695.845,00	44.645,00	2,70
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	530.868,77	513.440,00	474.281,86	-39.158,14	-7,63
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.381,18	177.200,00	161.848,02	-15.351,98	-8,66
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.077,39	71.800,00	68.526,42	-3.273,58	-4,56
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.893,94	85.365,00	87.138,70	1.773,70	2,08
E7 - Sonstige laufende Erträge	100.122,28	56.640,00	87.394,71	30.754,71	54,30
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.686.690,11	2.555.645,00	2.575.034,71	19.389,71	0,76
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.029,55	23.660,00	17.263,55	-6.396,45	-27,03
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	-54,24
Gesamtertrag	2.706.257,71	2.587.550,00	2.596.070,88	8.520,88	0,33

Ertragspositionen im Einzelnen





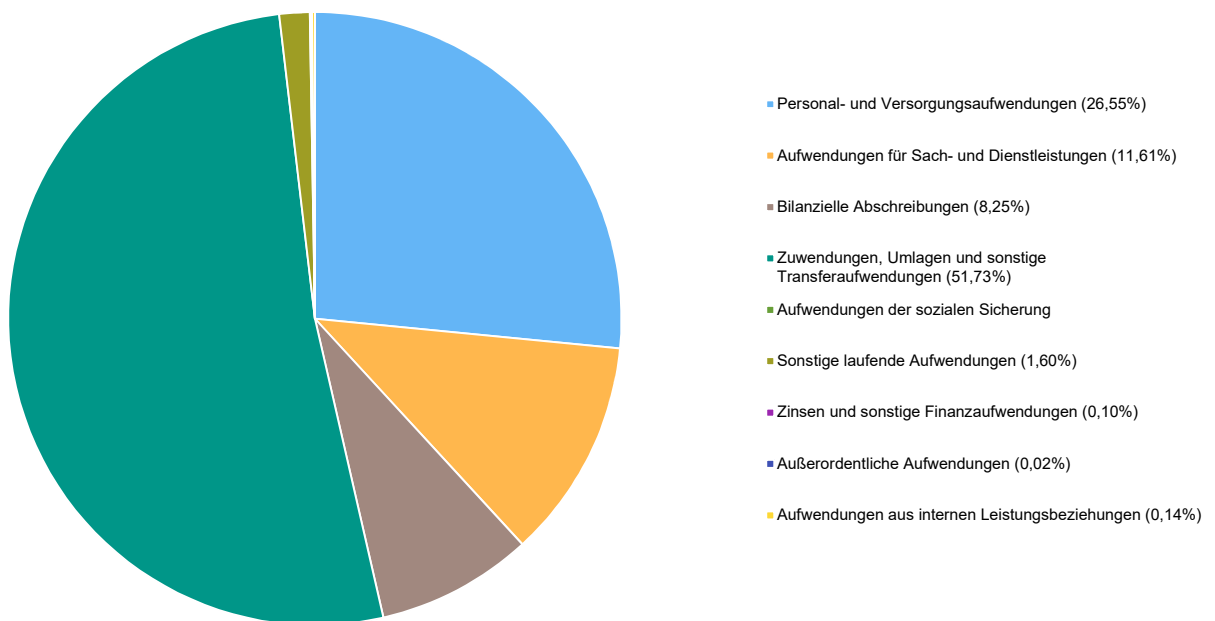
6.2.1.3 Aufwandslage

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.702.883,58 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 118.887,15 Euro bzw. um 4,60 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.828.930 Euro um -126.046,42 Euro ab, dies entspricht -4,46 Prozent.

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	688.941,38	714.435,00	718.841,74	4.406,74	0,62
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.807,96	424.090,00	314.216,24	-109.873,76	-25,91
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	226.370,48	218.260,00	223.425,30	5.165,30	2,37
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.357.714,42	1.399.340,00	1.400.365,16	1.025,16	0,07
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	73.545,87	58.865,00	43.346,26	-15.518,74	-26,36
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.582.380,11	2.814.990,00	2.700.194,70	-114.795,30	-4,08
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.616,32	13.940,00	2.688,88	-11.251,12	-80,71
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	600,00	521,73	-78,27	-13,04
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.538,05	8.245,00	3.772,62	-4.472,38	-54,24
Gesamtaufwendungen	2.587.534,48	2.837.775,00	2.707.177,93	-130.597,07	-4,60

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 Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haushalts- jahr (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	1.736.827,83	--	1.651.200,00	1.724.727,59	73.527,59	--	-12.100,24
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umla- gen und sonstige Transfereinzahlungen	457.684,02	--	472.450,00	490.281,92	17.831,92	--	32.597,90
F3 - Einzahlungen der sozialen Siche- rung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsent- gelte	17.186,76	--	17.900,00	16.763,16	-1.136,84	--	-423,60
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.418,83	--	71.800,00	64.633,41	-7.166,59	--	-21.785,42
F6 - Kostenerstattungen und Kosten- umlagen	46.075,59	--	85.365,00	79.982,53	-5.382,47	--	33.906,94
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	27.349,67	--	54.700,00	50.687,02	-4.012,98	--	23.337,35
F8 - Summe der laufenden Einzah- lungen aus Verwaltungstätigkeit	2.371.542,70	--	2.353.415,00	2.427.075,63	73.660,63	--	55.532,93
F9 - Personal- und Versorgungsaus- zahlungen	670.266,03	--	706.935,00	694.610,47	-12.324,53	--	24.344,44
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	223.667,88	--	424.090,00	325.375,91	-98.714,09	--	101.708,03
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.390.382,01	--	1.399.340,00	1.381.172,92	-18.167,08	--	-9.209,09
F13 - Auszahlungen der sozialen Siche- rung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	35.784,11	--	58.250,00	29.504,75	-28.745,25	--	-6.279,36
F15 - Summe der laufenden Auszah- lungen aus Verwaltungstätigkeit	2.320.100,03	--	2.588.615,00	2.430.664,05	-157.950,95	--	110.564,02
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätig- keit	51.442,67	--	-235.200,00	-3.588,42	231.611,58	--	-55.031,09
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.706,61	--	23.660,00	15.949,97	-7.710,03	--	-1.756,64
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.863,69	--	13.940,00	2.130,65	-11.809,35	--	266,96
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15.842,92	--	9.720,00	13.819,32	4.099,32	--	-2.023,60
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.285,59	--	-225.480,00	10.230,90	235.710,90	--	-57.054,69
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-600,00	-521,73	78,27	--	-521,73
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus internen Leistungsbeziehun- gen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00



Jahresabschluss Gerolsheim

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushaltsjah- res ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F23 - Saldo der ordentlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlun- gen	67.285,59	--	-226.080,00	9.709,17	235.789,17	--	-57.576,42
F24 - Einzahlungen aus Investitionszu- wendungen	250,00	--	--	10.180,00	10.180,00	--	9.930,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonder- posten	7.663,06	--	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	--	-232,01
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	13.000,00	--	5.775,00	5.773,33	-1,67	--	-7.226,67
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.913,06	--	16.775,00	23.384,38	6.609,38	--	2.471,32
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.200,00	--	2.500,00	2.500,00	0,00	--	-700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	--	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	--	10.874,86
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlun- gen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.081,85	--	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	--	10.174,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus Investitionstätigkeit	831,21	--	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	--	-7.703,54
F34 - Finanzmittelüberschuss / Fi- nanzmittelfehlbetrag	68.116,80	--	-259.605,00	2.836,84	262.441,84	--	-65.279,96
F35 - Aufnahme von Investitionskredi- ten	--	--	33.525,00	--	-33.525,00	--	--
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	10.500,00	--	7.000,00	3.500,00	-3.500,00	--	-7.000,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus Investitionskrediten	-10.500,00	--	26.525,00	-3.500,00	-30.025,00	--	7.000,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-57.616,80	--	233.080,00	663,16	-232.416,84	--	58.279,96
F39 - Veränderung der Verbindlich- keiten gegenüber der Verbandsge- meinde im Rahmen der Einheits- kasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus Finanzierungstätigkeit	-68.116,80	--	259.605,00	-2.836,84	-262.441,84	--	65.279,96
F41 - Saldo der durchlaufenden Gel- der	0,00	--	--	1.022,05	1.022,05	--	1.022,05
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehl- betrag	-68.116,80	--	259.605,00	-1.814,79	-261.419,79	--	66.302,01
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	57.616,80	--	-233.080,00	358,89	233.438,89	--	-57.257,91
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Fi- nanzhaushalt (F23 - F36)	56.785,59	--	-233.080,00	6.209,17	239.289,17	--	-50.576,42



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 2015)	86.075,44	3.657,97	82.417,47
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-48.458,53	3.733,35	-52.191,88
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	143.200,25	7.000,00	136.200,25
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	190.538,46	3.500,00	187.038,46
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2019)	67.285,59	10.500,00	56.785,59
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2020	9.709,17	3.500,00	6.209,17
Zwischensumme (lfd.Nr 1-6)	448.350,38	31.891,32	416.459,06
1. 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
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2023	138.070,00	7.000,00	131.070,00
Summe	465.600,38	52.891,32	412.709,06

6.2.2.2 Investitionstätigkeit

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

	Ist-Wert 2019	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2020	Ist-Wert 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	250,00	--	10.180,00	10.180,00	--
Beiträge und ähnliche Entgelte	7.663,06	11.000,00	7.431,05	-3.568,95	-32,44
Einzahlungen für Sachanlagen	13.000,00	5.775,00	5.773,33	-1,67	-0,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	20.913,06	16.775,00	23.384,38	6.609,38	39,40
Investitionszuwendungen	3.200,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sachanlagen	16.881,85	47.800,00	27.756,71	-20.043,29	-41,93
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	20.081,85	50.300,00	30.256,71	-20.043,29	-39,85
Saldo aus Investitionstätigkeit	831,21	-33.525,00	-6.872,33	26.652,67	79,50



6.3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung ab- solut
1 - Anlagevermögen	11.361.055,40	11.164.936,19	-196.119,21
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	153.769,43	144.008,55	-9.760,88
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	26.994,00	25.145,00	-1.849,00
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	126.775,43	118.863,55	-7.911,88
1.2 - Sachanlagen	10.564.505,84	10.378.147,51	-186.358,33
1.2.1 - Wald, Forsten	257.623,72	257.623,72	0,00
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	730.696,53	546.584,29	-184.112,24
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.513.106,85	2.713.663,40	200.556,55
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.017.140,74	6.798.028,10	-219.112,64
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.832,00	5.830,00	2.998,00
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.106,00	56.418,00	13.312,00
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	1.613.542,57	1.539.833,07	-73.709,50
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.613.542,57	1.539.833,07	-73.709,50
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	288.711,91	202.354,00	-86.357,91
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.181,79	5.713,99	2.532,20
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.513,35	23.129,39	11.616,04
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.309.885,52	1.308.380,17	-1.505,35
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	255,52	5,52
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.987,17	3.032,45	45,28
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.987,17	3.032,45	45,28
Summe Aktiva	12.977.585,14	12.707.801,71	-269.783,43
1. - Eigenkapital	8.396.081,17	8.284.974,12	-111.107,05
1.1 - Kapitalrücklage	8.277.357,94	8.396.081,17	118.723,23
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	118.723,23	-111.107,05	-229.830,28
2 - Sonderposten	4.082.638,11	3.897.859,20	-184.778,91
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33.179,00	13.002,00	-20.177,00
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.894.964,99	3.747.229,53	-147.735,46
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.503.941,04	1.472.559,95	-31.381,09
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.390.949,75	2.269.642,93	-168.643,82
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.026,65	52.289,45
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	45.227,54	29.771,22	-15.456,32
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	109.266,58	107.856,45	-1.410,13



Jahresabschluss Gerolsheim

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	246.713,79	268.429,59	21.715,80
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	223.774,00	226.539,00	2.765,00
3.4 - Sonstige Rückstellungen	22.939,79	41.890,59	18.950,80
4 - Verbindlichkeiten	250.428,61	255.480,19	5.051,58
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.568,43	167.568,43	-7.000,00
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	174.568,43	167.568,43	-7.000,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.385,31	23.540,01	-7.845,30
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.483,30	0,00	-1.483,30
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öR, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	4.375,67	6.059,01	1.683,34
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.953,54	56.698,33	19.744,79
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.662,36	1.614,41	-47,95
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.723,46	1.058,61	-664,85
Summe Passiva	12.977.585,14	12.707.801,71	-269.783,43



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.

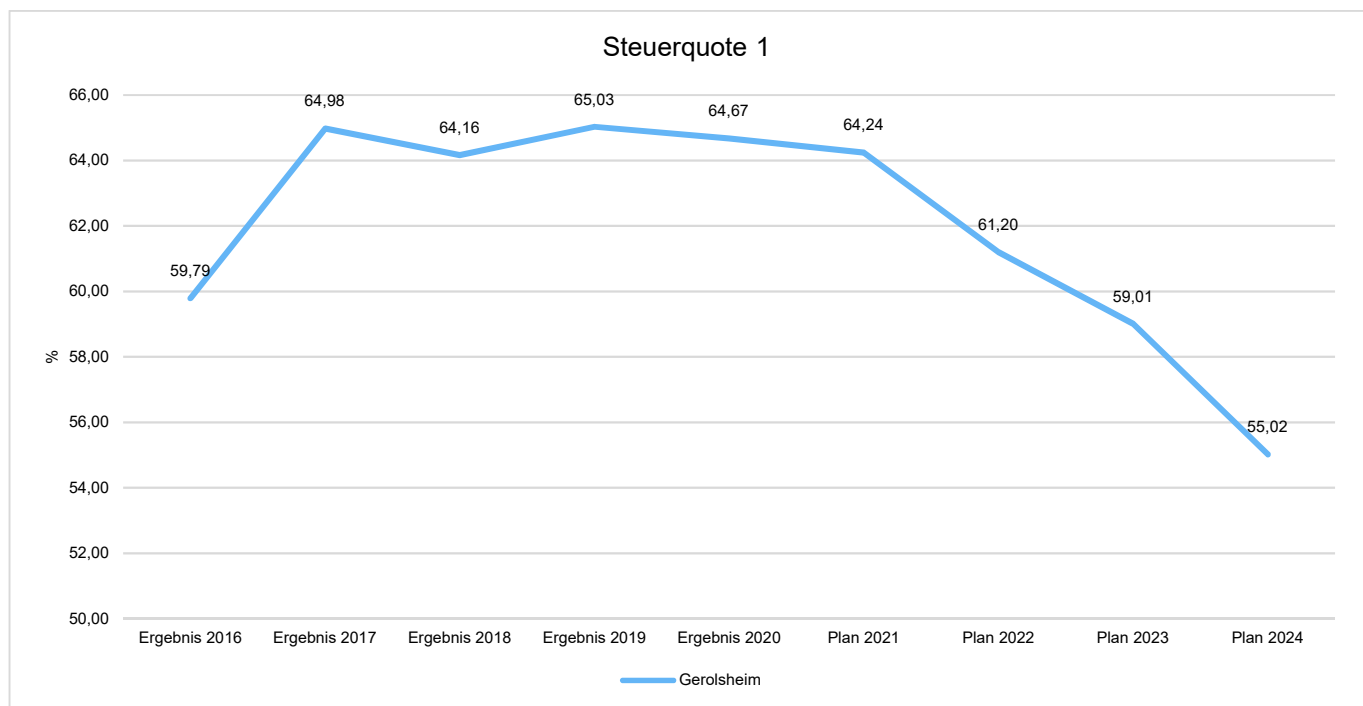
Der in den nachfolgenden Diagrammen ausgewiesene Median beschreibt den Mittelwert aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.

6.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

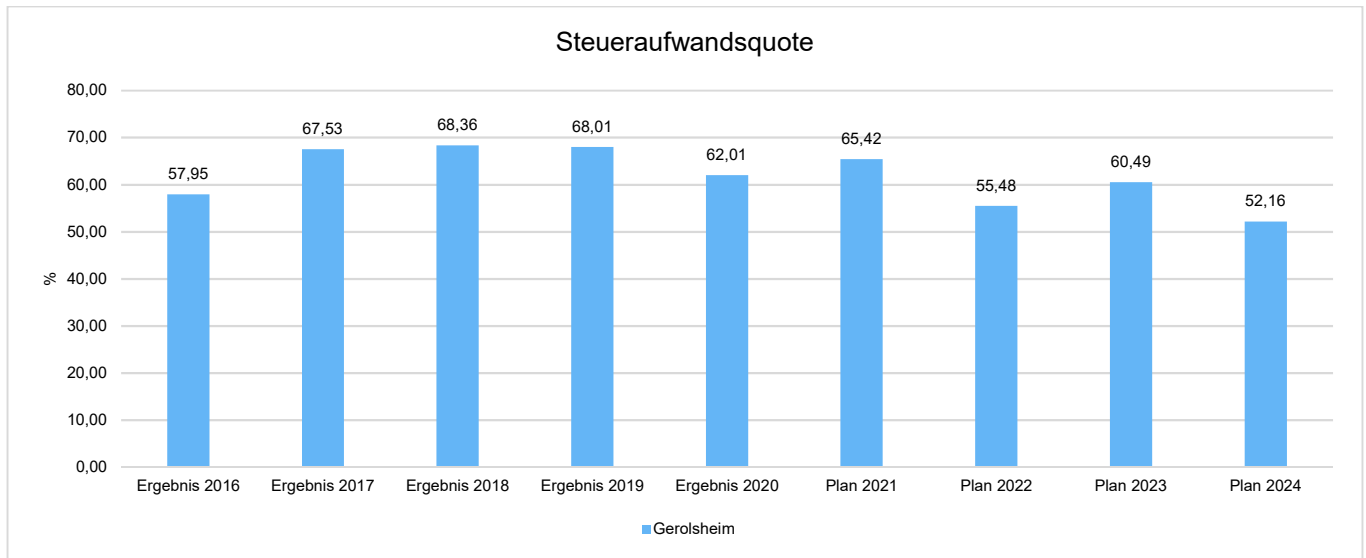
6.4.1.1 Steuern

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.



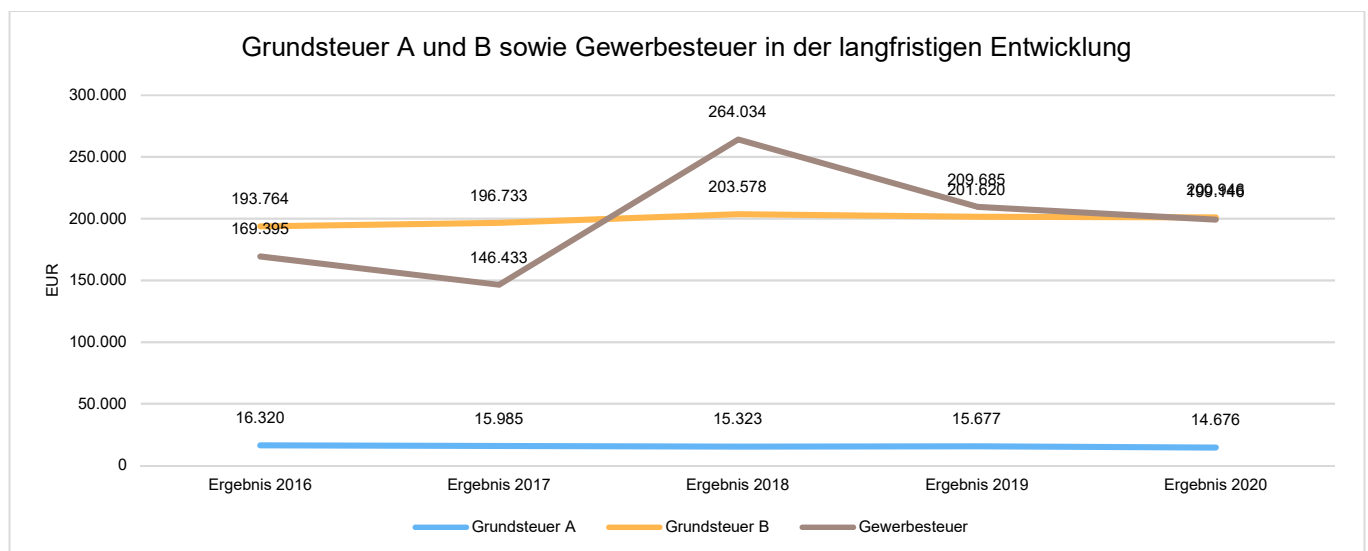
6.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze in Prozent:

Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020
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:





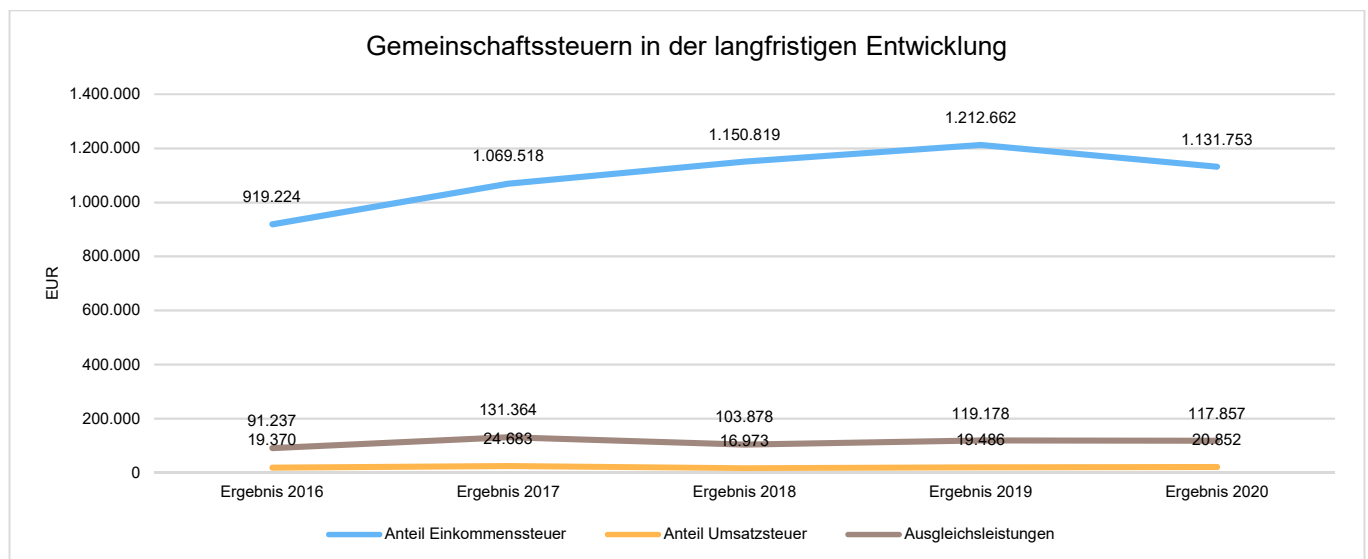
6.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Anteil Einkommenssteuer	919.224,22	1.069.517,68	1.150.819,12	1.212.661,67	1.131.753,41
Anteil Umsatzsteuer	19.370,40	24.682,93	16.973,03	19.485,84	20.852,46
Ausgleichsleistungen	91.237,05	131.364,46	103.878,27	119.178,34	117.857,22

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



6.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

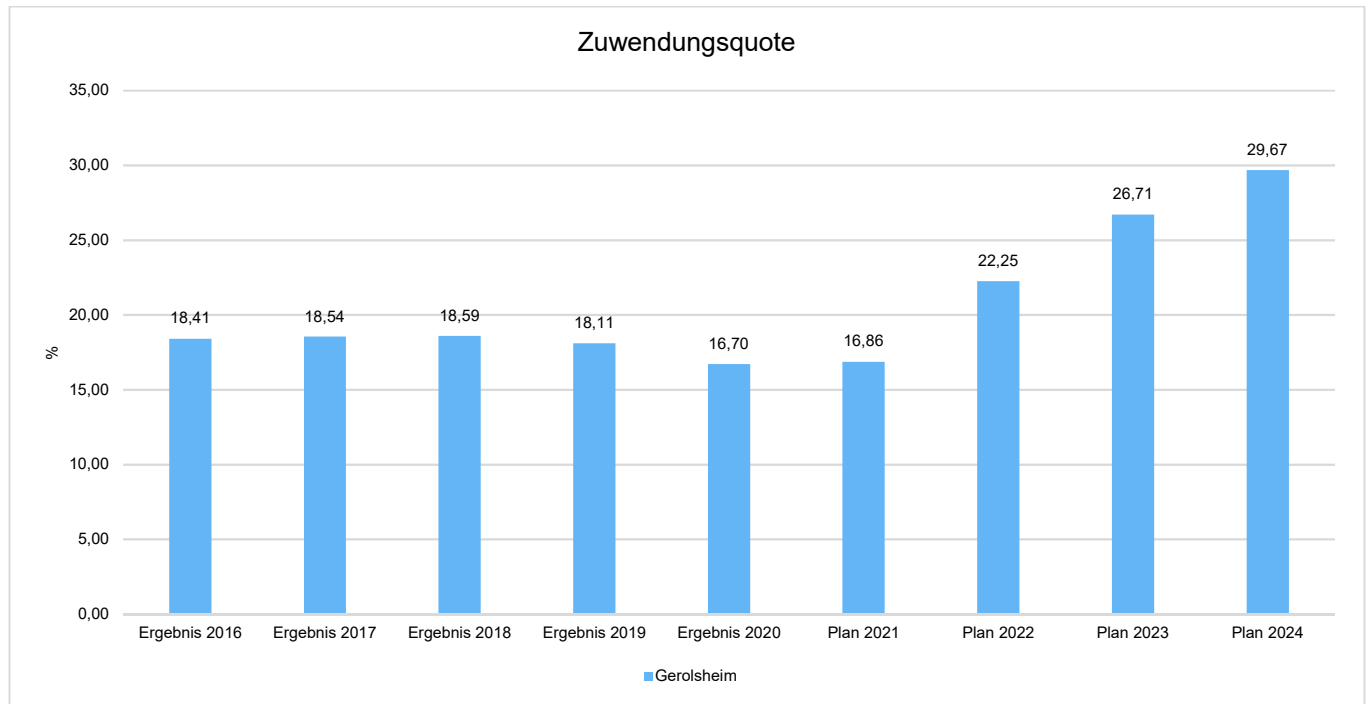
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Erträge aus Umlagen	471.256,47	487.639,36	539.998,86	530.868,77	474.281,86



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

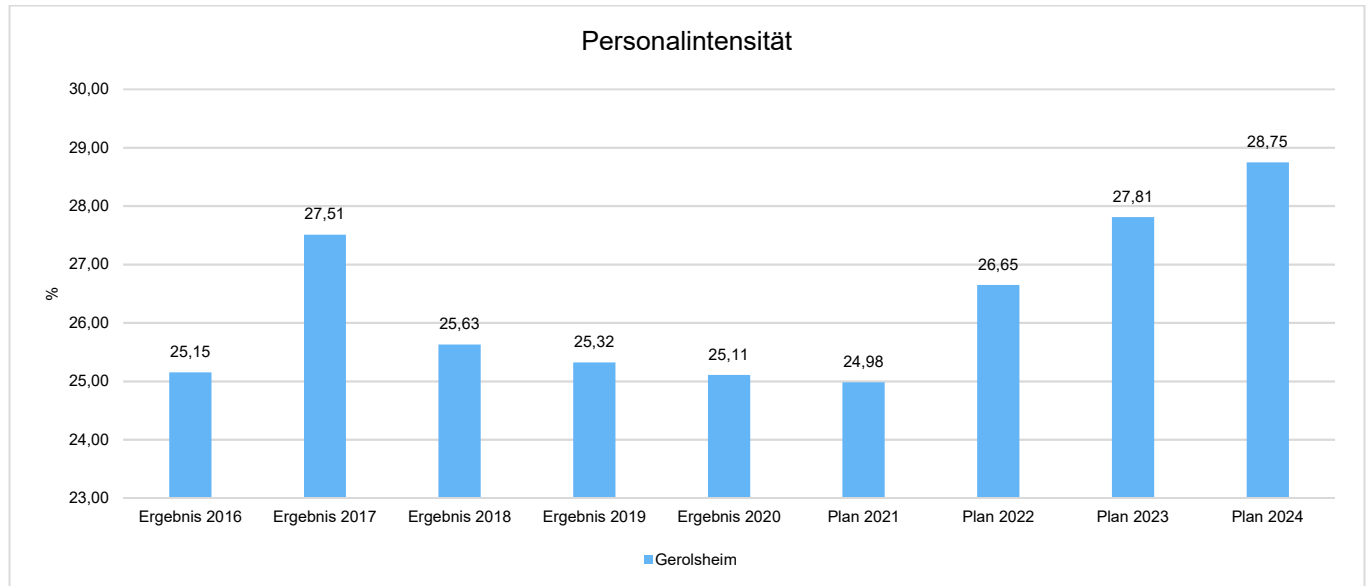
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	22.725,87	21.056,71	23.339,20	22.198,91	21.330,31
Dienstbezüge und dergleichen	454.273,79	478.548,54	484.398,41	491.404,36	512.019,68
Beiträge zu Versorgungskassen	37.923,95	40.093,85	38.402,29	39.427,03	39.419,50
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	93.080,41	98.724,18	99.846,53	103.031,24	105.905,48
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	146,41	146,41	146,40	110,78	117,12
Zuführung zu Rückstellungen	5.962,64	1.599,28	3.387,85	5.548,52	19.047,18
Versorgungsaufwendungen	21.532,37	20.588,13	20.011,44	27.220,54	21.002,47
Summe	635.645,44	660.757,10	669.532,12	688.941,38	718.841,74



Personalintensität

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



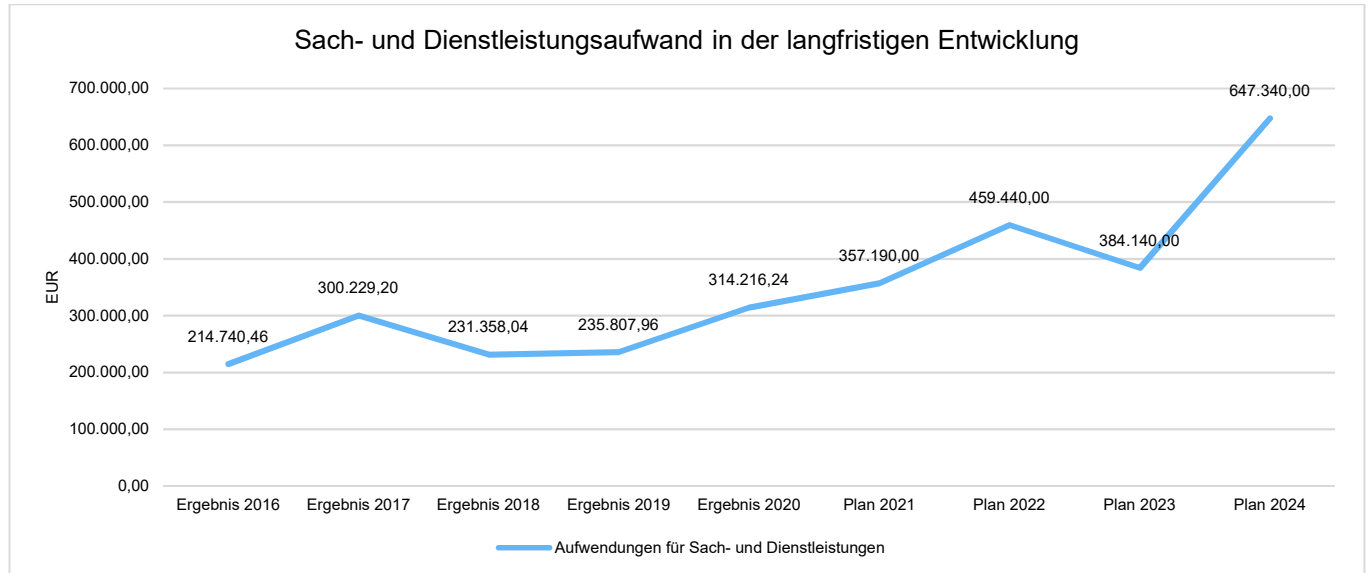
6.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	55.523,96	56.264,97	53.613,71	56.948,01	51.256,45
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	23.302,53	119.773,94	62.988,10	44.377,03	137.300,96
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	--	--	--	592,12	--
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	19.922,65	17.170,18	3.975,25	28.307,19	34.778,61
Fahrzeugunterhaltung	2.458,61	3.347,12	2.935,50	1.307,41	1.668,09
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	761,94	1.973,14	1.920,59	667,84	364,24
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.139,01	5.652,18	2.370,63	2.730,58	5.024,93
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.793,81	2.478,99	1.989,69	1.053,97	991,47
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.492,17	22.904,71	22.278,75	25.014,96	14.516,58
Kostenerstattungen	64.993,40	50.003,00	50.003,00	50.003,00	50.003,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.352,38	20.660,97	29.282,82	24.805,85	18.311,91
Summe	214.740,46	300.229,20	231.358,04	235.807,96	314.216,24

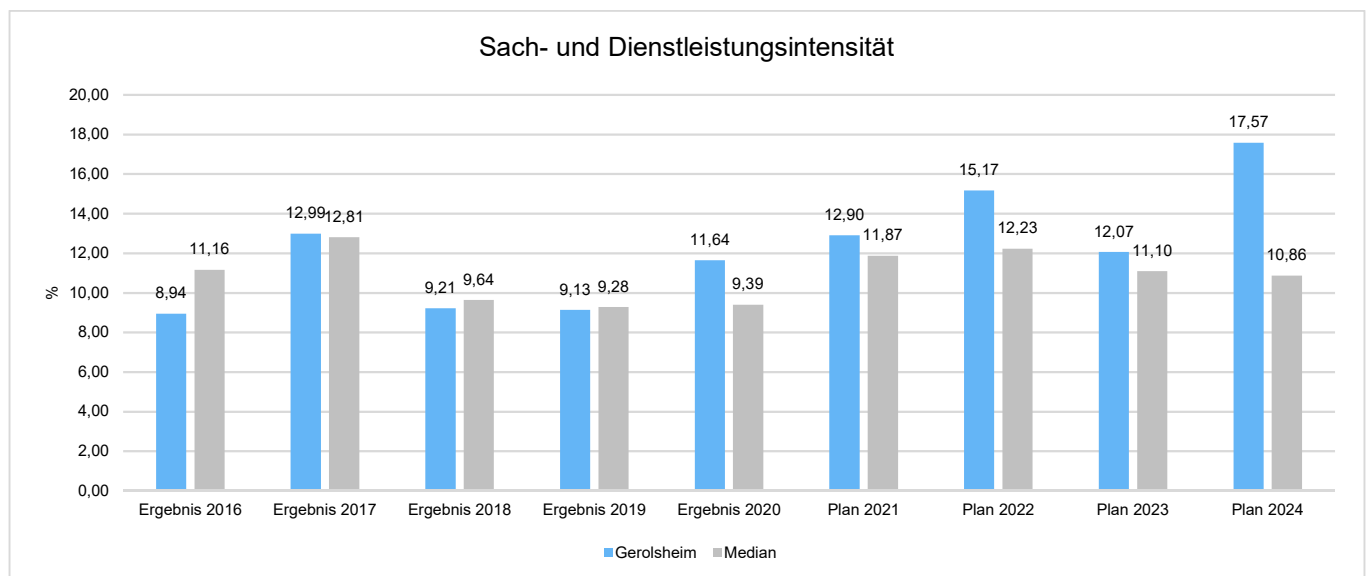


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

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





6.4.1.5 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

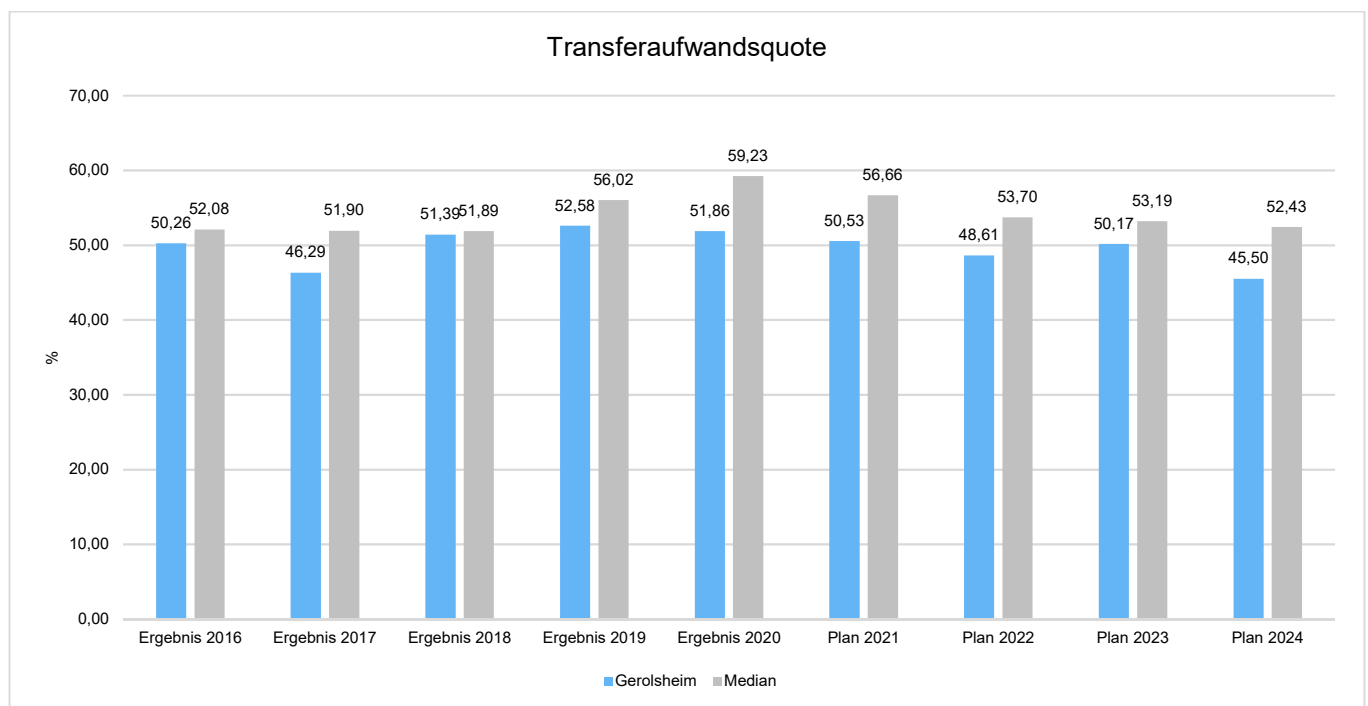
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.344,42	6.036,59	8.670,01	7.247,69	6.886,54
Gewerbesteuerumlage	20.821,19	30.428,13	44.536,84	31.841,73	19.335,62
Allgemeine Umlagen an das Land	3.480,00	3.506,00	3.736,00	--	--
Umlagen an Gemeindeverbände	1.174.989,00	1.029.618,00	1.233.676,00	1.318.625,00	1.374.143,00
Summe	1.207.634,61	1.069.588,72	1.290.618,85	1.357.714,42	1.400.365,16

Transferaufwandsquote

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



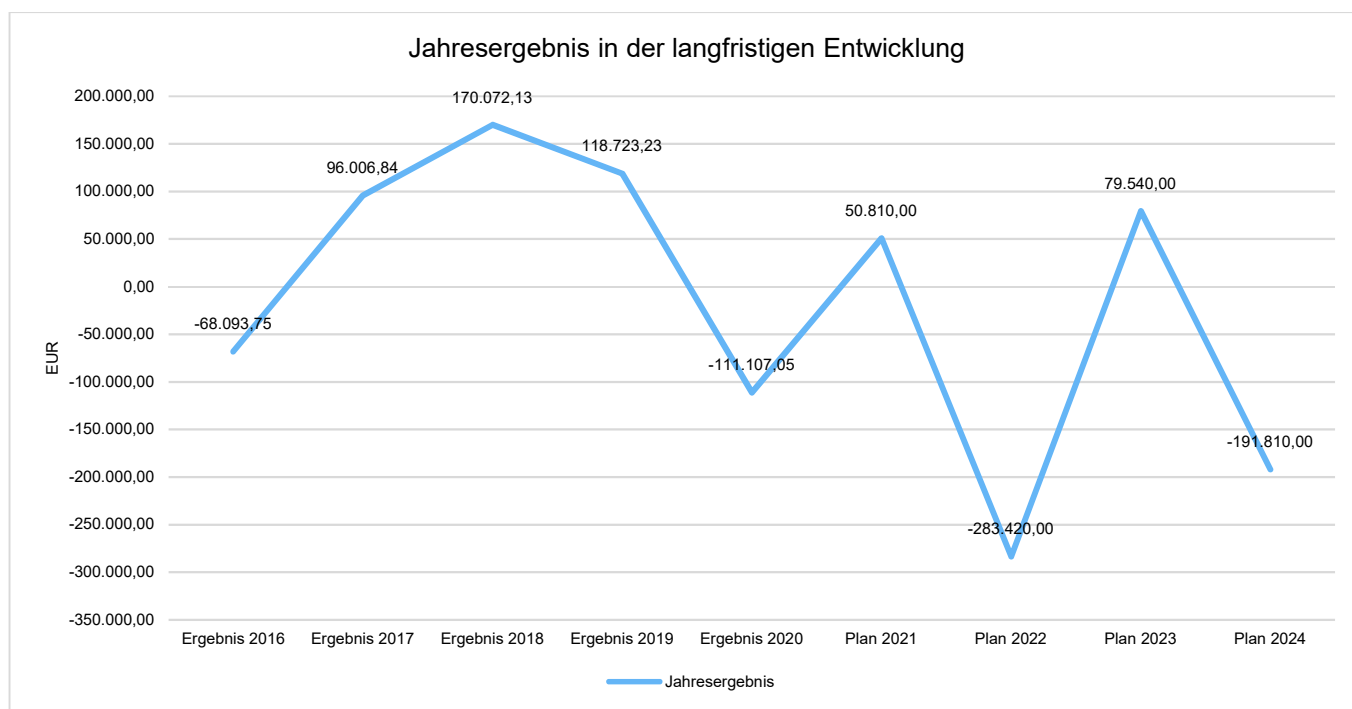


6.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.294.669,28	2.384.422,75	2.641.551,54	2.686.690,11	2.575.034,71
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.402.588,73	2.310.486,08	2.511.193,80	2.582.380,11	2.700.194,70
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-107.919,45	73.936,67	130.357,74	104.310,00	-125.159,99
Finanzergebnis	39.825,70	22.070,17	39.714,39	14.413,23	14.574,67
Ordentliches Ergebnis	-68.093,75	96.006,84	170.072,13	118.723,23	-110.585,32
Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-521,73
Jahresergebnis	-68.093,75	96.006,84	170.072,13	118.723,23	-111.107,05

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

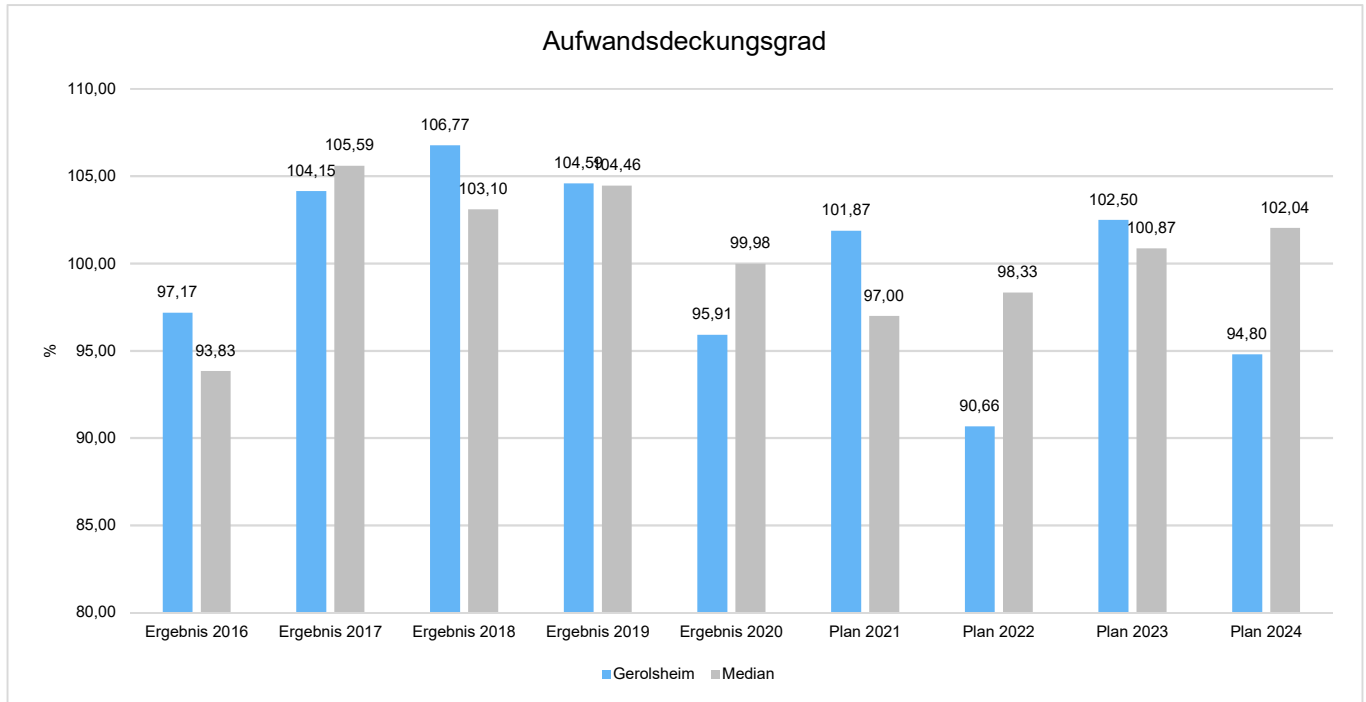


Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.



Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

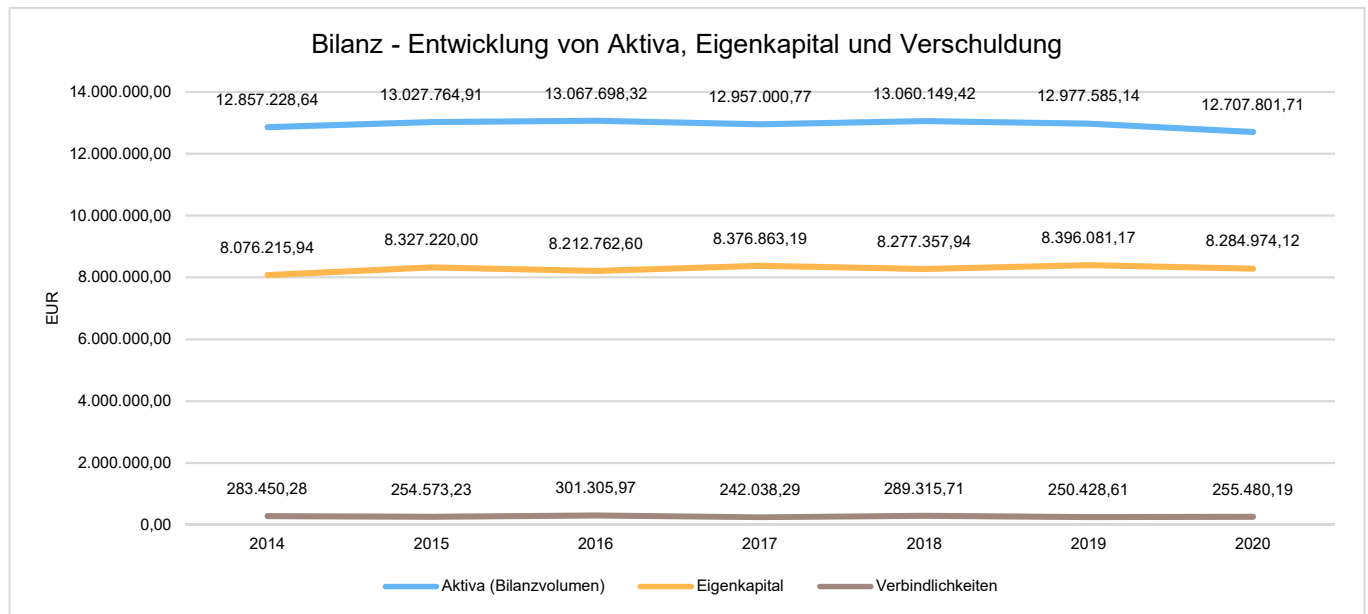
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (E15 plus E18) durch ordentliche Erträge (E8 plus E17) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





6.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

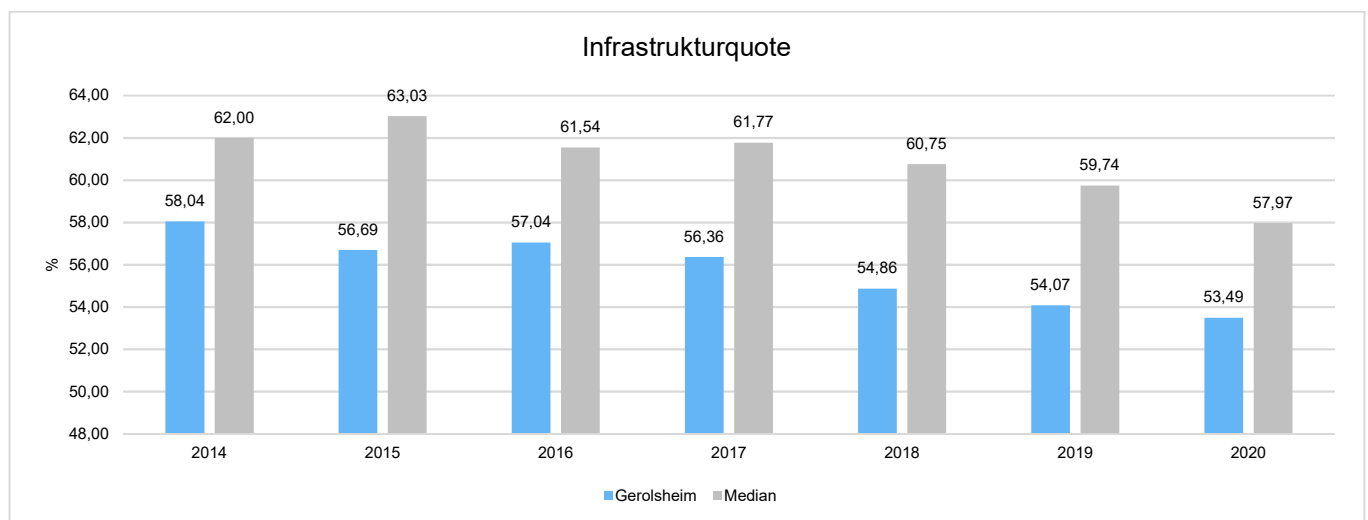
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, d. h. die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



6.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

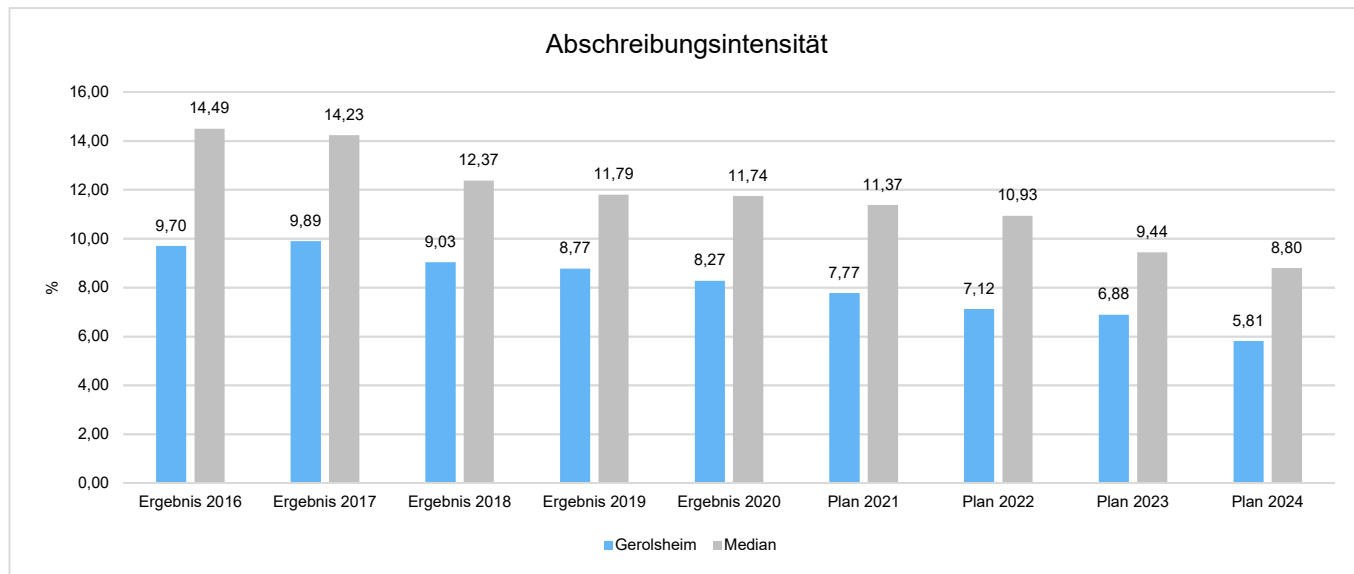
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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





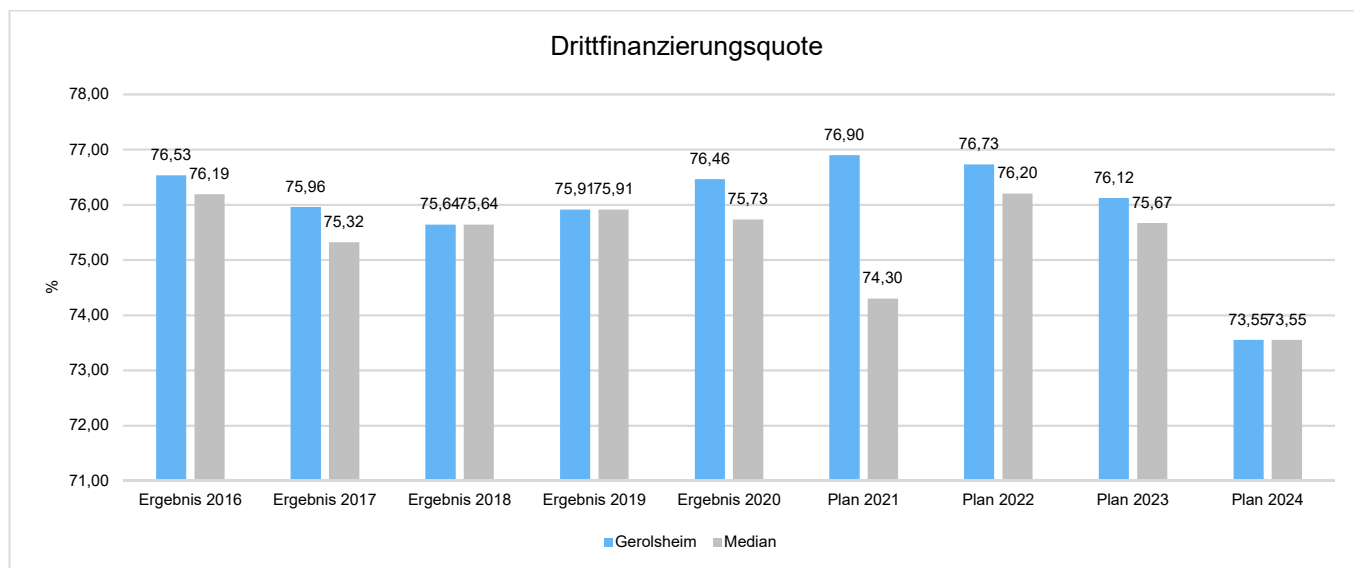
Abschreibungsintensität

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.





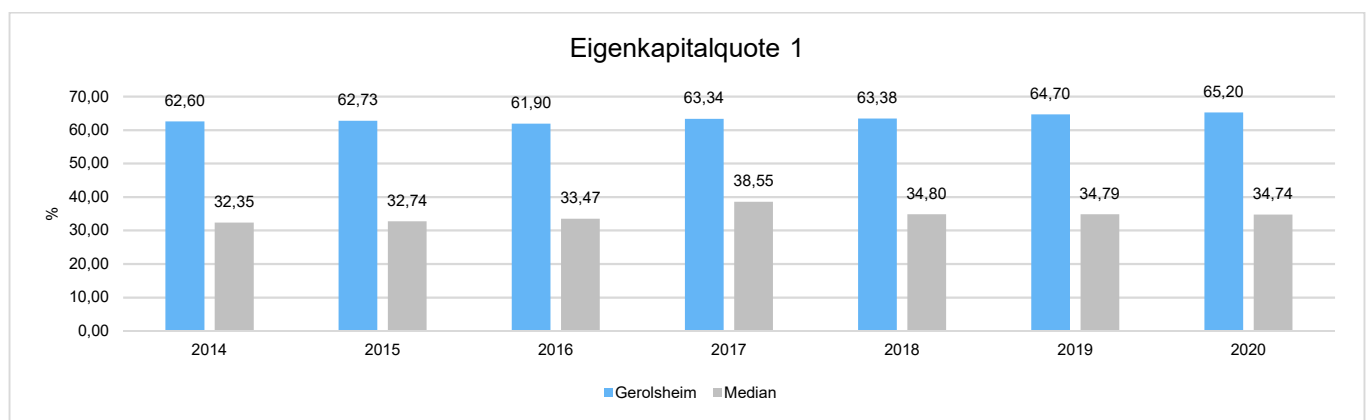
6.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

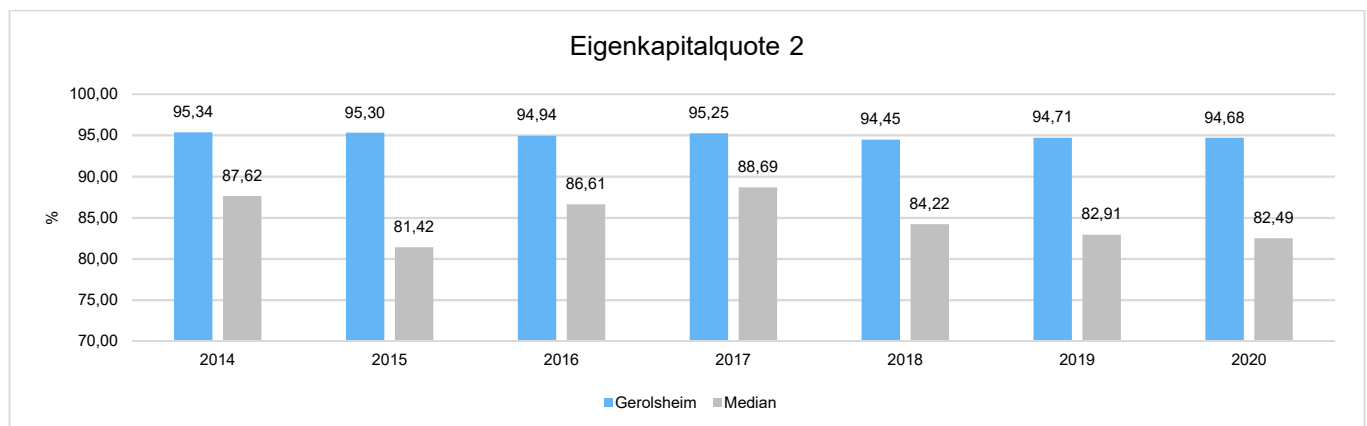
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



(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.



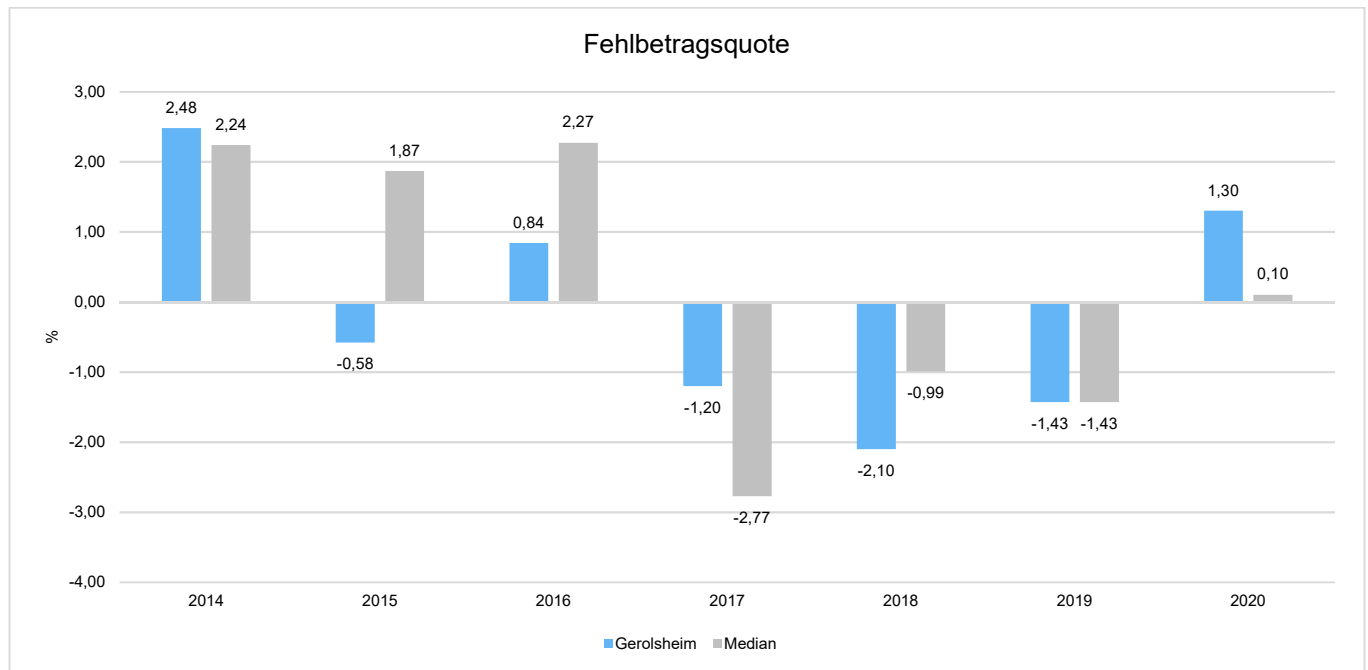


Fehlbetragsquote

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

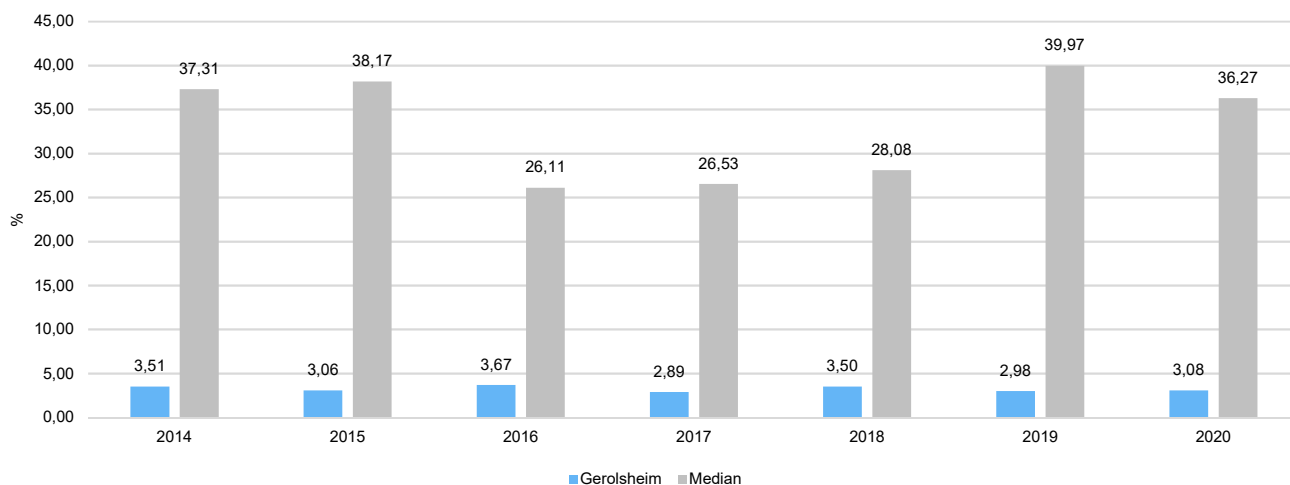
Verschuldungsgrad

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.



Verschuldungsgrad

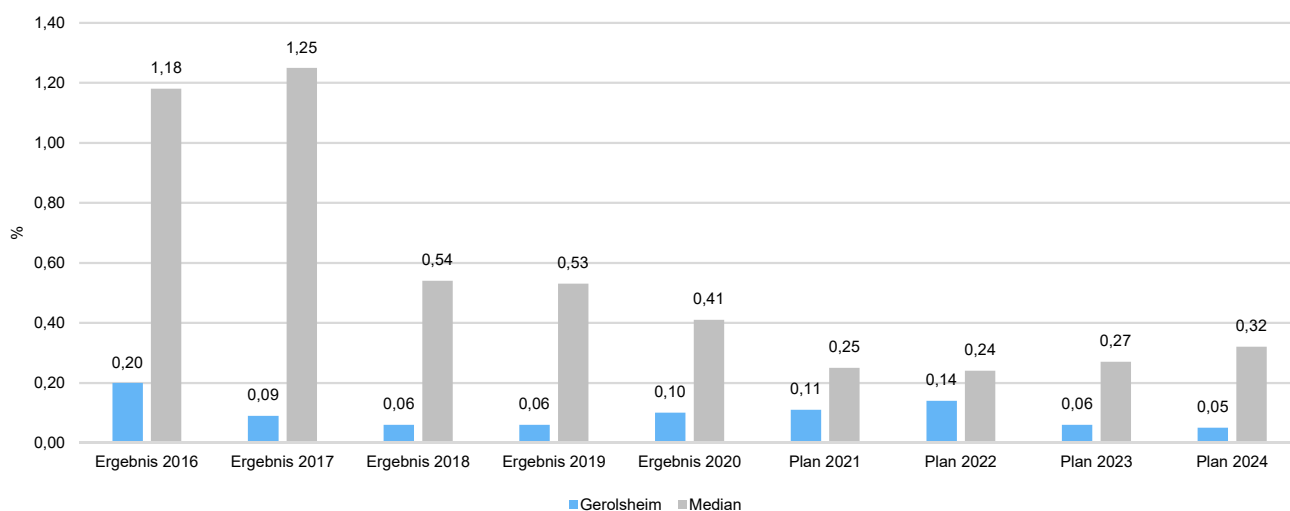


Zinslastquote

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.

Zinslastquote





6.5 Gliederung der Teilhaushalte

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Gerolsheim gliedert sich in folgende Teilhaushalte:

Ergebnisse der Teilhaushalte

	2020	
	Jahresergebnis	Finanzergebnis
01 - Allgemeiner Haushalt	-460.692,07	-355.493,63
02 - Zentrale Finanzwirtschaft	349.585,02	359.352,52



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:

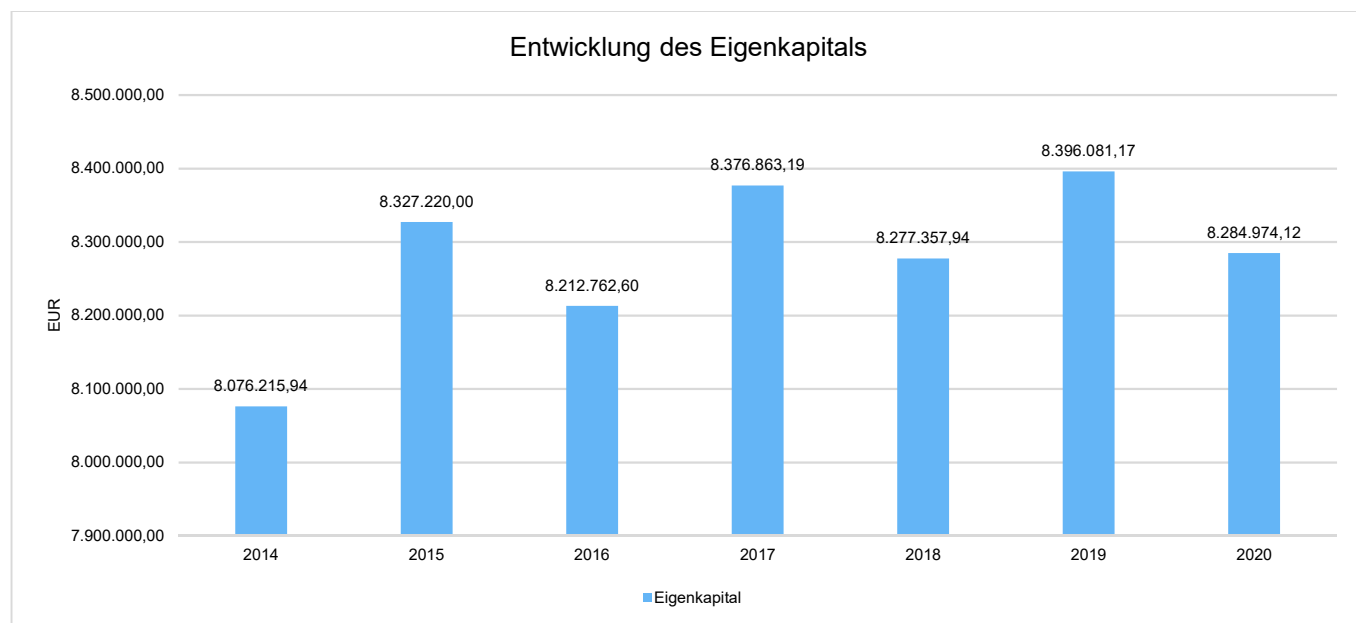
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.



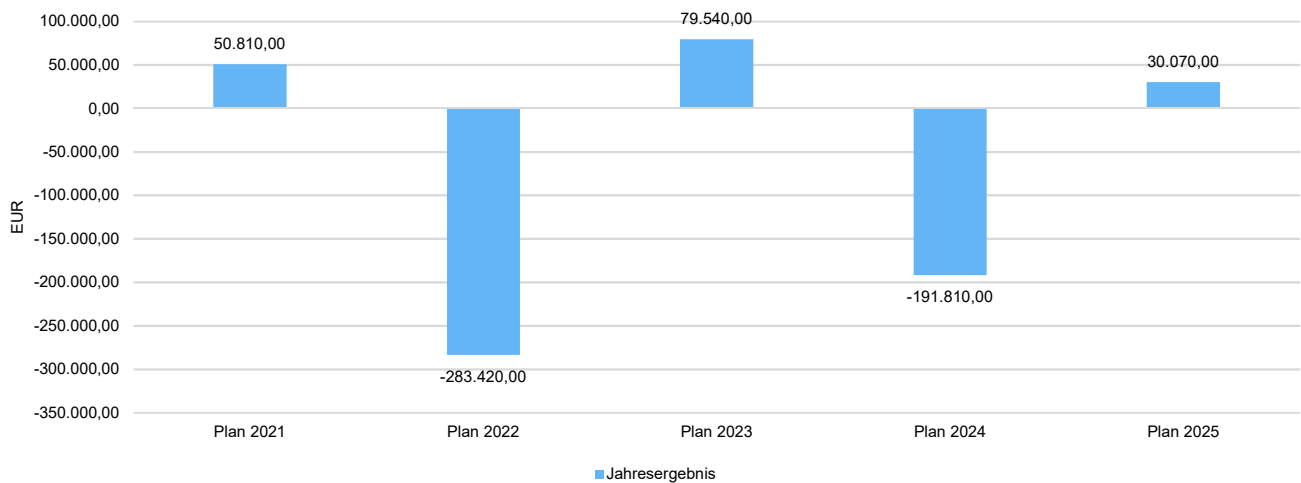
Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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.



Jahresabschluss Gerolsheim

Prognostizierte Eigenkapitalveränderungen auf Basis der geplanten Jahresergebnisse



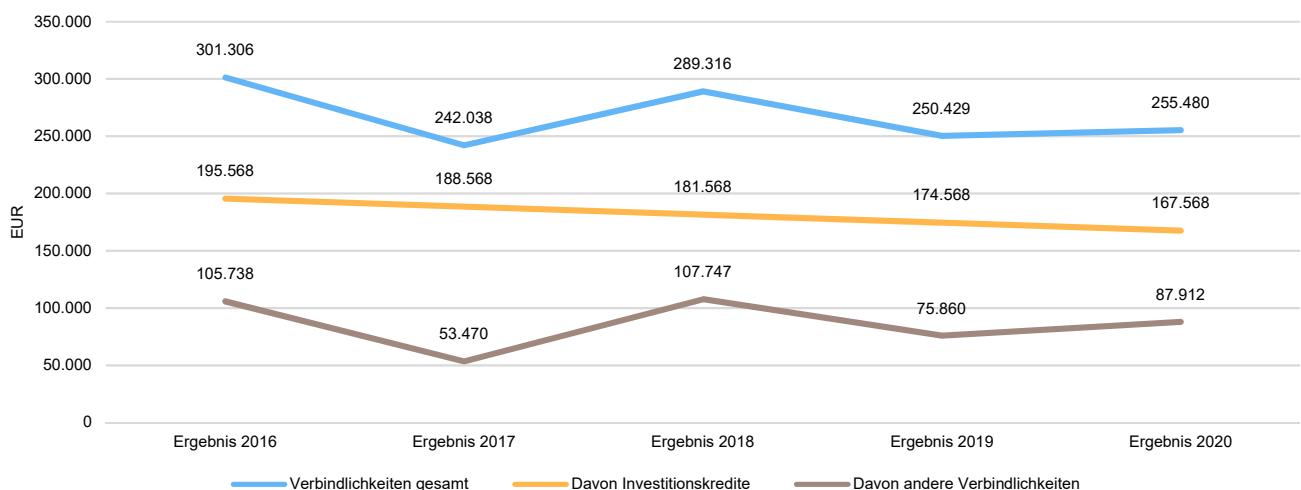
6.6.2 Entwicklung der Verschuldung

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	301	242	289	250	255
Davon Investitionskredite	196	189	182	175	168
Davon andere Verbindlichkeiten	106	53	108	76	88

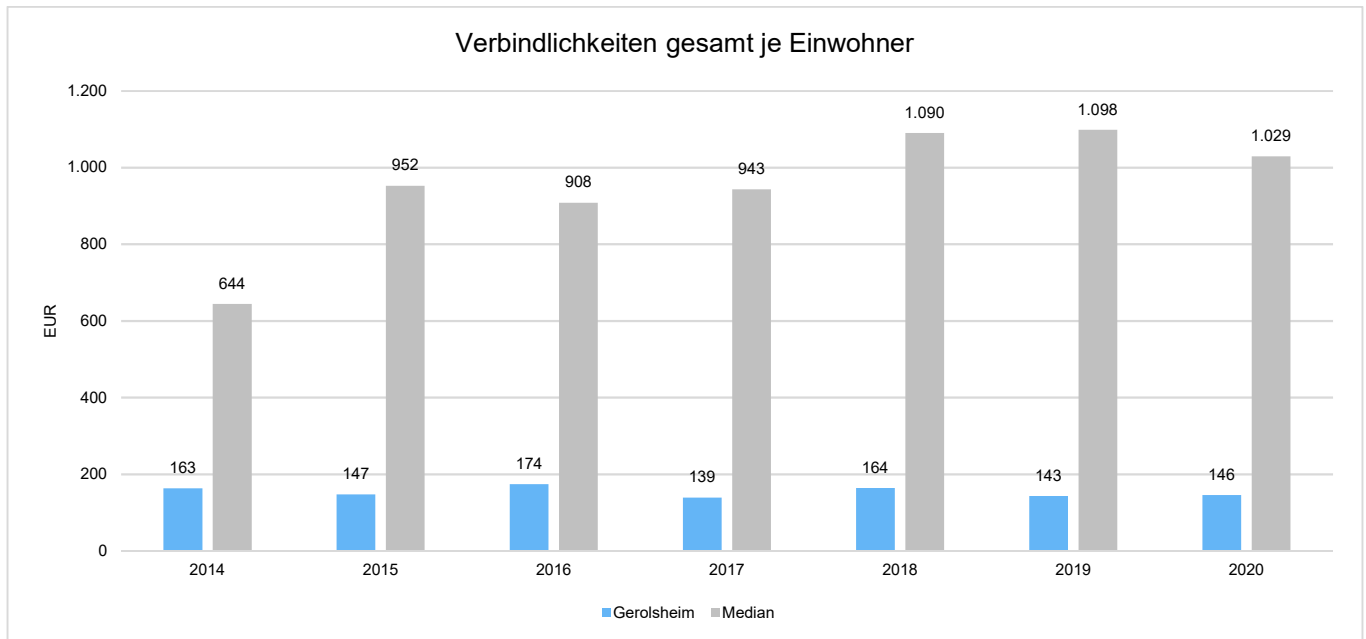
Entwicklung der Verschuldung



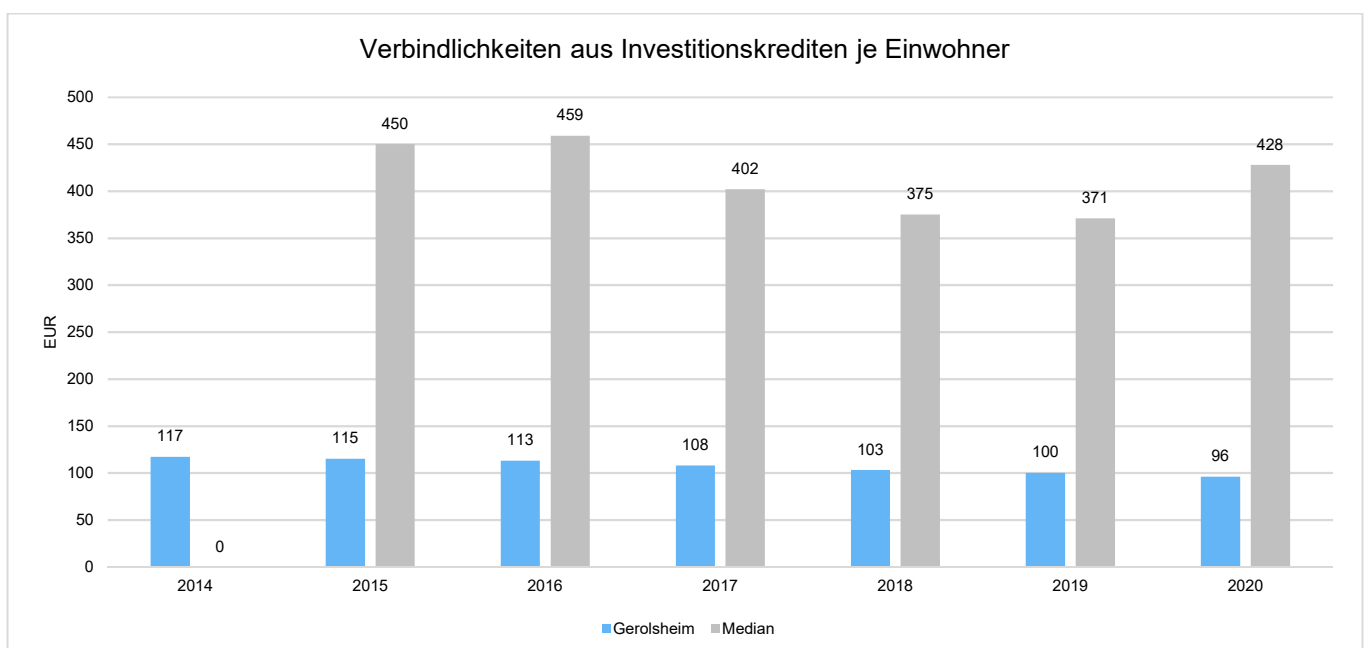


Verschuldung je Einwohner

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Einwohner zum 31.12.	1.732	1.739	1.761	1.750	1.750
Senioren	339	328	336	352	347
Einwohner 46 - 65	606	621	623	601	601
Einwohner 18 - 45	536	546	549	534	533
Kinder und Jugendliche 11 - 17	87	86	87	97	104
Kinder 7 - 10	63	61	56	58	61
Kinder 3 - 6	54	52	65	65	61
Kinder 0 - 2	47	45	45	43	43



Jahresabschluss Gerolsheim

Konten mit Abweichungen von mehr als 2.500 Euro

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	134.500,00	127.728,00	-6.772,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	82.500,00	120.599,29	38.099,29
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.109.500,00	1.131.753,41	22.253,41
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	126.700,00	117.857,22	-8.842,78
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	--	27.243,00	27.243,00
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00	--	-3.000,00
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver-bände (Personalkostenzuschüsse Boni)	405.000,00	354.900,00	-50.100,00
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver-bände (Elternbeiträge)	60.000,00	45.000,00	-15.000,00
438100 - Entnahme aus der Sonderrücklage	31.000,00	15.991,88	-15.008,12
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	8.100,00	1.109,00	-6.991,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	23.000,00	13.535,72	-9.464,28
441901 - Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	--	13.609,12	13.609,12
462500 - Konzessionsabgaben	50.000,00	46.832,82	-3.167,18
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	33.179,00	33.179,00
476100 - Gewinnabführung E-Werk	11.000,00	14.776,03	3.776,03
476500 - Erhöhung des Jahresgewinns beim E-Werk	11.000,00	0,00	-11.000,00
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	8.245,00	3.772,62	-4.472,38
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	-2.800,00	--	2.800,00
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	-507.470,00	-501.743,01	5.726,99
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	-43.685,00	-39.419,50	4.265,50
508200 - Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	--	-19.047,18	-19.047,18
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	-8.800,00	-5.213,14	3.586,86
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-32.300,00	-26.271,37	6.028,63
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäude-einrichtungen	-171.500,00	-137.300,96	34.199,04
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäu-deeinrichtungen - Grundstücke	-4.000,00	--	4.000,00
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-55.000,00	-24.921,63	30.078,37
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	-20.000,00	-5.589,45	14.410,55
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-9.200,00	-5.024,93	4.175,07
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Ge-brauchsgegenstände	-6.800,00	-991,47	5.808,53
524200 - Essenskosten	-20.000,00	-11.806,32	8.193,68
524500 - Budget	-5.300,00	-2.487,98	2.812,02
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlas-sung)	-8.400,00	-4.385,36	4.014,64
529310 - Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	--	-12.594,03	-12.594,03
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.670,00	-9.254,89	-4.584,89



Jahresabschluss Gerolsheim

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
543100 - Gewerbesteuerumlage	-16.100,00	-19.335,62	-3.235,62
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-136.350,00	-133.408,00	2.942,00
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.000,00	-242,50	4.757,50
562510 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	-8.000,00	-411,44	7.588,56
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	-5.000,00	--	5.000,00
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	-5.280,00	-1.245,15	4.034,85
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	-530,00	-13.002,00	-12.472,00
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	-3.700,00	-1.009,14	2.690,86
573120 - Finanzaufwendungen Verringerung Jahresgewinn E-Werk	-11.000,00	--	11.000,00
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-8.245,00	-3.772,62	4.472,38
681430 - Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	10.080,00	10.080,00
682700 - Grabnutzungsentgelte	11.000,00	7.431,05	-3.568,95
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-39.600,00	-22.994,28	16.605,72

7

Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.539.833,07	1.613.542,57
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	202.354,00	288.711,91
	151590 ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	371,05	1.870,00
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	8.420,94	31.379,86
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	9,78	
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	29.214,52	60.784,91
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	33.944,05	7.913,96
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	17.921,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	65.754,19	138.030,44
	154480 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		287,28
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.105,90
	155310 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	21.615,07	21.134,76
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20.132,65	20.132,65
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.552,75	3.691,15
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.418,00	381,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.713,99	3.181,79
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	5.609,98	1.429,22
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	104,01	
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.752,57
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	23.129,39	11.513,35
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	23.129,39	11.513,35
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.308.380,17	1.309.885,52
	164100 gegen den Bund	2.304,10	2.244,51
	164200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		78,28
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	204,00	
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	13.609,12	15.335,68
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	219,99	507,99
	164900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	910,00	725,00
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.291.132,96	1.290.774,07
	174491 Sonstige Forderungen gegenüber Zweckverbänden		219,99
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	255,52	250,00
	175190 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände gegen Banken	5,52	
	179100 Handvorschuss Zentrale Barkasse	250,00	250,00

8

Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
	Konto					
1	Verbindlichkeiten	86.007,03	167.568,43	1.904,73	255.480,19	250.428,61
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	167.568,43	0,00	167.568,43	174.568,43
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	167.568,43	0,00	167.568,43	174.568,43
	313121 von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	0,00	167.568,43	0,00	167.568,43	174.568,43
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	23.540,01	0,00	0,00	23.540,01	31.385,31
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	9.198,20	0,00	0,00	9.198,20	20.996,34
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	14.341,81	0,00	0,00	14.341,81	10.388,97
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.483,30
	365900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	1.483,30
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	6.059,01	0,00	0,00	6.059,01	4.375,67
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	6.059,01	0,00	0,00	6.059,01	4.375,67
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	56.398,01	0,00	300,32	56.698,33	36.953,54
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	215,18	0,00	0,00	215,18	171,47
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	572,86	0,00	0,00	572,86	215,31
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	12.594,03	0,00	0,00	12.594,03	11.707,55
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.964,50	0,00	0,00	2.964,50	4.963,00
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	1.199,20	0,00	0,00	1.199,20	4.046,94
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	37.304,00	0,00	0,00	37.304,00	14.718,00
	364400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	1.548,24	0,00	0,00	1.548,24	1.131,27
	374412 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	300,32	300,32	0,00
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10,00	0,00	1.604,41	1.614,41	1.662,36
	377590 Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	10,00	0,00	0,00	10,00	1.080,00
	379210 Mietkautionen	0,00	0,00	1.604,41	1.604,41	582,36

9

Beteiligungsbericht

gemäß § 90 Abs. 2 GemO

Lagebericht

**zum Jahresabschluss des
e-werkes Gerolsheim
zum 31.12.2020**

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 1.841 Einwohner (Stand: 01.01.2020).

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.

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 das Rechnungswesen 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 GmbH über. Der Vertrag wurde am 12.08.2013 geschlossen.

Nach § 5 des Betriebsführungsvertrages hat der Werkausschuss 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 – StromGKV) einschließlich den Ergänzenden Bedingungen – in der jeweils gültigen Fassung.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2020 geprägt von der Corona-Pandemie. Der Ausbruch der Pandemie und der erste Lockdown im Frühjahr führten zu einem historischen Einbruch des Bruttoinlandsprodukts im 2. Quartal 2020 um 9,8 %. Die kräftige Erholung im Sommer wurde zum Jahresende durch die zweite Corona-Welle und den erneuten Lockdown gebremst (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Insgesamt war das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2020 nach den aktuellen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 4,9 % niedriger als in 2019. Die deutsche Wirtschaft ist somit nach einer zehnjährigen Wachstumsphase wieder in eine Rezession gerutscht, ähnlich wie zuletzt während der Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009. Der konjunkturelle Einbruch fiel aber im Jahr 2020 den aktuellen Berechnungen zufolge insgesamt weniger stark aus als in 2009 mit 5,7 % (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Die Verbraucherpreise sind in Deutschland im Jahr 2020 nur moderat gestiegen. Nachdem die Inflationsrate in Deutschland – gemessen als Veränderung des Verbraucherpreisindex (VPI) zum Vorjahr – 2019 noch bei 1,4 % gelegen hatte, haben sich die Preise für die Verbraucherinnen und Verbraucher im Jahresdurchschnitt 2020 voraussichtlich nur um 0,5 % erhöht. Das war der niedrigste Preisanstieg seit 2016 (ebenfalls 0,5 %). Maßgeblich verantwortlich für den schwachen Anstieg der Verbraucherpreise waren vor allem die temporäre Senkung der Mehrwertsteuersätze im 2. Halbjahr sowie die im Jahresdurchschnitt 2020 niedrigen Preise für Mineralölprodukte (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Auch auf der Nachfrageseite waren die Auswirkungen der Corona-Pandemie deutlich sichtbar. Die privaten Konsumausgaben gingen zum Vorjahr um 4,6 % zurück, dies war der stärkste Rückgang seit 1970. Im Gegensatz zu den privaten Konsumausgaben wirkten die Ausgaben des Staates mit einem Anstieg von 3,4 % in der Corona-Krise stabilisierend. Die staatlichen Konsumausgaben stiegen stärker als in den letzten drei vergangenen Jahren (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Die Zahl der Erwerbstätigen in Deutschland sank 2020 im Vergleich zu 2019 um 1,1 %. Damit endete in der Corona-Pandemie der über 14 Jahre anhaltende Anstieg der Erwerbstätigkeit in Deutschland.

Auch die Entwicklung des Stromverbrauchs war im Jahr 2020 stark von den Auswirkungen der Corona-Pandemie betroffen. Im Zuge des ersten Lockdowns ist der Stromverbrauch in Deutschland stark abgesunken und lag phasenweise 10 % niedriger als im Durchschnitt der Vorjahre. Für den Zeitraum April bis Juli 2020 betrug das durchschnittliche Minus rd. 8,5 %. Ab August setzte eine Erholung des Stromverbrauchs ein und im Oktober wurde wieder ein für diese Jahreszeit übliches Stromverbrauchs-niveau erreicht. Mit den Lockdownmaßnahmen ab November 2020 ging der Stromverbrauch wieder zurück. Der Rückgang im zweiten Lockdown fiel mit einem Minus von 3 % gegenüber dem Mittelwert der Vorjahre schon deutlich moderater aus (Quelle: BDEW Strompreisanalyse Januar 2021).

Der Letztverbrauch von Strom ging 2020 insgesamt auf 488 Mrd. kWh zurück (Vorjahr 512 Mrd. kWh). Das entspricht einem Rückgang um 4,6 %. Aufgrund der außergewöhnlichen Umstände im Jahr 2020 entwickelten sich die Verbräuche der einzelnen Verbrauchssektoren jedoch sehr unterschiedlich: Die vorläufigen Zahlen sehen bei der Industrie eine Senkung von -7,3 % gegenüber dem Vorjahr. In den Sektoren Gewerbe, Handel und Dienstleistungen ist mit -5,9 % ebenso ein Rückgang wie im Bereich Verkehr (-5,0 %) zu sehen. Lediglich der Stromverbrauch der privaten Haushalte ist um 2 % leicht angestiegen. Auch wenn im Jahr 2020 die Verbrauchsentwicklung maßgeblich durch die Corona-Pandemie geprägt ist, spielen auch Faktoren wie Preisentwicklung, Witterung und Effizienz eine bedeutende Rolle (Quelle: BDEW Strompreisanalyse Januar 2021).

2. Geschäftsverlauf

Im Netzgebiet des e-werkes konnte – sicherlich auch auf Grund der Struktur mit relativ wenig Gewerbe- und Industriekunden – kein Rückgang der Mengen beobachtet werden.

Die Gesamtmenge 2020 ist im Vergleich zu 2019 nahezu unverändert geblieben. Die Netzmenge ist um 3.830 kWh (0,11 %) gesunken und belief sich auf 3.500.634 kWh.

Die Allgemeinen Preise konnte das e-werk im Jahr 2020 stabil halten.

Der Jahresgewinn ist rd. T€ 11 höher als zuletzt im Dezember 2020 prognostiziert. Vor allem die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind geringer ausgefallen, als noch zum Stichtag 30.09.2020 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 erfüllt.

Am 17.02.2020 wurde mit einer Allgemeinverfügung vom Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI) bekannt gegeben, dass nun drei voneinander unabhängige Unternehmen intelligente Messsysteme anbieten. Somit konnte auch bei den intelligenten Messsystemen (iMSys) der Roll-Out in 2020 begonnen werden.

Im Konjunkturpaket der Bundesregierung wurde am 29.06.2020 eine befristete Absenkung der Umsatzsteuer für die Zeit vom 01.07. bis zum 31.12.2020 beschlossen. Das Bundesministerium für Finanzen (BMF) hat nach anfänglichen Unklarheiten klargestellt, dass der zum Abrechnungstag gültige Steuersatz für die gesamte Leistungsperiode einheitlich gültig ist. Somit hat der Großteil unserer Kunden die Jahresabrechnung zum 31.12.2020 mit dem ermäßigten Steuersatz in Höhe von 16 % erhalten.

Erfolgreich abgeschlossen wurde im Lauf des Jahres die „Marktkommunikation 2020“, kurz MaKo 2020. Die MaKo 2020 musste bereits zum 01.12.2019 umgesetzt werden. Bei zahlreichen Marktteilnehmern zogen sich Nacharbeiten jedoch ins Jahr 2020.

Nachdem eine verstärkte Nachfrage an Öko- und Ladestrom im Jahr 2020 erkennbar war, wurde die Angebotspalette des e-werkes erweitert. Es wird zusätzlich ein Regionalstromprodukt angeboten, den Stromsondervertrag Gero fix öko-lokal.

3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 betrug die Bilanzsumme € 957.744,26.

Das Anlagevermögen ist in Summe um rd. T€ 18 gesunken und beläuft sich auf T€ 386. Die Investitionen wurden bei den Sachanlagen im Leitungsnetz, in neue Hausanschlüsse und in Messeinrichtungen getätigt. Die Investitionen betrugen in der Sparte „Elektrizitätsverteilung“ T€ 10, in der Sparte „Intelligente Messsysteme“ 3 T€, in der Sparte „Andere Aktivitäten im Elektrizitätssektor“ wurden keine Investitionen getätigt.

Die Kapitalstruktur zeigt, dass das Eigenkapital unter Einbeziehung der empfangenen Ertragszuschüsse von 80,09 % auf 79,40 % des Gesamtkapitals gefallen ist. Die Anlagendeckungsquote (Eigenmittel und langfristiges Fremdkapital zu Anlagevermögen) liegt mit 196,97 % dagegen über dem Vorjahr (185,4 %).

Finanzlage

Bei Flüssigen Mitteln von T€ 391 war die Zahlungsfähigkeit ganzjährig gegeben.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse aus dem Stromverkauf an die eigenen Kunden erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. T€ 11 auf T€ 647 (Vorjahr T€ 636), was auf gestiegene Umlagen, Abgaben und Netzentgelte zurückzuführen ist.

Von der Gesamtabgabe entfallen 93,64 % auf die Tarifikunden und 6,36 % auf Sonderkunden – Industrie.

Der Stromverkauf an Sonderkunden (Industrie) belief sich 2020 auf rd. 162.000 kWh. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Reduzierung der Menge um rund 4.000 kWh.

Die abgerechnete Menge reduzierte sich leicht um rd. 0,8 % (rd. 20.000 kWh) auf 2.550.622 kWh. Die Einspeisemenge von Anlagenbetreibern ins Netz des e-werkes ist um rd. 20.000 kWh auf 882.000 kWh gestiegen. Außerhalb seines Netzbereiches ist das e-werk nicht aktiv.

Insgesamt wurden von verschiedenen anderen Lieferanten im Jahr 2020 rd. 950.012 kWh (Vorjahr rd. 933.535 kWh) an Strom durch das Netz geleitet.

Die Netzverluste belaufen sich im Geschäftsjahr auf 4,84 % (im Vorjahr 4,47 %).

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres weist einen Jahresgewinn von € 26.744,57 (im Vorjahr € 35.107,89) aus, davon entfallen auf

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| • das betriebliche Ergebnis | 34.622,26 € |
| • das Finanzergebnis | 458,55 € |
| • die Steuern | -8.336,24 € |

Auf der Ertragsseite erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Stromsteuer) im Vergleich zum Vorjahr von € 1.018.566 auf € 1.034.763 (+ € 16.197 / oder +1.59 %). Die darin enthaltenen Auflösungen der empfangenen Ertragszuschüsse betrug im Berichtsjahr € 7.752 (€ 8.690 im Vorjahr), die Installationserlöse beliefen sich auf € 4.300 (€ 5.038 im Vorjahr).

Auf der Aufwandsseite sind die Materialaufwendungen aufgrund von höheren Beschaffungspreisen, Umlagen und Abgaben von € 773.367 auf € 801.408 gestiegen. An Konzessionsabgabe wurde ein Betrag in Höhe von € 41.615 an die Gemeinde ausgezahlt (Vorjahr € 41.135). An Abschreibungen wurden € 23.767 gebucht (Vorjahr € 23.452).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit € 136.882 gegenüber dem Vorjahr um rd. € 8.487 (5,8 %) rückläufig.

Die Ertragslage zeigt, dass die Wirtschaftsgrundsätze des § 85 Abs. 3 GemO in Verbindung mit den dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften erfüllt werden konnten, da der Mindestgewinn gem. § 8 Abs. 3 KAG und die darauf entfallenden 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 Jahresverlust von T€ -9 (Jahresgewinn von T€ 1 im Vorjahr) und der Tätigkeitsbereich Intelligenter Messstellenbetrieb einen Jahresverlust von T€ -6 (T€ -6 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 weiterhin ein hohes Risiko in weiteren für das e-werk ungünstigen Veränderungen des regulatorischen Rahmens. Die geforderten Unterlagen für die 3. Regulierungsperiode wurden fristgerecht im Dezember 2017 an die Regulierungskammer gemeldet. Die Genehmigung der Teilnahme am vereinfachten Regulierungsverfahren im Strombereich wurde bereits 2018 erteilt. Die Erlösobergrenzen für die Jahre 2019 – 2023 wurden uns im Sommer 2020 mitgeteilt und vom e-werk angenommen. Die Kürzungen sind erwartungsgemäß ausgefallen. Das Jahr 2021 ist bereits das Basisjahr für die nächste (die 4.) Regulierungsperiode.

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 den zunehmenden Speichermöglichkeiten wird zukünftig weniger Strom verkauft, was auch zu einer Reduzierung des Jahresgewinnes führen kann.

Das e-werk sieht sich auch in Zukunft als engagierter Partner seiner 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 über 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 2020 zeigt sich noch 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 Sparten „Intelligenter Messstellenbetrieb“ weiterhin das Ergebnis schmälern.

Im ersten Quartal 2021 zeigt sich der Stromabsatz auf ähnlich niedrigem Niveau wie im Vorjahr. Aktuell sind auch in 2021 noch keine Auswirkungen der Corona-Pandemie beim e-werk Gerolsheim bemerkbar. Wie die weitere gesamtwirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2021 sein wird, wie sich der zweite Lockdown, die weiteren Maßnahmen zur Bekämpfung der Pandemie und die ergriffenen staatlichen Stützungsmaßnahmen auswirken, kann noch nicht vorhergesagt haben. Gemäß Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 geht das e-werk von einem Jahresergebnis von T€ 13 und Investitionen von T€ 25 aus.

Die Bezugspreise sind zu Beginn des ersten Lockdowns kurzfristig gesunken und haben sich im ersten Halbjahr recht volatil gezeigt. In der zweiten Jahreshälfte hat sich die Börse erholt, seit Dezember 2020 steigen die Preise enorm. 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 2021 konnten die Allgemeinen Preise noch stabil gehalten werden. Da weiterhin eine langfristige Bindung der Kunden angestrebt wird, wird neben dem Sondervertrag „Gero fix“ auch unser Regionalstromprodukt Gero fix öko-lokal den Kunden angeboten.

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

V. Gesamtaussage

Die Werkleitung sieht derzeit keine existenzbedrohenden Risiken. Es ist jedoch festzuhalten, dass sich die Versorgungsunternehmen zukünftig auf eine rückläufige Marktentwicklung einstellen müssen. Kleine Unternehmen – wie das e-werk – müssen sich zukünftig, aufgrund der gesetzlichen Vorgaben und deren damit verbunden Kosten (vor allem der Fixkosten), auf weiterhin sinkende Gewinne vorbereiten.

Gerolsheim, 18.06.2021
e-werk Gerolsheim

Erich Weyer
(Ortsbürgermeister)

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2020

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 des Elektrizitätswerks Gerolsheim ist nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) Rheinland-Pfalz, des Energiwirtschaftsgesetzes und des Handelsgesetzbuches aufzustellen.

Die Bilanz wurde in Kontoform gemäß Formblatt I (Anlage I 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 drei und 35 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 169 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 2020 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 168 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.

4 Das Stammkapital blieb im Berichtsjahr unverändert.

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

Gewinnvortrag 31.12.2019	457.634,55 €
Jahresgewinn 2019	35.107,89 €
Verwendung für den Haushalt der Ortsge- meinde	<u>-17.553,94 €</u>
Gewinnvortrag 31.12.2020	475.188,50 €

In der Sitzung des Werkausschusses wurde beschlossen 17.553,94 € an die Ortsgemeinde Gerolsheim auszuschütten und 17.553,95 € auf neue Rechnung vorzutragen. Vom Jahresgewinn 2020 ist vorgesehen 100 % auszuschütten.

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

	01.01.20	Zugang	Abgang	31.12.20
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00
Gewinnvortrag	457.634,55	35.107,89	17.553,94	475.188,50
Jahresüberschuss 2019	35.107,89	0,00	35.107,89	0,00
Jahresüberschuss 2020	<u>0,00</u>	<u>26.744,57</u>	<u>0,00</u>	<u>26.744,57</u>
SUMMEN	<u>646.742,44</u>	<u>61.852,46</u>	<u>52.661,83</u>	<u>655.933,07</u>

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 31.12.2019	101.741,44 €
Zugang 2020	10.496,29 €
Auflösung 2020	- 7.751,94 €
Stand 31.12.2020	104.485,79 €

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

	Stand	Zugang	Verbrauch/ Auflösung	(A)	Stand
	01.01.2020	2020	2020		31.12.2020
	€	€	€		€
<u>Steuerrückstellungen</u>	8.552,04	0,00	8.552,04	(A)	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Wirtschaftsprüfung 2019	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00
Wirtschaftsprüfung 2020	0,00	10.000,00	0,00		10.000,00
EEG Bescheinigung 2019	1.200,00	0,00	1.200,00		0,00
EEG Bescheinigung 2020	0,00	1.200,00	0,00		1.200,00
Prüfung Steuer 2019	4.000,00	0,00	1.000,00		3.000,00
Prüfung Steuer 2020	0,00	4.000,00	0,00		4.000,00
Regulierungskonto	1.444,68	0	1.042,84		401,84
AGB Risiken 2019	5.000,00	0,00	0,00		5.000,00
Summe	30.196,72	15.200,00	21.794,88		23.601,84

- 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 EStG AnVO)

	31.12.2020 T€	Restlaufzeit		
		bis 1 Jahr T€	über 1 Jahre T€	davon über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42 (37)	42 (37)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	38 (31)	38 (31)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	2 (0)	2 (0)	(0) (0)	(0) (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	93 (87)	93 (87)	0 (0)	0 (0)
Summe	175 (155)	175 (155)	0 (0)	0 (0)

(Werte in Klammer betreffen das Vorjahr.)

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

- 9 Von den Umsatzerlösen wurde die Stromsteuer mit 52 T€ (VJ: 53 T€) offen abgesetzt.
- 10 Die Entwicklung der „Abschreibungen“ ergibt sich aus der Anlage zum Anhang (Anlagennachweis).
- 11 Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen im Wesentlichen Entgelte für die Betriebsführung durch die Stadtwerke Frankenthal GmbH sowie Prüfung- und Beratungsleistungen.
- 12 Die Position „Steuern vom Einkommen und vom Ertrag“ enthält die Gewerbesteuer 2020 mit 3.742 € und die Körperschaftsteuer 2020 einschließlich Solidaritätszuschlag mit 4.594 €.

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 88 T€ aus Betriebsführungsentgelten.

Es bestehen Verpflichtungen aus dem Stromlieferungsvertrag mit den Pfalzwerke AG von insgesamt 169 T€. Die fixe Service-Gebühr aus dem Portfoliomangement-Vertrag beträgt jährlich 2 T€.

Die geplante und beschlossene Investitionssumme gemäß Wirtschaftsplan 2021 beträgt 25 T€.

2. Abschlussprüferhonorare (§ 285 Nr. 17 HGB)

	T€
Abschlussprüferleistungen	11
Anderer 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 Geschäftsjahr 2020 folgende Personen an:

Weyer Erich	Bürgermeister (Vorsitzender)
May Klaus	Rentner (Beigeordneter)
Kuales Reinholt	Elektrotechnikermeister
Ketisch Maximilian	Anlagensteurer
Vogel Matthias	Dipl.-Betriebswirt
Pfeilschmidt Jürgen	Schreiner
Frielingsdorf Peter	Schlosser
Heil Jürgen	Selbstständig (vom 13.08.2019 -01.03.2020)
Wild Marcus	Kaufmann (ab 15.03.2020)
Zeifelder Georg	Chemiefacharbeiter
Trinkel Otto	Elektromeister
Dr. Keller Gerd Walter	Arzt

Die Aufwendungen für den Werksausschuss soweit im Geschäftsjahr angefallen, sind im Verwaltungskostenbeitrag an die Ortsgemeinde enthalten.

Gerolsheim, 18. Juni 2021
e-werk Gerolsheim

Erich Weyer
(Ortsbürgermeister)

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktivseite

	An- hang	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. Anlagevermögen:	1		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:			
1. Einiglich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		28.384,01	37.180,14
2. Eulostenzuschüsse		2.351,35	2.683,30
II. Sachanlagen:			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten		9.931,00	9.931,00
2. Erzeugungsanlagen		7.408,52	8.087,16
3. Verteilungsanlagen			
a) Umspannungs- und Umformungsanlagen		25.198,16	27.988,70
b) Leitungsnetz- und Hausanschlüsse		139.142,03	136.607,75
c) Messeinrichtungen		941,30	1.545,67
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung		1,00	1,00
5. gelesene Anzuchtungen und Anlagen im Bau		0,00	0,00
Summe Sachanlagen		182.622,01	184.142,28
III. Finanzanlagen:			
1. Beteiligungen		5.125,60	5.125,60
2. Sonstige Ausleihungen		167.568,43	174.568,43
Summe Anlagevermögen		385.061,40	403.699,75
B. Umlaufvermögen:			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	2		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	149.441,77	151.822,76
2. Forderungen gegenüber dem Einrichtungsträger	4	2.148,43	1.300,30
3. Forderungen an Gebietskörperschaften		0,00	0,00
a) Mehrerhaltnahme		0,00	0,00
b) sonstige		28.748,57	28.639,77
4. Sonstige Vermögensgegenstände			
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		180.319,17	181.762,83
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		391.343,69	349.042,54
Summe Umlaufvermögen		571.662,86	530.805,37
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
Summe Aktiva		957.744,26	934.505,12

Passivseite

	An- hang	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. Eigenkapital:			
I. Stammkapital	5	154.000,00	154.000,00
II. Gewinnvortrag		475.188,50	457.634,55
III. Ergebnisrücklagen		0,00	0,00
IV. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		28.744,57	35.107,89
Summe Eigenkapital		655.933,07	646.742,44
B. Eintragene Ertragszuschüsse:		104.485,79	101.741,44
C. Rückstellungen:	6		
1. Steuerrückstellungen		0,00	8.552,04
2. sonstige Rückstellungen		23.601,84	21.644,69
Summe Rückstellungen		23.601,84	30.196,72
D. Verbindlichkeiten:			
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	41.515,89	36.743,34
II. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	8	37.645,49	30.883,46
III. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften			
a) Mehrausgabe		0,00	0,00
d) sonstige		1.815,07	1.134,76
IV. Sonstige Verbindlichkeiten			
1. davon aus Steuern:			
2020 - € 305,39			
2019 - € 539,67			
2. Im Rahmen der sozialen Sicherheit		0,00	0,00
2020 - € 0,00			
2019 - € 0,00			
3. nützliche sonstige Verbindlichkeiten		93.092,50	86.543,29
Summe Verbindlichkeiten		173.223,56	155.824,52
Summe Passiva		957.744,26	934.505,12

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2020

Gesamt

	Anhang	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
		€	€
1. Umsatzerlöse	9	1.087.050,65	1.071.269,61
Stromsteuer		- 52.287,75	- 52.704,04
Umsatzerlöse ohne Stromsteuer		1.034.762,90	1.018.565,57
2. sonstige betriebliche Erträge	10	+ 3.532,20	+ 10.561,81
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		- 778.526,05	- 752.463,44
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		- 22.882,23	- 20.903,36
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	- 23.767,32	- 23.452,38
6. Konzessionsabgabe		- 41.615,07	- 41.134,76
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	12	- 136.882,17	- 145.369,42
8. Erträge aus Beteiligungen		+ 0,00	+ 0,00
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		+ 933,21	+ 971,01
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		+ 80,83	+ 4,46
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		- 555,49	- 39,91
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		35.080,81	46.739,58
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13	- 8.336,24	- 11.631,69
14. sonstige Steuern		- 0,00	- 0,00
15. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		26.744,57	35.107,89

10

Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	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	16.802.782,50	28.079,42	773,33	0,00	16.830.088,59	5.441.727,10	0,00	223.425,30	0,00	0,00	5.665.152,40	11.164.936,19	11.361.055,40	1,33	66,34	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	306.806,65	0,00	0,00	0,00	306.806,65	153.037,22	0,00	9.760,88	0,00	0,00	162.798,10	144.008,55	153.769,43	3,18	46,94	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	37.668,37	0,00	0,00	0,00	37.668,37	10.674,37	0,00	1.849,00	0,00	0,00	12.523,37	25.145,00	26.994,00	4,91	66,75	0,00
	012430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	31.968,37	0,00	0,00	0,00	31.968,37	10.445,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	11.724,37	20.244,00	21.523,00	4,00	63,33	0,00
	012520 an sonstigen privaten Bereich	5.700,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	229,00	0,00	570,00	0,00	0,00	799,00	4.901,00	5.471,00	10,00	85,98	0,00
Summe 1.1.2.		37.668,37	0,00	0,00	0,00	37.668,37	10.674,37	0,00	1.849,00	0,00	0,00	12.523,37	25.145,00	26.994,00	4,91	66,75	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	269.138,28	0,00	0,00	0,00	269.138,28	142.362,85	0,00	7.911,88	0,00	0,00	150.274,73	118.863,55	126.775,43	2,94	44,16	0,00
	013310 an Eigenbetriebe	254.272,40	0,00	0,00	0,00	254.272,40	132.360,97	0,00	7.008,88	0,00	0,00	139.369,85	114.902,55	121.911,43	2,76	45,19	0,00
	013420 an Land	13.537,88	0,00	0,00	0,00	13.537,88	10.001,88	0,00	903,00	0,00	0,00	10.904,88	2.633,00	3.536,00	6,67	19,45	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	1.328,00	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	142.362,85	0,00	7.911,88	0,00	0,00	150.274,73	118.863,55	126.775,43	2,94	44,16	0,00
Summe 1.1.		306.806,65	0,00	0,00	0,00	306.806,65	153.037,22	0,00	9.760,88	0,00	0,00	162.798,10	144.008,55	153.769,43	3,18	46,94	0,00
1.2.	Sachanlagen	15.853.195,72	28.079,42	773,33	0,00	15.880.501,81	5.288.689,88	0,00	213.664,42	0,00	0,00	5.502.354,30	10.378.147,51	10.564.505,84	1,35	65,35	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	1.596,66	0,00	-180.786,60	1.447.030,26	895.523,67	0,00	4.922,30	0,00	0,00	900.445,97	546.584,29	730.696,53	0,34	37,77	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	-68.727,00	243.228,14	243.226,14	0,00	0,00	0,00	0,00	243.226,14	2,00	68.729,00	0,00	0,00	0,00
	022500 Kinderspielplätze	316.392,47	1.596,66	0,00	17.805,59	335.794,72	143.337,51	0,00	4.169,12	0,00	0,00	147.506,63	188.288,09	173.054,96	1,24	56,07	0,00
	022900 Sonstige Grünflächen	661.399,75	0,00	0,00	-129.865,19	531.534,56	492.947,55	0,00	0,00	0,00	0,00	492.947,55	38.587,01	168.452,20	0,00	7,26	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	7.875,99	0,00	543,54	0,00	0,00	8.419,53	10.600,02	11.143,56	2,86	55,73	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, Wertstoffsammelplätze	17.965,59	0,00	0,00	0,00	17.965,59	8.136,48	0,00	209,64	0,00	0,00	8.346,12	9.619,47	9.829,11	1,17	53,54	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	1.596,66	0,00	-180.786,60	1.447.030,26	895.523,67	0,00	4.922,30	0,00	0,00	900.445,97	546.584,29	730.696,53	0,34	37,77	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.841.611,58	0,00	0,00	253.061,58	4.094.673,16	1.328.504,73	0,00	52.505,03	0,00	0,00	1.381.009,76	2.713.663,40	2.513.106,85	1,28	66,27	0,00
	031100 Einfamilienhäuser	234.325,01	0,00	0,00	0,00	234.325,01	13.624,73	0,00	1.218,00	0,00	0,00	14.842,73	219.482,28	220.700,28	0,52	93,67	0,00
	031200 Mehrfamilienhäuser	55.923,58	0,00	0,00	0,00	55.923,58	8.484,63	0,00	606,12	0,00	0,00	9.090,75	46.832,83	47.438,95	1,08	83,74	0,00
	032100 Kindertagesstätten	576.768,67	0,00	0,00	0,00	576.768,67	222.068,11	0,00	10.215,68	0,00	0,00	232.283,79	344.484,88	354.700,56	1,77	59,73	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 - 2020
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
037100	mit Verwaltungsgebäuden	415.154,16	0,00	0,00	0,00	415.154,16	115.255,26	0,00	5.173,33	0,00	0,00	120.428,59	294.725,57	299.898,90	1,25	70,99	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	2.300.898,38	0,00	0,00	253.061,58	2.553.959,96	850.892,40	0,00	31.556,92	0,00	0,00	882.449,32	1.671.510,64	1.450.005,98	1,24	65,45	0,00
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	244.992,86	0,00	0,00	0,00	244.992,86	116.883,82	0,00	3.652,72	0,00	0,00	120.536,54	124.456,32	128.109,04	1,49	50,80	0,00
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	2.879,29	0,00	0,00	0,00	2.879,29	1.295,78	0,00	82,26	0,00	0,00	1.378,04	1.501,25	1.583,51	2,86	52,14	0,00
Summe 1.2.3.		3.841.611,58	0,00	0,00	253.061,58	4.094.673,16	1.328.504,73	0,00	52.505,03	0,00	0,00	1.381.009,76	2.713.663,40	2.513.106,85	1,28	66,27	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	9.799.216,70	0,00	773,33	-72.274,98	9.726.168,39	2.782.075,96	0,00	146.064,33	0,00	0,00	2.928.140,29	6.798.028,10	7.017.140,74	1,50	69,89	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	6.233.279,56	0,00	773,33	0,00	6.232.506,23	1.314.230,24	0,00	58.390,11	0,00	0,00	1.372.620,35	4.859.885,88	4.919.049,32	0,94	77,98	0,00
048250	Straßen - Gehwege	512.614,94	0,00	0,00	0,00	512.614,94	156.775,76	0,00	13.664,30	0,00	0,00	170.440,06	342.174,88	355.839,18	2,67	66,75	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	25.840,00	0,00	0,00	0,00	25.840,00	10.704,85	0,00	738,30	0,00	0,00	11.443,15	14.396,85	15.135,15	2,86	55,72	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	881.136,60	0,00	57.859,44	0,00	0,00	938.996,04	1.270.476,37	1.328.335,81	2,62	57,50	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	216.162,79	0,00	0,00	0,00	216.162,79	54.737,69	0,00	4.791,28	0,00	0,00	59.528,97	156.633,82	161.425,10	2,22	72,46	0,00
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	369.833,78	0,00	0,00	-72.274,98	297.558,80	238.410,15	0,00	7.717,78	0,00	0,00	246.127,93	51.430,87	131.423,63	2,59	17,28	0,00
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	128.743,30	0,00	0,00	0,00	128.743,30	102.786,38	0,00	2.729,66	0,00	0,00	105.516,04	23.227,26	25.956,92	2,12	18,04	0,00
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	26.688,80	0,00	0,00	0,00	26.688,80	23.294,29	0,00	173,46	0,00	0,00	23.467,75	3.221,05	3.394,51	0,65	12,07	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	773,33	-72.274,98	9.726.168,39	2.782.075,96	0,00	146.064,33	0,00	0,00	2.928.140,29	6.798.028,10	7.017.140,74	1,50	69,89	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	42.138,89	3.915,87	0,00	0,00	46.054,76	39.306,89	0,00	917,87	0,00	0,00	40.224,76	5.830,00	2.832,00	1,99	12,66	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	2.894,00	0,00	15,00	0,00	0,00	2.909,00	83,00	98,00	0,50	2,77	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	8.145,70	0,00	837,00	0,00	0,00	8.982,70	1.891,00	2.728,00	7,70	17,39	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	3.915,87	0,00	0,00	8.633,24	4.716,37	0,00	65,87	0,00	0,00	4.782,24	3.851,00	1,00	0,76	44,61	0,00
Summe 1.2.7.		42.138,89	3.915,87	0,00	0,00	46.054,76	39.306,89	0,00	917,87	0,00	0,00	40.224,76	5.830,00	2.832,00	1,99	12,66	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	286.384,63	22.566,89	0,00	0,00	308.951,52	243.278,63	0,00	9.254,89	0,00	0,00	252.533,52	56.418,00	43.106,00	3,00	18,26	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteneinrichtungen/Betriebsseinrichtungen	258.267,13	6.542,14	0,00	0,00	264.809,27	218.137,13	0,00	6.904,14	0,00	0,00	225.041,27	39.768,00	40.130,00	2,61	15,02	0,00
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	8.882,88	729,93	0,00	0,00	9.612,81	6.444,88	0,00	242,93	0,00	0,00	6.687,81	2.925,00	2.438,00	2,53	30,43	0,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	4.596,72	0,00	0,00	0,00	4.596,72	4.103,72	0,00	34,00	0,00	0,00	4.137,72	459,00	493,00	0,74	9,99	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	13.440,00	0,00	0,00	13.973,12	532,12	0,00	224,00	0,00	0,00	756,12	13.217,00	1,00	1,60	94,59	0,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	13.415,10	1.854,82	0,00	0,00	15.269,92	13.372,10	0,00	1.849,82	0,00	0,00	15.221,92	48,00	43,00	12,11	0,31	0,00
Summe 1.2.8.		286.384,63	22.566,89	0,00	0,00	308.951,52	243.278,63	0,00	9.254,89	0,00	0,00	252.533,52	56.418,00	43.106,00	3,00	18,26	0,00
Summe 1.2.		15.853.195,72	28.079,42	773,33	0,00	15.880.501,81	5.288.889,88	0,00	213.664,42	0,00	0,00	5.502.354,30	10.378.147,51	10.564.505,84	1,35	65,35	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 - 2020
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	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
121100	Eigenbetriebe	629.597,84	0,00	0,00	0,00	629.597,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.597,84	629.597,84	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		16.802.782,50	28.079,42	773,33	0,00	16.830.088,59	5.441.727,10	0,00	223.425,30	0,00	0,00	5.665.152,40	11.164.936,19	11.361.055,40	1,33	66,34	0,00

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	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	7.689.413,84	21.842,03	1.070,47	0,00	7.710.185,40	3.685.182,27	0,00	170.824,87	0,00	907,72	3.855.099,42	3.855.085,98	4.004.231,57	2,22	50,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.478.084,72	15.909,93	147,55	0,00	7.493.847,10	3.583.119,73	0,00	163.497,84	0,00	0,00	3.746.617,57	3.747.229,53	3.894.964,99	2,18	50,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.282.210,41	10.080,00	0,00	0,00	2.292.290,41	778.269,37	0,00	41.461,09	0,00	0,00	819.730,46	1.472.559,95	1.503.941,04	1,81	64,24	0,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.236.377,60	0,00	0,00	0,00	1.236.377,60	504.892,92	0,00	23.260,57	0,00	0,00	528.153,49	708.224,11	731.484,68	1,88	57,28	0,00
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	625.645,52	10.080,00	0,00	0,00	635.725,52	231.897,12	0,00	10.305,88	0,00	0,00	242.203,00	393.522,52	393.748,40	1,62	61,90	0,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	187.478,27	0,00	0,00	0,00	187.478,27	20.651,31	0,00	3.057,64	0,00	0,00	23.708,95	163.769,32	166.826,96	1,63	87,35	0,00
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	232.709,02	0,00	0,00	0,00	232.709,02	20.828,02	0,00	4.837,00	0,00	0,00	25.665,02	207.044,00	211.881,00	2,08	88,97	0,00
Summe 2.2.1.		2.282.210,41	10.080,00	0,00	0,00	2.292.290,41	778.269,37	0,00	41.461,09	0,00	0,00	819.730,46	1.472.559,95	1.503.941,04	1,81	64,24	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.195.800,11	729,93	0,00	0,00	5.196.530,04	2.804.850,36	0,00	122.036,75	0,00	0,00	2.926.887,11	2.269.642,93	2.390.949,75	2,35	43,68	0,00
	232310 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	67.629,20	0,00	0,00	0,00	67.629,20	16.910,20	0,00	3.382,00	0,00	0,00	20.292,20	47.337,00	50.719,00	5,00	69,99	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	5.125.513,91	729,93	0,00	0,00	5.126.243,84	2.785.283,16	0,00	118.654,75	0,00	0,00	2.903.937,91	2.222.305,93	2.340.230,75	2,31	43,35	0,00
Summe 2.2.2.		5.195.800,11	729,93	0,00	0,00	5.196.530,04	2.804.850,36	0,00	122.036,75	0,00	0,00	2.926.887,11	2.269.642,93	2.390.949,75	2,35	43,68	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	74,20	5.100,00	147,55	0,00	5.026,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.026,65	74,20	0,00	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	74,20	5.100,00	147,55	0,00	5.026,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.026,65	74,20	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		74,20	5.100,00	147,55	0,00	5.026,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.026,65	74,20	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		7.478.084,72	15.909,93	147,55	0,00	7.493.847,10	3.583.119,73	0,00	163.497,84	0,00	0,00	3.746.617,57	3.747.229,53	3.894.964,99	2,18	50,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	211.329,12	5.932,10	922,92	0,00	216.338,30	102.062,54	0,00	7.327,03	0,00	907,72	108.481,85	107.856,45	109.266,58	3,39	49,86	0,00
	236200 Grabnutzungsentgelte	211.329,12	5.932,10	922,92	0,00	216.338,30	102.062,54	0,00	7.327,03	0,00	907,72	108.481,85	107.856,45	109.266,58	3,39	49,86	0,00
Summe 2.5.		211.329,12	5.932,10	922,92	0,00	216.338,30	102.062,54	0,00	7.327,03	0,00	907,72	108.481,85	107.856,45	109.266,58	3,39	49,86	0,00
Summe Sonderposten		7.689.413,84	21.842,03	1.070,47	0,00	7.710.185,40	3.685.182,27	0,00	170.824,87	0,00	907,72	3.855.099,42	3.855.085,98	4.004.231,57	2,22	50,00	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 2020	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2021	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2022	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2023	Planungs- daten des weiteren Haushalts- folgejahres 2024
		€ 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	33.525	44.500	0	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.