

Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Jahresabschluss

2019





Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019



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)	31
3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt	32
3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft.....	34
4 Bilanz zum 31.12.2019	36
4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019	36
4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019	39
5 Anhang.....	46
5.1 Allgemeine Angaben.....	46
5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	46
5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz.....	48
5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	66
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	87
5.6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	90
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO).....	90
Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2019	90
Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO).....	91
6 Rechenschaftsbericht	94
6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	94
6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung	96
6.3 Vermögens- und Schuldenlage	106
6.4 Kennzahlen und Mediane.....	108
6.5 Gliederung der Teilhaushalte.....	125
6.6 Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft	126
6.7 Prognosebericht - Risiken und Chancen.....	126
6.8 Konten mit erheblichen Abweichungen.....	133
7 Forderungsübersicht.....	135
8 Verbindlichkeitenübersicht.....	139



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

9 Beteiligungsbericht	143
10 Anlagenübersicht	161
11 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen, Muster 22 zu § 53 GemHVO	171
12 Kommunalen Entschuldungsfonds	175



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 Hettenthal zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 43 ff. GemHVO aufgestellt.



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019



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	Abweichung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	--	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27	--	312.658,82
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.613.864,62	--	2.578.630,00	2.690.049,48	111.419,48	--	76.184,86
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	--	208.170,00	202.388,52	-5.781,48	--	-37.713,20
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.909,76	--	123.545,00	116.453,59	-7.091,41	--	-26.456,17
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.489,99	--	137.800,00	-31.010,63	-168.810,63	--	176.500,62
E7 - Sonstige laufende Erträge	449.313,86	--	97.350,00	129.176,07	31.826,07	--	320.137,79
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.832.805,40	--	5.638.075,00	5.660.841,30	22.766,30	--	171.964,10
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.868.702,01	--	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	--	102.907,62
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.840,25	--	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	--	-72.946,01
E11 - Abschreibungen	400.228,55	--	349.450,00	378.705,59	29.255,59	--	-21.522,96
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.310.693,45	--	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	--	169.021,48
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	--	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	--	-92.159,91
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	--	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24	--	85.300,22
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	563.598,86	--	89.545,00	306.334,54	216.789,54	--	257.264,32
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.922,98	--	73.930,00	77.063,99	3.133,99	--	26.141,01
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	--	68.600,00	66.927,32	-1.672,68	--	-14.321,85
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-30.326,19	--	5.330,00	10.136,67	4.806,67	--	40.462,86
E20 - Ordentliches Ergebnis	533.272,67	--	94.875,00	316.471,21	221.596,21	--	216.801,46
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	533.272,67	--	94.875,00	316.471,21	221.596,21	--	216.801,46



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung gegenüber Haus- haltsvor- jahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	--	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27	--	312.658,82
401100 - Grundsteuer A	5.227,93	--	5.250,00	5.323,25	73,25	--	95,32
401200 - Grundsteuer B	284.479,05	--	345.700,00	345.535,19	-164,81	--	61.056,14
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	386.696,00	--	420.000,00	420.600,00	600,00	--	33.904,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	159.326,21	--	234.000,00	233.973,37	-26,63	--	74.647,16
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-95.380,65	--	-57.100,00	-57.102,66	-2,66	--	38.277,99
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.288.300,09	--	1.310.120,00	1.364.438,71	54.318,71	--	76.138,62
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.569,38	--	82.010,00	83.265,69	1.255,69	--	10.696,31
403300 - Hundesteuer	21.624,00	--	22.600,00	22.890,00	290,00	--	1.266,00
403500 - Zweitwohnungssteuer	766,00	--	800,00	766,00	-34,00	--	0,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	117.517,44	--	129.200,00	134.094,72	4.894,72	--	16.577,28
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.613.864,62	--	2.578.630,00	2.690.049,48	111.419,48	--	76.184,86
411110 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	278.221,00	--	452.900,00	452.855,00	-45,00	--	174.634,00
411130 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	223.343,00	--	223.500,00	237.270,00	13.770,00	--	13.927,00
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	202.483,00	--	202.500,00	202.483,00	-17,00	--	0,00
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	276,00	--	250,00	331,20	81,20	--	55,20
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	6.746,41	--	5.500,00	10.031,05	4.531,05	--	3.284,64
414421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	262.778,61	--	0,00	0,00	0,00	--	262.778,61
414422 - Zuweisung für Sonderprogramme	17.530,74	--	20.000,00	22.933,89	2.933,89	--	5.403,15
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	10.290,00	--	10.530,00	10.407,59	-122,41	--	117,59
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.407,66	--	0,00	664,86	664,86	--	-742,80
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	1.481.275,56	--	1.320.000,00	1.418.366,38	98.366,38	--	-62.909,18
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	27.671,41	--	243.700,00	212.972,04	-30.727,96	--	185.300,63
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	97.741,55	--	95.600,00	116.138,65	20.538,65	--	18.397,10



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
415200 - Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	--	--	--	1.496,14	1.496,14	--	1.496,14
415900 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.099,68	--	4.150,00	4.099,68	-50,32	--	0,00
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	--	208.170,00	202.388,52	-5.781,48	--	-37.713,20
431200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagun- gen)	300,00	--	500,00	250,00	-250,00	--	-50,00
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistun- gen -Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	10.420,00	--	11.000,00	8.570,00	-2.430,00	--	-1.850,00
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	56.880,86	--	60.000,00	59.077,42	-922,58	--	2.196,56
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	23.324,00	--	22.000,00	18.799,00	-3.201,00	--	-4.525,00
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.645,87	--	1.700,00	1.675,67	-24,33	--	29,80
436500 - Jagdpacht	3.901,43	--	3.970,00	3.901,43	-68,57	--	0,00
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten für Beiträge und ähnliche Entgelte	132.782,44	--	98.950,00	98.907,94	-42,06	--	-33.874,50
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderpos- ten für Grabnutzungsentgelte	10.847,12	--	10.050,00	11.207,06	1.157,06	--	359,94
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.909,76	--	123.545,00	116.453,59	-7.091,41	--	-26.456,17
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	69.531,47	--	50.000,00	41.279,59	-8.720,41	--	-28.251,88
441200 - Mieten und Pachten	1.742,18	--	1.950,00	1.777,48	-172,52	--	35,30
441210 - Mieten und Pachten - Miete	6.370,00	--	6.370,00	6.370,00	0,00	--	0,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	556,77	--	1.500,00	1.069,22	-430,78	--	512,45
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.037,59	--	1.050,00	1.037,59	-12,41	--	0,00
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	420,00	--	500,00	695,00	195,00	--	275,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	56.867,28	--	57.000,00	58.593,04	1.593,04	--	1.725,76
441900 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,63	--	175,00	172,81	-2,19	--	-127,82
441930 - Entgelte für Stromeinspeisung	6.083,84	--	5.000,00	5.458,86	458,86	--	-624,98
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.489,99	--	137.800,00	-31.010,63	-168.810,63	--	176.500,62
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	106.048,71	--	121.050,00	-46.925,01	-167.975,01	--	152.973,72
442450 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	218,07	--	--	--	-0,00	--	-218,07
442480 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	102,00	--	100,00	122,92	22,92	--	20,92
442510 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.143,90	--	--	236,25	236,25	--	-907,65



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	37.977,31	--	0,00	0,00	0,00	--	-37.977,31
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	--	--	250,00	9.638,74	9.388,74	--	9.638,74
442901 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	--	--	16.400,00	5.916,47	-10.483,53	--	5.916,47
E7 - Sonstige laufende Erträge	449.313,86	--	97.350,00	129.176,07	31.826,07	--	320.137,79
461120 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	4.839,00	--	--	--	-0,00	--	-4.839,00
461300 - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	22.765,85	--	--	--	-0,00	--	-22.765,85
462500 - Konzessionsabgaben	82.579,00	--	84.000,00	102.086,89	18.086,89	--	19.507,89
462700 - Versicherungserstattungen	886,83	--	0,00	1.691,85	1.691,85	--	805,02
462900 - Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	0,00	--	3.900,00	6.376,01	2.476,01	--	6.376,01
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	4.795,90	--	0,00	--	-0,00	--	-4.795,90
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	--	6.582,00	6.582,00	--	6.582,00
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	--	--	9.450,00	--	-9.450,00	--	--
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	680,00	--	--	5.680,79	5.680,79	--	5.000,79
466144 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden	2.764,29	--	--	6.758,53	6.758,53	--	3.994,24
466210 - Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	213.758,99	--	--	--	-0,00	--	213.758,99
466290 - Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
491100 - Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	116.244,00	--	--	--	-0,00	--	116.244,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.832.805,40	--	5.638.075,00	5.660.841,30	22.766,30	--	171.964,10
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.868.702,01	--	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	--	102.907,62
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	--	25.500,00	20.496,00	-5.004,00	--	504,00
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	13.157,49	--	11.700,00	14.131,48	2.431,48	--	973,99
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	7.758,00	--	8.000,00	7.182,00	-818,00	--	-576,00
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	1.412.351,47	--	1.493.800,00	1.463.266,36	-30.533,64	--	50.914,89
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	--	--	28.400,00	23.782,36	-4.617,64	--	23.782,36
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	104.856,68	--	121.220,00	111.479,49	-9.740,51	--	6.622,81



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	283.836,86	--	314.450,00	307.873,93	-6.576,07	--	24.037,07
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	3.547,77	--	6.400,00	5.659,07	-740,93	--	2.111,30
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	292,80	--	300,00	292,80	-7,20	--	0,00
508210 - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	14.167,59	--	0,00	819,71	819,71	--	-13.347,88
508220 - Zuführungen zu Rückstellungen für Über- stunden	3.643,35	--	0,00	4.020,43	4.020,43	--	377,08
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	5.098,00	--	5.000,00	12.606,00	7.606,00	--	7.508,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.840,25	--	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	--	-72.946,01
522110 - Aufwendungen für Heizung	23.071,84	--	27.000,00	23.859,77	-3.140,23	--	787,93
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbe- seitigung	12.912,24	--	14.100,00	14.182,18	82,18	--	1.269,94
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	51.992,56	--	78.200,00	49.000,59	-29.199,41	--	-2.991,97
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenan- lagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grund- stücke	59.170,65	--	100.600,00	37.182,98	-63.417,02	--	-21.987,67
523119 - Unterhaltung VfR Sportpark	147,59	--	3.500,00	3.992,36	492,36	--	3.844,77
523120 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenan- lagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Stifter- grab	55,00	--	500,00	333,19	-166,81	--	278,19
523150 - Versicherungsschäden	--	--	--	3.174,93	3.174,93	--	3.174,93
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außen- anlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	33.017,34	--	40.000,00	41.892,23	1.892,23	--	8.874,89
523360 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsan- lagen	8.677,68	--	5.000,00	505,75	-4.494,25	--	-8.171,93
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	32.686,14	--	36.500,00	24.699,17	-11.800,83	--	-7.986,97
523382 - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung incl. Wartungskosten	20.982,07	--	5.000,00	4.770,18	-229,82	--	-16.211,89
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	4.367,61	--	6.800,00	5.897,98	-902,02	--	1.530,37
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Aus- rüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.000,20	--	4.200,00	1.668,24	-2.531,76	--	-2.331,96
524200 - Essenskosten	33.146,89	--	37.000,00	39.696,88	2.696,88	--	6.549,99
524500 - Budget	9.786,60	--	15.000,00	12.300,68	-2.699,32	--	2.514,08
524580 - Aufwendungen für Sonderprogramme	22.685,66	--	20.000,00	16.684,47	-3.315,53	--	-6.001,19
524590 - Verbrauchsmittel aus Spenden	--	--	900,00	3.101,80	2.201,80	--	3.101,80
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12.990,31	--	15.800,00	13.596,32	-2.203,68	--	606,01



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
525420 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Be- reich - an das Land	8.518,93	--	10.650,00	10.703,64	53,64	--	2.184,71
525430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Ge- meindeverbände	33.156,28	--	76.250,00	62.739,07	-13.510,93	--	29.582,79
525450 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Be- reich - an Anstalten	46.795,03	--	--	--	-0,00	--	-46.795,03
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	64.668,20	--	40.000,00	40.021,04	21,04	--	-24.647,16
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistun- gen	782,13	--	--	--	-0,00	--	-782,13
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistun- gen (Arbeitnehmerüberlassung)	18.229,30	--	17.800,00	18.890,79	1.090,79	--	661,49
E11 - Abschreibungen	400.228,55	--	349.450,00	378.705,59	29.255,59	--	-21.522,96
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	5.334,00	--	5.350,00	5.333,95	-16,05	--	-0,05
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	36.303,02	--	37.100,00	37.103,10	3,10	--	800,08
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstü- cke und grundstücksgleiche Rechte	690,48	--	700,00	690,48	-9,52	--	0,00
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	424,06	--	450,00	424,02	-25,98	--	-0,04
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	31.602,04	--	31.650,00	31.580,22	-69,78	--	-21,82
534400 - Abschreibungen auf Kulturanlagen	845,52	--	850,00	845,52	-4,48	--	0,00
534500 - Abschreibungen auf Sportanlagen	15.022,34	--	15.050,00	14.753,23	-296,77	--	-269,11
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	34.399,20	--	34.550,00	34.399,18	-150,82	--	-0,02
535100 - Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	32,88	--	50,00	32,88	-17,12	--	0,00
535300 - Abschreibungen auf Stromversorgungsan- lagen	2.515,19	--	2.550,00	2.515,14	-34,86	--	-0,05
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	201.960,32	--	155.850,00	179.346,04	23.496,04	--	-22.614,28
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.014,17	--	1.050,00	1.014,09	-35,91	--	-0,08
536900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäuden auf fremdem Grund und Boden	76,68	--	100,00	76,68	-23,32	--	0,00
537100 - Abschreibungen auf Kunstgegenstände	13,50	--	50,00	13,50	-36,50	--	0,00
537200 - Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	1.631,52	--	1.650,00	1.631,52	-18,48	--	0,00
538310 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	24.035,98	--	24.050,00	24.035,96	-14,04	--	-0,02
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	43.651,83	--	37.600,00	44.318,55	6.718,55	--	666,72
538600 - Abschreibungen auf Nutzpflanzungen und Nutztiere	675,82	--	800,00	591,53	-208,47	--	-84,29



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Trans- feraufwendungen	2.310.693,45	--	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	--	169.021,48
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckver- bände	16.997,34	--	21.000,00	18.448,66	-2.551,34	--	1.451,32
541450 - Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	62.922,22	--	--	--	-0,00	--	-62.922,22
541510 - Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	130,00	--	200,00	114,94	-85,06	--	-15,06
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.840,00	--	--	--	-0,00	--	-3.840,00
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	12.802,94	--	16.950,00	17.957,60	1.007,60	--	5.154,66
543100 - Gewerbesteuerumlage	78.718,95	--	101.300,00	93.555,73	-7.744,27	--	14.836,78
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finan- zierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.475,00	--	--	--	-0,00	--	-6.475,00
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Landkreise	1.143.373,00	--	1.219.800,00	1.221.086,00	1.286,00	--	77.713,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindever- bände - Verbandsgemeinden	783.832,00	--	851.620,00	852.523,00	903,00	--	68.691,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturn- hallen	201.602,00	--	225.500,00	206.029,00	-19.471,00	--	4.427,00
544400 - Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim"	0,00	--	70.000,00	70.000,00	0,00	--	70.000,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	--	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	--	-92.159,91
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.180,16	--	5.500,00	1.815,40	-3.684,60	--	-2.364,76
561300 - Aufwendungen für übernommene Reise- kosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	1.297,38	--	2.050,00	1.002,05	-1.047,95	--	-295,33
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	--	--	2.100,00	230,47	-1.869,53	--	230,47
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzklei- dung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	263,69	--	--	1.349,03	1.349,03	--	1.085,34
561900 - Sonstige Personalnebenaufwendungen	--	--	1.500,00	3.000,00	1.500,00	--	3.000,00
562100 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.565,60	--	6.230,00	5.565,60	-664,40	--	0,00
562550 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennüt- zungsplan und Bebauungspläne	--	--	3.800,00	3,00	-3.797,00	--	3,00
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	--	--	40.500,00	--	-40.500,00	--	--
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fern- meldegebühren	2.838,97	--	2.850,00	2.738,44	-111,56	--	-100,53
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	200,00	--	-200,00	--	--
563620 - Öffentlichkeitsarbeit	0,00	--	500,00	449,90	-50,10	--	449,90
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.113,73	--	5.980,00	4.373,58	-1.606,42	--	-740,15



Jahresabschluss Hettenthal
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung all- gemein	13.816,58	--	14.330,00	14.015,93	-314,07	--	199,35
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversiche- rungen	8.822,30	--	8.800,00	8.908,58	108,58	--	86,28
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherun- gen	17.058,38	--	17.300,00	16.698,68	-601,32	--	-359,70
564190 - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versiche- rungen	971,28	--	1.000,00	971,28	-28,72	--	0,00
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs- vertretungen und Vereinen	6.742,14	--	4.550,00	4.888,79	338,79	--	-1.853,35
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenstän- den des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	202,00	--	0,00	6,00	6,00	--	-196,00
565130 - Verluste aus dem Abgang von Gegenstän- den des Anlagevermögens - Finanzanlagen	101.019,74	--	--	--	-0,00	--	101.019,74
565510 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Ein- zelwertberichtigung	6.159,57	--	0,00	360,00	360,00	--	-5.799,57
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.416,58	--	2.000,00	5.123,98	3.123,98	--	1.707,40
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Be- lastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	--	21.189,00	21.189,00	--	21.189,00
567300 - Kapitalertragsteuer	0,00	--	--	--	-0,00	--	-0,00
568100 - Grundsteuer	949,49	--	950,00	670,26	-279,74	--	-279,23
569200 - Verfügungsmittel	991,83	--	700,00	918,74	218,74	--	-73,09
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.750,86	--	200,00	125,00	-75,00	--	-1.625,86
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	--	--	1.600,00	1.178,66	-421,34	--	1.178,66
591100 - Einstellungen in den Sonderposten für Be- lastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	6.582,00	--	--	--	-0,00	--	-6.582,00
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	--	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24	--	85.300,22
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätig- keit	563.598,86	--	89.545,00	306.334,54	216.789,54	--	257.264,32
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.922,98	--	73.930,00	77.063,99	3.133,99	--	26.141,01
472100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	228,00	--	200,00	17,00	-183,00	--	-211,00
474000 - Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	46.200,00	--	70.000,00	70.000,00	0,00	--	23.800,00
476401 - Erhöhung des Gewinnvortrages des Eigen- betriebes	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
476501 - Erhöhung des Vortrages Jahresgewinn des Eigenbetriebes	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
478110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagever- mögens - Dividende aus Aktien	20,98	--	30,00	19,88	-10,12	--	-1,10



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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 Fol- ge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
479200 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.904,00	--	3.500,00	7.033,00	3.533,00	--	3.129,00
479900 - Sonstige	570,00	--	200,00	-5,89	-205,89	--	-575,89
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	--	68.600,00	66.927,32	-1.672,68	--	-14.321,85
574300 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	--	--	1.000,00	--	-1.000,00	--	--
575110 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	14.814,74	--	12.950,00	12.795,49	-154,51	--	-2.019,25
575120 - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	37.134,91	--	36.350,00	36.407,04	57,04	--	-727,87
575140 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	26.684,00	--	16.900,00	16.898,52	-1,48	--	-9.785,48
575190 - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	491,52	--	400,00	382,27	-17,73	--	-109,25
579100 - Sonstige Zinsen und Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.124,00	--	1.000,00	444,00	-556,00	--	-1.680,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-30.326,19	--	5.330,00	10.136,67	4.806,67	--	40.462,86
E20 - Ordentliches Ergebnis	533.272,67	--	94.875,00	316.471,21	221.596,21	--	216.801,46
E21a - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
481200 - Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
581200 - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	533.272,67	--	94.875,00	316.471,21	221.596,21	--	216.801,46



Jahresabschluss Hettenthal
2019

2 Finanzrechnung

2.1 Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.215.631,84	--	2.492.580,00	2.476.691,16	-15.888,84	--	261.059,32
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.217.413,04	--	2.478.880,00	2.583.368,08	104.488,08	--	365.955,04
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.844,01	--	99.170,00	89.635,83	-9.534,17	--	791,82
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.615,94	--	123.545,00	116.246,32	-7.298,68	--	-20.369,62
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	117.012,98	--	137.800,00	21.040,04	-116.759,96	--	-95.972,94
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	108.772,68	--	87.900,00	79.837,21	-8.062,79	--	-28.935,47
F8 - Summe der laufenden Einzahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	4.884.290,49	--	5.419.875,00	5.366.818,64	-53.056,36	--	482.528,15
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlun- gen	1.842.064,79	--	2.009.770,00	1.954.312,30	-55.457,70	--	112.247,51
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienst- leistungen	441.375,28	--	555.300,00	489.469,09	-65.830,91	--	48.093,81
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sons- tige Transferauszahlungen	2.253.966,90	--	2.506.370,00	2.516.142,96	9.772,96	--	262.176,06
F13 - Auszahlungen der sozialen Siche- rung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	256.544,15	--	120.640,00	71.528,42	-49.111,58	--	185.015,73
F15 - Summe der laufenden Auszahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	4.793.951,12	--	5.192.080,00	5.031.452,77	-160.627,23	--	237.501,65
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.339,37	--	227.795,00	335.365,87	107.570,87	--	245.026,50
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Fi- nanzeinzahlungen	287.492,70	--	73.930,00	72.059,98	-1.870,02	--	215.432,72
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Fi- nanzauszahlungen	74.215,60	--	68.600,00	80.168,10	11.568,10	--	5.952,50
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -auszahlungen	213.277,10	--	5.330,00	-8.108,12	-13.438,12	--	221.385,22
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.760,07	--	514.200,00	500.886,69	-13.313,31	--	237.126,62
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	228.136,03	--	315.500,00	319.094,96	3.594,96	--	90.958,93
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	45.900,15	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	-44.584,68
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	--	829.700,00	821.297,12	-8.402,88	--	283.500,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	--	98.800,00	3.706,00	-95.094,00	--	-84.739,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	--	1.491.300,00	1.262.957,02	-228.342,98	--	565.941,27
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	785.460,75	--	1.590.100,00	1.267.978,49	-322.121,51	--	482.517,74
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	--	-760.400,00	-446.681,37	313.718,63	--	199.016,87
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	55.951,97	--	-527.275,00	-119.423,62	407.851,38	--	175.375,59
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	245.000,00	760.400,00	245.000,00	-760.400,00	442.500,00	245.000,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	192.077,53	--	199.700,00	214.648,19	14.948,19	--	22.570,66
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-192.077,53	245.000,00	560.700,00	30.351,81	-775.348,19	442.500,00	222.429,34
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	75.462,82	--	950,00	55.938,76	54.988,76	--	-19.524,06
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	76.222,82	--	950,00	55.261,51	54.311,51	--	-20.961,31
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	136.885,56	--	0,00	88.394,56	88.394,56	--	-48.491,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	33.425,00	--	-33.425,00	--	--



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F39 - Veränderung der Verbindlich- keiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	136.885,56	--	-33.425,00	88.394,56	121.819,56	--	-48.491,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.951,97	245.000,00	527.275,00	119.423,62	-652.851,38	442.500,00	175.375,59
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	75.462,82	--	950,00	55.938,76	54.988,76	--	-19.524,06
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gel- der	76.222,82	--	950,00	55.261,51	54.311,51	--	-20.961,31
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehlbe- trag	-56.711,97	245.000,00	527.275,00	120.100,87	-652.174,13	442.500,00	176.812,84
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (ein- schl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanz- haushalt (F23 - F36)	111.538,94	--	33.425,00	112.609,56	79.184,56	--	1.070,62



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

2.2 Finanzrechnung mit Konten

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.215.631,84	--	2.492.580,00	2.476.691,16	-15.888,84	--	261.059,32
601100 - Grundsteuer A	5.227,93	--	5.250,00	5.246,52	-3,48	--	18,59
601200 - Grundsteuer B	285.065,77	--	345.700,00	345.966,62	266,62	--	60.900,85
601310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteu- erzahlungen laufendes Jahr	382.581,20	--	420.000,00	432.944,43	12.944,43	--	50.363,23
601321 - Gewerbesteuer - Gewerbe- steuer Vorjahre	120.493,57	--	234.000,00	175.259,88	-58.740,12	--	54.766,31
601331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteu- ererstattungen Vorjahre	-80.090,11	--	-57.100,00	-57.102,66	-2,66	--	22.987,45
602100 - Gemeindeanteil an der Einkom- mensteuer	1.278.762,94	--	1.310.120,00	1.354.953,17	44.833,17	--	76.190,23
602200 - Gemeindeanteil an der Um- satzsteuer	72.350,46	--	82.010,00	83.048,75	1.038,75	--	10.698,29
603300 - Hundesteuer	21.453,50	--	22.600,00	22.506,98	-93,02	--	1.053,48
603500 - Zweitwohnungssteuer	1.226,00	--	800,00	804,25	4,25	--	-421,75
605210 - vom Land - Familienleistungs- ausgleich	128.560,58	--	129.200,00	113.063,22	-16.136,78	--	-15.497,36
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.217.413,04	--	2.478.880,00	2.583.368,08	104.488,08	--	365.955,04
611110 - vom Land - Schlüsselzuwei- sung A	501.564,00	--	452.900,00	452.855,00	-45,00	--	-48.709,00
611130 - vom Land - Schlüsselzuwei- sung B2	--	--	223.500,00	237.270,00	13.770,00	--	237.270,00
613200 - Sonstige allgemeine Zuweisun- gen vom Land	202.483,00	--	202.500,00	202.483,00	-17,00	--	0,00
614410 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	276,00	--	250,00	--	-250,00	--	-276,00
614420 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	6.746,41	--	5.500,00	15.542,05	10.042,05	--	8.795,64
614421 - Zuweisung vom Land (Bei- tragsfreiheit)	209.914,36	--	0,00	52.864,25	52.864,25	--	-157.050,11
614422 - Zuweisung für Sonderpro- gramme	17.656,70	--	20.000,00	18.487,35	-1.512,65	--	830,65
614423 - Zuweisung vom Land für 2-jäh- rige (Betreuungsbonus nach § 12a Ki- taG)	10.290,00	--	10.530,00	10.407,59	-122,41	--	117,59
614430 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Ge- meindeverbänden	1.434,31	--	0,00	1.407,66	1.407,66	--	-26,65
614431 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver- bände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	1.267.048,26	--	1.320.000,00	1.389.291,28	69.291,28	--	122.243,02
614432 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Ver- bände (Elternbeiträge)	--	--	243.700,00	202.759,90	-40.940,10	--	202.759,90



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	-	--	-	-	-0,00	--	-
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.844,01	--	99.170,00	89.635,83	-9.534,17	--	791,82
631200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	275,00	--	500,00	275,00	-225,00	--	0,00
632100 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	592,97	--	--	153,68	153,68	--	-439,29
632110 - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	9.640,00	--	11.000,00	5.078,57	-5.921,43	--	-4.561,43
632120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	55.099,69	--	60.000,00	54.850,60	-5.149,40	--	-249,09
632240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	17.689,05	--	22.000,00	23.721,95	1.721,95	--	6.032,90
632300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.645,87	--	1.700,00	1.654,60	-45,40	--	8,73
636500 - Jagdpacht	3.901,43	--	3.970,00	3.901,43	-68,57	--	0,00
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.615,94	--	123.545,00	116.246,32	-7.298,68	--	-20.369,62
641100 - Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	67.897,42	--	50.000,00	37.985,05	-12.014,95	--	-29.912,37
641200 - Mieten und Pachten	185,50	--	1.950,00	51,53	-1.898,47	--	-133,97
641210 - Mieten und Pachten - Miete	6.370,00	--	6.370,00	6.370,00	0,00	--	0,00
641220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	--	--	1.500,00	556,77	-943,23	--	556,77
641230 - Mieten / Pachten / Erbbauzinsen	1.790,97	--	1.050,00	1.037,69	-12,31	--	-753,28
641240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	540,00	--	500,00	695,00	195,00	--	155,00
641400 - Beteiligung Essenskosten	53.634,77	--	57.000,00	63.859,24	6.859,24	--	10.224,47
641900 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	172,81	--	175,00	172,81	-2,19	--	0,00
641930 - Entgelte für Stromeinspeisung	6.024,47	--	5.000,00	5.518,23	518,23	--	-506,24
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.012,98	--	137.800,00	21.040,04	-116.759,96	--	-95.972,94
642310 - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	5.882,15	--	--	--	-0,00	--	-5.882,15
642430 - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	71.329,37	--	121.050,00	9.163,27	-111.886,73	--	-62.166,10
642450 - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	191,20	--	--	26,87	26,87	--	-164,33
642480 - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	102,00	--	100,00	102,00	2,00	--	0,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
642510 - von privaten Unternehmen	1.117,80	--	--	94,05	94,05	--	-1.023,75
642591 - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	38.390,46	--	0,00	1.745,20	1.745,20	--	-36.645,26
642900 - von Sonstigen	--	--	250,00	3.992,18	3.742,18	--	3.992,18
642901 - Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	--	--	16.400,00	5.916,47	-10.483,53	--	5.916,47
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	108.772,68	--	87.900,00	79.837,21	-8.062,79	--	-28.935,47
661120 - Einzahlungen aus der Veräu- ßerung von immateriellen Vermögensge- genständen und Vermögensgegenstän- den des Sachanlagevermögens - Ein- zahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.839,00	--	--	--	-0,00	--	-4.839,00
661300 - Einzahlungen aus der Veräu- ßerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	22.765,85	--	--	--	-0,00	--	-22.765,85
662500 - Konzessionsabgaben	79.531,00	--	84.000,00	76.078,00	-7.922,00	--	-3.453,00
662700 - Versicherungserstattungen	886,83	--	0,00	2.335,00	2.335,00	--	1.448,17
662900 - Sonstige Einzahlungen (Spen- den, Ersatzleistungen, u.a.)	750,00	--	3.900,00	1.424,21	-2.475,79	--	674,21
F8 - Summe der laufenden Einzahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	4.884.290,49	--	5.419.875,00	5.366.818,64	-53.056,36	--	482.528,15
F9 - Personal- und Versorgungsauszahl- ungen	1.842.064,79	--	2.009.770,00	1.954.312,30	-55.457,70	--	112.247,51
701100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	--	25.500,00	20.580,00	-4.920,00	--	588,00
701200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	13.000,64	--	11.700,00	14.467,29	2.767,29	--	1.466,65
701400 - Rats- und Ausschussmitglieder	2.970,00	--	8.000,00	6.597,00	-1.403,00	--	3.627,00
702210 - Beschäftigte - Vergütungen	1.413.798,00	--	1.493.800,00	1.463.580,36	-30.219,64	--	49.782,36
702220 - Beschäftigte - Leistungszula- gen	--	--	28.400,00	23.782,36	-4.617,64	--	23.782,36
703200 - Arbeitnehmer - Zusatzversor- gungskasse	104.856,68	--	121.220,00	111.479,49	-9.740,51	--	6.622,81
704200 - Arbeitnehmer - Sozialversiche- rung	283.836,86	--	314.450,00	307.873,93	-6.576,07	--	24.037,07
704900 - Sonstige - Sozialversicherung	3.317,81	--	6.400,00	5.659,07	-740,93	--	2.341,26
705200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversi- cherung	292,80	--	300,00	292,80	-7,20	--	0,00
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	441.375,28	--	555.300,00	489.469,09	-65.830,91	--	48.093,81
722110 - Auszahlungen für Heizung	21.859,20	--	27.000,00	20.986,97	-6.013,03	--	-872,23
722120 - Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	11.177,78	--	14.100,00	15.965,37	1.865,37	--	4.787,59
722130 - Auszahlungen für Strom-, Was- ser- und Abwassergebühren	52.077,64	--	78.200,00	50.418,12	-27.781,88	--	-1.659,52
723110 - Unterhaltung der Grundstücke	55.014,94	--	100.600,00	42.493,23	-58.106,77	--	-12.521,71



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
723119 - Unterhaltung VFR Sportpark	777,01	--	3.500,00	3.193,47	-306,53	--	2.416,46
723120 - Unterhaltung der Außenanla- gen	55,00	--	500,00	333,19	-166,81	--	278,19
723150 - Versicherungsschäden	--	--	--	974,93	974,93	--	974,93
723210 - Bewirtschaftung der Grundstü- cke	33.017,34	--	40.000,00	39.236,15	-763,85	--	6.218,81
723360 - Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	--	--	500,00	--	-500,00	--	--
723380 - Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.677,68	--	5.000,00	--	-5.000,00	--	-8.677,68
723381 - Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	55.401,46	--	36.500,00	24.947,64	-11.552,36	--	-30.453,82
723382 - Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens - Unterhaltung der Straßen- beleuchtung	20.901,73	--	5.000,00	6.554,83	1.554,83	--	-14.346,90
723700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.546,04	--	6.800,00	5.926,86	-873,14	--	1.380,82
723800 - Auszahlungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.518,62	--	4.200,00	2.050,82	-2.149,18	--	-1.467,80
724200 - Auszahlungen für Essenskos- ten	29.636,09	--	37.000,00	42.404,69	5.404,69	--	12.768,60
724500 - Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werk- stoffe	10.052,34	--	15.000,00	12.390,12	-2.609,88	--	2.337,78
724580 - Auszahlungen für Sonderpro- gramme	20.513,74	--	20.000,00	16.486,64	-3.513,36	--	-4.027,10
724590 - Verbrauchsmittel aus Spenden	--	--	900,00	3.101,80	2.201,80	--	3.101,80
724900 - sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	11.358,82	--	15.800,00	15.227,81	-572,19	--	3.868,99
725310 - Kostenerstattungen an Sonder- vermögen - an Eigenbetriebe	-10.679,00	--	--	--	-0,00	--	10.679,00
725420 - Kostenerstattungen an den öf- fentlichen Bereich - an das Land	8.518,94	--	10.650,00	10.643,71	-6,29	--	2.124,77
725430 - Kostenerstattungen an den öf- fentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	24.308,50	--	76.250,00	69.067,49	-7.182,51	--	44.758,99
725450 - Kostenerstattungen an den öf- fentlichen Bereich - an Anstalten	--	--	--	46.795,03	46.795,03	--	46.795,03
725480 - Kostenerstattungen an den öf- fentlichen Bereich - an sonstige öffentli- che Sonderrechnungen	64.668,20	--	40.000,00	40.021,04	21,04	--	-24.647,16
729200 - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	782,13	--	--	--	-0,00	--	-782,13



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
729250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	15.191,08	--	17.800,00	20.249,18	2.449,18	--	5.058,10
F11 - nicht besetzt	--	--	--	--	-0,00	--	--
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.253.966,90	--	2.506.370,00	2.516.142,96	9.772,96	--	262.176,06
741440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	16.997,34	--	21.000,00	18.448,66	-2.551,34	--	1.451,32
741450 - Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	0,00	--	--	62.922,22	62.922,22	--	62.922,22
741510 - Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	130,00	--	200,00	130,00	-70,00	--	0,00
741590 - Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.840,00	--	--	--	-0,00	--	-3.840,00
741900 - Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	50,00	--	16.950,00	25.410,54	8.460,54	--	25.360,54
743100 - Gewerbesteuerumlage	87.273,56	--	101.300,00	96.412,54	-4.887,46	--	9.138,98
744110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.475,00	--	--	--	-0,00	--	-6.475,00
744210 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.143.373,00	--	1.219.800,00	1.221.086,00	1.286,00	--	77.713,00
744230 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	783.832,00	--	851.620,00	852.523,00	903,00	--	68.691,00
744240 - Sonderumlage für Grundschulen und Schulumhallen	111.996,00	--	225.500,00	269.210,00	43.710,00	--	157.214,00
744400 - Auszahlungen für Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim"	100.000,00	--	70.000,00	-30.000,00	-100.000,00	--	-130.000,00
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	256.544,15	--	120.640,00	71.528,42	-49.111,58	--	-185.015,73
761200 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.041,82	--	5.500,00	1.992,60	-3.507,40	--	-2.049,22
761300 - Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	1.253,88	--	2.050,00	1.045,55	-1.004,45	--	-208,33
761400 - Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	--	--	2.100,00	230,47	-1.869,53	--	230,47
761500 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	561,52	--	--	1.349,03	1.349,03	--	787,51
761900 - Sonstige Personalhebenauszahlungen	--	--	1.500,00	1.500,00	0,00	--	1.500,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
762100 - Mieten, Pachten und Erbbau- zinsen	2.526,82	--	6.230,00	8.604,38	2.374,38	--	6.077,56
762550 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlun- gen für Flächennutzungsplan und Be- bauungspläne	--	--	3.800,00	3,00	-3.797,00	--	3,00
762590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	--	--	40.500,00	--	-40.500,00	--	--
763410 - Auszahlungen für Fernmelde- gebühren	2.913,39	--	2.850,00	2.541,27	-308,73	--	-372,12
763510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	--	--	200,00	--	-200,00	--	--
763620 - Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrs- empfang	700,00	--	500,00	-250,10	-750,10	--	-950,10
763900 - Sonstige Geschäftsaufwendun- gen	3.925,65	--	5.980,00	5.931,66	-48,34	--	2.006,01
764110 - Versicherungsbeiträge - Allge- mein	13.754,30	--	14.330,00	14.078,31	-251,69	--	324,01
764130 - Haftpflichtversicherungen	8.822,30	--	8.800,00	8.908,58	108,58	--	86,28
764140 - Unfallversicherungen	17.058,38	--	17.300,00	16.698,68	-601,32	--	-359,70
764190 - Sonstige Versicherungen	971,28	--	1.000,00	971,28	-28,72	--	0,00
764200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbän- den, Berufsvertretungen und Vereinen	5.365,82	--	4.550,00	4.047,73	-502,27	--	-1.318,09
767300 - Kapitalertragsteuer	191.967,81	--	--	--	-0,00	--	-191.967,81
768100 - Grundsteuer	949,49	--	950,00	670,26	-279,74	--	-279,23
769200 - Verfügungsmittel	190,83	--	700,00	1.719,74	1.019,74	--	1.528,91
769300 - Repräsentationen	334,35	--	--	--	-0,00	--	-334,35
769310 - Repräsentationen - allgemein	1.206,51	--	200,00	335,00	135,00	--	-871,51
769320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	--	--	1.600,00	1.150,98	-449,02	--	1.150,98
F15 - Summe der laufenden Auszah- lungen aus Verwaltungstätigkeit	4.793.951,12	--	5.192.080,00	5.031.452,77	-160.627,23	--	237.501,65
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätig- keit	90.339,37	--	227.795,00	335.365,87	107.570,87	--	245.026,50
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Fi- nanzeinzahlungen	287.492,70	--	73.930,00	72.059,98	-1.870,02	--	-215.432,72
672100 - Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	228,00	--	200,00	27,00	-173,00	--	-201,00
674000 - Einzahlungen aus Beteiligun- gen ohne assoziierte Unternehmen	46.200,00	--	70.000,00	70.000,00	0,00	--	23.800,00
676100 - Gewinnabführung Gaswerk	237.600,20	--	--	--	-0,00	--	-237.600,20
678110 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Ak- tien	28,50	--	30,00	20,98	-9,02	--	-7,52



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
679200 - Vollverzinsung aus Gewerbe- steuer (§ 233a AO)	3.111,00	--	3.500,00	2.002,00	-1.498,00	--	-1.109,00
679900 - Sonstige	325,00	--	200,00	10,00	-190,00	--	-315,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Fi- nanzauszahlungen	74.215,60	--	68.600,00	80.168,10	11.568,10	--	5.952,50
774300 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	179,01	--	1.000,00	--	-1.000,00	--	-179,01
775110 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kredi- tinststitute - an Banken	15.897,57	--	12.950,00	14.565,74	1.615,74	--	-1.331,83
775120 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kredi- tinststitute - an Sparkassen.	28.601,78	--	36.350,00	44.868,71	8.518,71	--	16.266,93
775140 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kredi- tinststitute - an Girozentralen / Landes- banken	26.908,07	--	16.900,00	19.893,73	2.993,73	--	-7.014,34
775190 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kredi- tinststitute - an sonstige inländische Kredi- tinststitute	505,17	--	400,00	395,92	-4,08	--	-109,25
779100 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzin- sung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.124,00	--	1.000,00	444,00	-556,00	--	-1.680,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	213.277,10	--	5.330,00	-8.108,12	-13.438,12	--	-221.385,22
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus internen Leistungsbeziehun- gen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F22a - Einzahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
698200 - Einzahlung aus internen Leis- tungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
F22b - Auszahlungen aus internen Leis- tungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
798200 - Auszahlung aus internen Leis- tungsbeziehungen	102.383,18	--	116.400,00	115.960,78	-439,22	--	13.577,60
F23 - Saldo der ordentlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Auszahlun- gen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.760,07	--	514.200,00	500.886,69	-13.313,31	--	237.126,62
681410 - Investitionszuwendungen von dem Bund	--	--	--	4.652,68	4.652,68	--	4.652,68
681420 - Investitionszuwendungen von dem Land	--	--	4.700,00	2.052,46	-2.647,54	--	2.052,46
681590 - Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	--	--	--	753,27	753,27	--	753,27
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	263.100,00	--	509.500,00	490.866,80	-18.633,20	--	227.766,80
681770 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	660,07	--	0,00	2.561,48	2.561,48	--	1.901,41
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	228.136,03	--	315.500,00	319.094,96	3.594,96	--	90.958,93
682510 - Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich	345,41	--	--	673,78	673,78	--	328,37
682700 - Grabnutzungsentgelte	14.205,42	--	20.000,00	20.308,94	308,94	--	6.103,52
682750 - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	213.585,20	--	295.500,00	298.112,24	2.612,24	--	84.527,04
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	45.900,15	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	-44.584,68
685100 - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1,00	--	0,00	--	-0,00	--	-1,00
688131 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Betriebsstoffen - Heizöl	--	--	--	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
688310 - Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	45.899,15	--	0,00	--	-0,00	--	-45.899,15
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	--	829.700,00	821.297,12	-8.402,88	--	283.500,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	--	98.800,00	3.706,00	-95.094,00	--	-84.739,00
784200 - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	88.445,00	--	98.800,00	3.706,00	-95.094,00	--	-84.739,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	--	1.491.300,00	1.262.957,02	-228.342,98	--	565.941,27
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	--	51.200,00	--	-51.200,00	--	--
785220 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	--	--	66.000,00	0,00	-66.000,00	--	0,00
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	9.829,84	--	19.100,00	7.148,23	-11.951,77	--	-2.681,61



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	--	--	5.292,05	5.292,05	--	5.292,05
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	687.185,91	--	1.355.000,00	1.250.516,74	-104.483,26	--	563.330,83
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
788131 - Auszahlungen für Betriebsstoffe - Heizöl	--	--	--	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	785.460,75	--	1.590.100,00	1.267.978,49	-322.121,51	--	482.517,74
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	--	-760.400,00	-446.681,37	313.718,63	--	-199.016,87
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	55.951,97	--	-527.275,00	-119.423,62	407.851,38	--	-175.375,59
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	245.000,00	760.400,00	245.000,00	-760.400,00	442.500,00	245.000,00
692531 - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	245.000,00	760.400,00	245.000,00	-760.400,00	442.500,00	245.000,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	192.077,53	--	199.700,00	214.648,19	14.948,19	--	22.570,66
792510 - Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	192.077,53	--	199.700,00	214.648,19	14.948,19	--	22.570,66
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-192.077,53	245.000,00	560.700,00	30.351,81	-775.348,19	442.500,00	222.429,34
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	--	--	--	-0,00	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	--	--	0,00	0,00	--	0,00
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	75.462,82	--	950,00	55.938,76	54.988,76	--	-19.524,06
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.869,38	--	950,00	3.438,76	2.488,76	--	1.569,38
697800 - Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	73.593,44	--	--	52.500,00	52.500,00	--	-21.093,44
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	76.222,82	--	950,00	55.261,51	54.311,51	--	-20.961,31
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	2.629,38	--	950,00	2.761,51	1.811,51	--	132,13
797800 - Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	73.593,44	--	--	52.500,00	52.500,00	--	-21.093,44
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	136.885,56	--	0,00	88.394,56	88.394,56	--	-48.491,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
694440 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	136.885,56	--	0,00	88.394,56	88.394,56	--	-48.491,00
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	--	33.425,00	--	-33.425,00	--	--
794430 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	--	--	33.425,00	--	-33.425,00	--	--
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	136.885,56	--	-33.425,00	88.394,56	121.819,56	--	-48.491,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.951,97	245.000,00	527.275,00	119.423,62	-652.851,38	442.500,00	175.375,59
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	75.462,82	--	950,00	55.938,76	54.988,76	--	-19.524,06
697100 - Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.869,38	--	950,00	3.438,76	2.488,76	--	1.569,38
697800 - Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	73.593,44	--	--	52.500,00	52.500,00	--	-21.093,44
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	76.222,82	--	950,00	55.261,51	54.311,51	--	-20.961,31
797100 - Auszahlung durchlaufende Gelder	2.629,38	--	950,00	2.761,51	1.811,51	--	132,13
797800 - Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	73.593,44	--	--	52.500,00	52.500,00	--	-21.093,44
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-56.711,97	245.000,00	527.275,00	120.100,87	-652.174,13	442.500,00	176.812,84
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	111.538,94	--	33.425,00	112.609,56	79.184,56	--	1.070,62



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019



3 Teilrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO)

Teilhaushalt 1 – Allgemeiner Haushalt

- 111301 - Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen
- 111401 - Gremien
- 114201 - Liegenschaften
- 114301 - Bauhof
- 114501 - Sonstige zentrale Dienste
- 114601 - Versicherungen
- 281001 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 281101 - Förderung von Einrichtungen
- 362001 - Jugend- und Vereinsarbeit
- 365201 - Kindertagesstätte „Am Wiesenpfad – Gelbes Haus“
- 365202 - Kindertagesstätte „Am alten Steinbruch“
- 365203 - Kindertagesstätte „Am Wiesenpfad – Blaues Haus“
- 366001 - Kinderspielplätze
- 421001 - Förderung des Sports
- 424101 - Kommunale Sportstätten und Bäder
- 511001 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 511601 - Bodenordnung und Liegenschaftskataster
- 537101 - Kommunale Abfallwirtschaft
- 541001 - Gemeindestraßen
- 541501 - Konzessionsabgaben
- 551001 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552102 - Hochwasserschutz
- 553001 - Friedhof- und Bestattungswesen
- 553401 - Kriegsgräber, jüdische Friedhöfe
- 554001 - Naturschutz- und Landschaftspflege
- 555101 - Kommunale Forstbetriebe
- 555901 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
- 571101 - Wirtschaftsförderung
- 573111 - Kerwen, Weihnachtsmärkte und Jahrmärkte
- 573121 - „Alte Schule“
- 573122 - Festhalle „Gut Heil“
- 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)
- 623001 - Photovoltaikanlage
- 626001 - Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens



3.1 Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schl. Nach- träge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haus- haltsjahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	-0,00	--	--
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.909.817,62	--	1.699.730,00	1.797.441,48	97.711,48	--	-112.376,14
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	--	208.170,00	202.388,52	-5.781,48	--	-37.713,20
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.825,92	--	118.545,00	110.994,73	-7.550,27	--	-25.831,19
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	145.489,99	--	137.800,00	-31.010,63	168.810,63	--	-176.500,62
E7 - Sonstige laufende Erträge	333.069,86	--	97.350,00	122.594,07	25.244,07	--	-210.475,79
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.765.305,11	--	2.261.595,00	2.202.408,17	-59.186,83	--	-562.896,94
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.868.702,01	--	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	--	102.907,62
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.118,67	--	555.200,00	428.894,24	126.305,76	--	-69.224,43
E11 - Abschreibungen	397.713,36	--	346.900,00	376.190,45	29.290,45	--	-21.522,91
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	96.692,50	--	38.150,00	36.521,20	-1.628,80	--	-60.171,30
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	175.607,53	--	122.490,00	74.375,42	-48.114,58	--	-101.232,11
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.036.834,07	--	3.077.510,00	2.887.590,94	189.919,06	--	-149.243,13
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-271.528,96	--	-815.915,00	-685.182,77	130.732,23	--	-413.653,81
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	--	--	0,00	--	-0,00	--	--
E20 - Ordentliches Ergebnis	-271.528,96	--	-815.915,00	-685.182,77	130.732,23	--	-413.653,81
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-271.528,96	--	-815.915,00	-685.182,77	130.732,23	--	-413.653,81



Jahresabschluss Hettenleidelheim

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haushaltsjah- res einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	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	-602.334,05	--	-680.215,00	-626.418,07	53.796,93	--	-24.084,02
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	237.600,20	--	0,00	--	-0,00	--	-237.600,20
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-364.733,85	--	-680.215,00	-626.418,07	53.796,93	--	-261.684,22
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-364.733,85	--	-680.215,00	-626.418,07	53.796,93	--	-261.684,22
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.760,07	--	514.200,00	500.886,69	-13.313,31	--	237.126,62
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	228.136,03	--	315.500,00	319.094,96	3.594,96	--	90.958,93
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	45.900,15	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	-44.584,68
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	--	829.700,00	821.297,12	-8.402,88	--	283.500,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	--	98.800,00	706,00	-98.094,00	--	-87.739,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	--	1.491.300,00	1.262.957,02	228.342,98	--	565.941,27
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	785.460,75	--	1.590.100,00	1.264.978,49	325.121,51	--	479.517,74
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	--	-760.400,00	-443.681,37	316.718,63	--	-196.016,87
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-612.398,35	--	-1.440.615,00	-1.070.099,44	370.515,56	--	-457.701,09



3.2 Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung in Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	--	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27	--	312.658,82
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	704.047,00	--	878.900,00	892.608,00	13.708,00	--	188.561,00
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--	-0,00	--	--
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.083,84	--	5.000,00	5.458,86	458,86	--	-624,98
E6 - Kostenerstattungen und -umlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E7 - Sonstige laufende Erträge	116.244,00	--	0,00	6.582,00	6.582,00	--	109.662,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.067.500,29	--	3.376.480,00	3.458.433,13	81.953,13	--	390.932,84
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.721,58	--	100,00	--	-100,00	--	-3.721,58
E11 - Abschreibungen	2.515,19	--	2.550,00	2.515,14	-34,86	--	-0,05
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.214.000,95	--	2.468.220,00	2.443.193,73	25.026,27	--	229.192,78
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	12.134,75	--	150,00	21.206,95	21.056,95	--	9.072,20
E15 - Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.232.372,47	--	2.471.020,00	2.466.915,82	-4.104,18	--	234.543,35
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	835.127,82	--	905.460,00	991.517,31	86.057,31	--	156.389,49
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.922,98	--	73.930,00	77.063,99	3.133,99	--	26.141,01
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	--	68.600,00	66.927,32	-1.672,68	--	-14.321,85
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-30.326,19	--	5.330,00	10.136,67	4.806,67	--	40.462,86
E20 - Ordentliches Ergebnis	804.801,63	--	910.790,00	1.001.653,98	90.863,98	--	196.852,35
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	-0,00	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	804.801,63	--	910.790,00	1.001.653,98	90.863,98	--	196.852,35



Jahresabschluss Hettenleidelheim

Teilfinanzrechnung

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Über- tra- gung aus Vor- jahr	Ansatz des Haus- haltsjah- res ein- schl. Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Abwei- chung im Haushalts- jahr	Über- tra- gung in Folge- jahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haus- haltsvor- jahr
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	692.673,42	--	908.010,00	961.783,94	53.773,94	--	269.110,52
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-24.323,10	--	5.330,00	-8.108,12	-13.438,12	--	16.214,98
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	668.350,32	--	913.340,00	953.675,82	40.335,82	--	285.325,50
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	668.350,32	--	913.340,00	953.675,82	40.335,82	--	285.325,50
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	--	--	--	3.000,00	3.000,00	--	3.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	3.000,00	3.000,00	--	3.000,00
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	-3.000,00	-3.000,00	--	-3.000,00
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	668.350,32	--	913.340,00	950.675,82	37.335,82	--	282.325,50



4 Bilanz zum 31.12.2019

4.1 Bilanz ohne Konten zum 31.12.2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
A1 - Anlagevermögen	20.505.141,90	21.228.389,08
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68	965.016,63
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	–	–
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	110.748,94	105.414,99
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74	859.601,64
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	–	–
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	–	–
A1.2 - Sachanlagen	15.394.045,50	16.156.023,73
A1.2.1 - Wald, Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	475.766,10
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.600.166,54
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	9.388.498,72
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.150,18
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	63.228,23
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	174.586,94
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	160.538,50
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	12.174,26	11.582,73
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29
A1.3 - Finanzanlagen	4.107.348,72	4.107.348,72
A1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	–	–
A1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	–	–
A1.3.3 - Beteiligungen	3.059.154,72	3.059.154,72
A1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	–	–
A1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.047.594,00	1.047.594,00
A1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	–	–
A1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	–	–
A1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	600,00	600,00
A2 - Umlaufvermögen	488.644,90	648.546,54
A2.1 - Vorräte	58.655,33	54.728,33
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	–	0,00
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	–	–
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	54.728,33
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	–	–
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57	593.818,21
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	552.994,99
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	30.006,04



Jahresabschluss Hettendorf
2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
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	425,96	770,51
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	10.046,67
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
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	4.464,51	4.810,65
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	20.998.251,31	21.881.746,27
P1 - Eigenkapital	4.148.659,74	4.465.130,95
P1.1 - Kapitalrücklage	3.615.387,07	4.148.659,74
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	533.272,67	316.471,21
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	5.453.081,02	6.090.366,20
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	21.189,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	5.665.087,55
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31	2.237.676,12
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.820.616,30
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	606.795,13
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43	16.295,98
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71	190.692,35
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	201.201,00	197.101,32
P3 - Rückstellungen	186.207,38	191.214,20
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.920,00	111.526,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	0,00	0,00
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	87.287,38	79.688,20
P4 - Verbindlichkeiten	11.206.840,06	11.133.271,18
P4.1 - Anleihen	--	--
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.970.538,13	3.019.850,92
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13	3.019.850,92
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	173.101,98
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	5.300,00
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	4.199,44	535,12
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.927.183,16
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	7.300,00
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11	1.763,74
Summe Passiva	20.998.251,31	21.881.746,27



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

4.2 Bilanz mit Konten zum 31.12.2019

	2018	2019
A1 - Anlagevermögen	20.505.141,90	21.228.389,08
A1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68	965.016,63
A1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-	-
A1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	110.748,94	105.414,99
012440 - an Zweckverbände	110.748,94	105.414,99
A1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74	859.601,64
013000 - Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	51.571,79	50.784,47
013200 - Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung	841.426,95	805.817,17
013430 - an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	3.000,00
A1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	-	-
A1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
A1.2 - Sachanlagen	15.394.045,50	16.156.023,73
A1.2.1 - Wald, Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50
021100 - Mischwald	349.109,60	349.109,60
021200 - Laubwald	836,20	836,20
021210 - aufstehender Holzvorrat an Laubhölzern	355.984,80	355.984,80
021300 - Nadelwald	320,00	320,00
021310 - aufstehender Holzvorrat an Nadelhölzern	606.491,90	606.491,90
A1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	475.766,10
022110 - Friedhöfe - allgemein	27,00	27,00
022200 - Parkanlagen	81.695,37	81.004,89
022500 - Kinderspielplätze	137.441,76	137.441,76
022900 - Sonstige Grünflächen	18.121,30	18.121,30
023100 - Ackerland	43.440,07	43.440,07
023300 - Öd- und Unland	75.752,48	75.752,48
023600 - Naturschutzgebiet "Erdekauf"	16.206,12	16.206,12
024100 - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	98.876,00	98.876,00
029900 - sonstige unbebaute Grundstücke	4.896,48	4.896,48
A1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.600.166,54
031100 - Einfamilienhäuser	32.040,60	31.616,58
032100 - Kindertagesstätten	1.658.986,35	1.627.401,13
034300 - Museen	28.742,28	27.896,76
035200 - Turn- und Sporthallen	312.729,13	307.386,25
035400 - Sportplätze	173.946,65	156.461,05
039100 - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.286.679,69	1.261.516,05
039210 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	29.551,34	28.585,43
039220 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	18.509,86	17.829,58
039230 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	103.294,97	98.619,91
039240 - Friedhofswege	859,83	478,11
039290 - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Parkplätze	3,00	3,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019
039910 - sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	45.033,93	42.372,69
039990 - sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	1,00	0,00
A1.2.4 - Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	9.388.498,72
041200 - Brücken	131,51	98,63
041500 - Stützbauwerke	4,00	4,00
041900 - Sonstige	17,00	17,00
043210 - Stromversorgungsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	28.714,52	26.199,38
048110 - Grundstücke Straßen, Wege, Plätze	4.646.767,53	4.646.896,20
048120 - Grundstücke landwirtschaftliche Wege	68.741,33	68.741,33
048240 - Straßen - Gemeindestraßen	2.427.002,35	3.262.433,43
048250 - Straßen - Gehwege	565.647,40	731.177,39
048260 - Straßen - Straßenbegleitgrün	39.811,51	39.259,75
048290 - Straßen - sonstige Straßen	11.084,39	11.084,39
048310 - Wege - Fußwege	45.827,56	161.588,60
048330 - Wege - Radwege	27.079,49	25.561,97
048340 - Wege - landwirtschaftliche Wege	3.341,22	46,00
048360 - Wege - forstwirtschaftliche Wege	1.356,00	1.356,00
048410 - Plätze - Parkplätze	141.519,26	138.435,98
048420 - Plätze - Dorfplätze	96.303,17	93.985,43
048710 - Straßenbeleuchtung - Strom	81.957,99	150.393,85
049210 - wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Deiche und deren Messeinrichtungen	113,88	113,88
049280 - wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	20.030,49	20.030,49
049310 - Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	12.088,11	11.074,02
049600 - Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00
A1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.150,18
059990 - sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	1.226,86	1.150,18
A1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	63.228,23
061900 - sonstige Kunstgegenstände	949,50	936,00
065200 - ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	63.923,75	62.292,23
A1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	174.586,94
071890 - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00
072800 - Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	2,00	2,00
072930 - Sportplatzpflegegeräte	4,00	4,00
073100 - Allgemeine Betriebsvorrichtungen	198.615,90	174.579,94
A1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	160.538,50
082110 - Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen/Betriebseinrichtungen	176.494,19	148.713,35
082130 - Betriebsausstattung - Werkzeuge	1,00	1,00
082210 - Geschäftsausstattung - Büromöbel	6.212,15	5.543,78
082240 - Geschäftsausstattung - Hardware	2.238,52	3.767,11
082400 - Geringwertige Vermögensgegenstände	257,44	282,44
082900 - sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.825,87	2.230,82



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019
A1.2.9 - Pflanzen und Tiere	12.174,26	11.582,73
083100 - Nutzpflanzungen	12.174,26	11.582,73
A1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29
096100 - Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29
A1.3 - Finanzanlagen	4.107.348,72	4.107.348,72
A1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	--	--
A1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	--	--
A1.3.3 - Beteiligungen	3.059.154,72	3.059.154,72
111901 - Geschäftsanteile KEEP GmbH	184.159,00	184.159,00
111902 - Einbringungswert KEEP GmbH	2.762.256,47	2.762.256,47
111905 - Beteiligung am Stammkapital der AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim	112.739,25	112.739,25
A1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	--	--
A1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.047.594,00	1.047.594,00
123100 - Zweckverbände	6.049,50	6.049,50
125100 - Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen	1.041.544,50	1.041.544,50
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	600,00	600,00
136210 - Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit von einem bis zu fünf Jahren	600,00	600,00
A2 - Umlaufvermögen	488.644,90	648.546,54
A2.1 - Vorräte	58.655,33	54.728,33
A2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	--	0,00
A2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	--	--
A2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	54.728,33
143100 - Fertige Erzeugnisse	58.655,33	54.728,33
A2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--
A2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57	593.818,21
A2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	552.994,99
151590 - ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.405,10	545,00
152420 - ör Beitragsforderungen gegen das Land	0,00	46.000,00
152510 - ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	877,78	0,00
152590 - ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.500,79	1.970,51
153420 - Steuerforderungen gegen das Land	5.558,93	35.611,69
153510 - Steuerforderungen gegen private Unternehmen	17.329,42	81.995,53
153590 - Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	34.301,84	16.430,83
154420 - Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	6.570,54	9.427,35
154430 - Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	293.243,06	280.781,81
154490 - Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	0,00
154510 - Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	20,98	0,00
155430 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.865,14	2.633,78
155490 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	2.250,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019
155510 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	4.484,00	64.361,84
155590 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	13.655,09	10.986,65
A2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	30.006,04
165100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.758,55	8.535,22
165590 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	--	44,27
165900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	29.110,81	21.426,55
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	425,96	770,51
163100 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	425,96	770,51
A2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	10.046,67
164200 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	1.185,38	102,80
164300 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	556,77	4.889,46
164700 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen rechtsfähige Stiftungen	270,68	2.459,66
164800 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	379,92
164900 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	143,75	2.214,83
A2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
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	4.464,51	4.810,65
A4.1 - Disagio	--	--
A4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65
195100 - Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65
A5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
Summe Aktiva	20.998.251,31	21.881.746,27

	2018	2019
P1 - Eigenkapital	4.148.659,74	4.465.130,95
P1.1 - Kapitalrücklage	3.615.387,07	4.148.659,74
201100 - Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 1.1.2009 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2009-2012)	4.961.476,50	4.961.476,50
201102 - Ergebnis 2013	-584.666,27	-584.666,27
201103 - Ergebnis 2014	-68.731,27	-68.731,27
201104 - Ergebnis 2015	-315.173,79	-315.173,79
201105 - Ergebnis 2016	-417.759,93	-417.759,93
201106 - Ergebnis 2017	40.241,83	40.241,83
201107 - Ergebnis 2018	--	533.272,67
P1.2 - Sonstige Rücklagen	--	--



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019
P1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	533.272,67	316.471,21
P1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--
P2 - Sonderposten	5.453.081,02	6.090.366,20
P2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	21.189,00
220100 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	21.189,00
P2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	5.665.087,55
P2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31	2.237.676,12
231410 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.621,78	7.434,75
231420 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.294.628,37	1.518.477,88
231430 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	540.542,39	517.135,25
231470 - Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	164.473,26	148.067,16
231590 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	50.736,51	46.560,08
231900 - Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	--	1,00
P2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.820.616,30
232510 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.084.573,40
232900 - Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von übrigen Bereichen	--	736.042,90
P2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	606.795,13
233100 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	250.100,00	508.966,80
233128 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Spende "Van-Dijk-Deffaa"	2.062,59	2.062,59
233136 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am Wiesenpfad - Gelbes Haus"	224,07	224,07
233137 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am alten Steinbruch"	8.526,75	7.915,10
233155 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für den Judenfriedhof	6.447,05	9.474,37
233200 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	481.534,05	26.392,48
233201 - Stellplatzablösungen	51.759,72	51.759,72
P2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43	16.295,98
234100 - Sonstige Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Wirtschaftswege"	14.213,43	16.295,98
P2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--
P2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71	190.692,35
236100 - Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	187.942,71	190.692,35
P2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	--	--
P2.7 - Sonstige Sonderposten	201.201,00	197.101,32
239900 - Sonstige	201.201,00	197.101,32
P3 - Rückstellungen	186.207,38	191.214,20
P3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.920,00	111.526,00
243100 - Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	98.920,00	111.526,00
P3.2 - Steuerrückstellungen	0,00	0,00
P3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	--	--
P3.4 - Sonstige Rückstellungen	87.287,38	79.688,20
291100 - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	40.710,22	35.849,14
292100 - Rückstellungen für geleistete Überstunden	46.577,16	43.839,06
P4 - Verbindlichkeiten	11.206.840,06	11.133.271,18
P4.1 - Anleihen	--	--



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019
P4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.970.538,13	3.019.850,92
P4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13	3.019.850,92
315131 - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.243.168,97	1.536.824,32
315231 - von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.209.772,21	1.421.150,48
315431 - von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	443.547,95	6.343,12
315931 - vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	74.049,00	55.533,00
P4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	--	--
P4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
P4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	--	--
P4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	173.101,98
355100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	298.344,76	167.161,85
355190 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	8.455,92	0,00
355900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	23.461,86	5.899,16
355990 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	54,62	40,97
P4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	5.300,00
365900 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	12.752,94	5.300,00
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	4.199,44	535,12
353100 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	4.199,44	535,12
P4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.927.183,16
354200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	227,99	1.662,72
354300 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.949,11	2.957,28
354600 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	16.487,06	71,46
354800 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.430,12	4.594,29
354900 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.710,40	2.217,38
364300 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	89.606,00	85.296,76
374310 - Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	7.741.988,71	7.830.383,27
P4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	7.300,00
376200 - gegenüber Mitarbeitern	0,00	834,40
377590 - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	6.633,00	6.465,60
P5 - Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11	1.763,74
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.258,02	508,02
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	2.205,09	1.255,72
Summe Passiva	20.998.251,31	21.881.746,27



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019



5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

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

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

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

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

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

5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

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

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

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

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

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

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

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



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

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

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



5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

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

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

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

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

5.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

	2018	2019	Veränderung
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	110.748,94	105.414,99	-5.333,95
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74	859.601,64	-33.397,10
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68	965.016,63	-38.731,05

Der Posten 1.1.2. umfasst die geleisteten Zuwendungen an den Zweckverband "Erdekaut". Auf diese Wirtschaftsgüter wurden Abschreibungen in Höhe von 5.333,95 € verbucht.

Die gezahlten Investitionskostenzuschüsse unterlagen im Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von 37.103,10 €. Es wurde ein Zugang in Höhe von 706,00 € als Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächenentwässerung 2018 bilanziert. Im Zuge der Neustrukturierung der kommunalen Holzvermarktung wurde eine Stammanlage in die Kommunale Holzverwaltung Pfalz GmbH getätigt, die ebenfalls zu bilanzieren war (Bilanzkonto 013430). Die Erstattung der Stammeinlage erfolgte durch die Ortsgemeinde an die Verbandsgemeinde.

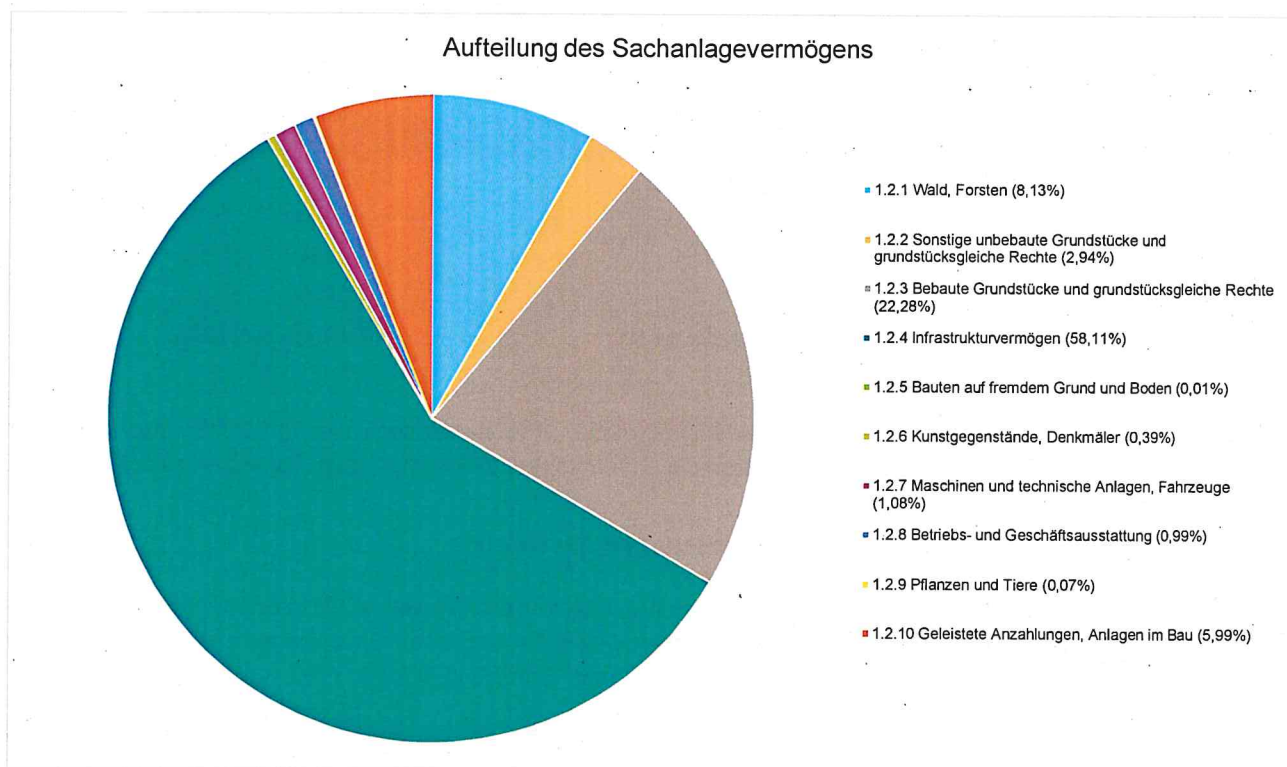
5.3.1.2 Sachanlagen

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.



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50	0,00 →
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	475.766,10	-690,48 →
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.600.166,54	-90.212,09 ↘
1.2.4 Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	9.388.498,72	1.170.959,01 ↗
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.150,18	-76,68 ↘
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	63.228,23	-1.645,02 ↘
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	174.586,94	-24.035,96 ↘
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	160.538,50	-27.490,67 ↘
1.2.9 Pflanzen und Tiere	12.174,26	11.582,73	-591,53 ↘
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29	-264.238,35 ↘
Summe 1.2 Sachanlagen	15.394.045,50	16.156.023,73	761.978,23 ↗



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.



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	2018	2019	Veränderung
Mischwald	349.109,60	349.109,60	0,00 →
Laubwald	356.821,00	356.821,00	0,00 →
Nadelwald	606.811,90	606.811,90	0,00 →
Summe Wald und Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50	0,00 →

Die Daten werden im Rahmen der Fortschreibung des Forsteinrichtungswerkes verändert. Der Forsteinrichtungszeitraum beträgt in der Regel 10 Jahre, die nächste Fortschreibung erfolgt im Jahr 2021, danach werden die Bilanzwerte verändert.

5.3.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

	2018	2019	Veränderung
Grünflächen	237.285,43	236.594,95	-690,48 →
Ackerland	135.398,67	135.398,67	0,00 →
Schutzflächen	98.876,00	98.876,00	0,00 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	4.896,48	4.896,48	0,00 →
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	475.766,10	-690,48 →

Die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte unterlagen im Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von 690,48 €. Die Abschreibungen betrafen die Grünanlagen. Weder Zu- noch Abgänge wurden verbucht.

5.3.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

	2018	2019	Veränderung
Wohnbauten	32.040,60	31.616,58	-424,02 ↘
Soziale Einrichtungen	1.658.986,35	1.627.401,13	-31.585,22 ↘
Kulturanlagen	28.742,28	27.896,76	-845,52 ↘
Sportanlagen	486.675,78	463.847,30	-22.828,48 ↘
Sonstige Gebäude	1.483.933,62	1.449.404,77	-34.528,85 ↘
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.600.166,54	-90.212,09 ↘

Die bebauten Grundstücke unterlagen im Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von 82.002,17 €. Es wurden weder Zu- noch Abgänge, lediglich Umbuchungen, vorgenommen. U. a. erfolgte beim VfR-Sportpark die Umbuchung eines Zaunes von Bilanzkonto 035400 zu Bilanzkonto 082110.



Unter den Posten "Sonstige Gebäude" fallen

- die "Festhalle Gut Heil" mit einem Restbuchwert von 1.064.225,95 €,
- die "Alte Schule" mit einem Restbuchwert von 197.290,10 €,
- der Friedhof mit Halle, Wegen und Gräberfeldern mit einem Restbuchwert von 145.516,03 € sowie
- das Waldhaus im Birkenschlag mit einem Restbuchwert von 42.372,69 €.

5.3.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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

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

	2018	2019	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	152,51	119,63	-32,88 ↘
Stromversorgungsanlagen	28.714,52	26.199,38	-2.515,14 ↘
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.156.439,20	9.330.960,32	1.174.521,12 ↗
Sonstiges Infrastrukturvermögen	32.233,48	31.219,39	-1.014,09 ↘
Summe Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	9.388.498,72	1.170.959,01 ↗

Der Posten "Infrastrukturvermögen" unterlag im Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von 182.908,15 €.

Aktiviert wurde die Straße "Oberhaide" mit AHK für die Straße selbst in Höhe von 940.625,72 €, für die Gehwege in Höhe von 205.849,73 €, für Fußwege 121.298,40 €, Straßenbeleuchtung in Höhe von 85.969,64 €. Die Wirtschaftsgüter der alten Straße „Oberhaide“ sind mit einem Restbuchwert von 5,00 € abgegangen.

Aus der ehemaligen Flurstücksnummer 1006, die dem Friedhof zugerechnet wurde (Bilanzkonto 039210), wurde die Flurstücksnummer 1006/2 mit 128,67 € herausgerechnet, die jetzt Straßenfläche (Bilanzkonto 048110) ist.

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.

	2018	2019	Veränderung
Sonstige Gebäude	1.226,86	1.150,18	-76,68 ↘
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.150,18	-76,68 ↘

Die alte Scheune an der Umgehungsstraße ist im Besitz der Ortsgemeinde; Grund und Boden gehören aber dem Landkreis Bad Dürkheim.



5.3.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

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

	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände	949,50	936,00	-13,50 ↘
Denkmäler	63.923,75	62.292,23	-1.631,52 ↘
Summe Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	63.228,23	-1.645,02 ↘

Unter dieser Position sind mehrere Wege- und Gedenkkreuze, Bildstöcke und Gedenksteine, das Denkmal auf der Mittelhaide, das Ehrenmal im Kriegerhain sowie das Steinkreuz Ecke Bahnhofstraße/Hauptstraße erfasst.

5.3.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen

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

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

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00 →
Maschinen und technische Anlagen	6,00	6,00	0,00 →
Betriebsvorrichtungen	198.615,90	174.579,94	-24.035,96 ↘
Technische Ausgleichsmaßnahmen	--	--	--
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	174.586,94	-24.035,96 ↘

Die Betriebsvorrichtungen erfuhr folgende Wertverluste durch Abschreibungen:

- VfR-Sportplatz, Groß- und Kleinspielfeld, Weitsprunggrube - AfA 23.296,26 €,
- Festhalle "Gut Heil", Bühnenerweiterungen - AfA 499,07 € und
- Waldhaus, Pergola und Grillplatz - AfA 240,63 €.

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.



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	160.538,50	-27.490,67 ↘
Nutzpflanzungen und Nutztiere	12.174,26	11.582,73	-591,53 ↘
Tiere in Zoos und Wildgehegen	--	--	--
Sonstige Pflanzungen	--	--	--
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	200.203,43	172.121,23	-28.082,20 ↘

Die Veränderung von – 27.490,47 € bei der Position „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ setzt sich wie folgt zusammen:

Waschsauger für Polstermöbel für die Festhalle "Gut Heil"	496,84 €
Kärcher Nass-/Trockensauger, dito	327,00 €
Erzieherstuhl in der KiTa "Am Alten Steinbruch"	722,33 €
Samsung Tablet, dito	494,45 €
diverse geringwertige Gegenstände unter 410 €/netto für die KiTa "Am Alten Steinbruch"	1.111,38 €
Notebook HP, KiTa "Gelbes Haus"	753,27 €
Samsung Tablet, dito	494,45 €
diverse Teppiche, dito	799,96 €
diverse geringwertige Gegenstände unter 410 €/netto für die KiTa "Gelbes Haus"	631,29 €
Samsung Tablet, KiTa "Blaues Haus"	494,44 €
diverse geringwertige Gegenstände unter 410 €/netto für die KiTa "Blaues Haus"	2.292,42 €
gebrauchter Fahrzeughänger, Bauhof	130,00 €
Umbuchung Zaunanlage Sportpark von Konto 035400 zu Konto 082110	8.075,25 €
5 weitere Umbuchungen mit Restbuchwerten	5,00 €
Abschreibungen	44.318,55 €
gesamt	27.490,47 €

5.3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	--	--
Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29	-264.238,35 ↘
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29	-264.238,35 ↘

Folgende Anlagen im Bau werden in der Bilanz geführt

	2018	2019
Ausbau "Oberhaide"	873.893,18 €	0,00 €
Erschließung Gewerbepark	56.498,84 €	56.498,84 €
Energetische Sanierung "Alte Schule"	288.972,84 €	792.680,96 €
Erneuerung Fenster und Außentüren "Alte Schule"	12.636,78 €	114.639,18 €
Sanierung Friedhofsmauer	0,00 €	3.944,31 €
gesamt	1.232.001,64 €	967.763,29 €



5.3.1.3 Finanzanlagen

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

	2018	2019	
1.3.3 Beteiligungen	3.059.154,72	3.059.154,72	0,00 →
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.047.594,00	1.047.594,00	0,00 →
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	600,00	600,00	0,00 →
Summe Finanzanlagen	4.107.348,72	4.107.348,72	0,00 →

5.3.1.3.1 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

	2018	2019	Veränderung
Geschäftsanteile KEEP GmbH	184.159,00	184.159,00	+/- 0,00
Einbringungswert KEEP GmbH	2.762.256,47	2.762.256,47	+/- 0,00
Beteiligung am Stammkapital der AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim	112.739,25	112.739,25	+/- 0,00
Summe Beteiligungen	3.059.154,72	3.059.154,72	+/- 0,00

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

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

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

	2018	2019	Veränderung
Anteil am Zweckverband "Erdekaut"	6.049,50	6.049,50	+/- 0,00
rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen	1.041.544,50	1.041.544,50	+/- 0,00
Summe Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Sparkassen und Ausleihungen an diese	1.047.594,00	1.047.594,00	+/- 0,00

5.3.1.3.3 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.



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	2018	2019	Veränderung
Geschäftsanteil an der RV Bank Rhein-Haardt	600,00	600,00	+/- 0,00
Summe Sonstige Ausleihen	600,00	600,00	+/- 0,00

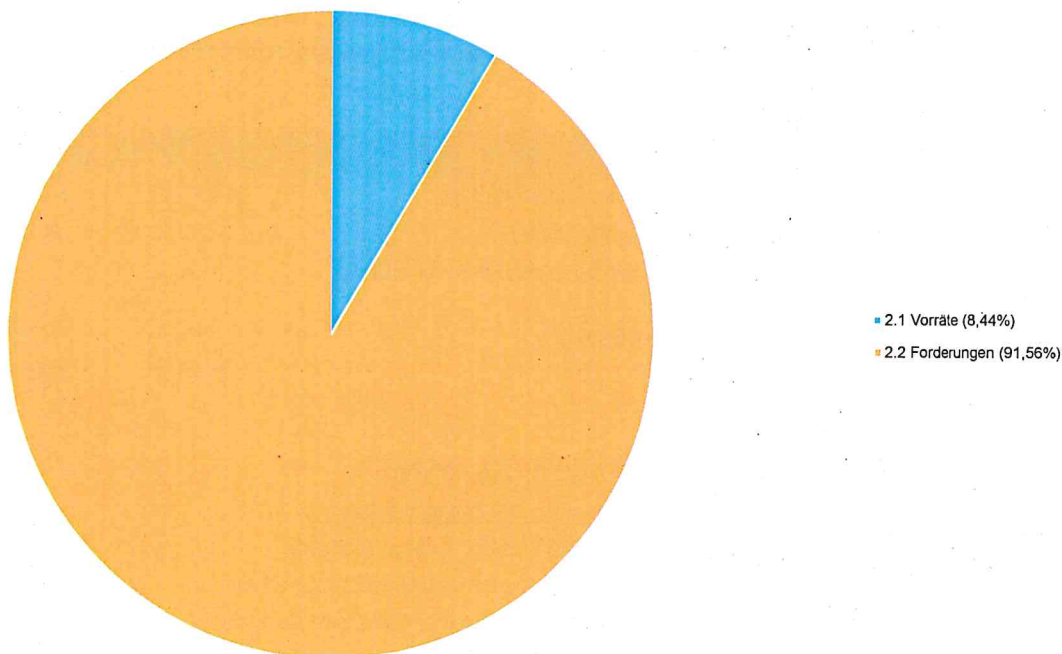
5.3.1.4 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	Ist-Wert 2018	Ist-Wert 2019	Veränderung
2.1 Vorräte	58.655,33	54.728,33	-3.927,00 ↘
2.2 Forderungen	429.989,57	593.818,21	163.828,64 ↗
Summe 2. Umlaufvermögen	488.644,90	648.546,54	159.901,64 ↗

Prozentuale Aufteilung des Umlaufvermögens



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



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

	2018	2019	Veränderung
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	54.728,33	-3.927,00 ↘
Summe 2.1 Vorräte	58.655,33	54.728,33	-3.927,00 ↘

Die Vorräte setzen sich aus folgenden Wirtschaftsgütern zusammen:

Grundstück neben der Kläranlage Hettenleidelheim, Flurstücksnummer 1400/23	1.736,35 €
Grünfläche "In den Ransenäckern", Flurstücksnummer 843/13	18.009,00 €
Grünfläche "In der Union", Flurstücksnummer 1266/18	16.393,41 €
Unland/Grünfläche "In der Union", Flurstücksnummer 1266/19	17.000,57 €
Übernahmeholz aus 2018	1.589,00 €
gesamt	54.728,33 €

5.3.1.4.2 Forderungen

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

	2018	2019	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	552.994,99	156.457,32 ↗
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	30.006,04	-863,32 ↘
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	425,96	770,51	344,55 ↗
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	10.046,67	7.890,09 ↗
Summe Forderungen	429.989,57	593.818,21	163.828,64 ↗

Auf die Offenen Posten zum Jahresende unter Bilanz-Nr. 2.2. entfallen:

2.2.1. öffentlich-rechtliche Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen

Forderung gegenüber dem Land, Restzuwendung I-Stock 2016 für Ausbau Oberhaide	46.000,00 €
Forderung gegenüber dem Land aus Abrechnung der Einkommen- und Umsatzsteueranteilen sowie den Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG und der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage	45.038,90 €
Forderungen aus rückständigen Grundsteuern	3.992,30 €
Forderungen aus rückständigen Gewerbesteuern	99.367,40 €
Forderungen gegenüber dem Landkreis aus Personalkostenabrechnungen KiTas	321.085,95 €
Forderung aus Abrechnung Konzessionsabgaben Strom und Gas	29.056,58 €

2.2.1. öffentlich-rechtliche Forderungen sowie 2.2.2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Krippen- und Hortbeiträgen sowie Essensgelder	20.694,94 €
---	-------------



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Aus diesen Positionen wurden einzelwertberichtigt:

Gewerbesteuern incl. Nachzahlungszinsen und Verspätungszuschläge	6.522,94 €
Hundesteuer	90,00 €
Essensgelder sowie Hortbeiträge	1.833,08 €
gesamt	8.446,02 €

5.3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	2018	2019	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65	346,14 ↗
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65	346,14 ↗

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen:

Aufwandsentschädigung Bürgermeister und Beigeordnete Januar 2020	2.928,49 €
Essensgeldvorschüsse	1.550,00 €
Zeitungsabos in den KiTas, Rundfunkbeitrag	269,78 €
Versicherung PV-Anlage auf dem Dach der KiTa "Gelbes Haus"	62,38 €
gesamt	4.810,65 €



5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

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

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

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

5.3.2.1 Eigenkapital

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

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	2018	2019	Veränderung
1.1 - Kapitalrücklage	3.615.387,07	4.148.659,74	533.272,67 ↗
1.3 - Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	533.272,67	316.471,21	-216.801,46 ↘
Summe 1. Eigenkapital	4.148.659,74	4.465.130,95	316.471,21 ↗

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

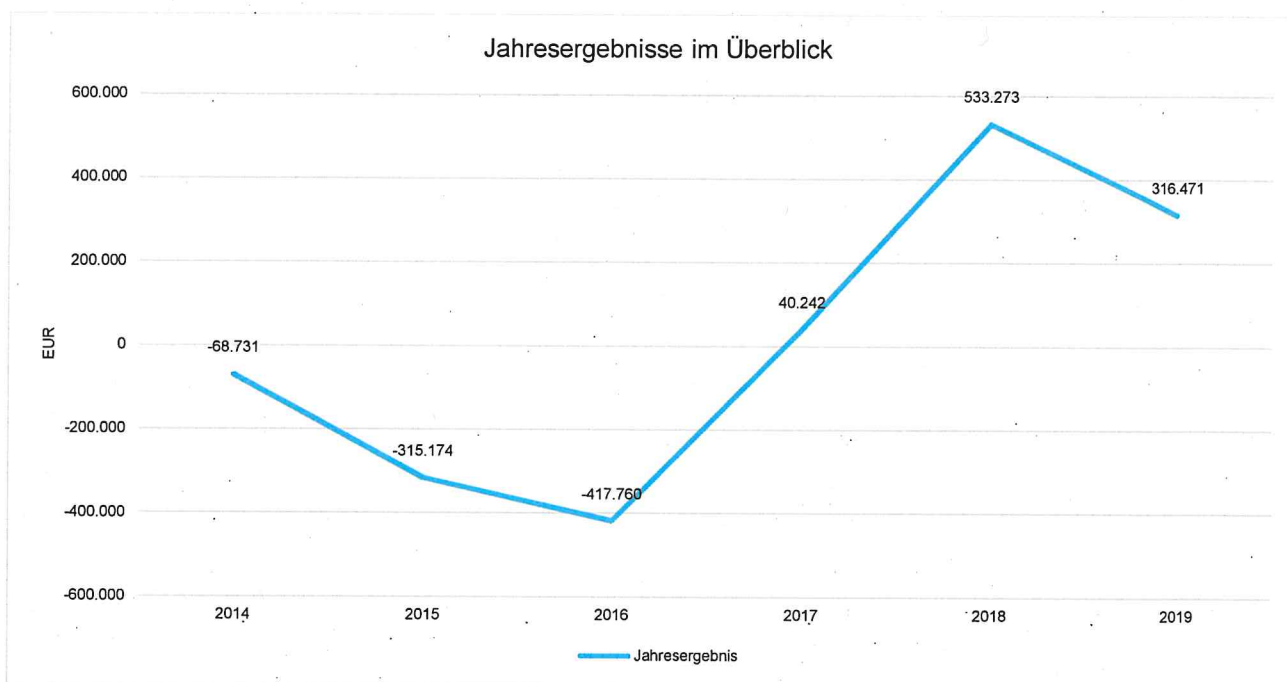
Die Veränderung in der Kapitalrücklage ergibt sich aus der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2018 i.H.v. 533.272,67. Insgesamt hat sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Jahres 2019 i.H.v. 316.471,21 Euro erhöht.

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

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



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019



5.3.2.2 Sonderposten

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

	2018	2019	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	21.189,00	14.607,00 ↗
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	5.665.087,55	621.945,67 ↗
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43	16.295,98	2.082,55 ↗
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71	190.692,35	2.749,64 ↗
2.7 Sonstige Sonderposten	201.201,00	197.101,32	-4.099,68 ↘
Summe 2. Sonderposten	5.453.081,02	6.090.366,20	637.285,18 ↗

5.3.2.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist für zukünftige Aufwendungen zu bilden, die der Verursachung gemäß in das laufende Geschäftsjahr gehören. Hierbei handelt es sich um den Ausgleich für zukünftig erhöhte Umlageverpflichtungen der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage. Der Sonderposten beträgt zum 31.12.2019 21.189,00 Euro. Der im Vorjahr 2018 gebildete Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 6.582,00 Euro wurde im Haushaltsjahr bestimmungsgemäß aufgelöst.



5.3.2.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

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

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

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31	2.237.676,12	178.673,81 ↗
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.820.616,30	637.130,96 ↗
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	606.795,13	-193.859,10 ↘
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	5.665.087,55	621.945,67 ↗

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

	2018	2019	Veränderung
Sonderposten vom Bund	8.621,78	7.434,75	-1.187,03 ↘
Sonderposten vom Land	1.294.628,37	1.518.477,88	223.849,51 ↗
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	540.542,39	517.135,25	-23.407,14 ↘
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	164.473,26	148.067,16	-16.406,10 ↘
Sonderposten vom privaten Bereich	2.234.221,85	2.131.133,48	-103.088,37 ↘
Sonderposten vom übrigen Bereich	–	736.043,90	736.043,90 ↗
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	606.795,13	-193.859,10 ↘
Summe der erhaltenen Zuwendungen	5.043.141,88	5.665.087,55	621.945,67 ↗

Die Veränderung von 621.945,67 € bei Bilanzposition 2.2. setzt sich wie folgt zusammen

zu 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen:

Konto 231420:

Landeszuschüsse für die KiTas aus dem Programm "Kita-Plus" 2.052,46 €

Konto 231590 und 231900:

Anschaffungen aus Spendenkonten der Kindertagesstätten (Umbuchung von Konto 233136 - 233138) 1.724,60 €

zu 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Konto 232510

Abgang Sonderposten RBW Erschließungsbeiträge "Oberhaide" 4,00 €

zu 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen:

Konto 233100:

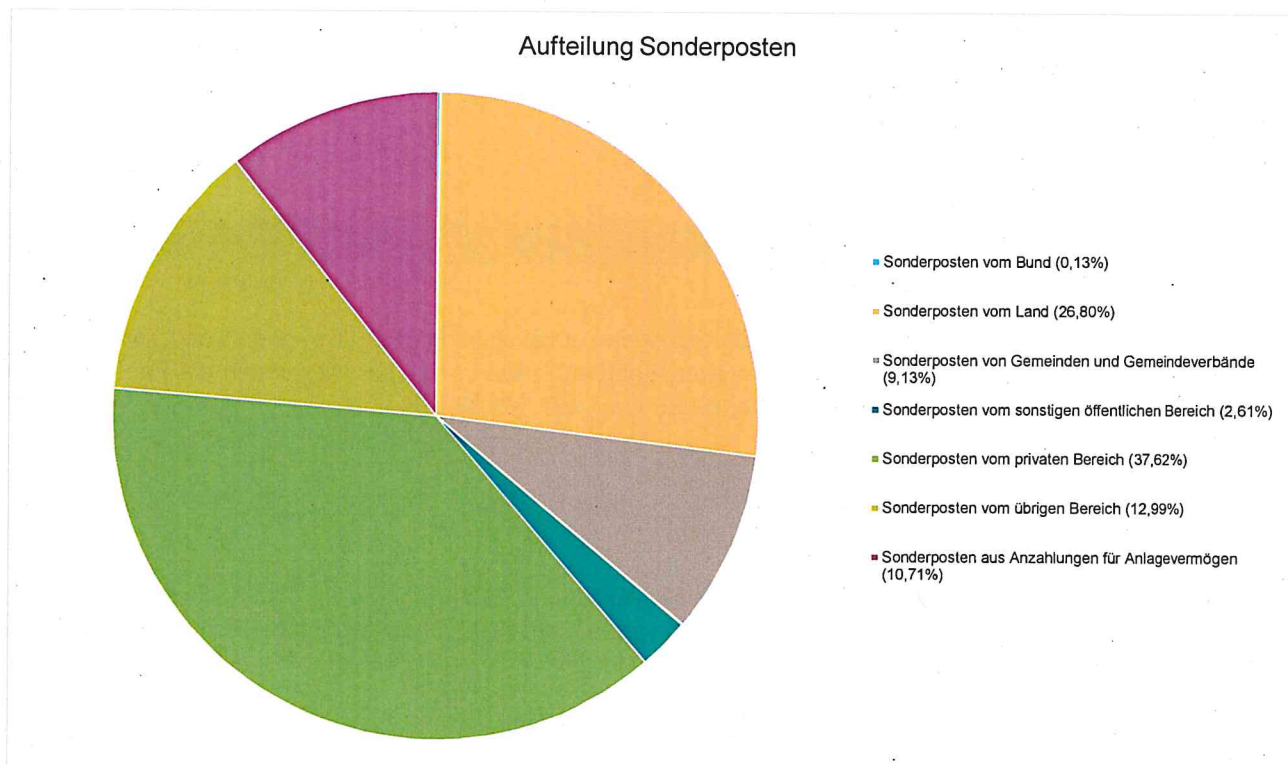
Landeszuschuss I-Stock 2016 für "Ausbau von Ortsstraßen" (Oberhaide) 171.000,00 €

Zuwendung aus KI 3.0 zur Sanierung von Fenstern und Türen "Alte Schule" 98.866,80 €



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Landeszuwendung I-Stock 2017 für energetische Sanierung "Alte Schule"	267.000,00 €
private Spenden für Kita "Am Alten Steinbruch"	2.733,20 €
Sonderposten zur Unterhaltung "Judenfriedhof"	3.027,32 €
wiederkehrende Beiträge Straßenausbau	293.936,73 €
Entnahme aus den Spendenkonten der Kindertagesstätten (Umbuchung zu Konto 231590 und 231900 bzw. in die Ergebnisrechnung)	3.344,85 €
Auflösungen von Sonderposten zum Anlagevermögen in 2019 gesamt	215.046,59 €
gesamt	621.945,67 €



5.3.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 16.295,98 Euro, die Veränderung zum Vorjahr 2018 beträgt 2.082,55 Euro.

5.3.2.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

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

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 0,00 Euro.



5.3.2.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 190.692,35 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 2.749,64 Euro.

5.3.2.2.6 Sonstige Sonderposten

Unter die Position Sonstige Sonderposten fallen sämtliche Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und zuvor noch nicht genannt wurden.

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 197.101,32 Euro.

Sonstige Sonderposten

	2018	2019	Veränderung
Sonstige Sonderposten	201.201,00	197.101,32	-4.099,68 →

Hierbei handelt es sich um Sonderposten für Eigenleistungen zur Herstellung des Fußweges zu den Tennisplätzen durch den Tennisclub, die Übertragung von Spielplatz, Fahrbahn usw. im Stauer Weg durch die Fa. Palatia. Er verminderte sich durch die Abschreibungen von 4.099,68 € auf 197.101,32 €.

5.3.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2018	2019	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.920,00	111.526,00	12.606,00 ↗
3.4 Sonstige Rückstellungen	87.287,38	79.688,20	-7.599,18 ↘
Summe 3. Rückstellungen	186.207,38	191.214,20	5.006,82 ↗

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 Ehrensoldrückstellungen betragen zum 31.12.2019 111.526,00 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt 12.606 Euro.



Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub betragen zum 31.12.2019 35.849,14 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt -4.861,08 Euro.

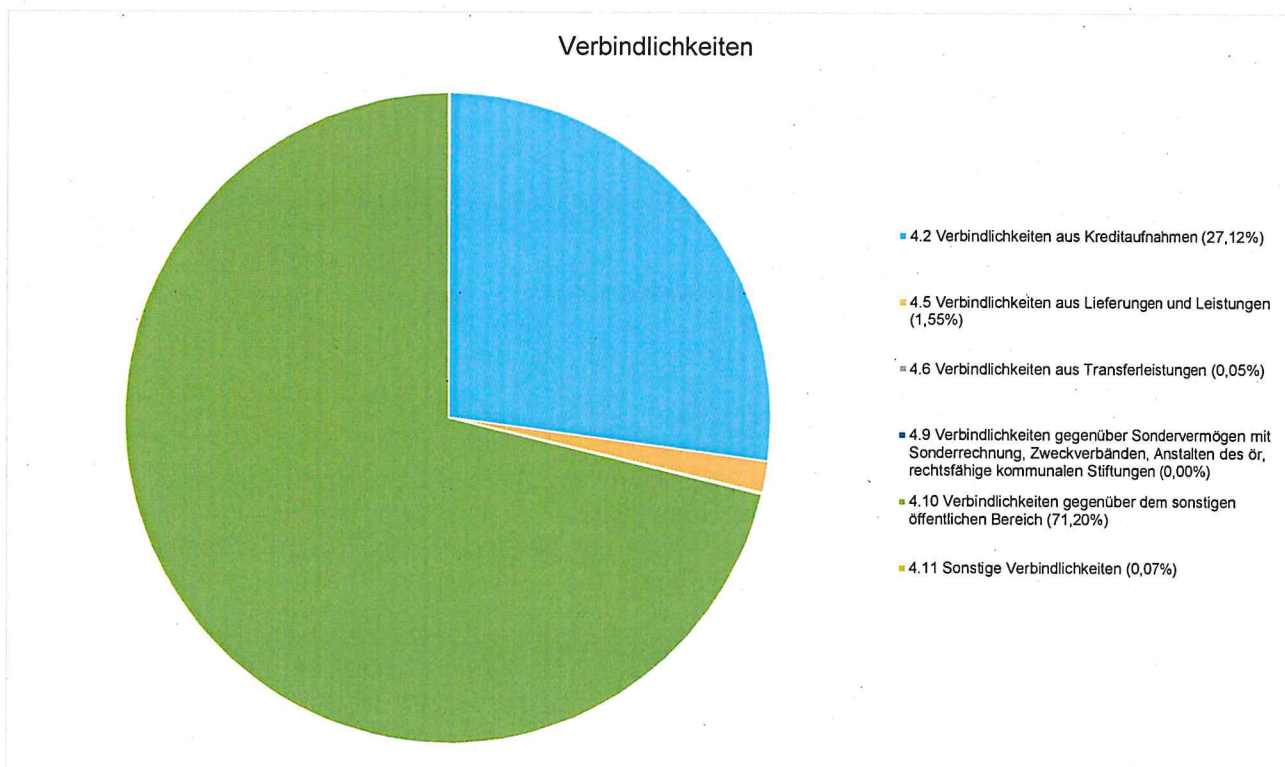
Die Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen zum 31.12.2019 43.839,06 Euro. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr 2018 beträgt -2.738,10 Euro.

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 und Schuldenübersicht zu entnehmen.

	2018	2019	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.970.538,13	3.019.850,92	49.312,79 ↗
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	173.101,98	-157.215,18 ↘
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	5.300,00	-7.452,94 ↘
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	4.199,44	535,12	-3.664,32 ↘
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.927.183,16	44.783,77 ↗
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	7.300,00	667,00 ↗
Summe 4. Verbindlichkeiten	11.206.840,06	11.133.271,18	-73.568,88 ↘

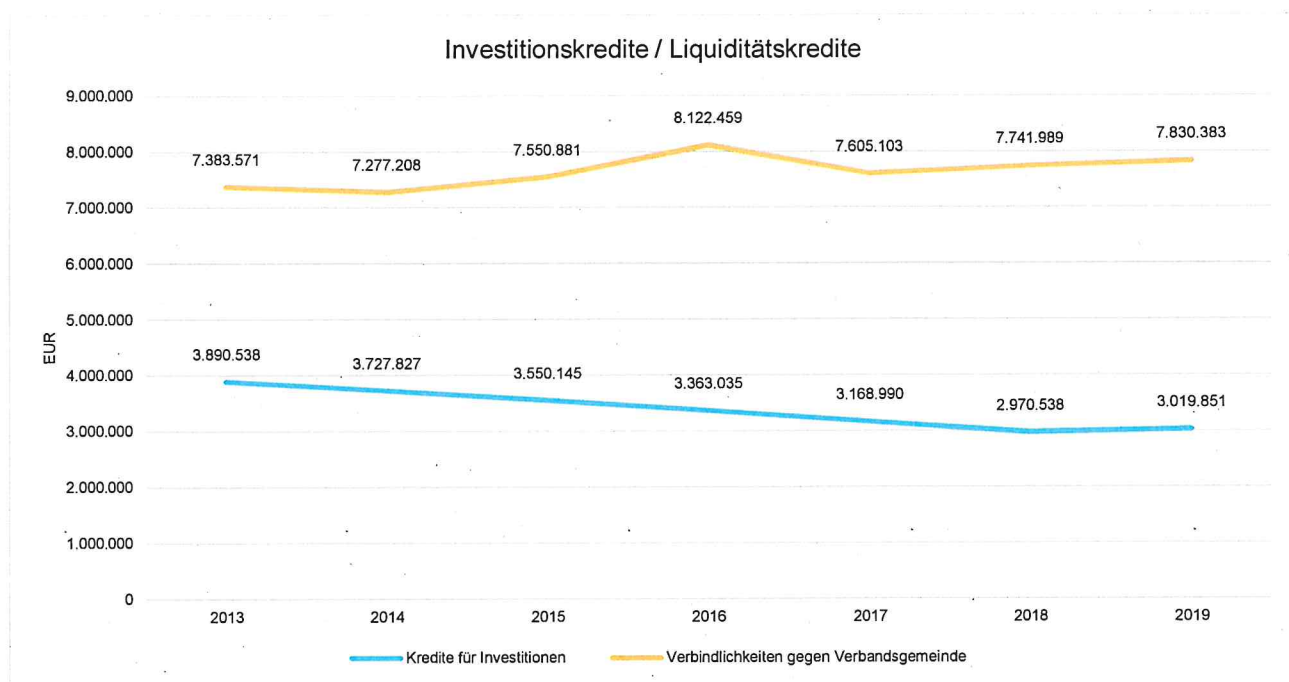
Größere Offene Posten zum Jahresende bestanden bei der Maßnahme "Straßenbau Oberhaide" (78.921,62 €) und "Sanierung Alte Schule" (49.400,22 €).





Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur 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 Hettenleidelheim verfügt über keine liquiden Mittel, sondern über einen negativen Kassenstand, der auf Konto 374310 zum 31.12.2019 mit 7.830.383,27 Euro ausgewiesen wird.

Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde

	2018	2019	Veränderung
Verbindlichkeiten gegen Verbandsgemeinden	7.741.988,71	7.830.383,27	88.394,56 ↗
374310 - Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	7.741.988,71	7.830.383,27	88.394,56 ↗

5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	2018	2019	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	3.463,11	1.763,74	1.699,37 ↗
399900 - Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.258,02	508,02	750,00 ↗
399999 - Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	2.205,09	1.255,72	949,37 ↗



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten bestand zum Jahresende ein Betrag von 508,02 € (= 1/4 Jagdpacht).

Auf dem Bilanzkonto 399999 sind 1.763,74 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezahlten Forderungen.



5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27	2,46 ↗	312.658,82
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.613.864,62	2.578.630,00	2.690.049,48	111.419,48	4,32 ↗	76.184,86
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	208.170,00	202.388,52	-5.781,48	-2,78 ↘	-37.713,20
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.909,76	123.545,00	116.453,59	-7.091,41	-5,74 ↘	-26.456,17
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.489,99	137.800,00	-31.010,63	-168.810,63	-122,50 ↘	-176.500,62
E7 - Sonstige laufende Erträge	449.313,86	97.350,00	129.176,07	31.826,07	32,69 ↗	-320.137,79
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.832.805,40	5.638.075,00	5.660.841,30	22.766,30	0,40 →	-171.964,10
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.868.702,01	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	-2,14 ↘	102.907,62
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.840,25	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	-22,76 ↘	-72.946,01
E11 - Abschreibungen	400.228,55	349.450,00	378.705,59	29.255,59	8,37 ↗	-21.522,96
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.310.693,45	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	-1,06 ↘	169.021,48
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	-22,06 ↘	-92.159,91
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24	-3,50 ↘	85.300,22
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	563.598,86	89.545,00	306.334,54	216.789,54	242,10 ↗	-257.264,32
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.922,98	73.930,00	77.063,99	3.133,99	4,24 ↗	26.141,01
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	68.600,00	66.927,32	-1.672,68	-2,44 ↘	-14.321,85
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-30.326,19	5.330,00	10.136,67	4.806,67	90,18 ↗	40.462,86
E20 - Ordentliches Ergebnis	533.272,67	94.875,00	316.471,21	221.596,21	233,57 ↗	-216.801,46
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-- →	0,00
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	533.272,67	94.875,00	316.471,21	221.596,21	233,57 ↗	-216.801,46



5.4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

5.4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (E1)

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

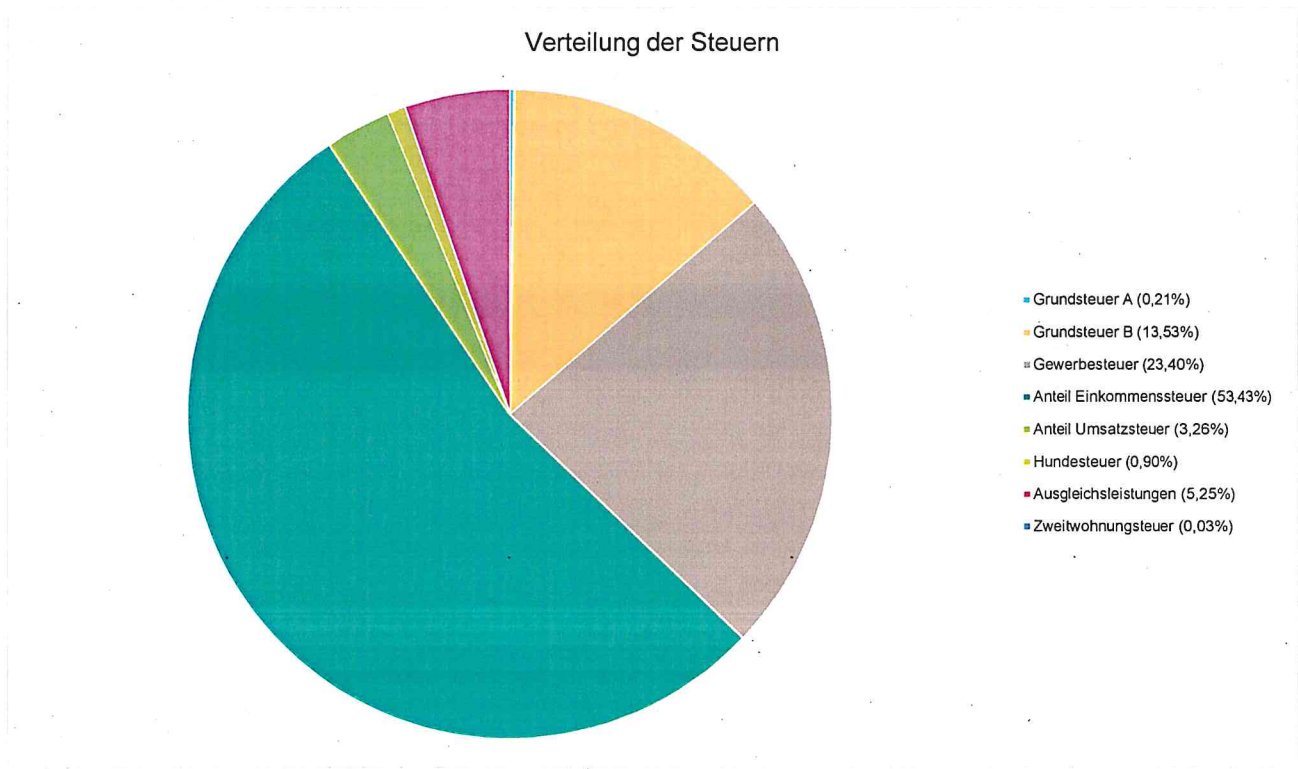
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27	2,46 ↗	312.658,82
401100 - Grundsteuer A	5.227,93	5.250,00	5.323,25	73,25	1,40 ↗	95,32
401200 - Grundsteuer B	284.479,05	345.700,00	345.535,19	-164,81	-0,05 →	61.056,14
401310 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	386.696,00	420.000,00	420.600,00	600,00	0,14 →	33.904,00
401321 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	159.326,21	234.000,00	233.973,37	-26,63	-0,01 →	74.647,16
401331 - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-95.380,65	-57.100,00	-57.102,66	-2,66	-0,00 →	38.277,99
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.288.300,09	1.310.120,00	1.364.438,71	54.318,71	4,15 ↗	76.138,62
402200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.569,38	82.010,00	83.265,69	1.255,69	1,53 ↗	10.696,31
403300 - Hundesteuer	21.624,00	22.600,00	22.890,00	290,00	1,28 ↗	1.266,00
403500 - Zweitwohnungssteuer	766,00	800,00	766,00	-34,00	-4,25 ↘	0,00
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	117.517,44	129.200,00	134.094,72	4.894,72	3,79 ↗	16.577,28

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.553.784,27 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 312.658,82 Euro bzw. um 13,95 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.492.580 Euro um 61.204,27 Euro ab, dies entspricht 2,46 Prozent.

Grundlage für die Ermittlung der Haushaltsansätze für die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile sowie der Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG ist die Steuerschätzung von Mai 2019. Die Ortsgemeinde erhält 0,0007021 Anteile an der Verbundmasse Einkommensteuer und 0,000242633 Anteile an der Verbundmasse Umsatzsteuer.



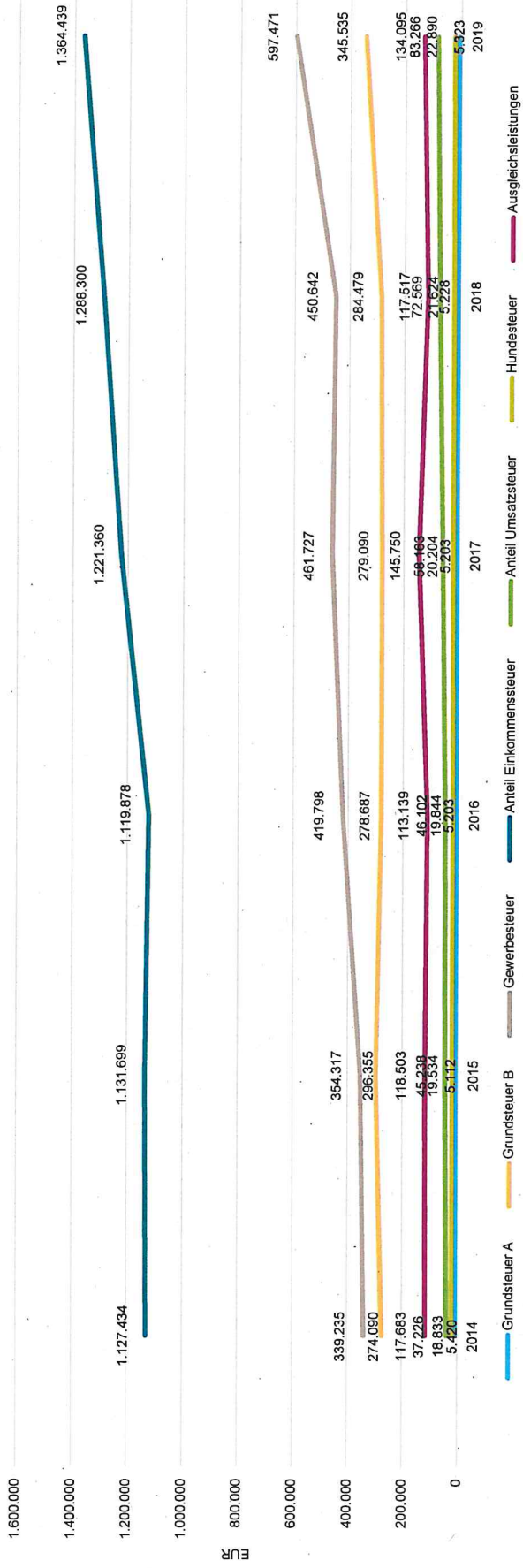
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich prozentual wie folgt zusammen:



Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:

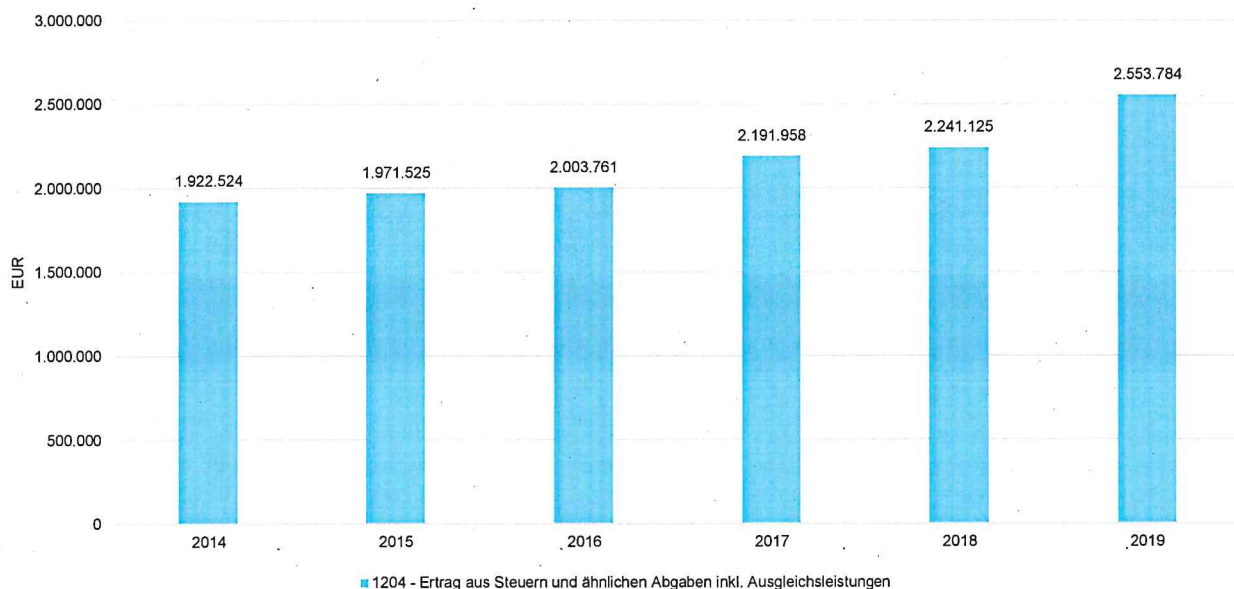


Steuern und ähnliche Abgaben in der langfristigen Entwicklung





Steuererträge in der langfristigen Entwicklung



5.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (E2)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen	704.047,00	878.900,00	892.608,00	13.708,00	1,56 ↗	188.561,00
411110 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	278.221,00	452.900,00	452.855,00	-45,00	-0,01 →	174.634,00
411130 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	223.343,00	223.500,00	237.270,00	13.770,00	6,16 ↗	13.927,00
413200 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	202.483,00	202.500,00	202.483,00	-17,00	-0,01 →	0,00

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 690.125,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 188.561 Euro bzw. um 37,59 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 676.400 Euro um 13.725 Euro ab, dies entspricht 2,03 Prozent.

Die Ortsgemeinde Hettenleidelheim erhält Schlüsselzuweisung B als zentraler Ort.



5.4.1.3 Sonstige Transfererträge (E2)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Transfererträge	1.807.976,39	1.599.980,00	1.675.707,01	75.727,01	4,73 ↗	-132.269,38
414410 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	276,00	250,00	331,20	81,20	32,48 ↗	55,20
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	6.746,41	5.500,00	10.031,05	4.531,05	82,38 ↗	3.284,64
414421 - Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	262.778,61	0,00	0,00	0,00	-- →	-262.778,61
414422 - Zuweisung für Sonderprogramme	17.530,74	20.000,00	22.933,89	2.933,89	14,67 ↗	5.403,15
414423 - Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	10.290,00	10.530,00	10.407,59	-122,41	-1,16 ↘	117,59
414430 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.407,66	0,00	664,86	664,86	-- ↗	-742,80
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	1.481.275,56	1.320.000,00	1.418.366,38	98.366,38	7,45 ↗	-62.909,18
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	27.671,41	243.700,00	212.972,04	-30.727,96	-12,61 ↘	185.300,63

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.675.707,01 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -132.269,38 Euro bzw. um -7,32 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.599.980 Euro um 75.727,01 Euro ab, dies entspricht 4,73 Prozent.

Erläuterung zu Konten 414431 und 414432: Im Oktober wurde die endgültige Festsetzung der Landes- und Kreiszuwendung zu den Personalkosten der Kitas für das Jahr 2017 beschieden.

5.4.1.4 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	245.470,79	208.750,00	231.849,47	23.099,47	11,07 ↗	-13.621,32
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	97.741,55	95.600,00	116.138,65	20.538,65	21,48 ↗	18.397,10
415200 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	--	--	1.496,14	1.496,14	-- ↗	1.496,14
415900 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.099,68	4.150,00	4.099,68	-50,32	-1,21 ↘	0,00



Jahresabschluss Hettensheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisabweichung
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	132.782,44	98.950,00	98.907,94	-42,06	-0,04 →	-33.874,50
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.847,12	10.050,00	11.207,06	1.157,06	11,51 ↗	359,94

Die Auflösungen der Sonderposten belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 231.849,47 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -13.621,32 Euro bzw. um -5,55 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 208.750 Euro um 23.099,47 Euro ab, dies entspricht 11,07 Prozent.

Die Auflösung der Zuwendungen aus dem I-Stock 2016 für den Ausbau der „Oberhaide“ führte zu höheren Erträgen bei Konto 415100.

5.4.1.5 Erträge aus der sozialen Sicherung (E3)

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

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

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

5.4.1.6 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E4)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	208.170,00	202.388,52	-5.781,48	-37.713,20 ↘
431200 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	300,00	500,00	250,00	-250,00	-50,00 ↘
432110 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Nutzungsgebühren Festhalten u. DGH	10.420,00	11.000,00	8.570,00	-2.430,00	-1.850,00 ↘
432120 - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	56.880,86	60.000,00	59.077,42	-922,58	2.196,56 ↗



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planab- weichung	Ergebnisver- änderung
432240 - Entgelte - für das Bestattungswesen	23.324,00	22.000,00	18.799,00	-3.201,00	-4.525,00 ▼
432300 - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.645,87	1.700,00	1.675,67	-24,33	29,80 ↗
436500 - Jagdpacht	3.901,43	3.970,00	3.901,43	-68,57	0,00 →
437100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	132.782,44	98.950,00	98.907,94	-42,06	-33.874,50 ▼
439100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.847,12	10.050,00	11.207,06	1.157,06	359,94 ↗

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 202.388,52 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -37.713,20 Euro bzw. um -15,71 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 208.170 Euro um -5.781,48 Euro ab, dies entspricht -2,78 Prozent.

5.4.1.7 Privatrechtliche Leistungsentgelte (E5)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabwei- chung	Abwei- chung 2019 in %	Ergebnis- verände- rung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (nur Konten 441)	142.909,76	123.545,00	116.453,59	-7.091,41	-5,74 ▼	-26.456,17
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	69.531,47	50.000,00	41.279,59	-8.720,41	-17,44 ▼	-28.251,88
441200 - Mieten und Pachten	1.742,18	1.950,00	1.777,48	-172,52	-8,85 ▼	35,30
441210 - Mieten und Pachten - Miete	6.370,00	6.370,00	6.370,00	0,00	0,00 →	0,00
441220 - Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	556,77	1.500,00	1.069,22	-430,78	-28,72 ▼	512,45
441230 - Mieten und Pachten - Pachten	1.037,59	1.050,00	1.037,59	-12,41	-1,18 ↘	0,00
441240 - Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	420,00	500,00	695,00	195,00	39,00 ↗	275,00
441400 - Beteiligung Essenskosten	56.867,28	57.000,00	58.593,04	1.593,04	2,79 ↗	1.725,76
441900 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,63	175,00	172,81	-2,19	-1,25 ↘	-127,82
441930 - Entgelte für Stromeinspeisung	6.083,84	5.000,00	5.458,86	458,86	9,18 ↗	-624,98

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 116.453,59 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -26.456,17 Euro bzw. um -18,51 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 123.545 Euro um -7.091,41 Euro ab, dies entspricht -5,74 Prozent.

Beim Holzverkauf wurde mit Erträgen von 50.000 € gerechnet; erzielt werden konnten aber nur 41.279,59 € (Konto 441100).



5.4.1.8 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E6)

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu zählen beispielsweise die Kostenerstattungen für gemeinsame Verwaltungseinrichtungen (Verwaltungskostenbeiträge), für Straßenunterhaltung, Containerstandplätze, Erstattungen für Mutterschaftsgeld sowie Wahlkostenerstattungen.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.489,99	137.800,00	-31.010,63	-168.810,63	-122,50 ↘	-176.500,62
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	106.048,71	121.050,00	-46.925,01	-167.975,01	-138,76 ↘	-152.973,72
442450 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	218,07	--	--	--	--	-218,07
442480 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	102,00	100,00	122,92	22,92	22,92 ↗	20,92
442510 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.143,90	--	236,25	236,25	-- ↗	-907,65
442591 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	37.977,31	0,00	0,00	0,00	-- →	-37.977,31
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	--	250,00	9.638,74	9.388,74	3.755,50 ↗	9.638,74
442901 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	--	16.400,00	5.916,47	-10.483,53	-63,92 ↘	5.916,47

Die Kostenerstattungen und -umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf -31.010,63 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -176.500,62 Euro bzw. um -121,31 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 137.800 Euro um -168.810,63 Euro ab, dies entspricht -122,50 Prozent.

Erläuterung zu Konto 442430: Der Haushaltsansatz für die Abrechnung der ungedeckten Aufwendungen in den KiTas mit der Ortsgemeinde Tiefenthal belief sich auf 103.600 €. Abgerechnet wurden für das Jahr 2019 46.926,26 €; außerdem musste für das Jahr 2018 eine Rückerstattung in Höhe von 99.343,84 € vorgenommen werden.

5.4.1.9 Sonstige laufende Erträge (E7)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige laufende Erträge	449.313,86	97.350,00	129.176,07	31.826,07	32,69 ↗	-320.137,79
461120 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	4.839,00	--	--	--	--	-4.839,00
461300 - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	22.765,85	--	--	--	--	-22.765,85



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planab- weichung	Abwei- chung 2019 in %	Ergebnis- verände- rung
462500 - Konzessionsabgaben	82.579,00	84.000,00	102.086,89	18.086,89	21,53 ↗	19.507,89
462700 - Versicherungserstattungen	886,83	0,00	1.691,85	1.691,85	-- ↗	805,02
462900 - Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	0,00	3.900,00	6.376,01	2.476,01	63,49 ↗	6.376,01
466110 - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	4.795,90	0,00	--	-0,00	-- →	-4.795,90
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	6.582,00	6.582,00	-- ↗	6.582,00
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	--	9.450,00	--	-9.450,00	-- ↘	--
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	680,00	--	5.680,79	5.680,79	-- ↗	5.000,79
466144 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden	2.764,29	--	6.758,53	6.758,53	-- ↗	3.994,24
466210 - Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	213.758,99	--	--	--	--	-213.758,99
491100 - Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	116.244,00	--	--	--	--	-116.244,00

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 129.176,07 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -320.137,79 Euro bzw. um -71,25 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 97.350 Euro um 31.826,07 Euro ab, dies entspricht 32,69 Prozent.

Die Ortsgemeinde Hettenleidelheim hat im Jahr 2019 folgende Konzessionsabgaben erhalten:

Konzession Strom, KEEP GmbH	Nachzahlung 2018	1.600,00 €
Konzession Strom, KEEP GmbH	Abrechnung 2019	72.666,00 €
Konzession Gas, Pfalzgas GmbH	Abrechnung 2018	11.053,60 €
Konzession Gas, Pfalzgas GmbH	Abrechnung 2019	16.767,29 €
gesamt		102.086,89 €

5.4.1.10 Andere aktivierte Eigenleistungen

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

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



5.4.1.11 Bestandsveränderungen

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

Die Erträge aus Bestandsveränderungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -116.244 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

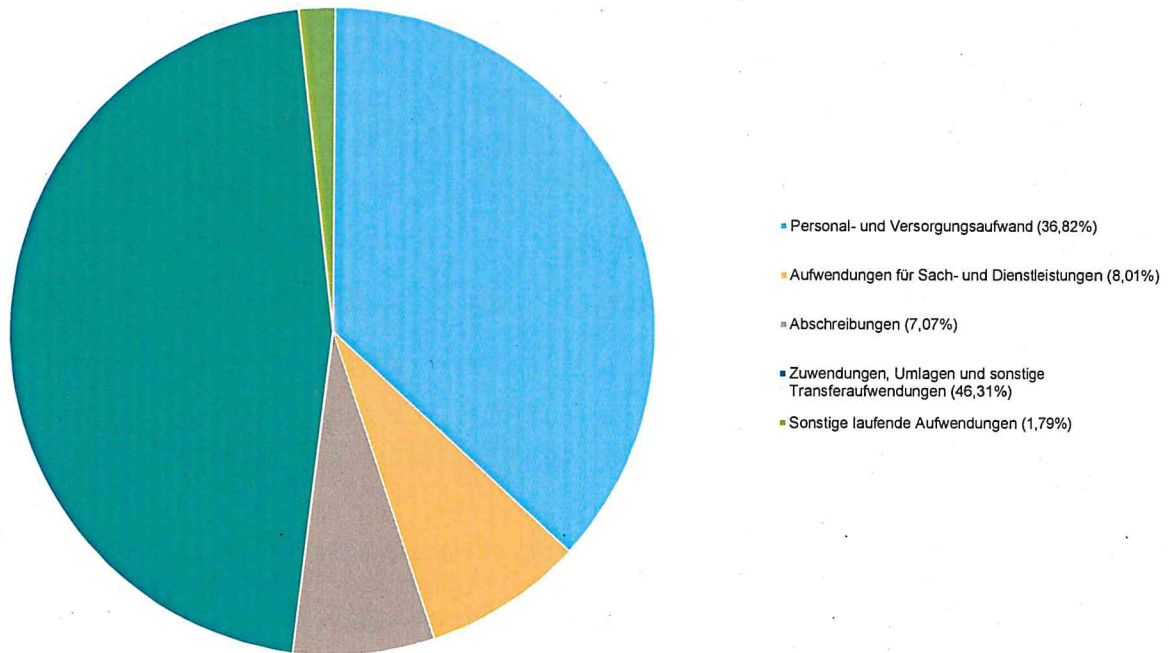
5.4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.354.506,76 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 85.300,22 Euro bzw. um 1,62 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 5.548.530 Euro um -194.023,24 Euro ab, dies entspricht -3,50 Prozent.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabwei- chung	Abwei- chung 2019 in %	Ergebnis- abweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	1.868.702,01	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	-2,14 ↘	102.907,62
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.840,25	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	-22,76 ↘	-72.946,01
Abschreibungen	400.228,55	349.450,00	378.705,59	29.255,59	8,37 ↗	-21.522,96
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.310.693,45	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	-1,06 ↘	169.021,48
Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	-22,06 ↘	-92.159,91
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24	-3,50 ↘	85.300,22



Aufwandspositionen im Einzelnen



5.4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (E9)

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

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	40.907,49	45.200,00	41.809,48	-3.390,52	-7,50	901,99
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	25.500,00	20.496,00	-5.004,00	-19,62	504,00
501200 - Beigeordnete (ehrenamtlich)	13.157,49	11.700,00	14.131,48	2.431,48	20,78	973,99
501400 - Rats- und Ausschussmitglieder	7.758,00	8.000,00	7.182,00	-818,00	-10,22	-576,00
Dienstbezüge und dergleichen	1.412.351,47	1.522.200,00	1.487.048,72	-35.151,28	-2,31	74.697,25
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	1.412.351,47	1.493.800,00	1.463.266,36	-30.533,64	-2,04	50.914,89
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	–	28.400,00	23.782,36	-4.617,64	-16,26	23.782,36
Beiträge zu Versorgungskassen	104.856,68	121.220,00	111.479,49	-9.740,51	-8,04	6.622,81
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	104.856,68	121.220,00	111.479,49	-9.740,51	-8,04	6.622,81
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	287.384,63	320.850,00	313.533,00	-7.317,00	-2,28	26.148,37
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	283.836,86	314.450,00	307.873,93	-6.576,07	-2,09	24.037,07



Jahresabschluss Hettensheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
504900 - Sonstige - Sozialversicherung	3.547,77	6.400,00	5.659,07	-740,93	-11,58 ▼	2.111,30
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	292,80	300,00	292,80	-7,20	-2,40 ▼	0,00
505200 - Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	292,80	300,00	292,80	-7,20	-2,40 ▼	0,00
Zuführung zu Rückstellungen	17.810,94	0,00	4.840,14	4.840,14	-- ↗	-12.970,80
508210 - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	14.167,59	0,00	819,71	819,71	-- ↗	-13.347,88
508220 - Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden	3.643,35	0,00	4.020,43	4.020,43	-- ↗	377,08
Versorgungsaufwendungen und Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	5.098,00	5.000,00	12.606,00	7.606,00	152,12 ↗	7.508,00
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	5.098,00	5.000,00	12.606,00	7.606,00	152,12 ↗	7.508,00
Summe	1.868.702,01	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	-2,14 ▼	102.907,62

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.971.609,63 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 102.907,62 Euro bzw. um 5,51 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.014.770 Euro um -43.160,37 Euro ab, dies entspricht -2,14 Prozent.

Bei den Personalaufwendungen in den KiTas wurden die Haushaltsansätze in Summe um 44.164,15 € unterschritten.

5.4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	87.976,64	119.300,00	87.042,54	-32.257,46	-27,04 ▼	-934,10
522110 - Aufwendungen für Heizung	23.071,84	27.000,00	23.859,77	-3.140,23	-11,63 ▼	787,93
522120 - Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	12.912,24	14.100,00	14.182,18	82,18	0,58 →	1.269,94
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	51.992,56	78.200,00	49.000,59	-29.199,41	-37,34 ▼	-2.991,97
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	59.373,24	104.600,00	44.683,46	-59.916,54	-57,28 ▼	-14.689,78
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	59.170,65	100.600,00	37.182,98	-63.417,02	-63,04 ▼	-21.987,67
523119 - Unterhaltung VfR Sportpark	147,59	3.500,00	3.992,36	492,36	14,07 ↗	3.844,77
523120 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Stiftergrab	55,00	500,00	333,19	-166,81	-33,36 ▼	278,19
523150 - Versicherungsschäden	--	--	3.174,93	3.174,93	-- ↗	3.174,93
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	33.017,34	40.000,00	41.892,23	1.892,23	4,73 ↗	8.874,89
523210 - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	33.017,34	40.000,00	41.892,23	1.892,23	4,73 ↗	8.874,89



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabwei- chung	Abwei- chung 2019 in %	Ergebnis- verände- rung
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	62.345,89	47.000,00	29.975,10	-17.024,90	-36,22 ↘	-32.370,79
523360 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	--	500,00	--	-500,00	-- ↘	--
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.677,68	5.000,00	505,75	-4.494,25	-89,89 ↘	-8.171,93
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	32.686,14	36.500,00	24.699,17	-11.800,83	-32,33 ↘	-7.986,97
523382 - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung incl. Wartungskosten	20.982,07	5.000,00	4.770,18	-229,82	-4,60 ↘	-16.211,89
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.367,61	6.800,00	5.897,98	-902,02	-13,27 ↘	1.530,37
523700 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.367,61	6.800,00	5.897,98	-902,02	-13,27 ↘	1.530,37
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.000,20	4.200,00	1.668,24	-2.531,76	-60,28 ↘	-2.331,96
523800 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.000,20	4.200,00	1.668,24	-2.531,76	-60,28 ↘	-2.331,96
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	78.609,46	88.700,00	85.380,15	-3.319,85	-3,74 ↘	6.770,69
524200 - Essenskosten	33.146,89	37.000,00	39.696,88	2.696,88	7,29 ↗	6.549,99
524500 - Budget	9.786,60	15.000,00	12.300,68	-2.699,32	-18,00 ↘	2.514,08
524580 - Aufwendungen für Sonderprogramme	22.685,66	20.000,00	16.684,47	-3.315,53	-16,58 ↘	-6.001,19
524590 - Verbrauchsmittel aus Spenden	--	900,00	3.101,80	2.201,80	244,64 ↗	3.101,80
524900 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12.990,31	15.800,00	13.596,32	-2.203,68	-13,95 ↘	606,01
Kostenerstattungen	153.138,44	126.900,00	113.463,75	-13.436,25	-10,59 ↘	-39.674,69
525420 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	8.518,93	10.650,00	10.703,64	53,64	0,50 ↗	2.184,71
525430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.156,28	76.250,00	62.739,07	-13.510,93	-17,72 ↘	29.582,79
525450 - Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	46.795,03	--	--	--	--	-46.795,03
525480 - Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	64.668,20	40.000,00	40.021,04	21,04	0,05 ↗	-24.647,16
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.011,43	17.800,00	18.890,79	1.090,79	6,13 ↗	-120,64
529200 - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	782,13	--	--	--	--	-782,13
529250 - Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	18.229,30	17.800,00	18.890,79	1.090,79	6,13 ↗	661,49
Summe	501.840,25	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	-22,76 ↘	-72.946,01

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 428.894,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -72.946,01 Euro bzw. um -14,54 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 555.300 Euro um -126.405,76 Euro ab, dies entspricht -22,76 Prozent.

Von den veranschlagten 104.600 € für Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen wurden lediglich 41.508,53 € in Anspruch genommen (- 63.091,47 €). Die größten Unterschreitungen gab es bei den KiTas (- 13.581,31 €), beim Friedhof (- 16.548,31 €) und der Festhalle "Gut Heil" (- 16.812,15 €).



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Für die Bewirtschaftung der Grundstücke (Strom, Wasser, Abfallbeseitigung, Heizung) mussten 32.257,46 € weniger aufgebracht werden (Haushaltsansatz 119.300 €). Die Eventualposition für Strom- und Wassergebühren in Höhe von 20.000 € für die alte Jahn-Sporthalle wurde nicht in Anspruch genommen.

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen wurden 23.703,39 € aufgewendet (HH-Ansatz 30.000 €) und für die Unterhaltung der Wirtschaftswege 995,78 € (HH-Ansatz 6.500 €).

5.4.2.3 Abschreibungen (E11)

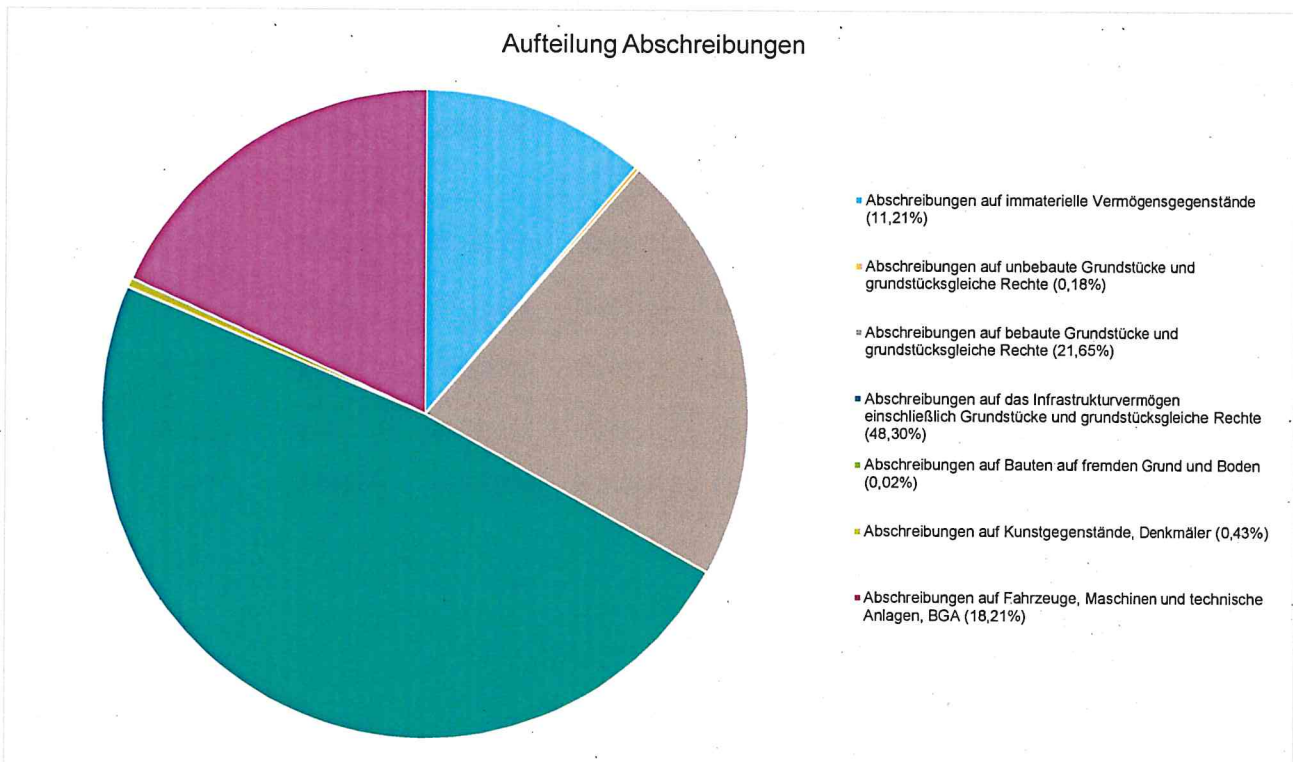
Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	41.637,02	42.450,00	42.437,05	-12,95	-0,03 →	800,03
532200 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	5.334,00	5.350,00	5.333,95	-16,05	-0,30 →	-0,05
532300 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	36.303,02	37.100,00	37.103,10	3,10	0,01 →	800,08
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	690,48	700,00	690,48	-9,52	-1,36 ↘	0,00
533100 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	690,48	700,00	690,48	-9,52	-1,36 ↘	0,00
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.293,16	82.550,00	82.002,17	-547,83	-0,66 →	-290,99
534100 - Abschreibungen auf Wohnbauten	424,06	450,00	424,02	-25,98	-5,77 ↘	-0,04
534200 - Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	31.602,04	31.650,00	31.580,22	-69,78	-0,22 →	-21,82
534400 - Abschreibungen auf Kulturanlagen	845,52	850,00	845,52	-4,48	-0,53 →	0,00
534500 - Abschreibungen auf Sportanlagen	15.022,34	15.050,00	14.753,23	-296,77	-1,97 ↘	-269,11
534900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäude	34.399,20	34.550,00	34.399,18	-150,82	-0,44 →	-0,02
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.522,56	159.500,00	182.908,15	23.408,15	14,68 ↗	-22.614,41
535100 - Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	32,88	50,00	32,88	-17,12	-34,24 ↘	0,00
535300 - Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	2.515,19	2.550,00	2.515,14	-34,86	-1,37 ↘	-0,05
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	201.960,32	155.850,00	179.346,04	23.496,04	15,08 ↗	-22.614,28
535900 - Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.014,17	1.050,00	1.014,09	-35,91	-3,42 ↘	-0,08
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	76,68	100,00	76,68	-23,32	-23,32 ↘	0,00
536900 - Abschreibungen auf sonstige Gebäuden auf fremdem Grund und Boden	76,68	100,00	76,68	-23,32	-23,32 ↘	0,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	1.645,02	1.700,00	1.645,02	-54,98	-3,23 ↘	0,00
537100 - Abschreibungen auf Kunstgegenstände	13,50	50,00	13,50	-36,50	-73,00 ↘	0,00
537200 - Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	1.631,52	1.650,00	1.631,52	-18,48	-1,12 ↘	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	68.363,63	62.450,00	68.946,04	6.496,04	10,40 ↗	582,41
538310 - Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	24.035,98	24.050,00	24.035,96	-14,04	-0,06 →	-0,02
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.651,83	37.600,00	44.318,55	6.718,55	17,87 ↗	666,72
538600 - Abschreibungen auf Nutzpflanzungen und Nutztiere	675,82	800,00	591,53	-208,47	-26,06 ↘	-84,29
Summe	400.228,55	349.450,00	378.705,59	29.255,59	8,37 ↗	-21.522,96



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 378.705,59 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -21.522,96 Euro bzw. um -5,38 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 349.450 Euro um 29.255,59 Euro ab, dies entspricht 8,37 Prozent.

Die Aktivierung der "Oberhaide" führte zu höheren Abschreibungen. Die Neuanschaffungen an beweglichem Vermögen in den KiTas führte zu erhöhten Abschreibungen in Höhe von rund 6.000 €.



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

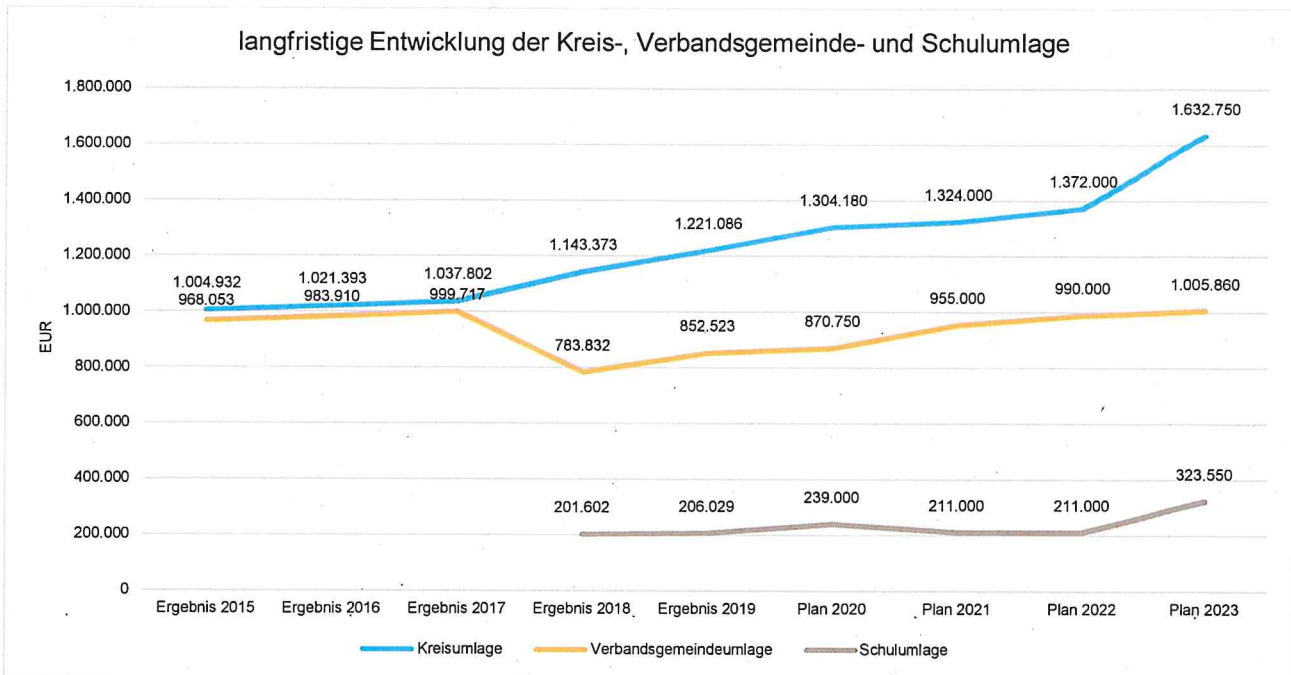
5.4.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E12)

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnisveränderung
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	96.692,50	38.150,00	36.521,20	-1.628,80	-4,27 ↘	-60.171,30
541440 - Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	16.997,34	21.000,00	18.448,66	-2.551,34	-12,15 ↘	1.451,32
541450 - Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	62.922,22	--	--	--	--	-62.922,22
541510 - Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	130,00	200,00	114,94	-85,06	-42,53 ↘	-15,06
541590 - Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.840,00	--	--	--	--	-3.840,00
541900 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	12.802,94	16.950,00	17.957,60	1.007,60	5,94 ↗	5.154,66
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	78.718,95	101.300,00	93.555,73	-7.744,27	-7,64 ↘	14.836,78
543100 - Gewerbesteuerumlage	78.718,95	101.300,00	93.555,73	-7.744,27	-7,64 ↘	14.836,78
Allgemeine Umlagen	2.135.282,00	2.366.920,00	2.349.638,00	-17.282,00	-0,73 →	214.356,00
544110 - Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.475,00	--	--	--	--	-6.475,00
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.143.373,00	1.219.800,00	1.221.086,00	1.286,00	0,11 →	77.713,00
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	783.832,00	851.620,00	852.523,00	903,00	0,11 →	68.691,00
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	201.602,00	225.500,00	206.029,00	-19.471,00	-8,63 ↘	4.427,00
544400 - Umlage an die "AöR Freibäder Alleinigen und Hettenleidelheim"	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00 →	70.000,00
Summe	2.310.693,45	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	-1,06 ↘	169.021,48



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019



Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.479.714,93 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 169.021,48 Euro bzw. um 7,31 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.506.370 Euro um -26.655,07 Euro ab, dies entspricht -1,06 Prozent.

Die Schulumlage wird erst seit Fusion im Jahr 2018 erhoben. Davor wurden die ungedeckten Aufwendungen über die allgemeine Verbandsgemeindeumlage abgedeckt.

5.4.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung (E13)

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

Unter dieser Position wurde in der Ergebnisrechnung 2019 nichts gebucht.

5.4.2.6 Sonstige laufende Aufwendungen (E14)

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



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.741,23	11.150,00	7.396,95	-3.753,05	-33,66 ▼	1.655,72
561200 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.180,16	5.500,00	1.815,40	-3.684,60	-66,99 ▼	-2.364,76
561300 - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	1.297,38	2.050,00	1.002,05	-1.047,95	-51,12 ▼	-295,33
561400 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	–	2.100,00	230,47	-1.869,53	-89,03 ▼	230,47
561500 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	263,69	–	1.349,03	1.349,03	– ▲	1.085,34
561900 - Sonstige Personalnebenaufwendungen	–	1.500,00	3.000,00	1.500,00	100,00 ▲	3.000,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.565,60	50.530,00	5.568,60	-44.961,40	-88,98 ▼	3,00
562100 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.565,60	6.230,00	5.565,60	-664,40	-10,66 ▼	0,00
562550 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	–	3.800,00	3,00	-3.797,00	-99,92 ▼	3,00
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	–	40.500,00	–	-40.500,00	– ▼	–
Geschäftsaufwendungen	7.952,70	9.530,00	7.561,92	-1.968,08	-20,65 ▼	-390,78
563410 - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	2.838,97	2.850,00	2.738,44	-111,56	-3,91 ▼	-100,53
563510 - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	–	200,00	–	-200,00	– ▼	–
563620 - Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500,00	449,90	-50,10	-10,02 ▼	449,90
563900 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.113,73	5.980,00	4.373,58	-1.606,42	-26,86 ▼	-740,15
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	47.410,68	45.980,00	45.483,26	-496,74	-1,08 ▼	-1.927,42
564110 - Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	13.816,58	14.330,00	14.015,93	-314,07	-2,19 ▼	199,35
564130 - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.822,30	8.800,00	8.908,58	108,58	1,23 ▲	86,28
564140 - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	17.058,38	17.300,00	16.698,68	-601,32	-3,48 ▼	-359,70
564190 - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	971,28	1.000,00	971,28	-28,72	-2,87 ▼	0,00
564200 - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	6.742,14	4.550,00	4.888,79	338,79	7,45 ▲	-1.853,35
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	117.379,89	2.000,00	26.678,98	24.678,98	1.233,95 ▲	-90.700,91
565120 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	202,00	0,00	6,00	6,00	– ▲	-196,00
565130 - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Finanzanlagen	101.019,74	–	–	–	–	-101.019,74



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Abweichung 2019 in %	Ergebnis- veränderung
565510 - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	6.159,57	0,00	360,00	360,00	-- ↗	-5.799,57
565600 - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.416,58	2.000,00	5.123,98	3.123,98	156,20 ↗	1.707,40
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	--	21.189,00	21.189,00	-- ↗	21.189,00
591100 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	6.582,00	--	--	--	--	-6.582,00
Sonstige Steueraufwendungen	949,49	950,00	670,26	-279,74	-29,45 ↘	-279,23
568100 - Grundsteuer	949,49	950,00	670,26	-279,74	-29,45 ↘	-279,23
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.742,69	2.500,00	2.222,40	-277,60	-11,10 ↘	-520,29
569200 - Verfügungsmittel	991,83	700,00	918,74	218,74	31,25 ↗	-73,09
569300 - Repräsentationen	0,00	--	--	--	--	-0,00
569310 - Repräsentationen - allgemein	1.750,86	200,00	125,00	-75,00	-37,50 ↘	-1.625,86
569320 - Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	--	1.600,00	1.178,66	-421,34	-26,33 ↘	1.178,66
Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	-22,06 ↘	-92.159,91

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 95.582,37 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -92.159,91 Euro bzw. um -49,09 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 122.640 Euro um -27.057,63 Euro ab, dies entspricht -22,06 Prozent.

Für Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen wurden Ansätze/Eventualpositionen für einen Rechtsstreit mit einem örtlichen Sportverein (10.000 €), für Straßenverkehrskonzept (10.000 €) und für ein Konzept zur Neugestaltung des Friedhofs (20.000 €) gebildet, die alle nicht in Anspruch genommen worden sind.

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 21.189 € eingestellt. Weitere Erläuterungen siehe 5.3.2.2.1.

5.4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit (E17 und E18)

Zins- und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten, Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 77.063,99 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 26.141,01 Euro bzw. um 51,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 73.930 Euro um 3.133,99 Euro ab, dies entspricht 4,24 Prozent.



Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 66.927,32 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -14.321,85 Euro bzw. um -17,63 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 68.600 Euro um -1.672,68 Euro ab, dies entspricht -2,44 Prozent.

Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 10.136,67 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 40.462,86 Euro bzw. um -133,43 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 5.330 Euro um 4.806,67 Euro ab, dies entspricht 90,18 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.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden im Jahr 2019 keine gebucht.



5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

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

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.215.631,84	--	2.492.580,00	2.476.691,16	-15.888,84	--	261.059,32
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	2.217.413,04	--	2.478.880,00	2.583.368,08	104.488,08	--	365.955,04
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leis-tungsentgelte	88.844,01	--	99.170,00	89.635,83	-9.534,17	--	791,82
F5 - Privatrechtliche Leistungs-entgelte	136.615,94	--	123.545,00	116.246,32	-7.298,68	--	-20.369,62
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.012,98	--	137.800,00	21.040,04	-116.759,96	--	-95.972,94
F7 - Sonstige laufende Einzah-lungen	108.772,68	--	87.900,00	79.837,21	-8.062,79	--	-28.935,47
F8 - Summe der laufenden Ein-zahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.884.290,49	--	5.419.875,00	5.366.818,64	-53.056,36	--	482.528,15
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.842.064,79	--	2.009.770,00	1.954.312,30	-55.457,70	--	112.247,51
F10 - Auszahlungen für Sach-und Dienstleistungen	441.375,28	--	555.300,00	489.469,09	-65.830,91	--	48.093,81
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlun-gen	2.253.966,90	--	2.506.370,00	2.516.142,96	9.772,96	--	262.176,06
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszah-lungen	256.544,15	--	120.640,00	71.528,42	-49.111,58	--	-185.015,73
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwal-tungstätigkeit	4.793.951,12	--	5.192.080,00	5.031.452,77	-160.627,23	--	237.501,65
F16 - Saldo der laufenden Ein-und Auszahlungen aus Verwal-tungstätigkeit	90.339,37	--	227.795,00	335.365,87	107.570,87	--	245.026,50



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	287.492,70	--	73.930,00	72.059,98	-1.870,02	--	-215.432,72
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.215,60	--	68.600,00	80.168,10	11.568,10	--	5.952,50
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	213.277,10	--	5.330,00	-8.108,12	-13.438,12	--	-221.385,22
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.760,07	--	514.200,00	500.886,69	-13.313,31	--	237.126,62
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	228.136,03	--	315.500,00	319.094,96	3.594,96	--	90.958,93
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	45.900,15	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	-44.584,68
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	--	829.700,00	821.297,12	-8.402,88	--	283.500,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	--	98.800,00	3.706,00	-95.094,00	--	-84.739,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	--	1.491.300,00	1.262.957,02	-228.342,98	--	565.941,27
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	785.460,75	--	1.590.100,00	1.267.978,49	-322.121,51	--	482.517,74
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	--	-760.400,00	-446.681,37	313.718,63	--	-199.016,87
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	55.951,97	--	-527.275,00	-119.423,62	407.851,38	--	-175.375,59
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	245.000,00	760.400,00	245.000,00	-760.400,00	442.500,00	245.000,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	192.077,53	--	199.700,00	214.648,19	14.948,19	--	22.570,66
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-192.077,53	245.000,00	560.700,00	30.351,81	-775.348,19	442.500,00	222.429,34



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haus- haltsvorjah- res	Übertra- gung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnisver- änderung ge- genüber Haushaltsvor- jahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	136.885,56	--	-33.425,00	88.394,56	121.819,56	--	-48.491,00
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.951,97	245.000,00	527.275,00	119.423,62	-652.851,38	442.500,00	175.375,59
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-56.711,97	245.000,00	527.275,00	120.100,87	-652.174,13	442.500,00	176.812,84
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	111.538,94	--	33.425,00	112.609,56	79.184,56	--	1.070,62

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) verändern sich um 88.394,56 Euro. Sie verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -48.491 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 121.819,56 Euro.

Der Liquiditätskredit beträgt somit zum Ende des Haushaltsjahres 2019 7.830.383,27 Euro. Im Vorjahr betrug er 7.741.988,71 Euro.



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 Hettenleidelheim zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

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

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

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

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

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

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

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

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

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

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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

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

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

Zum 31.12.2019 waren 4 Ehrenbeamte tätig. Eine Aufwandsentschädigung erhielt der Ortsbürgermeister und zwei -beigeordnete. Die Gemeinde beschäftigt 59 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschließlich Praktikantinnen und Praktikanten bei der Kindertagesstätte sowie teilzeit- und geringfügig beschäftigte Reinigungskräfte), die nach dem TVöD bezahlt werden.



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

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2019 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Hettenleidelheim 1.327.994,99 €.

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



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

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

Mitglieder des Gemeinderates (Stand: 31.12.2019)

Blaga, Steffen	Ortsbürgermeister
Hoffmann, Raimund	Ortsbeigeordneter
Altheimer, Maria	Ortsbeigeordnete
Hofmann, Jürgen	Ortsbeigeordneter
Andel, Thomas	Ratsmitglied
Eisenbarth-Steinbrecher, Ellen	Ratsmitglied
Gremmelmaier, Bodo	Ratsmitglied
Kaiser, Daniel	Ratsmitglied
Kaiser, Marion	Ratsmitglied
Kaiser, Ursula	Ratsmitglied
Kany, Manfred	Ratsmitglied
Knauber, Ursula	Ratsmitglied
Miliziano, Giuseppe	Ratsmitglied
Mittrücker, Dr. Norbert	Ratsmitglied
Neu, Andreas	Ratsmitglied
Rankel, Janina	Ratsmitglied
Rankel, Manfred	Ratsmitglied
Schneider, Michael	Ratsmitglied
Schreiber, Roger	Ratsmitglied
Schwab, Norbert	Ratsmitglied
Schwalb, Johannes-Peter	Ratsmitglied
Steinbrecher, Thomas	Ratsmitglied
Untertländer, Norbert	Ratsmitglied
Wellstein, Dominik	Ratsmitglied



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

Hettenleidelheim, .2024

Steffen Blaga
Ortsbürgermeister



6 Rechenschaftsbericht

6.1 Rechtliche Grundlagen, Vorbemerkungen und gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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



6.2 Jahresergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung

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

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

Das Jahresergebnis der Ortsgemeinde Hettenleidelheim schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 316.471,21 Euro ab. In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 327.257,75 Euro ausgewiesen. Damit ist die ordentliche Tilgungsleistung des Jahres 2019 gedeckt und sowohl Ergebnis- wie auch Finanzhaushalt sind ausgeglichen.

6.2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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



6.2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnisse im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.832.805,40	5.638.075,00	5.660.841,30	22.766,30 →	0,40 →
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24 ↘	-3,50 ↘
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	563.598,86	89.545,00	306.334,54	216.789,54 ↗	242,10 ↗
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	50.922,98	73.930,00	77.063,99	3.133,99 ↗	4,24 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	68.600,00	66.927,32	-1.672,68 ↘	-2,44 ↘
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-30.326,19	5.330,00	10.136,67	4.806,67 ↗	90,18 ↗
E20 - Ordentliches Ergebnis	533.272,67	94.875,00	316.471,21	221.596,21 ↗	233,57 ↗
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
E23 - Jahresergebnis	533.272,67	94.875,00	316.471,21	221.596,21 ↗	233,57 ↗

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 10.136,67 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 40.462,86 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 4.806,67 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 316.471,21 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -216.801,46 Euro abweicht.

Jahresergebnis

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



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Das Jahresergebnis beträgt 316.471,21 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -216.801,46 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 94.875 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 221.596,21 Euro.

Jahresergebnisse der fünf Vorjahre und drei Planjahre im Überblick

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

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

	Jahresergebnis
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	-68.731,27
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	-315.173,79
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-417.759,93
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	40.241,83
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	533.272,67
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2019	316.471,21
Zwischensumme	88.320,72
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2020	-267.275,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	-32.955,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	-66.525,00
Summe	-278.434,28

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

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2016		3.575.145,24
+ Jahresergebnis 2017	40.241,83	3.615.387,07
+ Jahresergebnis 2018	533.272,67	4.148.659,74
+ Jahresergebnis 2019	316.471,21	4.465.130,95
+ geplantes Jahresergebnis 2020	-267.275,00	4.197.855,95
+ geplantes Jahresergebnis 2021	-32.955,00	4.164.900,95
+ geplantes Jahresergebnis 2022	-66.525,00	4.098.375,95

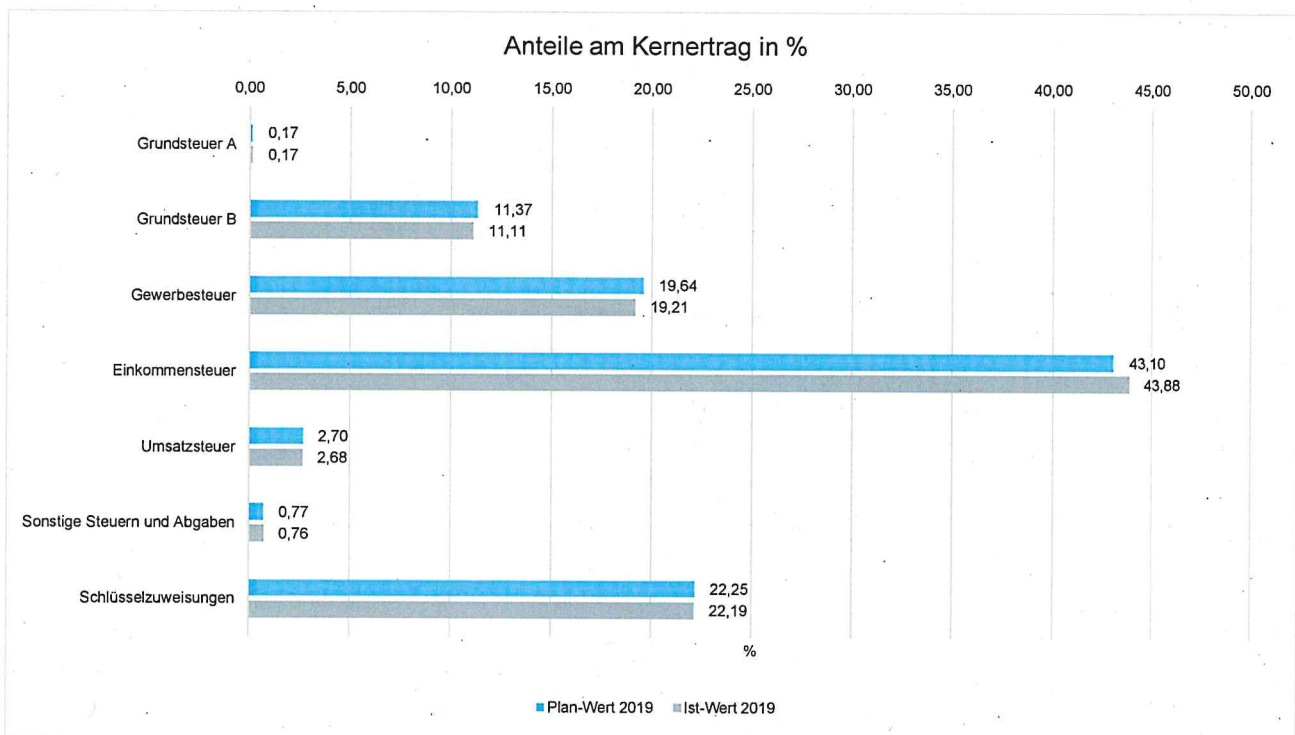


6.2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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



Die ordentlichen Erträge (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.737.905,29 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -145.823,09 Euro bzw. um -2,48 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 5.712.005 Euro um 25.900,29 Euro ab, dies entspricht 0,45 Prozent.

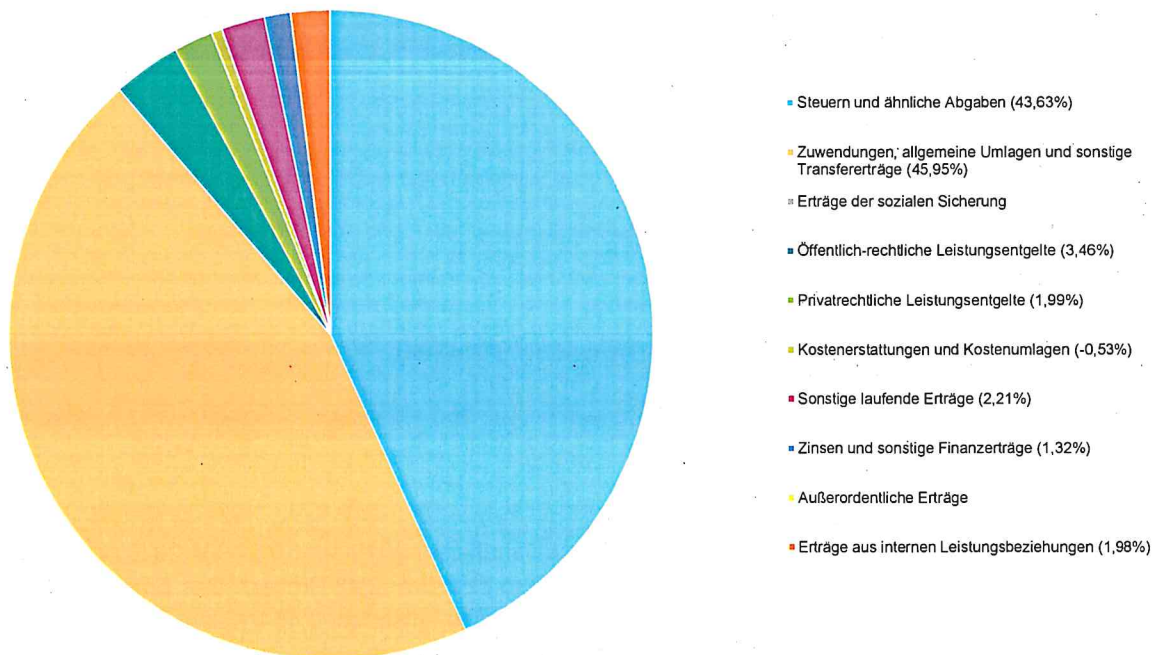


Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.241.125,45	2.492.580,00	2.553.784,27	61.204,27 ↗	2,46 ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.613.864,62	2.578.630,00	2.690.049,48	111.419,48 ↗	4,32 ↗
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.101,72	208.170,00	202.388,52	-5.781,48 ↘	-2,78 ↘
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.909,76	123.545,00	116.453,59	-7.091,41 ↘	-5,74 ↘
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.489,99	137.800,00	-31.010,63	-168.810,63 ↘	-122,50 ↘
E7 - Sonstige laufende Erträge	449.313,86	97.350,00	129.176,07	31.826,07 ↗	32,69 ↗
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.832.805,40	5.638.075,00	5.660.841,30	22.766,30 →	0,40 →
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	50.922,98	73.930,00	77.063,99	3.133,99 ↗	4,24 ↗
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	116.400,00	115.960,78	-439,22 →	-0,38 →
Gesamtertrag	5.986.111,56	5.828.405,00	5.853.866,07	25.461,07 →	0,44 →

Ertragspositionen im Einzelnen





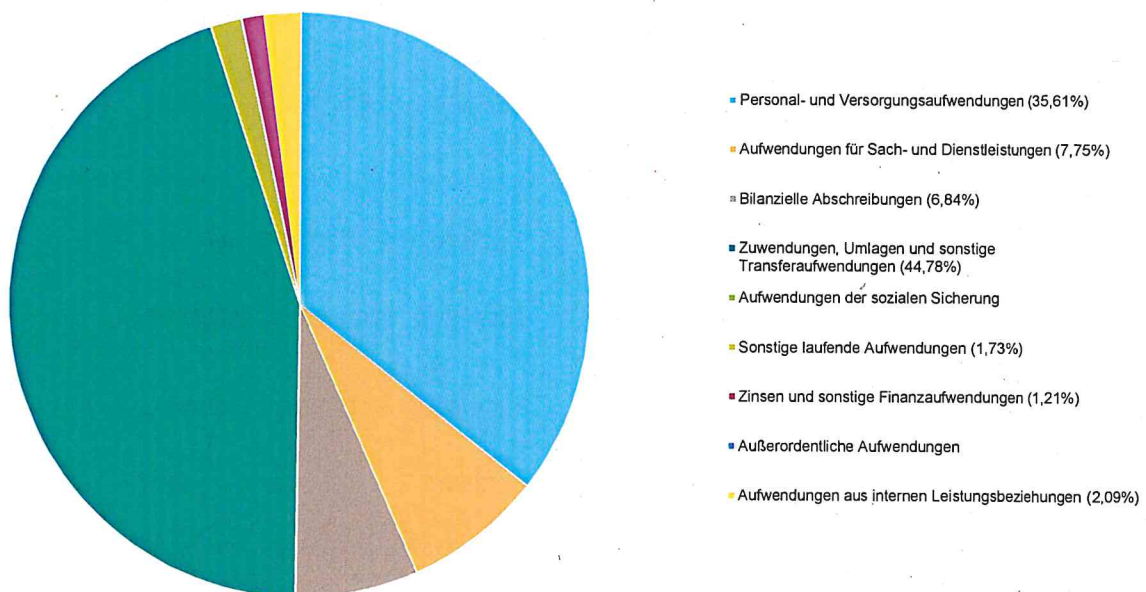
6.2.1.3 Aufwandslage

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne ILV) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.421.434,08 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 70.978,37 Euro bzw. um 1,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 5.617.130 Euro um -195.695,92 Euro ab, dies entspricht -3,48 Prozent.

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.868.702,01	2.014.770,00	1.971.609,63	-43.160,37	-2,14
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.840,25	555.300,00	428.894,24	-126.405,76	-22,76
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	400.228,55	349.450,00	378.705,59	29.255,59	8,37
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.310.693,45	2.506.370,00	2.479.714,93	-26.655,07	-1,06
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	187.742,28	122.640,00	95.582,37	-27.057,63	-22,06
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.269.206,54	5.548.530,00	5.354.506,76	-194.023,24	-3,50
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81.249,17	68.600,00	66.927,32	-1.672,68	-2,44
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.383,18	116.400,00	115.960,78	-439,22	-0,38
Gesamtaufwendungen	5.452.838,89	5.733.530,00	5.537.394,86	-196.135,14	-3,42

Aufwandspositionen im Einzelnen





6.2.2 Finanzrechnung

6.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

	Ergebnis des Haushaltsvorjah- res	Über- tragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.215.631,84	--	2.492.580,00	2.476.691,16	-15.888,84	--	261.059,32
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	2.217.413,04	--	2.478.880,00	2.583.368,08	104.488,08	--	365.955,04
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leis-tungsentgelte	88.844,01	--	99.170,00	89.635,83	-9.534,17	--	791,82
F5 - Privatrechtliche Leistungs-entgelte	136.615,94	--	123.545,00	116.246,32	-7.298,68	--	-20.369,62
F6 - Kostenerstattungen und Kos-tenumlagen	117.012,98	--	137.800,00	21.040,04	-116.759,96	--	-95.972,94
F7 - Sonstige laufende Einzahlun-gen	108.772,68	--	87.900,00	79.837,21	-8.062,79	--	-28.935,47
F8 - Summe der laufenden Ein-zahlungen aus Verwaltungstät-igkeit	4.884.290,49	--	5.419.875,00	5.366.818,64	-53.056,36	--	482.528,15
F9 - Personal- und Versorgungs-auszahlungen	1.842.064,79	--	2.009.770,00	1.954.312,30	-55.457,70	--	112.247,51
F10 - Auszahlungen für Sach-und Dienstleistungen	441.375,28	--	555.300,00	489.469,09	-65.830,91	--	48.093,81
F11 - nicht besetzt							
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlun-gen	2.253.966,90	--	2.506.370,00	2.516.142,96	9.772,96	--	262.176,06
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	-0,00	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszah-lungen	256.544,15	--	120.640,00	71.528,42	-49.111,58	--	-185.015,73
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwal-tungstätigkeit	4.793.951,12	--	5.192.080,00	5.031.452,77	-160.627,23	--	237.501,65
F16 - Saldo der laufenden Ein-und Auszahlungen aus Verwal-tungstätigkeit	90.339,37	--	227.795,00	335.365,87	107.570,87	--	245.026,50
F17 - Zinseinzahlungen und sons-tige Finanzeinzahlungen	287.492,70	--	73.930,00	72.059,98	-1.870,02	--	-215.432,72
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.215,60	--	68.600,00	80.168,10	11.568,10	--	5.952,50
F19 - Saldo der Zins- und sons-tigen Finanzein- und -auszah-lungen	213.277,10	--	5.330,00	-8.108,12	-13.438,12	--	-221.385,22



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	Ergebnis des Haushaltsvorjah- res	Über- tragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres ein- schließlich Nachträge	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abwei- chung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertra- gung in Folgejahr	Ergebnis- verände- rung ge- genüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	303.616,47	--	233.125,00	327.257,75	94.132,75	--	23.641,28
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	263.760,07	--	514.200,00	500.886,69	-13.313,31	--	237.126,62
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	228.136,03	--	315.500,00	319.094,96	3.594,96	--	90.958,93
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	45.900,15	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	-44.584,68
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	--	829.700,00	821.297,12	-8.402,88	--	283.500,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	--	98.800,00	3.706,00	-95.094,00	--	-84.739,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	--	1.491.300,00	1.262.957,02	-228.342,98	--	565.941,27
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	-0,00	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	0,00	1.315,47	1.315,47	--	1.315,47
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	785.460,75	--	1.590.100,00	1.267.978,49	-322.121,51	--	482.517,74
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	--	-760.400,00	-446.681,37	313.718,63	--	-199.016,87
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	55.951,97	--	-527.275,00	-119.423,62	407.851,38	--	-175.375,59
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	245.000,00	760.400,00	245.000,00	-760.400,00	442.500,00	245.000,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	192.077,53	--	199.700,00	214.648,19	14.948,19	--	22.570,66
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-192.077,53	245.000,00	560.700,00	30.351,81	-775.348,19	442.500,00	222.429,34
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der	136.885,56	--	-33.425,00	88.394,56	121.819,56	--	-48.491,00



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

	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)
Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.951,97	245.000,00	527.275,00	119.423,62	-652.851,38	442.500,00	175.375,59
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-760,00	--	0,00	677,25	677,25	--	1.437,25
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-56.711,97	245.000,00	527.275,00	120.100,87	-652.174,13	442.500,00	176.812,84
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	--	0,00	0,00	0,00	--	0,00
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	111.538,94	--	33.425,00	112.609,56	79.184,56	--	1.070,62

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

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./ planmäßige Tilgung	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2014)	36.230,02	226.941,24	-190.711,22
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2015)	-86.445,25	189.265,66	-275.710,91
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2016)	-242.794,36	189.189,81	-431.984,17
2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2017)	493.013,41	185.664,46	307.348,95
1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2018)	303.616,47	192.077,53	111.538,94
Haushaltsjahr (Ergebnis) 2019	327.257,75	214.648,19	112.609,56
Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)	830.878,04	2.249.114,43	-1.418.236,39
1. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2020	-131.425,00	198.920,00	-330.345,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2021	124.395,00	224.020,00	-99.625,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung) 2022	93.575,00	230.050,00	-136.475,00
Summe	917.423,04	2.902.104,43	-1.984.681,39



6.2.2.2 Investitionstätigkeit

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

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	263.760,07	514.200,00	500.886,69	-13.313,31 ↘	-2,59 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	228.136,03	315.500,00	319.094,96	3.594,96 ↗	1,14 ↗
Einzahlungen für Sachanlagen	1,00	0,00	-	-0,00 →	- →
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	45.899,15	0,00	1.315,47	1.315,47 ↗	- ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	537.796,25	829.700,00	821.297,12	-8.402,88 ↘	-1,01 ↘
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	88.445,00	98.800,00	3.706,00	-95.094,00 ↘	-96,25 ↘
Auszahlungen für Sachanlagen	697.015,75	1.491.300,00	1.262.957,02	-228.342,98 ↘	-15,31 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-	0,00	1.315,47	1.315,47 ↗	- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	785.460,75	1.590.100,00	1.267.978,49	-322.121,51 ↘	-20,26 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-247.664,50	-760.400,00	-446.681,37	313.718,63 ↗	41,26 ↗



6.3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	20.505.141,90	21.228.389,08	723.247,18 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68	965.016,63	-38.731,05 ↘
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	110.748,94	105.414,99	-5.333,95 ↘
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74	859.601,64	-33.397,10 ↘
1.2 - Sachanlagen	15.394.045,50	16.156.023,73	761.978,23 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50	0,00 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	475.766,10	-690,48 →
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.600.166,54	-90.212,09 ↘
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	9.388.498,72	1.170.959,01 ↗
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.150,18	-76,68 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	63.228,23	-1.645,02 ↘
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	174.586,94	-24.035,96 ↘
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	160.538,50	-27.490,67 ↘
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	12.174,26	11.582,73	-591,53 ↘
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	967.763,29	-264.238,35 ↘
1.3 - Finanzanlagen	4.107.348,72	4.107.348,72	0,00 →
1.3.3 - Beteiligungen	3.059.154,72	3.059.154,72	0,00 →
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.047.594,00	1.047.594,00	0,00 →
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	600,00	600,00	0,00 →
2 - Umlaufvermögen	488.644,90	648.546,54	159.901,64 ↗
2.1 - Vorräte	58.655,33	54.728,33	-3.927,00 ↘
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	54.728,33	-3.927,00 ↘
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57	593.818,21	163.828,64 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	552.994,99	156.457,32 ↗
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	30.006,04	-863,32 ↘
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	425,96	770,51	344,55 ↗
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	10.046,67	7.890,09 ↗
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	4.464,51	4.810,65	346,14 ↗
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	4.810,65	346,14 ↗
Summe Aktiva	20.998.251,31	21.881.746,27	883.494,96 ↗
1. - Eigenkapital	4.148.659,74	4.465.130,95	316.471,21 ↗
1.1 - Kapitalrücklage	3.615.387,07	4.148.659,74	533.272,67 ↗
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	533.272,67	316.471,21	-216.801,46 ↘
2 - Sonderposten	5.453.081,02	6.090.366,20	637.285,18 ↗
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	21.189,00	14.607,00 ↗
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	5.665.087,55	621.945,67 ↗



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung ab- solut
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31	2.237.676,12	178.673,81 ↗
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.820.616,30	637.130,96 ↗
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	606.795,13	-193.859,10 ↘
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43	16.295,98	2.082,55 ↗
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71	190.692,35	2.749,64 ↗
2.7 - Sonstige Sonderposten	201.201,00	197.101,32	-4.099,68 ↘
3 - Rückstellungen	186.207,38	191.214,20	5.006,82 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.920,00	111.526,00	12.606,00 ↗
3.4 - Sonstige Rückstellungen	87.287,38	79.688,20	-7.599,18 ↘
4 - Verbindlichkeiten	11.206.840,06	11.133.271,18	-73.568,88 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.970.538,13	3.019.850,92	49.312,79 ↗
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13	3.019.850,92	49.312,79 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	173.101,98	-157.215,18 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	5.300,00	-7.452,94 ↘
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	4.199,44	535,12	-3.664,32 ↘
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.927.183,16	44.783,77 →
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	7.300,00	667,00 ↗
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11	1.763,74	-1.699,37 ↘
Summe Passiva	20.998.251,31	21.881.746,27	883.494,96 ↗



6.4 Kennzahlen und Mediane

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

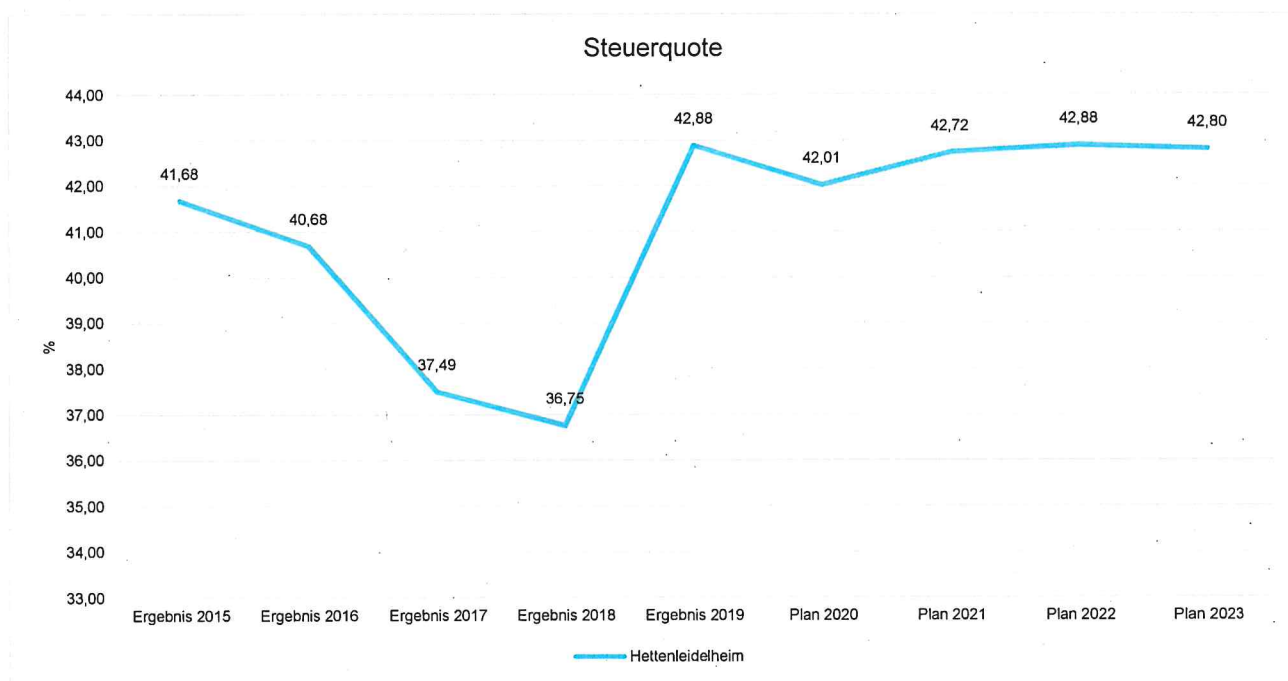
Der in den nachfolgenden Diagrammen ausgewiesene Median beschreibt den Mittelwert aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.

6.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.4.1.1 Steuern

Steuerquote

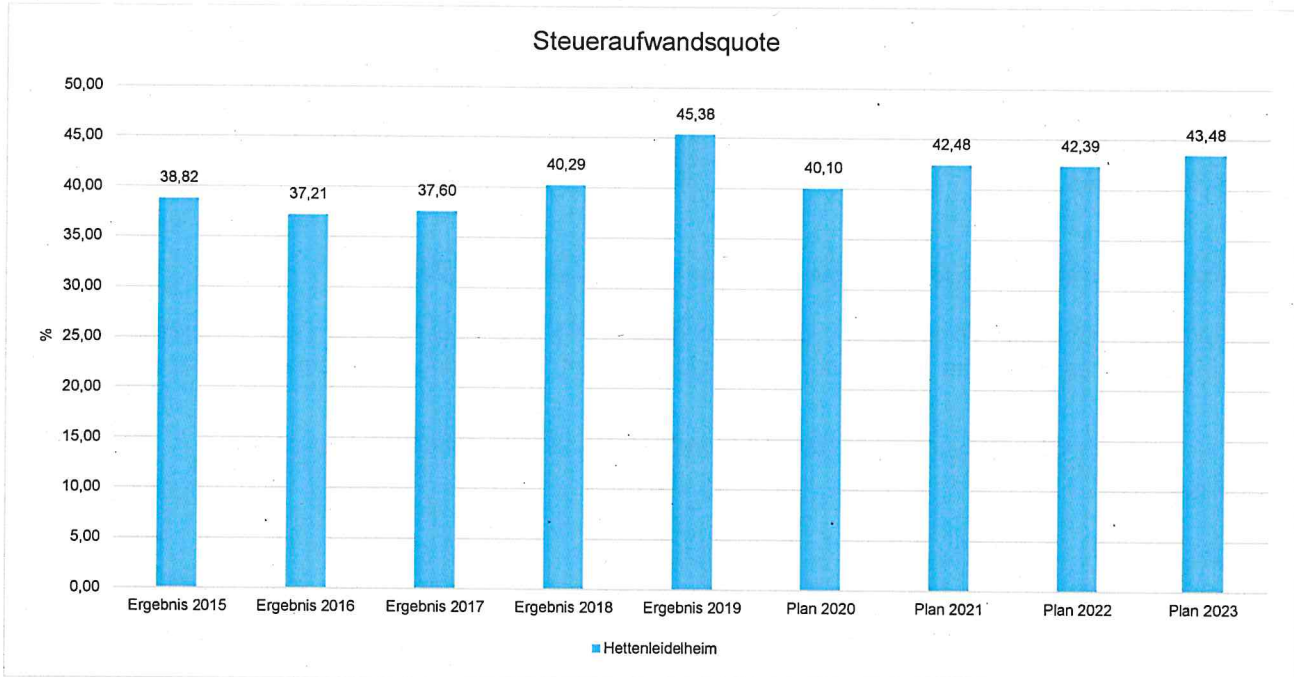
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung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





Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

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





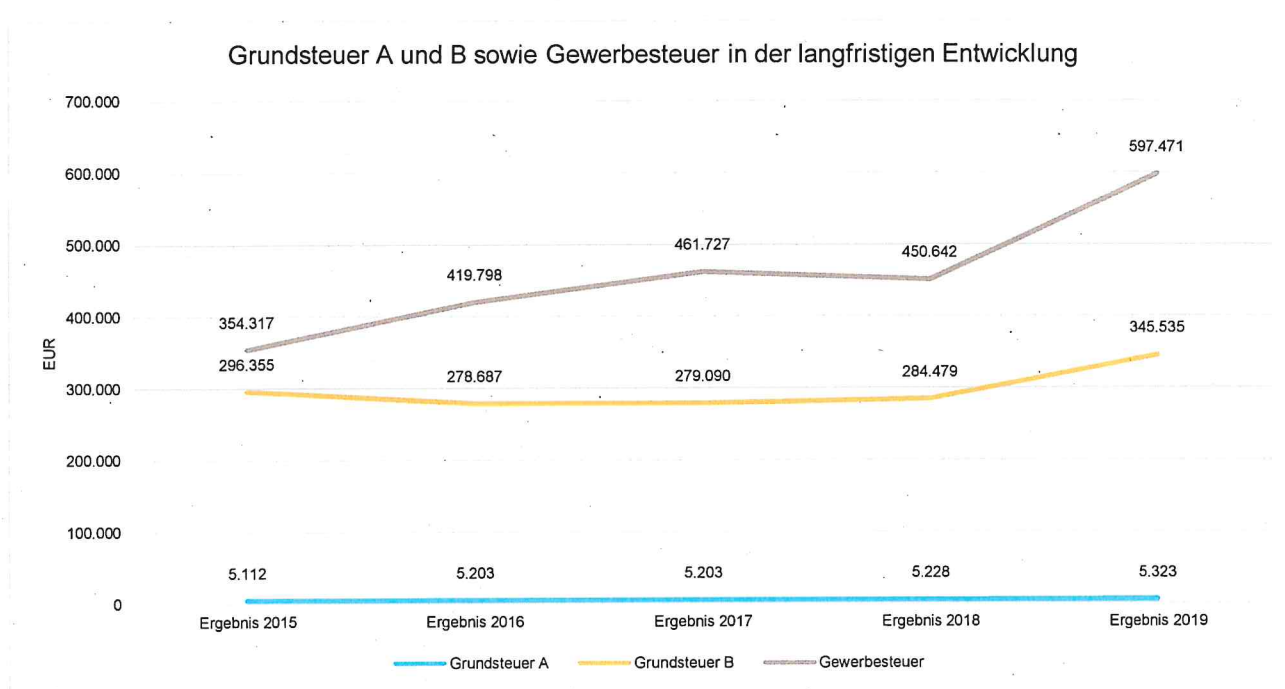
6.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze in Prozent:

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	305	305	305	305	305
Hebesatz Grundsteuer B	370	370	370	370	370
Hebesatz Gewerbesteuer	367	367	367	367	377

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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





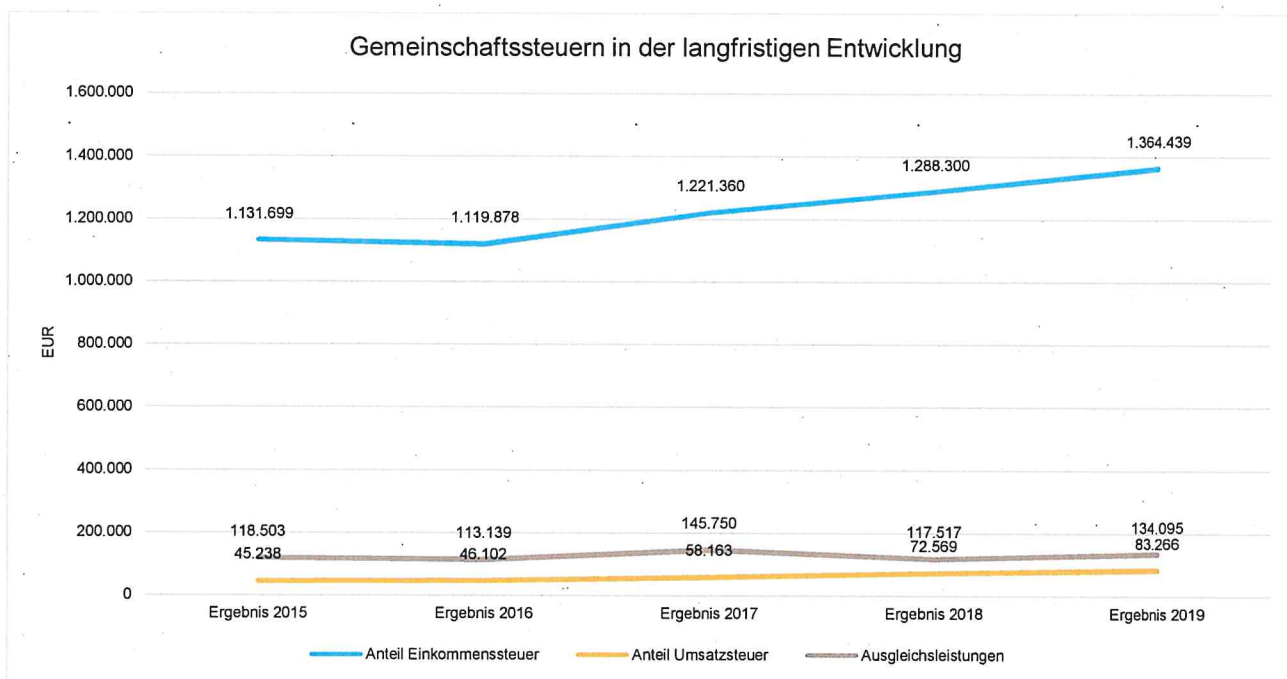
6.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anteil Einkommenssteuer	1.131.699,02	1.119.878,23	1.221.360,09	1.288.300,09	1.364.438,71
Anteil Umsatzsteuer	45.237,90	46.102,08	58.163,32	72.569,38	83.265,69
Ausgleichsleistungen	118.502,90	113.138,54	145.750,48	117.517,44	134.094,72

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:





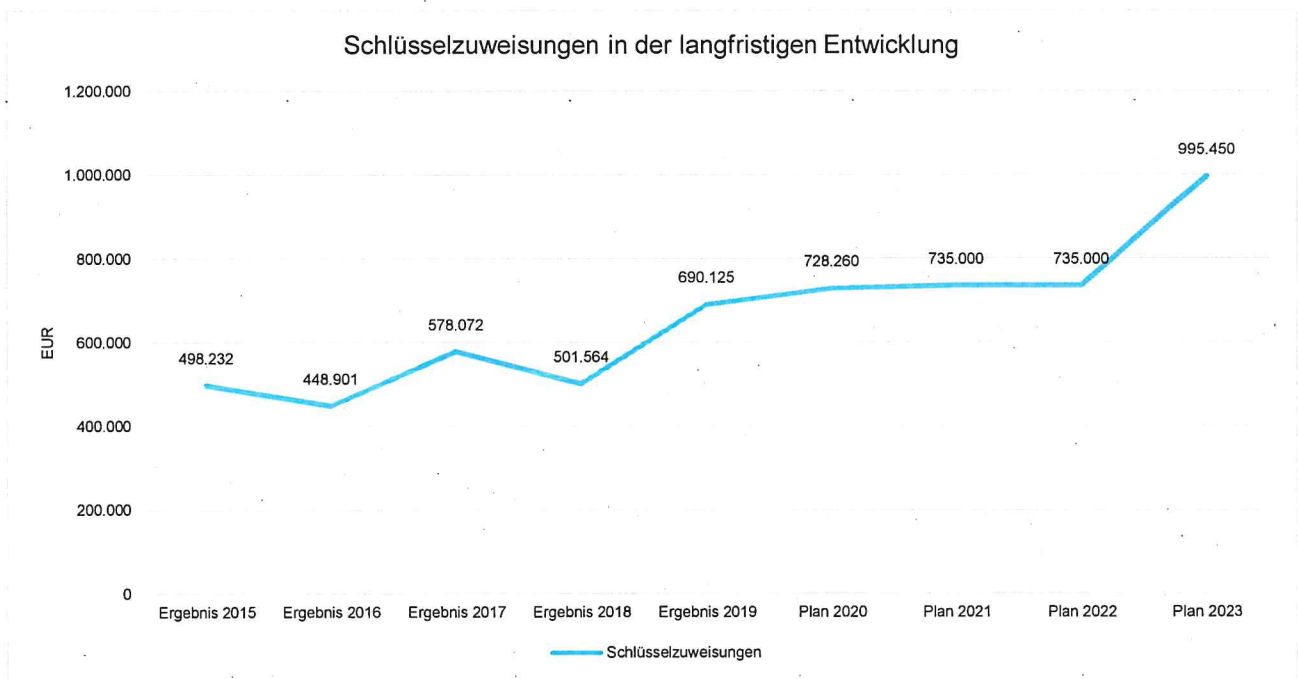
6.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Erträge aus Umlagen	1.942.389,38	1.973.019,18	2.475.272,19	2.613.864,62	2.690.049,48
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	498.232,00	448.901,00	578.072,00	501.564,00	690.125,00

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

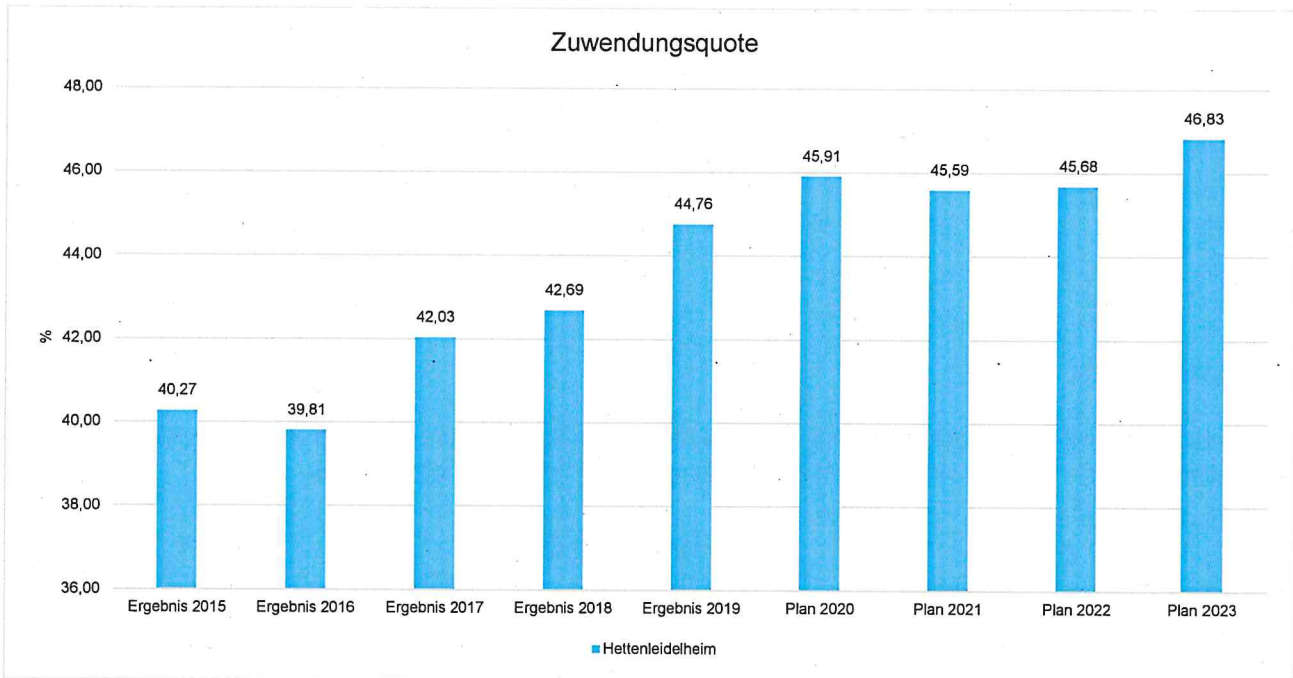




Zuwendungsquote

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

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





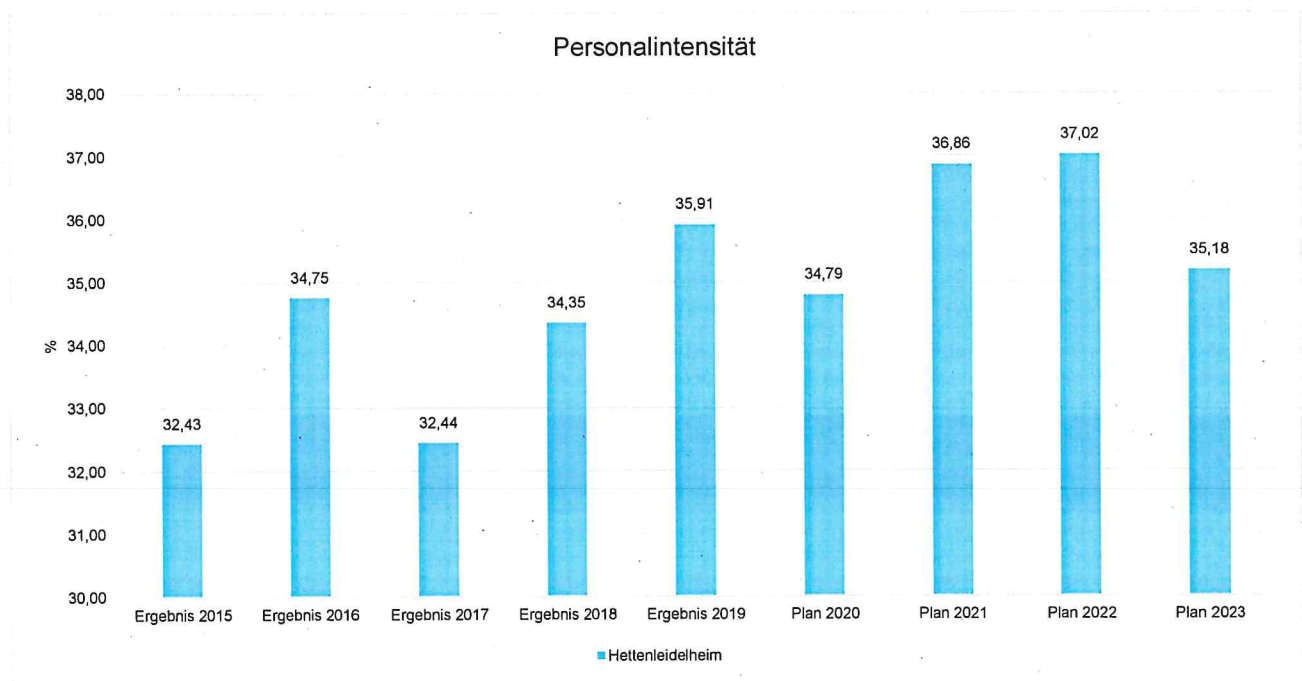
6.4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	40.638,88	42.663,32	42.331,40	40.907,49	41.809,48
Dienstbezüge und dergleichen	1.222.196,85	1.379.402,51	1.397.590,71	1.412.351,47	1.487.048,72
Beiträge zu Versorgungskassen	89.313,57	101.155,08	104.107,94	104.856,68	111.479,49
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	242.547,27	268.589,85	280.764,59	287.384,63	313.533,00
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	292,80	333,80	292,80	292,80	292,80
Zuführung zu Rückstellungen	18.683,10	22.430,10	14.624,77	17.810,94	4.840,14
Versorgungsaufwendungen	–	–	10.469,00	5.098,00	12.606,00
Summe	1.613.672,47	1.814.574,66	1.850.181,21	1.868.702,01	1.971.609,63

Personalintensität

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



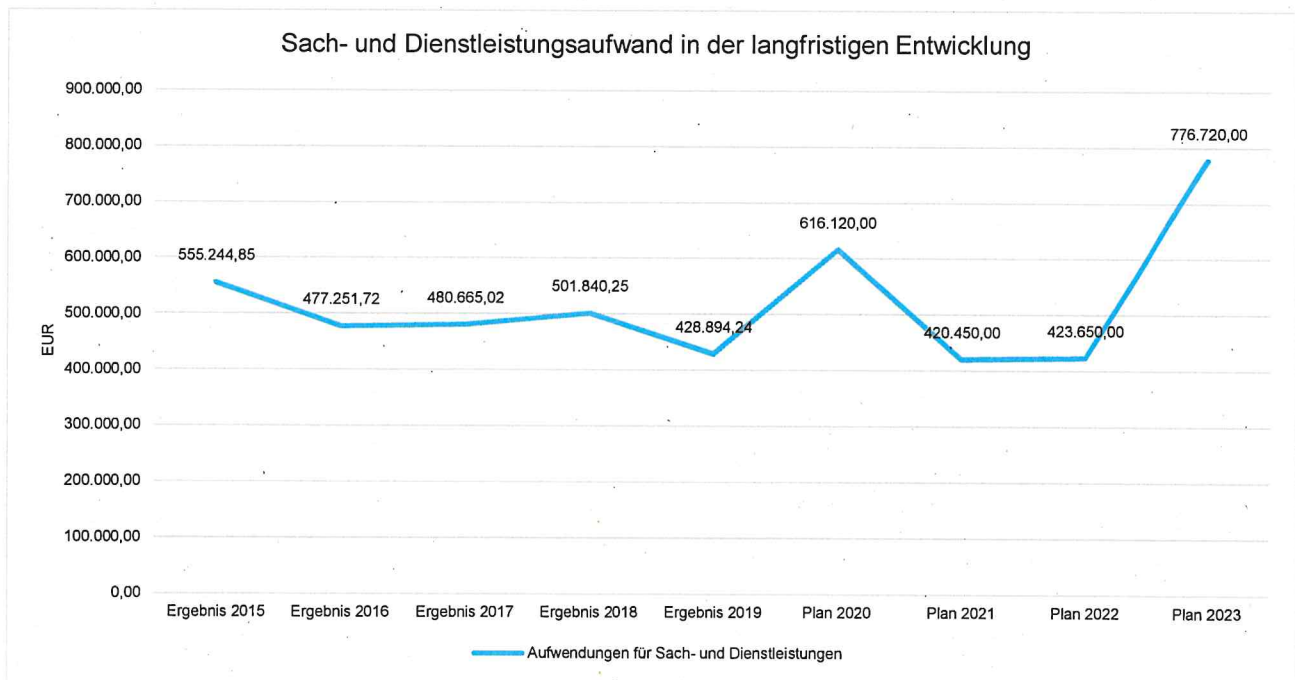


6.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	77.677,61	78.304,14	91.303,49	87.976,64	87.042,54
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	130.451,89	62.632,85	41.836,99	59.373,24	44.683,46
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	31.167,78	11.083,64	26.809,23	33.017,34	41.892,23
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	39.839,14	55.276,33	52.450,25	62.345,89	29.975,10
Fahrzeugunterhaltung	1.925,44	1.443,72	1.436,14	0,00	-
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.993,78	8.001,40	1.868,01	4.367,61	5.897,98
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	747,32	1.684,17	1.163,68	4.000,20	1.668,24
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	79.876,00	85.803,67	81.710,63	78.609,46	85.380,15
Kostenerstattungen	188.565,89	173.021,80	182.086,60	153.138,44	113.463,75
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-	19.011,43	18.890,79
Summe	555.244,85	477.251,72	480.665,02	501.840,25	428.894,24

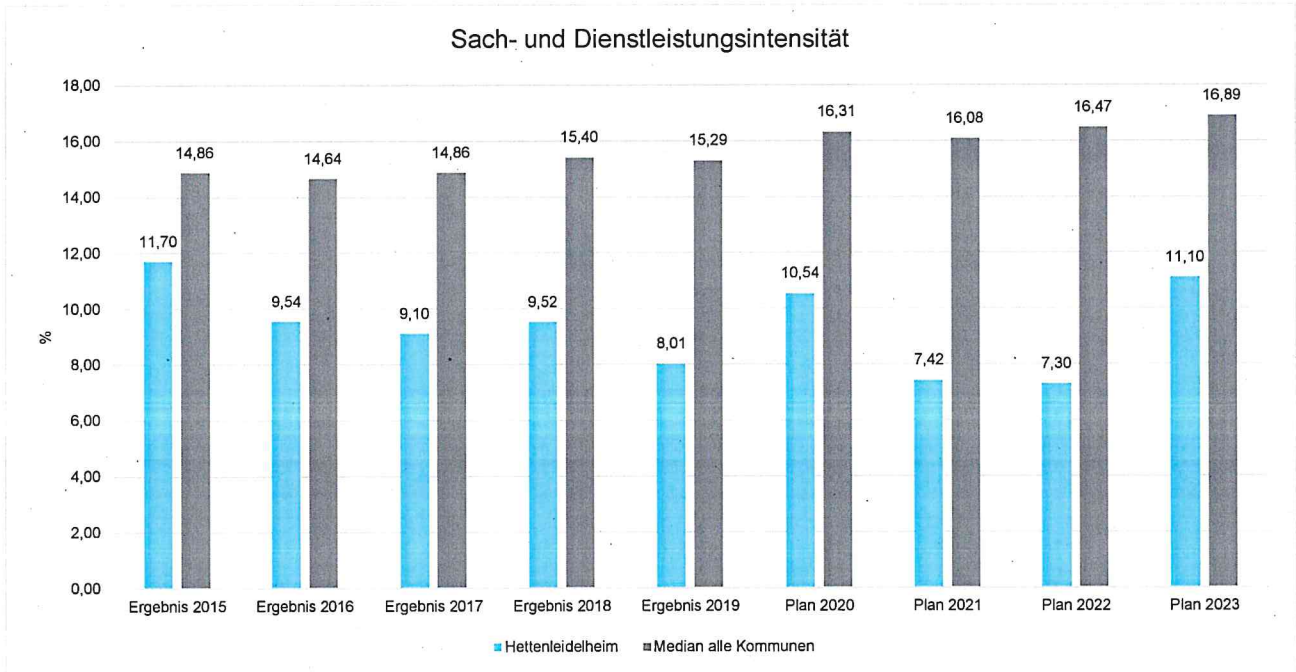
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

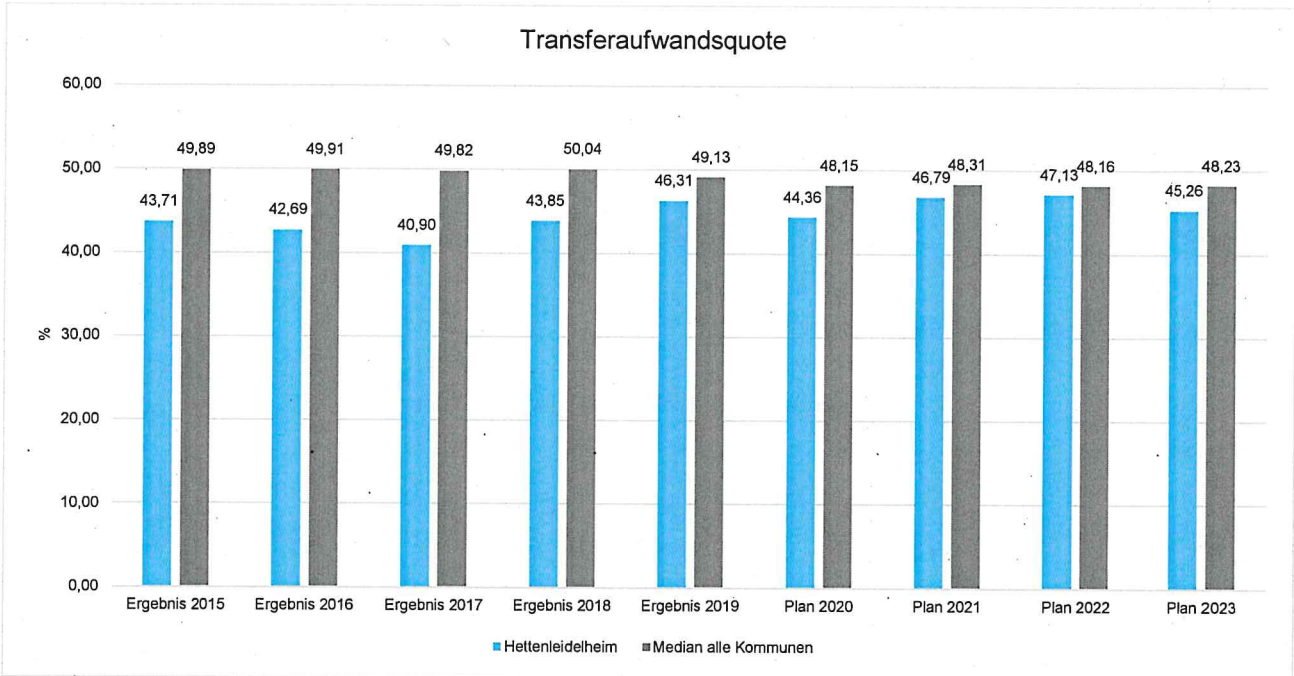
Entwicklung der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.074,37	32.246,95	38.549,61	96.692,50	36.521,20
Gewerbsteuerumlage	64.972,11	87.768,40	76.134,61	78.718,95	93.555,73
Allgemeine Umlagen an das Land	8.519,00	7.959,00	9.168,00	6.475,00	–
Umlagen an Gemeindeverbände	1.972.985,00	2.005.303,00	2.037.519,00	2.128.807,00	2.279.638,00
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	–	2.824,45	127,01	0,00	70.000,00
Summe	2.074.550,48	2.136.101,80	2.161.498,23	2.310.693,45	2.479.714,93



Transferaufwandsquote

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



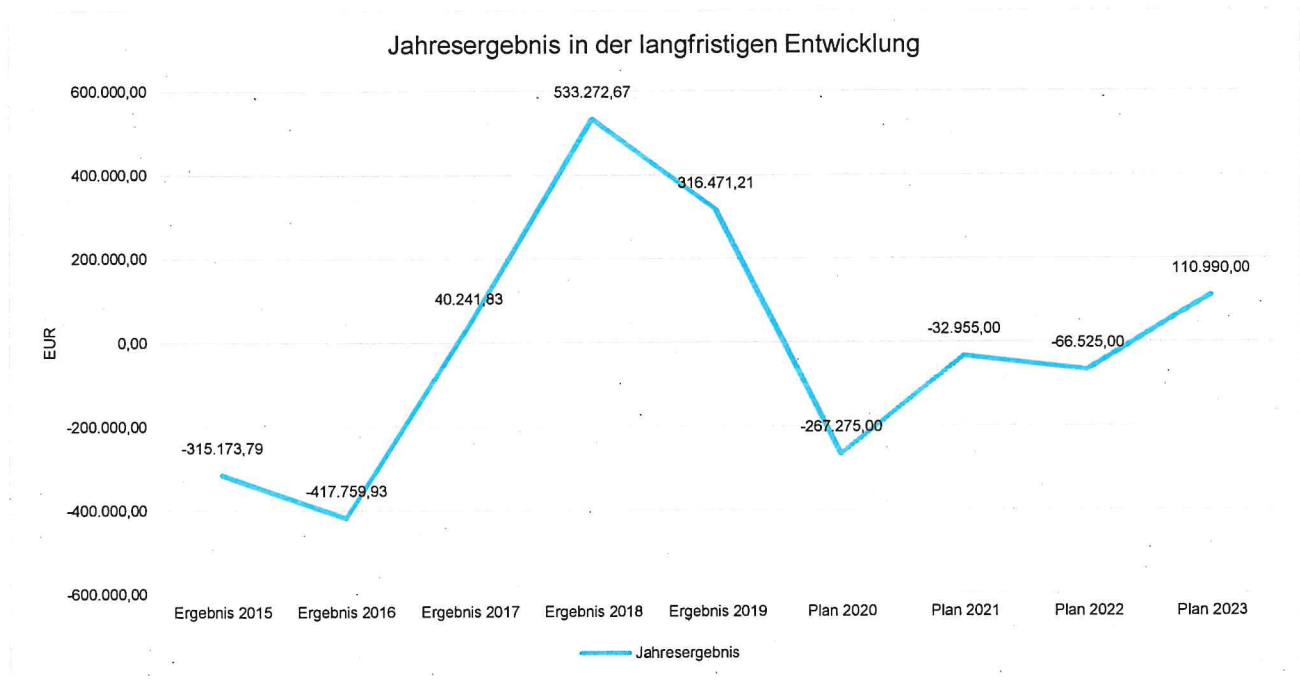


6.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.535.049,58	4.607.672,78	5.229.830,69	5.832.805,40	5.660.841,30
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.746.341,37	5.004.079,40	5.284.906,72	5.269.206,54	5.354.506,76
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-211.291,79	-396.406,62	-55.076,03	563.598,86	306.334,54
Finanzergebnis	-103.882,00	-21.353,31	95.317,86	-30.326,19	10.136,67
Ordentliches Ergebnis	-315.173,79	-417.759,93	40.241,83	533.272,67	316.471,21
Jahresergebnis	-315.173,79	-417.759,93	40.241,83	533.272,67	316.471,21

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



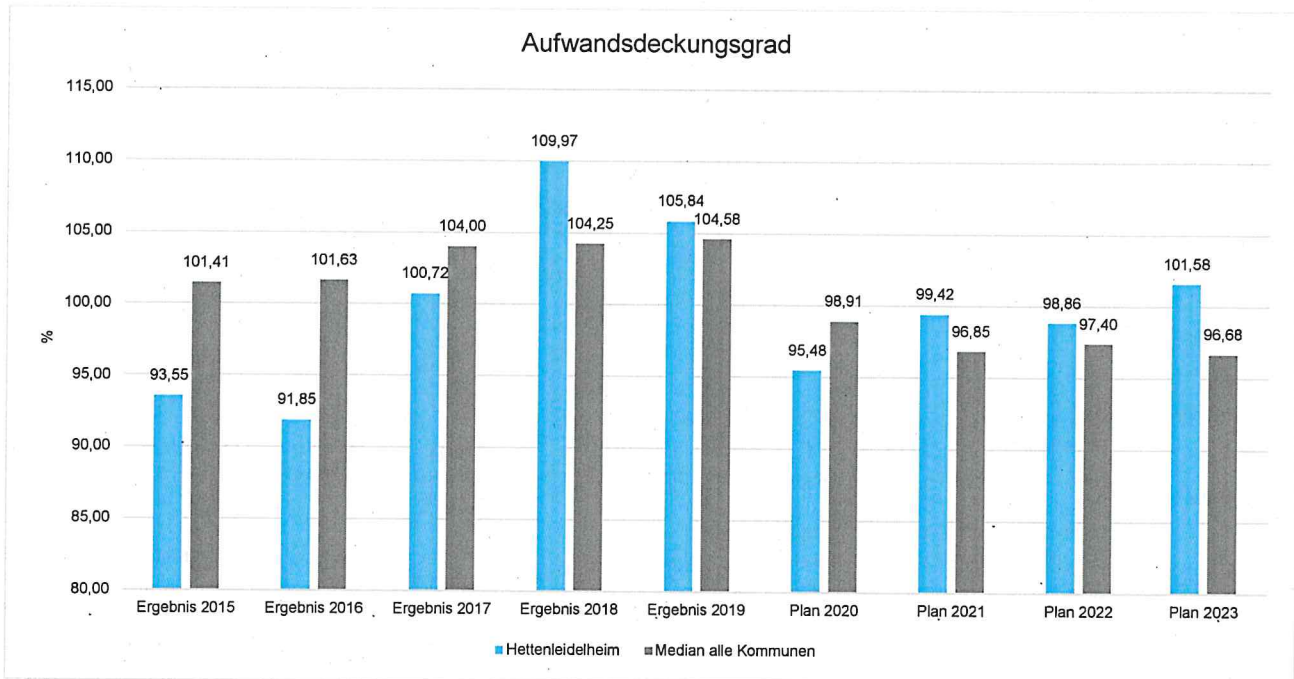
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

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.



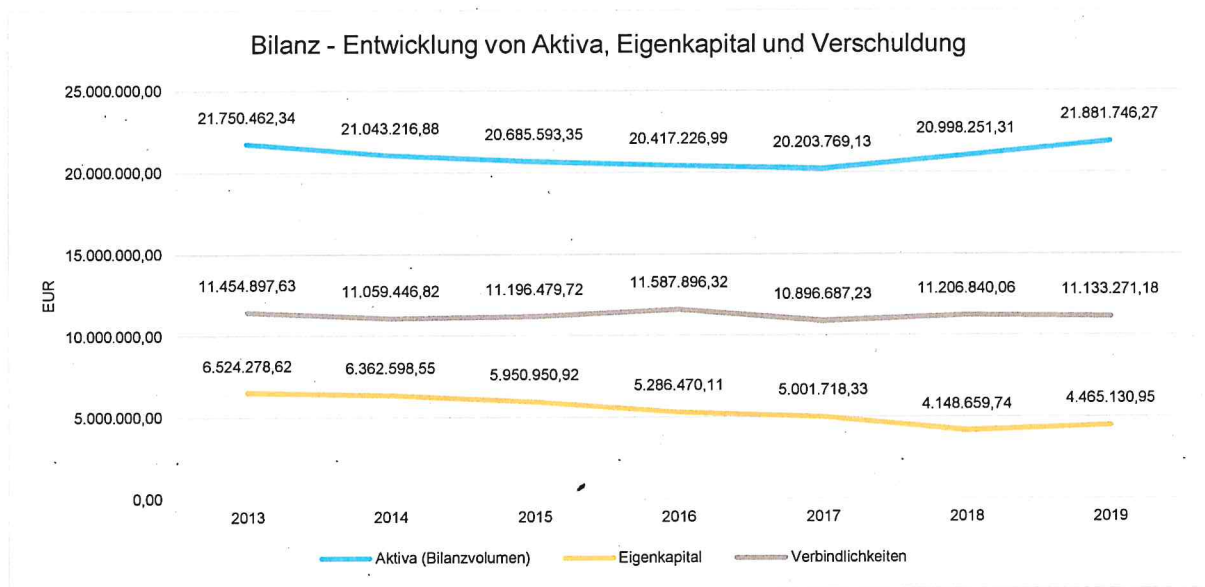
Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019





6.4.2 Kennzahlen zur Bilanz

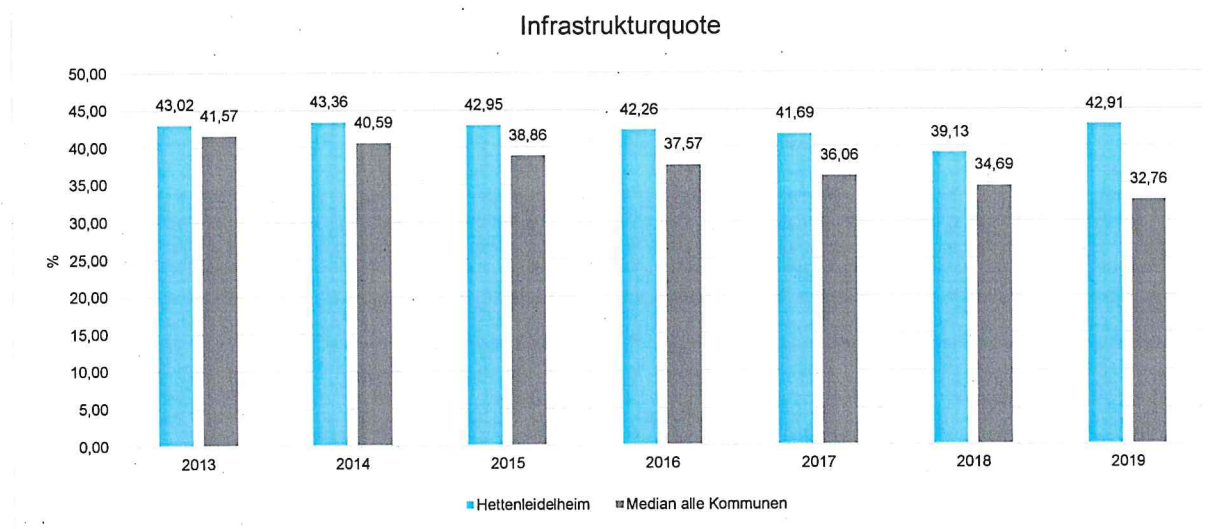
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, d. h. die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



6.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

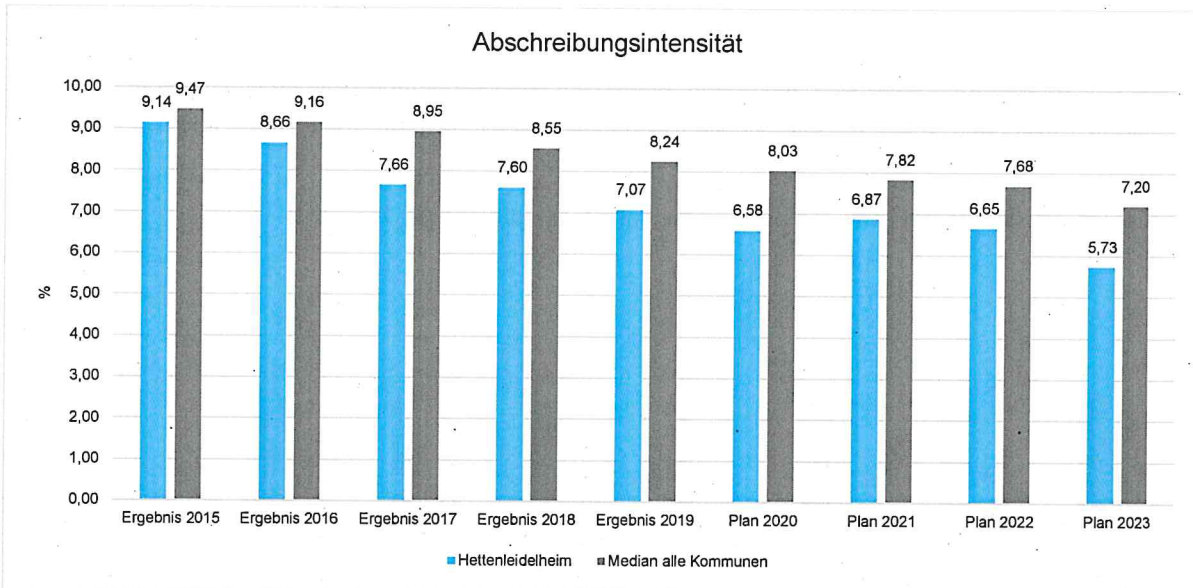
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen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





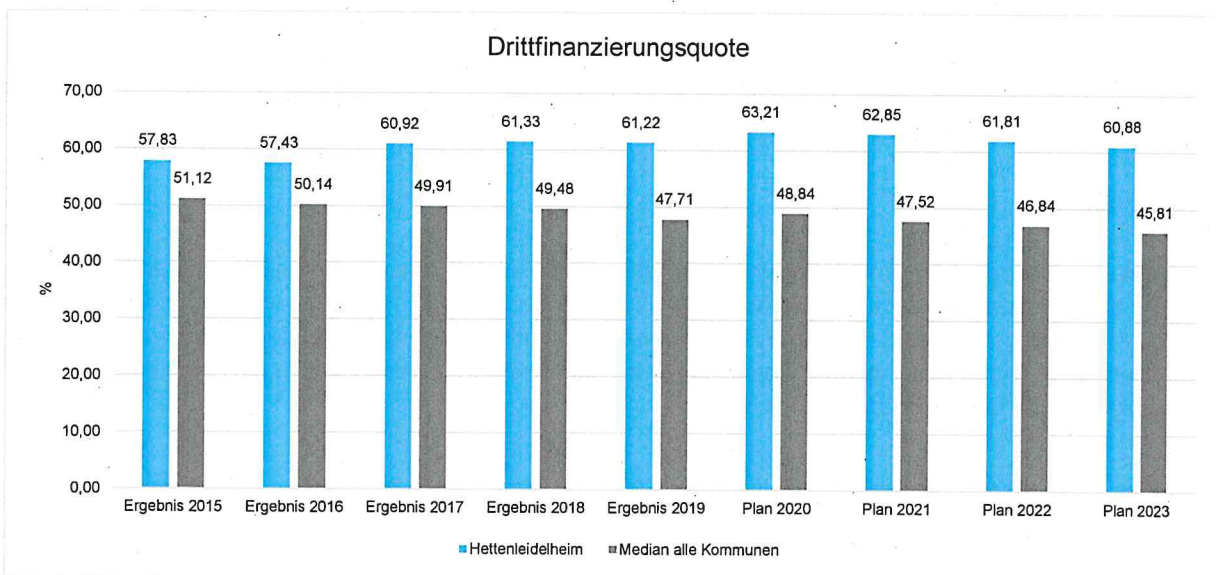
Abschreibungsintensität

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



Drittfinanzierungsquote

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





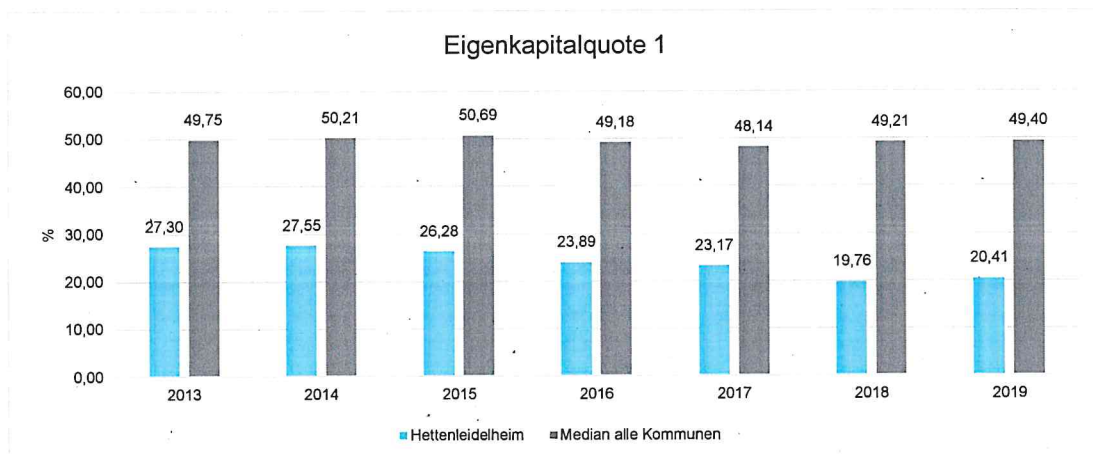
6.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

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

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



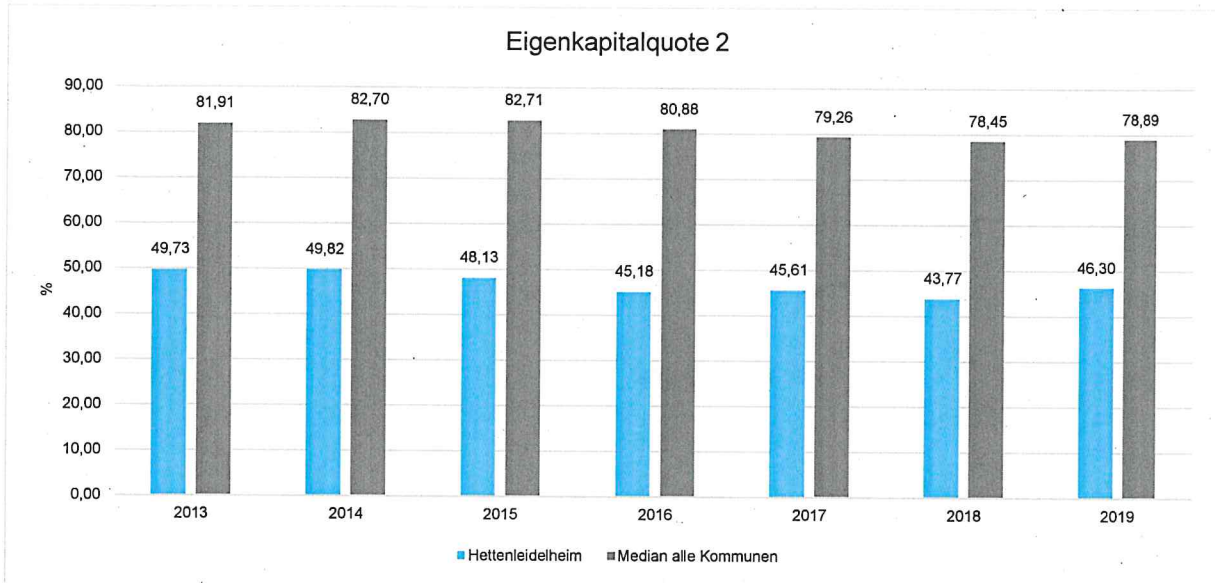
(Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt. Der Richtwert für Kommunen liegt hier zwischen 30 % und 40 %.)

Eigenkapitalquote 2

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



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

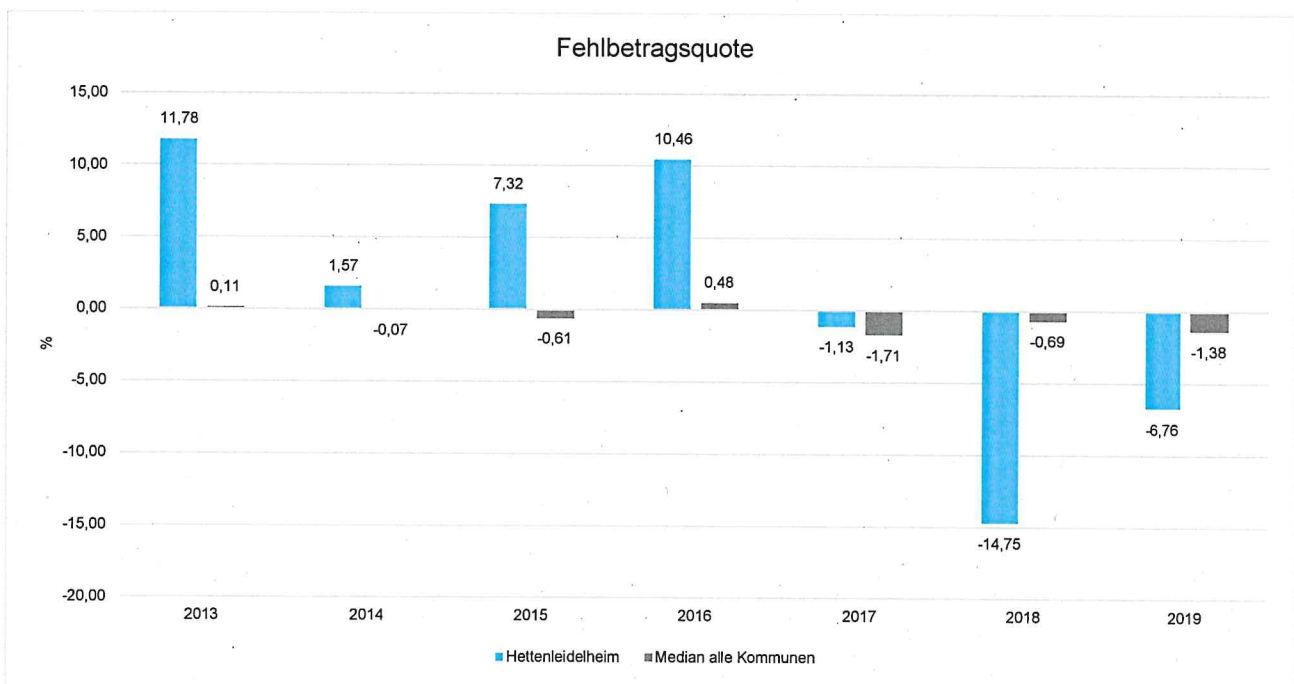


Fehlbetragsquote

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

Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

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



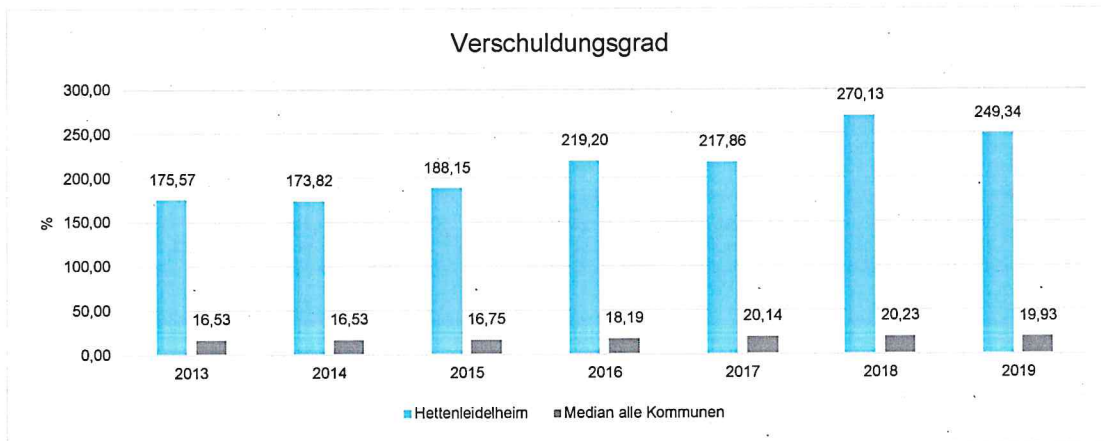


6.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

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

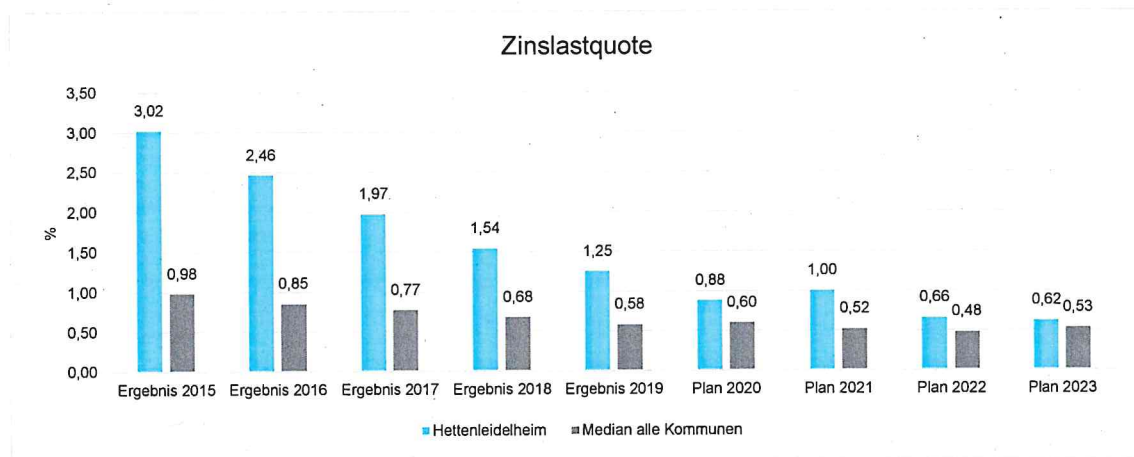
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

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

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





6.5 Gliederung der Teilhaushalte

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hettenleidelheim gliedert sich in folgende Teilhaushalte:

Ergebnisse der Teilhaushalte

		2019
	Jahresergebnis	Finanzergebnis
01 - Allgemeiner Haushalt	-685.182,77	-1.070.099,44
02 - Zentrale Finanzwirtschaft	1.001.653,98	950.675,82



6.6 Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

6.7 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

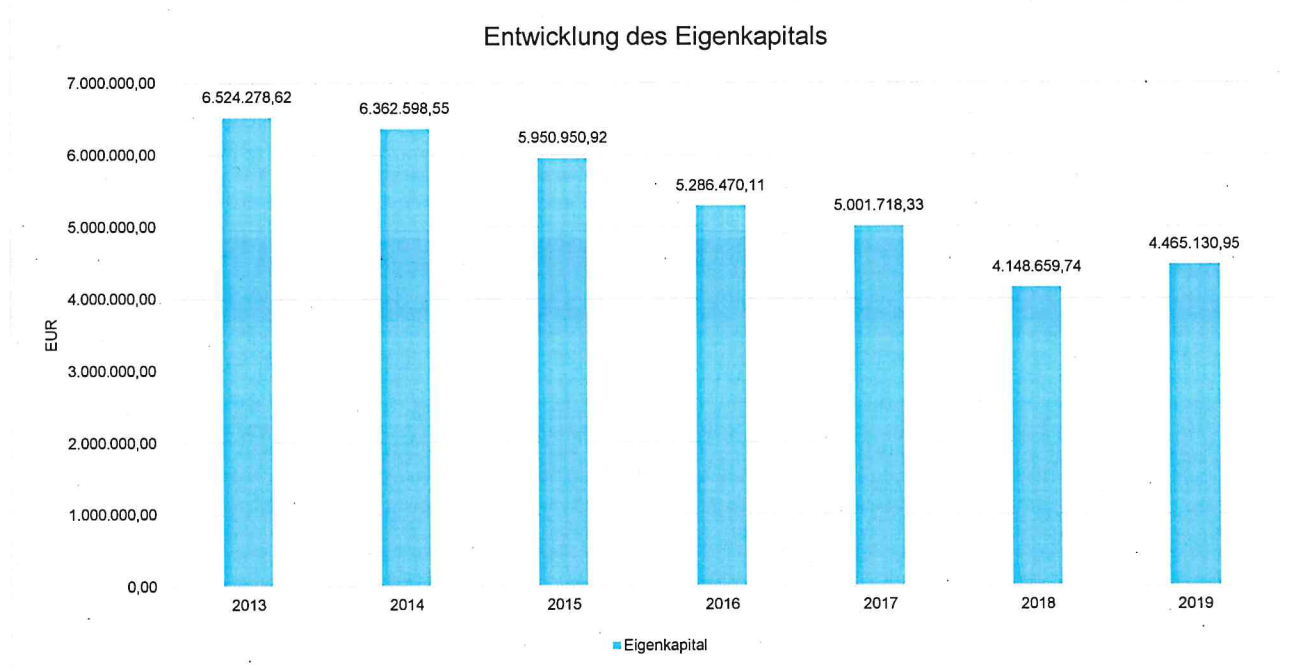
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

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

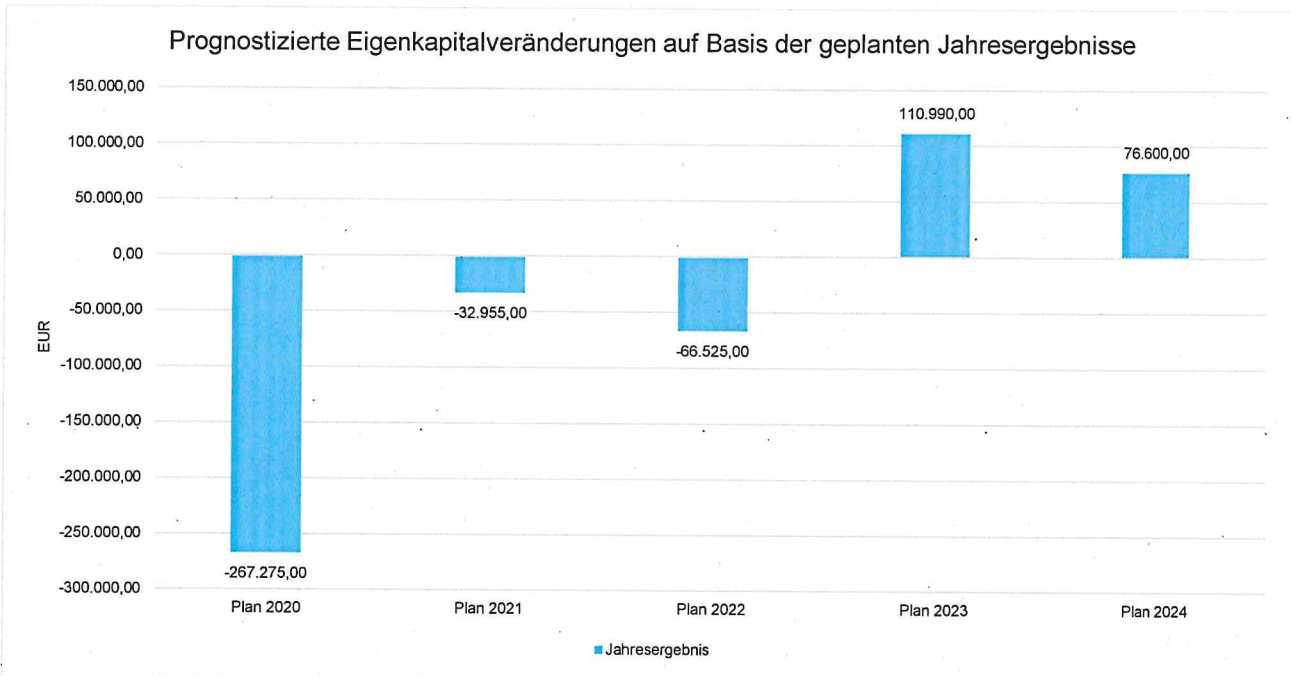
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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



6.7.2 Entwicklung der Verschuldung

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

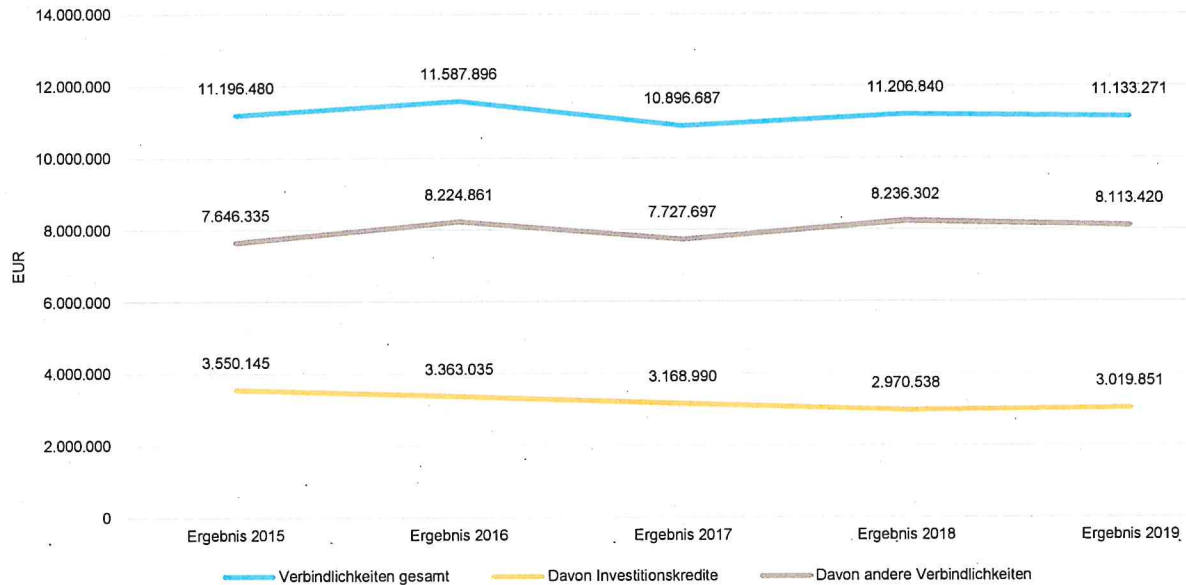
Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	11.196	11.588	10.897	11.207	11.133
Davon Investitionskredite	3.550	3.363	3.169	2.971	3.020
Davon andere Verbindlichkeiten	7.646	8.225	7.728	8.236	8.113



Jahresabschluss Hettenleidelheim 2019

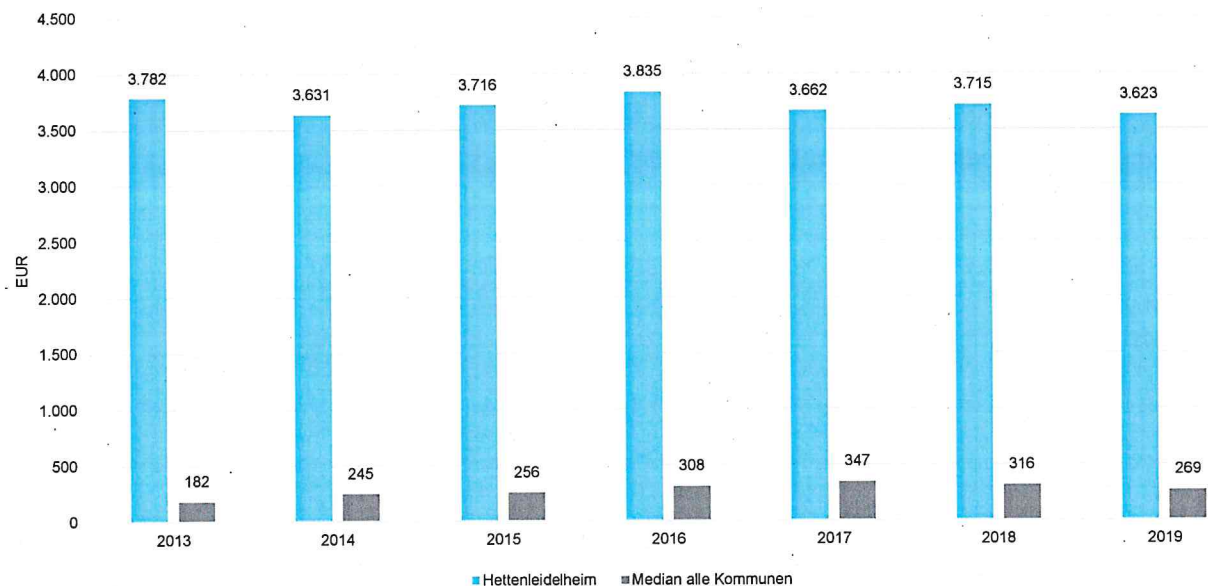
Entwicklung der Verschuldung



Verschuldung je Einwohner

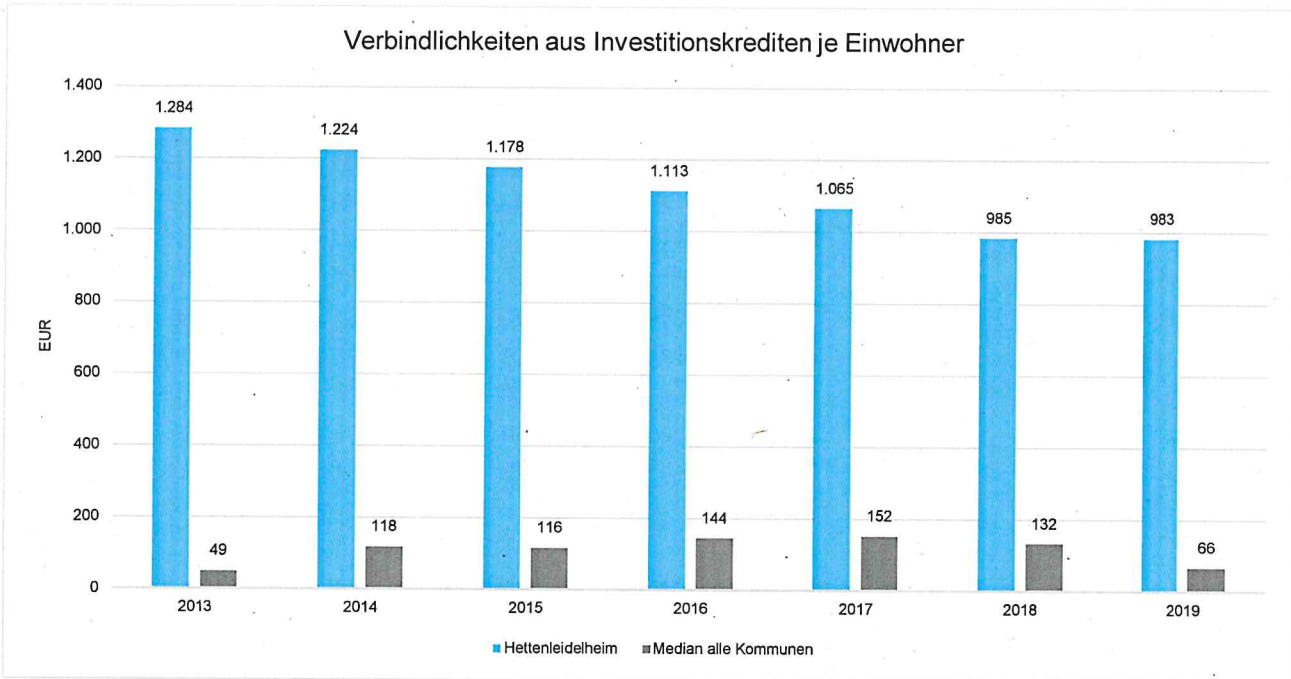
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

Verbindlichkeiten gesamt je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



6.7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

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

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

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

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

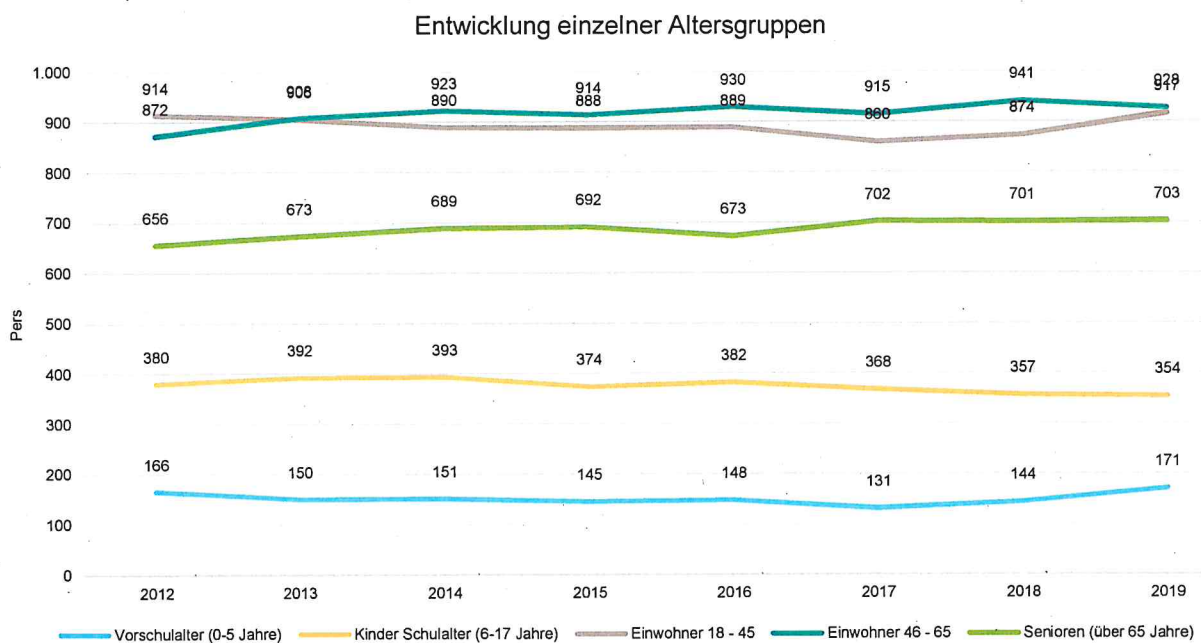


Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	3.013	3.022	2.976	3.017	3.073
Senioren	692	673	702	701	703
Einwohner 46 - 65	914	930	915	941	928
Einwohner 18 - 45	888	889	860	874	917
Kinder und Jugendliche 11 - 17	223	229	224	218	211
Kinder 7 - 10	121	128	116	111	125
Kinder 3 - 6	115	104	94	92	94
Kinder 0 - 2	60	69	65	80	95



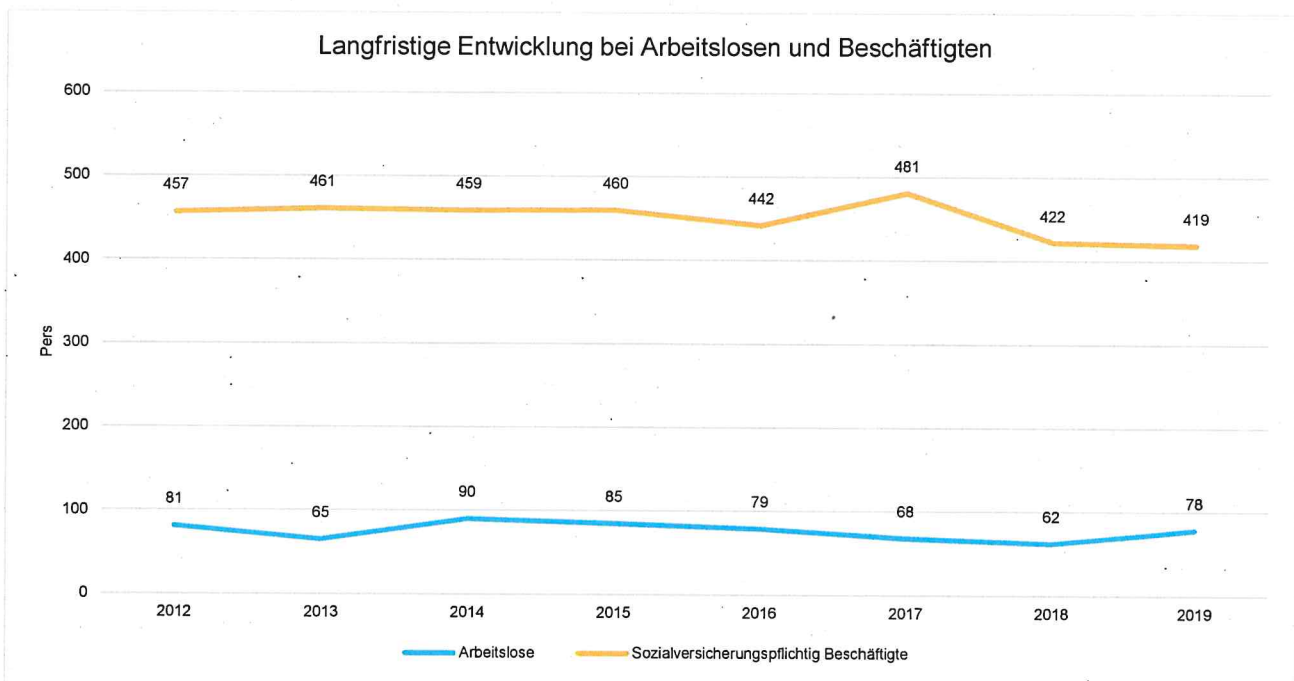
6.7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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



Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

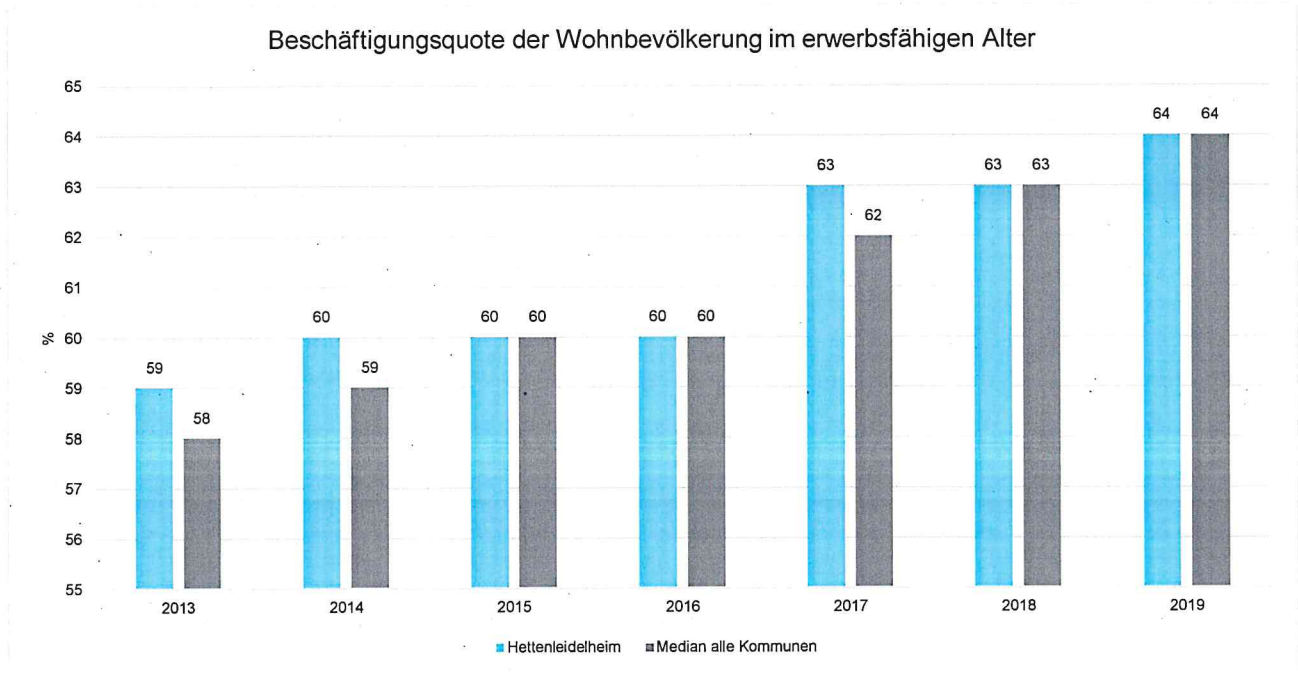
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.12.	85	79	68	62	78
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	6	5	4	12
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	19	16	10	14	12
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	460	442	481	422	419





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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





Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

Konten mit Abweichungen von mehr als 4.000 Euro

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
402100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.310.120,00	1.364.438,71	54.318,71 ↗
405210 - Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 21 LFAG	129.200,00	134.094,72	4.894,72 ↗
411130 - Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	223.500,00	237.270,00	13.770,00 ↗
414420 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	5.500,00	10.031,05	4.531,05 ↗
414431 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	1.320.000,00	1.418.366,38	98.366,38 ↗
414432 - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	243.700,00	212.972,04	-30.727,96 ↘
415100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	95.600,00	116.138,65	20.538,65 ↗
441100 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	50.000,00	41.279,59	-8.720,41 ↘
442430 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	121.050,00	-46.925,01	167.975,01 ↘
442900 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	250,00	9.638,74	9.388,74 ↗
442901 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (Ersätze)	16.400,00	5.916,47	-10.483,53 ↘
462500 - Konzessionsabgaben	84.000,00	102.086,89	18.086,89 ↗
466121 - Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	-	6.582,00	6.582,00 ↗
466130 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	9.450,00	-	-9.450,00 ↘
466143 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	-	5.680,79	5.680,79 ↗
466144 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden	-	6.758,53	6.758,53 ↗
501100 - Bürgermeister (ehrenamtlich)	-25.500,00	-20.496,00	5.004,00 ↗
502210 - Arbeitnehmer - Vergütungen	-1.493.800,00	-1.463.266,36	30.533,64 ↗
502220 - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	-28.400,00	-23.782,36	4.617,64 ↗
503200 - Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	-121.220,00	-111.479,49	9.740,51 ↗
504200 - Arbeitnehmer - Sozialversicherung	-314.450,00	-307.873,93	6.576,07 ↗
508220 - Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden	-0,00	-4.020,43	-4.020,43 ↘
517101 - Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	-5.000,00	-12.606,00	-7.606,00 ↘
522130 - Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-78.200,00	-49.000,59	29.199,41 ↗
523110 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-100.600,00	-37.182,98	63.417,02 ↗
523380 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-5.000,00	-505,75	4.494,25 ↗
523381 - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	-36.500,00	-24.699,17	11.800,83 ↗
525430 - Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-76.250,00	-62.739,07	13.510,93 ↗
535800 - Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-155.850,00	-179.346,04	-23.496,04 ↘
538500 - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-37.600,00	-44.318,55	-6.718,55 ↘
543100 - Gewerbesteuerumlage	-101.300,00	-93.555,73	7.744,27 ↗



Jahresabschluss Hettenleidelheim
2019

Konto	Plan	Ergebnis	Abweichung
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-225.500,00	-206.029,00	19.471,00 ↗
562590 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	-40.500,00	--	40.500,00 ↗
565601 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	--	-21.189,00	-21.189,00 ↘
681410 - Investitionszuwendungen von dem Bund	--	4.652,68	4.652,68 ↗
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	509.500,00	490.866,80	-18.633,20 ↘
784200 - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-98.800,00	-3.706,00	95.094,00 ↗
785100 - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-51.200,00	--	51.200,00 ↗
785220 - Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	-66.000,00	0,00	66.000,00 ↗
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-19.100,00	-7.148,23	11.951,77 ↗
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	-5.292,05	-5.292,05 ↘
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.355.000,00	-1.250.516,74	104.483,26 ↗

III.4 Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	593.818,21	429.989,57
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	552.994,99	396.537,67
	151590 öf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	545,00	5.405,10
	152420 öf Beitragsforderungen gegen das Land	46.000,00	
	152510 öf Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		877,78
	152590 öf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.970,51	7.500,79
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	35.611,69	5.558,93
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	81.995,53	17.329,42
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	16.430,83	34.301,84
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	9.427,35	6.570,54
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	280.781,81	293.243,06
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		725,00
	154510 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		20,98
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.633,78	6.865,14
	155490 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.250,00	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	64.361,84	4.484,00
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	10.986,65	13.655,09
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.006,04	30.869,36
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	8.535,22	1.758,55
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	44,27	
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	21.426,55	29.110,81
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	770,51	425,96
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	770,51	425,96
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.046,67	2.156,58
	164200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	102,80	1.185,38
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.889,46	556,77
	164700 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen rechtsfähige Stiftungen	2.459,66	270,68
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	379,92	
	164900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.214,83	143,75
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

III.5 Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	8.654.808,97	1.983.701,73	494.760,48	11.133.271,18	11.206.840,06
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	602.656,74	1.922.433,70	494.760,48	3.019.850,92	2.970.538,13
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	602.656,74	1.922.433,70	494.760,48	3.019.850,92	2.970.538,13
	315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	131.486,73	1.032.577,11	372.760,48	1.536.824,32	1.243.168,97
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	446.310,89	852.839,59	122.000,00	1.421.150,48	1.209.772,21
	315431 von Girozentralen und Landesbanken (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	6.343,12	0,00	0,00	6.343,12	443.547,95
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.516,00	37.017,00	0,00	55.533,00	74.049,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173.101,98	0,00	0,00	173.101,98	330.317,16
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	167.161,85	0,00	0,00	167.161,85	298.344,76
	355190 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.455,92
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	5.899,16	0,00	0,00	5.899,16	23.461,86
	355990 Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen Bereich	40,97	0,00	0,00	40,97	54,62
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	12.752,94
	365900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	12.752,94
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	535,12	0,00	0,00	535,12	4.199,44
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	535,12	0,00	0,00	535,12	4.199,44
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.865.915,13	61.268,03	0,00	7.927.183,16	7.882.399,39
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	1.662,72	0,00	0,00	1.662,72	227,99
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.957,28	0,00	0,00	2.957,28	13.949,11
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	71,46	0,00	0,00	71,46	16.487,06
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	4.594,29	0,00	4.594,29	11.430,12
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.217,38	0,00	0,00	2.217,38	8.710,40
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	28.623,02	56.673,74	0,00	85.296,76	89.606,00
	374310 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	7.830.383,27	0,00	0,00	7.830.383,27	7.741.988,71
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	6.633,00
	376200 gegenüber Mitarbeitern	834,40	0,00	0,00	834,40	0,00
	377590 gegenüber Organmitgliedern	6.465,60	0,00	0,00	6.465,60	6.633,00

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
der Ortsgemeinde Hettenleidelheim für das Jahr 2019**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2019	Kreditaufnahme Neu / Umschuld.	Zinsen gesamt EGH 2019	Tilgung gesamt 2019	Restschuld Ende 2019
01	6760204690	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	28.02.2021	3,75	71.855,26		2.675,03	1.400,49	70.454,77
02	6760204773	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.03.2021	3,89	102.824,68		3.964,31	2.457,81	100.366,87
03	6760205143	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.03.2022	4,12	22.987,92		940,30	444,66	22.543,26
04	6760205390	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	28.02.2023	4,59	573.485,35		26.120,23	11.891,77	561.593,58
05	6768257112	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.12.2020	0,61	438.619,00		2.635,71	17.427,00	421.192,00
06	1755602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.03.2023	1,70	34.268,65		532,63	7.858,89	26.409,76
07	855602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	31.12.2033	1,34	26.957,88		370,20	1.000,00	25.957,88
08	955602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	09.02.2031	1,29	132.130,29		1.660,12	9.194,92	122.935,37
09	606589031	LB Baden-Württemberg	575140	315431	30.07.2019	5,36	219.201,65	-210.384,39	6.755,64	8.817,26	0,00
09	1355602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	31.12.2026	0,19	0,00	210.384,39	166,55	14.500,00	195.884,39
10	6729640030	HSH Nordbank AG	575140	315431	30.09.2019	6,05	209.485,06	-201.569,81	9.386,86	7.915,25	0,00
10	2455602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.09.2034	0,29	0,00	201.569,81	146,14	6.500,00	195.069,81
11	6729640052	HSH Nordbank AG	575140	315431	01.09.2020	6,480	14.861,24		756,02	8.518,12	6.343,12
13	3024335604	DZ HYP AG	575110	315131	30.12.2019	1,500	8.146,21		66,49	8.146,21	0,00
14	780138255	UniCredit Bank AG	575110	315131	30.12.2026	4,920	136.386,97		6.398,95	16.872,64	119.514,33
15	1024427	KfW	575190	315931	15.11.2022	0,59	74.049,00		382,27	18.516,00	55.533,00
16	3700052279	ISB	575110	315131	28.03.2025	0,54	474.852,88		2.530,60	20.000,00	454.852,88
17	3700057839	ISB	575110	315131	29.09.2022	0,22	430.426,09		923,81	34.226,19	396.199,90
18	6768379890	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.12.2020	0,50	0,00	245.000,00	71,46	0,00	245.000,00
Gesamtsumme:								2.970.538,13	66.483,32	195.687,21	3.019.850,92

III.2 Beteiligungsbericht

gemäß § 90 Abs.2 GemO

KEEP – Kommunale Eisenberger Energiepartner GmbH

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Eisenberg/Pfalz
Gründung:	Gründung durch Gesellschaftsvertrag vom 28.07.2015, zuletzt geändert durch Beschluss vom 10.8.2019 Handelsregistereintragung unter B 31915 am 10.9.2015
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	1.052.159,00 Euro

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung, insbesondere die Erzeugung, der Bezug, der Handel, der Transport sowie die Verteilung von Strom, Gas und Wärme sowie der Betrieb des von der Verbandsgemeinde Eisenberg eingebrachten Freibades und die Durchführung sonstiger der Ver- und Entsorgung dienender Aufgaben.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetrieb errichten, erwerben und pachten sowie Interessengemeinschaften eingehen.

Beteiligungsverhältnis

Am Stammkapital sind beteiligt:

Verbandsgemeinde Eisenberg	618.000,00 €	=	58,7 v. H.
Ortsgemeinde Hettlenleidelheim	184.159,00 €	=	17,5 v. H.
Ortsgemeinde Ramsen	88.000,00 €	=	8,4 v. H.
Ortsgemeinde Wattenheim	84.000,00 €	=	8,0 v. H.
Ortsgemeinde Obrigheim	78.000,00 €	=	7,4 v. H.

Besetzung der Organe am 31.12.2019

Organe der KEEP sind der Aufsichtsrat, die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung:	Stefan Lorentz Helmut Zurowski	Kaufmännisch Geschäftsführung Technische Geschäftsführung
Aufsichtsrat	Bernd Frey Christian Frey Uwe Kistner Jürgen Rödel Wolfgang Steitz Steffen Blaga Norbert Schwab Ernst Albert Kraft Regina Imblan Achim Mielisch Axel Jurkat	Vorsitzender des Aufsichtsrates Verbandsgemeinde Eisenberg Verbandsgemeinde Eisenberg Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Obrigheim Ortsgemeinde Obrigheim
Gesellschaftsversammlung	Bernd Frey Arnold Ruster Steffen Blaga Carsten Brauer Stefan Muth	Gesellschaften VG-Eisenberg Gesellschafter OG Ramsen Gesellschafter OG Hettenleidelheim Gesellschafter OG Wattenheim Gesellschafter OG Obrigheim

Grundzüge des Geschäftsverlaufs - Bilanz

Bilanz (Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb)	Gesamt		Elektrizitätsversorgung		Gasversorgung	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
A. Anlagevermögen	11.575.544,38 €	11.833.919,50 €	9.286.673,99 €	9.379.810,67 €	2.033.142,34 €	2.092.997,78 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	342.535,00 €	283.003,00 €	275.111,00 €	196.946,00 €	43.225,00 €	36.218,00 €
II. Sachanlagen	11.207.899,38 €	11.525.806,50 €	8.986.452,99 €	9.157.754,67 €	1.989.917,34 €	2.056.779,78 €
III. Finanzanlagen	25.110,00 €	25.110,00 €	25.110,00 €	25.110,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Umlaufvermögen	6.474.320,95 €	6.513.292,63 €	5.829.062,40 €	6.280.756,82 €	702.437,60 €	572.231,20 €
I. Vorräte	240.287,73 €	244.080,85 €	240.287,73 €	244.080,85 €	0,00 €	0,00 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.382.114,99 €	3.013.339,54 €	1.944.822,12 €	2.981.888,88 €	133.086,67 €	159.036,36 €
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.851.918,23 €	3.255.872,24 €	3.643.952,55 €	3.054.787,09 €	569.350,93 €	413.194,84 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	85.785,90 €	42.021,06 €	84.602,90 €	41.530,06 €	1.183,00 €	491,00 €
Bilanzsumme	18.135.651,23 €	18.389.233,19 €	15.200.339,29 €	15.702.097,55 €	2.736.762,94 €	2.665.719,98 €
A. Eigenkapital	10.977.240,45 €	11.610.637,77 €	8.220.865,52 €	8.503.301,50 €	2.111.852,28 €	2.099.551,50 €
I. Gezeichnetes Kapital	1.052.159,00 €	1.052.159,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	52.159,00 €	52.159,00 €
II. Kapitalrücklage	8.992.535,75 €	9.694.894,62 €	6.423.421,25 €	6.687.033,48 €	1.863.922,90 €	1.906.864,06 €
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-131.726,39 €	-209.860,18 €	-120.589,41 €	-149.191,23 €	0,00 €	0,00 €
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.727.226,61 €	961.956,89 €	918.033,68 €	965.459,25 €	195.770,38 €	140.528,44 €
V. Einstellung in die Kapitalrücklage	-662.954,52 €	111.487,44 €				
B. Sonderposten (EEZ)	1.393.233,06 €	1.372.145,06 €	1.261.725,06 €	1.234.707,06 €	131.508,00 €	137.438,00 €
C. Rückstellungen	712.726,80 €	618.905,17 €	461.322,76 €	456.860,17 €	190.444,04 €	97.642,00 €
D. Verbindlichkeiten	5.052.450,92 €	4.787.545,19 €	5.256.425,95 €	5.507.228,82 €	302.958,62 €	331.088,48 €
Bilanzsumme	18.135.651,23 €	18.389.233,19 €	15.200.339,29 €	15.702.097,55 €	2.736.762,94 €	2.665.719,98 €

Grundzüge des Geschäftsverlaufs - Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb)	Gesamt		Elektrizitätsversorgung		Gasversorgung	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Umsatzerlöse	14.195.616,56 €	14.293.767,28 €	13.061.165,14 €	13.165.310,57 €	1.212.923,53 €	1.234.266,26 €
Aktivierte Eigenleistungen	99.312,70 €	104.318,78 €	95.848,53 €	101.374,15 €	3.464,17 €	2.944,63 €
Sonstige betriebliche Erträge	101.904,75 €	112.258,47 €	90.187,87 €	100.160,83 €	10.651,92 €	6.371,24 €
Gesamtleistung	14.396.834,01 €	14.510.344,53 €	13.247.201,54 €	13.366.845,55 €	1.227.039,62 €	1.243.582,13 €
Materialaufwand	9.699.363,69 €	9.837.385,99 €	8.753.051,29 €	8.814.638,17 €	718.988,99 €	857.805,58 €
Personalaufwand	1.171.706,61 €	1.160.252,00 €	853.075,45 €	839.115,07 €	9.754,73 €	10.588,50 €
Abschreibungen	803.718,80 €	838.816,63 €	679.218,98 €	706.063,88 €	87.052,01 €	97.990,29 €
Konzessionsabgaben	421.912,00 €	423.863,00 €	421.912,00 €	423.863,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.474.673,84 €	1.390.139,26 €	1.245.689,18 €	1.216.511,13 €	136.770,10 €	78.402,48 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	254.579,98 €	24.745,83 €	1.751,51 €	2.447,14 €	97,47 €	35,69 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.444,97 €	17.890,20 €	17.371,16 €	15.720,78 €	0,00 €	1.218,00 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.061.594,08 €	866.743,28 €	1.278.634,99 €	1.353.380,66 €	274.571,26 €	197.612,97 €
Steuern von Einkommen und Ertrag	267.271,50 €	179.301,24 €	357.401,45 €	383.923,91 €	78.800,88 €	57.084,53 €
Sonstige Steuern	1.638,97 €	3.177,98 €	3.199,86 €	3.997,50 €		
Erträge aus Verlustübernahme	400.000,00 €	277.692,83 €				
Jahresüberschuss	1.727.226,61 €	961.956,89 €	918.033,68 €	965.459,25 €	195.770,38 €	140.528,44 €

Lage des Unternehmens (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2019 weist bei der Elektrizitätsversorgung einen Jahresgewinn von 965.459,25 € (im Vorjahr 918.033,68 €) und bei der Gasversorgung von 140.528,44 € (im Vorjahr 195.770,38 €) aus, davon entfallen:

- auf die Elektrizitätsverteilung (Netz)	82.891,77 €
- auf den Vertrieb und Erzeugung	882.567,48 €
- auf die Gasverteilung (Netz)	88.117,56 €
- auf den Vertrieb	52.410,88 €

Die positive Ertragslage zeigt, dass die Wirtschaftsgrundsätze gemäß § 8 Abs. 3 KAG erfüllt werden konnten, da die Eigenkapitalverzinsung, die darauf entfallenden Steuern und die Konzessionsabgabe vollständig erwirtschaftet wurden.

Die Eigenkapitalquote der Elektrizitätsversorgung liegt bei 56,2 % (im Vorjahr 54,1 %). Das Eigenkapital und die Empfangenen Ertragszuschüsse umfassen insgesamt 64,1 % (im Vorjahr 62,4 %) der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote der Gasversorgung liegt bei 80,0 % (im Vorjahr 77,2 %). Das Eigenkapital und die Empfangenen Ertragszuschüsse umfassen insgesamt 85,2 % (im Vorjahr 82,0 %) der Bilanzsumme.

Elektrizitätsversorgung: Die kurzfristig verfügbaren Mittel (innerhalb eines Jahres fällige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten) mit T€ 6.037 überschreiten die kurzfristigen Verbindlichkeiten (T€ 4.687) und Rückstellung (T€ 457) um T€ 893. Die Liquidität kann damit als zufriedenstellend bezeichnet werden. Die Vermögenslage ist im Hinblick auf die Finanzierung des Anlagevermögens zufriedenstellend, da 112,6 % (im Vorjahr 110,7 %) des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Der Verschuldungsgrad (Eigenmittel zu Fremdkapital) ist besser als 1:1. Finanzierungsprobleme bestehen bisher nicht.

Gasversorgung: Die kurzfristig verfügbaren Mittel (innerhalb eines Jahres fällige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten) mit T€ 572 überschreiten die kurzfristigen Verbindlichkeiten (T€ 297) und Rückstellung (T€ 98) um T€ 177. Die Liquidität kann somit als zufriedenstellend bezeichnet werden. Die Vermögenslage ist im Hinblick auf die Finanzierung des Anlagevermögens zufriedenstellend, da 108,5 % (im Vorjahr 110,4 %) des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Der Verschuldungsgrad (Eigenmittel zu Fremdkapital) ist besser als 1:1. Finanzierungsprobleme bestehen bisher nicht.

Die Finanzlage des Gesamtkonzerns (also Elektrizität- und Gasversorgung sowie Messstellen- und Bäderbetrieb) am Bilanzstichtag kann als zufriedenstellend bezeichnet werden, da die kurzfristig verfügbaren Mittel (T€ 6.269) die gesamten kurzfristigen Verbindlichkeiten (inkl. Rückstellungen) mit T€ 4.662 um T€ 1.607 überschreiten. Die Selbstfinanzierungsmittel (Cashflow) aus der laufenden Geschäftstätigkeit reichten **nicht** aus, die Investitionen zu finanzieren (Unterdeckung T€ 926).

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 253 (+1,4 %) auf T€ 18.389 erhöht. Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen beträgt 70,6 % des Gesamtvermögens (Vorjahr 68,2 %). Im Jahr 2019 standen den Investitionen von insgesamt T€ 1.124 Abschreibungen von T€ 839 und Sachanlagenabgänge von T€ 27 gegenüber. Von den Investitionen entfielen T€ 826 auf den Betriebszweig Elektrizitätsversorgung, T€ 158 auf den Betriebszweig Gasversorgung, T€ 32 auf den Betriebszweig Messstellenbetrieb und T€ 108 auf den Bäderbetrieb.

Tätigkeitsabschluss (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Gemessen am Gesamtumsatz des Elektrizitätssektors von 13.165.311 € weist der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung einen Umsatz von 7.955.374 € aus. Der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung weist für das Wirtschaftsjahr einen Jahresüberschuss von 82.892 € aus. Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 betrug die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung einen Anteil von 49,2 % zur Bilanzsumme des Elektrizitätssektors. Das Anlagevermögen weist zum Bilanzstichtag einen Wert von 6.787.456 € auf.

Gemessen am Gesamtumsatz des Gasversorgungssektors von 1.234.266 € weist der Tätigkeitsbereich Gasverteilung einen Umsatz von 234.258 € aus. Der Tätigkeitsbereich Gasverteilung weist für das Wirtschaftsjahr einen Jahresüberschuss von 88.118 € aus. Der Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb weist einen Umsatz von 21.685,14 € und einen Jahresverlust von - 32.543,36 € aus.

Prognose (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Die Leistungsfähigkeit und der Ausnutzungsgrad der Betriebsanlagen lassen bei kontinuierlich zu erwartenden Verbrauchssteigerungen keine Engpässe im Bereich von Versorgungsleitungen und Trafostationen erkennen.

Durchleitungskunden zahlen bisher ein angemessenes Entgelt für die Nutzung der jeweiligen Einrichtungen.

Das Energiewirtschaftsgesetz erfordert in allen Bereichen des Betriebes einschneidende Maßnahmen. Ziel des eingesetzten Regulierer ist es, die Netzentgelte zu senken. Es ist in jedem Fall ein höherer administrativer Aufwand erforderlich, um allen Anforderungen [unbundlinggerechter Jahresabschluss, wiederkehrende Informationspflichten gegenüber der Bundesnetzagentur, Umsetzung der Marktregeln für die Durchführung der Bilanzkreisabrechnung Strom (MaBiS) und Umsetzung der Wechselprozesse im Messwesen (WiM)] gerecht zu werden.

Zum Bilanzstichtag 2019 umfasst die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereiches Gasverteilung einen Anteil von 88,2 % zur Bilanzsumme des Gasversorgungssektors. Das Anlagevermögen weist zum Bilanzstichtag einen Wert in Höhe von 2.061.506 € auf. Die Investitionen der Gasverteilung betreffen im Wesentlichen die Netzinfrastruktur. Im Unternehmensbereich Gasvertrieb ist der Gasabsatz erfasst.

Zum 1.1.2017 trat die Anreizregulierung mit der 3. Regulierungsphase von 5 weiteren Jahren in Kraft. Ab diesem Geschäftsjahr findet wieder eine kostenorientierte Kalkulation der Netzentgelte statt, wobei das Basisjahr 2016 die Ausgangsgröße der Kalkulation darstellt. Da Kraft gesetzlichen Vorgaben diese Erlösobergrenze beim sogenannten „vereinfachten Verfahren“, zu diesem hat sich auch die KEEP GmbH entschlossen, weiterhin zu Mindererlösen bei der Netznutzung führen wird, muss diesem Mechanismus durch Kosteneinsparungen oder Realisierung neuen Tätigkeitsfeldern entgegengewirkt werden, um weiterhin eine ausreichende Marge ausweisen zu können.

Zum 1.1.2018 wurde die Einbringung der Gemeindewerke Hettenleidelheim mit den Sparten Verteilung Gasversorgung und Gasvertrieb vollzogen. Durch diese Einbringung konnte eine Anhebung von neuen Synergieeffekten erfolgen, welche zu einer weiteren Verbesserung der Marge der KEEP GmbH geführt hat.

Risikobericht (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Bezüglich der Entwicklung der Stromabgabe kann für die kommenden Jahre bei unseren Tarifabnehmern mit einem rückläufigen Verbrauch aufgrund Stromeinsparungen gerechnet werden. Bei den Sondervertragskunden wird sich wohlmöglich die abzugebende Menge reduzieren, da davon auszugehen ist, dass einige Kunden über einen fremden Lieferanten ihren Strombedarf abdecken.

Die Entwicklung des Gasverbrauches wird sich in Abhängigkeit der Witterungsverhältnisse verändern.

Der ab dem Jahre 2011 bis 2014 anerkannte steuerliche Querverbund zwischen Elektrizitätswerk Eisenberg und dem Bäderbetrieb ist durch die Fusion mit den vier weiteren Elektrizitätswerken zur KEEP GmbH nicht auf diese automatisch übergegangen. Nach anfänglicher anderweitiger Auffassung der Betriebsprüfung ist der steuerliche Querverbund für die Jahre 2006 bis einschließlich 2012 nun auch anerkannt worden. Es wird daher davon ausgegangen, dass auch für die KEEP GmbH ein steuerlicher Querverbund von Seiten der Finanzverwaltung akzeptiert wird.

Chancenbericht (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Auf der Beschaffungsseite sowohl bei der Strom- als auch Gasversorgung können wir durch die Anwendung der Tranchenbeschaffung sinkende Marktpreise besser ausnutzen und flexibler auf Mengenänderungen reagieren. Back-to-back Bepreisungen für Kunden mit registrierender Leistungsmessung ermöglichen ergänzend hierzu die Möglichkeit, marktgerechte Strompreise auch für die Kundengruppe anzubieten und fremdversorgte Sondervertragskunden gegebenenfalls wieder vom eigenen Vertrieb mit Strom zu versorgen.

Gesamtaussage

Derzeit sind, abgesehen von den Unsicherheiten, die sich aus der Regulierung des Energiemarktes ergeben, sowohl hinsichtlich der wirtschaftlichen als auch rechtlichen Situation keine Risiken erkennbar, die die Entwicklung des Unternehmens wesentlich beeinträchtigen oder seinen Bestand gefährden können.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzmitteln

Die Risikobereitschaft der Geschäftsleitung ist gering bei Umgang mit Finanzinstrumenten, d. h. es werden keine risikobehafteten Anlagemöglichkeiten ausgeschöpft. Die flüssigen Mittel werden - soweit wie möglich - als Festgeld bei den Hausbanken angelegt und dienen ausschließlich der Finanzierung von Investitionen, der Tilgung bzw. Sondertilgungen von Darlehen sowie der Vorhaltung der Liquidität des Betriebes.

Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt

Auf den Gemeindehaushalt haben nachfolgende Beträge zahlungsmäßige Auswirkungen

- Konzessionsabgabe 2019	72.666 €
- Nachzahlung Konzessionsabgabe 2018	1.600 €
- Gewinnausschüttung 2019	70.000 €

Die Gewinnausschüttung sowie die Ergebnisfeststellung wurden in der Gesellschafterversammlung der KEEP GmbH am 10.09.2020 beschlossen.

Beteiligungsbericht

AöR Freibäder Altleiningen Hettenleidelheim

Einleitung

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

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

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

Lagebericht

Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim AöR

zum

31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

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

I) Grundlagen des Unternehmens

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

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

Die Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Hettenleidelheim am 21.12.2017.

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

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

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

II) Wirtschaftsbericht

1) Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

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

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

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

2) Geschäftsverlauf

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

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

Für das Jahr 2019 wurden die Eintrittsgelder ebenfalls überarbeitet.

3) Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Umsatzerlöse

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

Materialaufwand

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

Personalaufwand

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

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

Abschreibungen

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

Sonstiger betrieblicher Aufwand

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

Ertrag aus Verlustübernahme

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

Kapitalstruktur

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

Vermögenslage

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

4) Finanzielle Leistungsindikatoren

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

III) Prognosebericht

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

An künftigen Investitionen ist Folgendes vorgesehen:

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

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

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

IV) Chancen- und Risikobericht

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

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

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

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

Grünstadt, den 30. Mai 2020

Julian Hoffmann
(Vorstand)

III.3 Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

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

Table with columns: Pos., Anlagevermögen, Stand zum 31.12.2018, Zugänge, Abgänge, Umbuch., Endbestand, Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018, Zuschreib. in 2019, Abschreib. in 2019, Umbuch./Unglied. in 2019, Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge, Abschreib. zum 31.12.2019, Restbuchwert, Restbuchwert zum 31.12.2019, Restbuchwert 31.12.2018, Restbuchwert 31.12.2019, Durchschn. Abschreib.-satz, Durchschn. Restbuchwert, Kennzahlen, Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Aufstellungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterjährige Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endebestand	Aufbau- / Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umgangs in 2019	Aufbau- / Auflösung auf Abgänge 2019	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Auflösung	15	
2.	Sonderposten	10.820.880,93	900.592,31	249.483,49	0,00	11.472.069,75	5.374.381,91	0,00	230.353,33	201.902,69	5.402.832,55	6.069.177,20	5.446.499,02	2,01	52,90	0,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	10.170.824,51	883.060,92	242.024,95	0,00	10.811.860,48	5.127.882,63	0,00	215.046,59	185.956,29	5.146.772,93	5.665.087,55	5.043.141,88	1,99	52,40	0,00	
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.752.714,88	3.777,06	0,00	278.000,00	4.034.491,94	1.693.712,57	0,00	103.103,25	0,00	1.796.815,82	2.237.676,12	2.059.002,31	2,56	55,46	0,00	
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	12.948,49	0,00	0,00	0,00	12.948,49	4.326,71	0,00	1.187,03	0,00	5.513,74	7.434,75	8.821,78	9,17	57,42	0,00	
231420	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	2.259.228,52	2.052,46	0,00	278.000,00	2.539.280,98	964.800,15	0,00	56.202,95	0,00	1.020.803,10	1.518.477,88	1.294.626,37	2,21	59,80	0,00	
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	961.904,87	0,00	0,00	0,00	961.904,87	421.362,48	0,00	23.407,14	0,00	444.769,62	517.135,25	540.942,39	2,43	53,76	0,00	
231470	Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	393.375,80	0,00	0,00	0,00	393.375,80	228.902,54	0,00	16.406,10	0,00	245.308,64	148.087,16	164.473,26	4,17	37,64	0,00	
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	125.257,20	1.475,60	0,00	0,00	126.732,80	74.520,69	0,00	5.652,03	0,00	80.172,72	46.560,08	50.736,51	4,46	36,74	0,00	
231900	Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	0,00	249,00	0,00	0,00	249,00	0,00	0,00	248,00	0,00	248,00	0,00	0,00	99,60	0,40	0,00	
Summe 2.2.1.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.752.714,88	3.777,06	0,00	278.000,00	4.034.491,94	1.693.712,57	0,00	103.103,25	0,00	1.796.815,82	2.237.676,12	2.059.002,31	2,56	55,46	0,00	
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.617.455,40	0,00	195.960,29	749.078,30	6.170.573,41	3.433.970,06	0,00	111.943,34	195.956,29	3.349.957,11	2.820.616,30	2.183.465,34	1,81	48,71	0,00	
232510	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von übrigen Bereichen	5.617.455,40	0,00	195.960,29	0,00	5.421.495,11	3.433.970,06	0,00	88.907,94	0,00	3.336.921,71	2.084.573,40	2.183.465,34	1,82	38,45	0,00	
232900	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	749.078,30	749.078,30	0,00	0,00	0,00	13.035,40	0,00	13.035,40	736.042,90	0,00	1,74	98,26	0,00	
Summe 2.2.2.	Sonderposten aus Zahlungen für Anlagevermögen	5.617.455,40	0,00	195.960,29	749.078,30	6.170.573,41	3.433.970,06	0,00	111.943,34	195.956,29	3.349.957,11	2.820.616,30	2.183.465,34	1,81	48,71	0,00	
2.2.3.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	800.654,23	879.283,86	46.064,66	-1.027.078,30	606.795,13	0,00	0,00	0,00	0,00	606.795,13	800.654,23	0,00	100,00	100,00	0,00	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden	250.100,00	570.851,80	33.785,00	-278.000,00	508.966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	508.966,80	250.100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	
233128	"Van-Dijk-Defias"	2.062,59	0,00	0,00	0,00	2.062,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062,59	2.062,59	0,00	100,00	100,00	0,00	
233136	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am Wasserpfad - Gelbes Haus"	224,07	0,00	0,00	0,00	224,07	0,00	0,00	0,00	0,00	224,07	224,07	0,00	100,00	100,00	0,00	
233137	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am alten Steinbruch"	8.526,75	2.733,20	3.344,85	0,00	7.915,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7.915,10	8.526,75	0,00	100,00	100,00	0,00	
233155	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für den Judenfriedhof	6.447,05	3.041,43	14,11	0,00	9.478,37	0,00	0,00	0,00	0,00	9.478,37	6.447,05	0,00	100,00	100,00	0,00	
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	481.534,05	302.857,43	8.920,70	-749.078,30	26.392,48	0,00	0,00	0,00	0,00	26.392,48	481.534,05	0,00	100,00	100,00	0,00	
233201	Stellplatzabgaben	51.759,72	0,00	0,00	0,00	51.759,72	0,00	0,00	0,00	0,00	51.759,72	51.759,72	0,00	100,00	100,00	0,00	
Summe 2.2.3.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	800.654,23	879.283,86	46.064,66	-1.027.078,30	606.795,13	0,00	0,00	0,00	0,00	606.795,13	800.654,23	0,00	100,00	100,00	0,00	
Summe 2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.170.824,51	883.060,92	242.024,95	0,00	10.811.860,48	5.127.882,63	0,00	215.046,59	195.956,29	5.146.772,93	5.665.087,55	5.043.141,88	1,99	52,40	0,00	
2.3.	Sonstige Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Wirtschaftsweg"	14.213,43	2.082,55	0,00	0,00	16.295,98	0,00	0,00	0,00	0,00	16.295,98	14.213,43	0,00	100,00	100,00	0,00	
Summe 2.3.	Sonstige Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43	2.082,55	0,00	0,00	16.295,98	0,00	0,00	0,00	0,00	16.295,98	14.213,43	0,00	100,00	100,00	0,00	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	15.212,43	2.082,55	0,00	0,00	16.295,98	0,00	0,00	0,00	0,00	16.295,98	14.213,43	0,00	100,00	100,00	0,00	
236100	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	351.484,88	15.448,84	7.438,54	0,00	358.495,18	163.542,17	0,00	11.207,06	5.946,40	168.802,83	190.692,35	187.942,71	3,12	53,04	0,00	
Summe 2.5.	sonstige Sonderposten	284.358,11	0,00	0,00	0,00	284.358,11	83.157,11	0,00	4.099,68	0,00	87.256,79	197.101,32	201.201,00	1,44	69,31	0,00	
239900	Sonstige	284.358,11	0,00	0,00	0,00	284.358,11	83.157,11	0,00	4.099,68	0,00	87.256,79	197.101,32	201.201,00	1,44	69,31	0,00	
Summe 2.7.		284.358,11	0,00	0,00	0,00	284.358,11	83.157,11	0,00	4.099,68	0,00	87.256,79	197.101,32	201.201,00	1,44	69,31	0,00	

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

gemäß § 53 GemHVO

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahres
		in € ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 2	562.900,00	442.500,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

III.7 Kommunaler Entschuldungsfonds

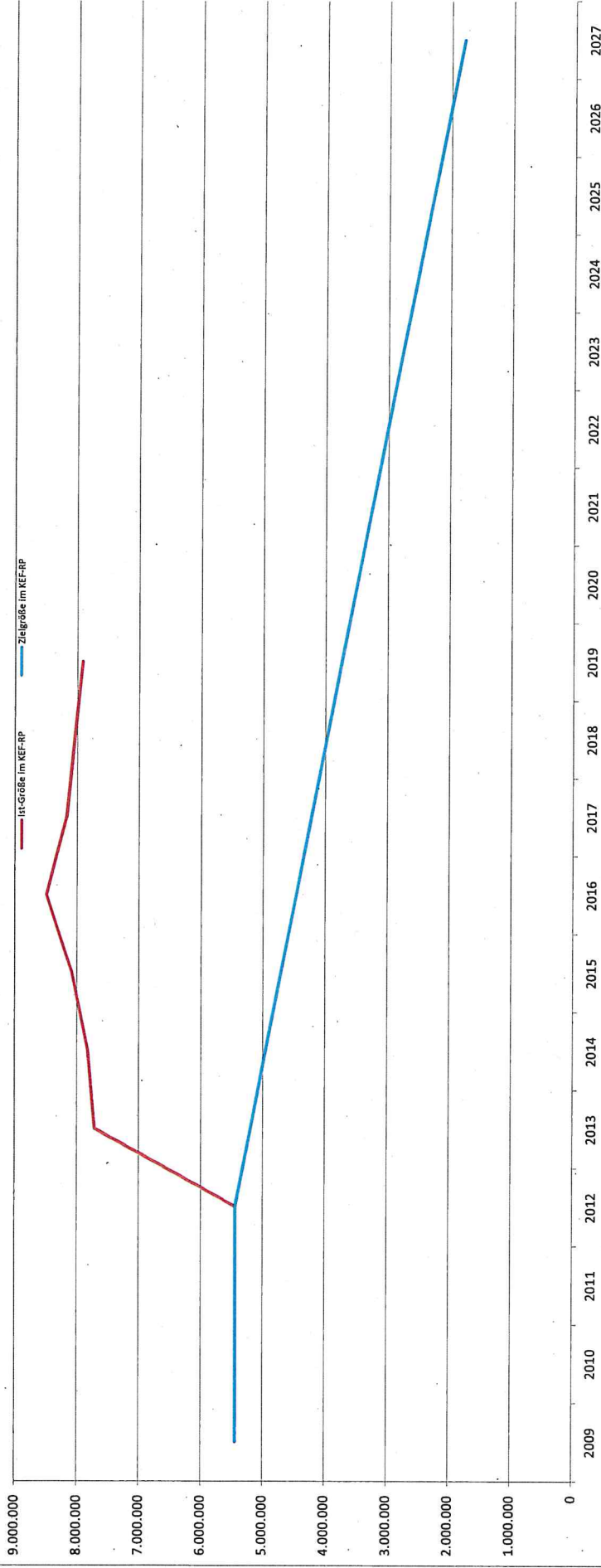
4. Zahlenmäßiger Nachweis

Nr.	Buchungsstelle Finanzrechnung (Produkt / Konto)	Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Basis lt. Vertrag	HH-Ansatz incl. Nachträge	Finanz- ergebnis	Konsolidierungsergebnis		Bemerkungen
			ja	nein				Soll-Betrag €	IST-Betrag €	
1	365201.641400 365202.641400 365203.641400	Erhöhung der Essensgelder der KiTa's von 1,50 € auf 2,50 € je Essen ab 1.9.2012; Anzahl Essen x 1 € (RE/2,50 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	40.000 €	57.000 €	63.859,24 €	16.000 €	25.544 €	
2	553001.632240	Erhöhung der Friedhofgebühren ab 1.1.2013; Berechnung: Mehrettrag durch Gebührenerhöhung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.000 €	22.000 €	23.721,95 €	10.000 €	9.183 €	
3	553001.682700	Erhöhung der Grabnutzungsentgelte ab 01.01.2013; Berechnung: Mehrettrag durch Gebührenerhöhung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8.000 €	20.000 €	20.308,94 €	8.000 €	13.377 €	
4	573122.632110 573122.642591	Erhöhung der Nutzungsentgelte für die Festhalle Gut Heil; Berechnung: RE 2019: 11.926,80 € / RE 2012: 18.282,59 € Mehrettrag durch Erhöhung; in 2019 kein Mehrettrag	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6.000 €	24.000 €	11.926,80 €	6.000 €	0 €	
5	611001.601100	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer A von 290% auf 305% Berechnung: RE Ergebnis : 305 x 15	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5.600 €	5.250 €	5.246,52 €	270 €	258 €	
6	611001.601200	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 340% auf 370%; Berechnung: RE Ergebnis : 370 x 30	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	254.000 €	345.700 €	345.966,62 €	20.600 €	28.051 €	
7	611001.601310- 601331	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 352% auf 367%; Berechnung: Ist lfd. Jahr : 367 x 15	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	408.500 €	596.900 €	551.101,65 €	16.700 €	22.525 €	
8	611001.603300	Erhöhung des Hundesteuersatzes um 24 € je Hund; Berechnung: 294 Hunde zum 31.12.2019 x 24 €; 3 Hunde (ermäßig - halber Steuersatz) zum 31.12.2019 x 12 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.000 €	22.600 €	22.506,98 €	4.500 €	7.092 €	
9	114201.688310	Vermögenserlöse aus Grundstücksverkäufen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	29.880 €	0 €	0,00 €	29.880 €	0 €	Die Grundstücke "In der Union" und "In den Ransacker" sind noch nicht verkauft.
10			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Erhöhung der Einzahlungen:								111.950 €	106.030 €	Übertrag
11	111001.769200	Reduzierung der Verfügungsmittel um 550 € (von 1.550 € auf 1.000 €) / 550 / J. RE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.550 €	700 €	525,74 €	550 €	1.024 €	
12	111001.769310	Reduzierung d. Repräsentationsmittel um 50% (3.600 / J. RE)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.600 €	1.800 €	1.485,98 €	1.800 €	2.114 €	
13	281001.702210 703200.704200	Kürzung Personalaufwand bei Heimatpflege, Personal Heimatmuseum (3.800 / J. RE)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.800 €	1.670 €	1.589,99 €	1.900 €	2.210 €	
14	541001.722130 541001.725430 und 798200	Einsparung Strom- u. Personalkosten durch Wegfall der Weihnachtsbeleuchtung Berechnung: Aufwand 2011=5.633,59 € - Aufwand 2019= 0 Reduzierung der Abfallcontainerkosten beim Friedhof; Berechnung: Kosten 2012: 6.585,46 € / J. 2019: 4.629,57 €	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	7.800 €	57.550 €	47.529,64 €	7.800 €	5.633 €	2018 wurde die Weihnachtsbeleuchtung über Eigenleistung und Spenden finanziert.
15	553001.722120	Reduzierung der Abfallcontainerkosten beim Friedhof; Berechnung: Kosten 2012: 6.585,46 € / J. 2019: 4.629,57 €	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8.000 €	3.000 €	4.629,57 €	3.000 €	1.956 €	
16	1142.2810.3652, 3653.3655.5731,5 732	Einsparung durch Einstellung der Klimagaslieferung; Berechnung in 2013: 347,545 Kwh x 0,03 ct = 104,26 €	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.900 €	0 €	0,00 €	1.900 €	0 €	Ab 2014 wurde die Maßnahme eingestellt.
17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
18			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Verringerung der Auszahlungen:								16.950 €	12.937 €	
Konsolidierungsbeitrag:								128.900 €	118.967 €	

Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)		118.967 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	+238.769 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	357.736 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	101.242 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+256.494 €

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
Zielgröße	5.433.366	5.433.366	5.790.386	4.947.406	4.704.426	4.461.445	4.218.465	3.975.485	3.732.505	3.489.525	3.246.545	3.003.565	2.760.585	2.517.604	2.274.624	2.031.644	1.788.664
Ist-Größe	5.433.366	5.433.366	7.716.022	7.822.321	8.083.877	8.494.783	8.168.682	8.045.156	7.915.049								

Konsolidierungspfad der Gemeinde Hettenleidelheim im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro (ohne Nachholung 2012)



Was bedeuten die Pfeile und deren Farbe (Ampelfunktion)?

Über die Ampelfunktion werden die Veränderungen Ihrer Finanzdaten visualisiert.

Die Pfeile werden in 3 Richtungen und 4 Farben dargestellt.

Dabei stehen die drei Richtungen **Positiv** (Hoch), **Neutral** (Horizontal), und **Negativ** (Niedrig) zur Verfügung.

Der Pfeil ist positiv, wenn die Änderung zum Vergleichswert 1% übersteigt.

Der Pfeil ist neutral, wenn die Änderung zum Vergleichswert zwischen -1% und 1% liegt.

Der Pfeil ist negativ, wenn die Änderung zum Vergleichswert -1% und geringer beträgt.

Die Pfeilrichtung zeigt somit nur an, ob der Wert größer, gleich oder geringer als der Vergleichswert ist.

Inwieweit dies eine gute oder schlechte Entwicklung ist, wird durch die 4 Farbenvariationen visualisiert.

Die Farbe wird **Grün**, wenn die Änderung zum Vergleichswert +5% übersteigt und die Änderung positiv sein soll (z.B. Steuereinnahmen) oder die Änderung weniger als -5% beträgt und die Änderung negativ sein soll (z.B. Zinsaufwendungen).

Die Farbe wird **Gelb**, wenn die Änderung zum Vergleichswert zwischen -5% und 5% liegt.

Die Farbe wird **Rot**, wenn die Änderung zum Vergleichswert +5% übersteigt und die Änderung negativ sein soll (z.B. Zinsaufwendungen) oder die Änderung weniger als -5% beträgt und die Änderung positiv sein soll (z.B. Steuereinnahmen).

Die Farbe wird **Grau**, wenn die Aussagekraft der Änderung zum Vergleichswert nicht eindeutig bewertbar ist (z.B. Bilanzsumme).

Aus der Kombination von 3 Richtungen und 4 Farben ergeben sich 10

Kombinationsmöglichkeiten. Dies sind 4 positive, 2 neutrale und 4 negative Pfeile. Die Kombinationen Neutral-Rot und Neutral-Grün sind nicht vorhanden.



Positiv-Gelb: Die Änderung zum Vergleichswert ist zwischen 1% und 5% und somit unwesentlich.

Positiv-Grau: Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.

Positiv-Grün: Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 5% und dies ist wünschenswert.

Positiv-Rot: Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 5% und dies ist schlecht.

Was bedeuten die Pfeile und deren Farbe (Ampelfunktion)?



Neutral-Gelb: Die Änderung zum Vorjahreswert liegt zwischen -1% und 1% und ist somit unwesentlich.

Neutral-Grau: Die Änderung zum Vergleichswert liegt zwischen -1% und 1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.



Negativ-Gelb: Die Änderung zum Vergleichswert ist zwischen -1% und -5% und somit unwesentlich.

Negativ-Grau: Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.

Negativ-Grün: Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -5% und dies ist wünschenswert.

Negativ-Rot: Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -5% und dies ist schlecht.

Die Pfeilsymbole und Farben können durch Ihren Kundenbetreuer und den Support geändert werden, um diese besser unterscheidbar zu machen (Barrierefreiheit).