

Jahresabschluss 2019
der
Ortsgemeinde Harbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	55
Anlagenspiegel	63
Forderungsübersicht	64
Verbindlichkeitenübersicht	65
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	66
Teilrechnungen	67
Aufstellungsvermerk	77



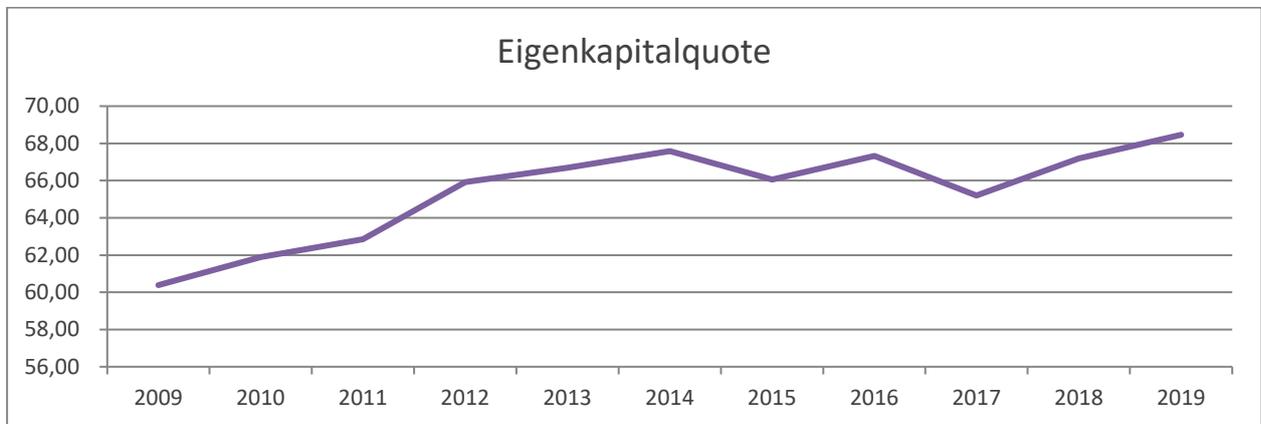
Auf einen Blick



Auf einen Blick

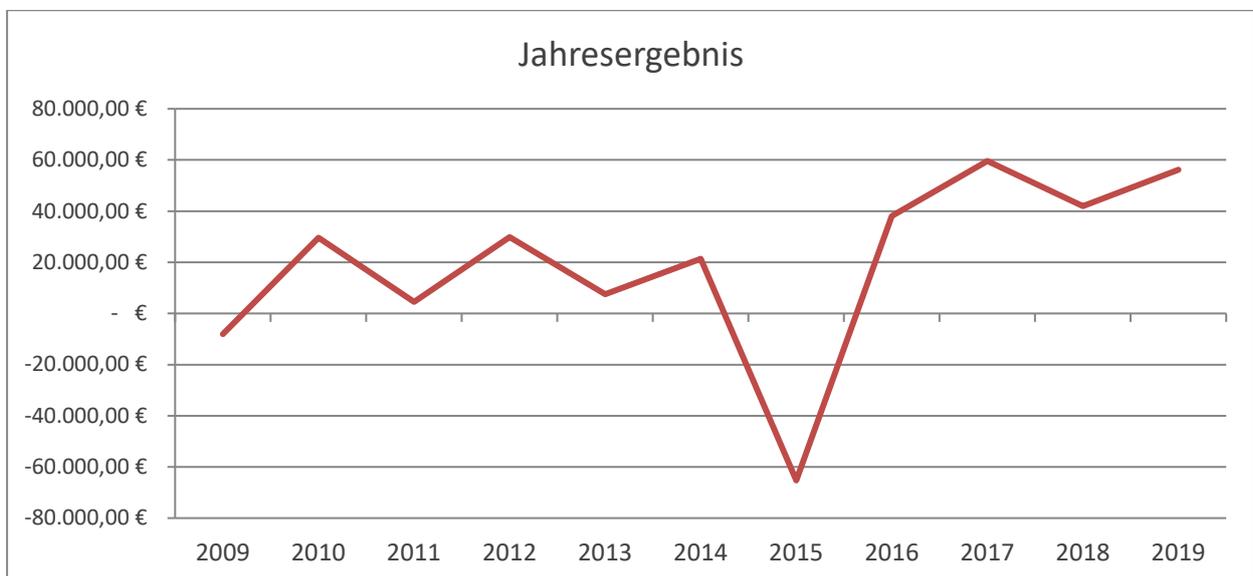
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	1.607.677,56 €	Eigenkapital	1.334.569,73 €
Umlaufvermögen	341.700,41 €	Sonderposten	525.731,37 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs-		Rückstellungen	63.788,00 €
posten	0,00 €	Verbindlichkeiten	25.288,87 €
Bilanzsumme	1.949.377,97 €	Passiver Rechnungsabgrenzungs-	
		posten	0,00 €
		Bilanzsumme	1.949.377,97 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	556.987,71 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	500.783,28 €
Jahresergebnis	56.204,43 €





Finanzrechnung

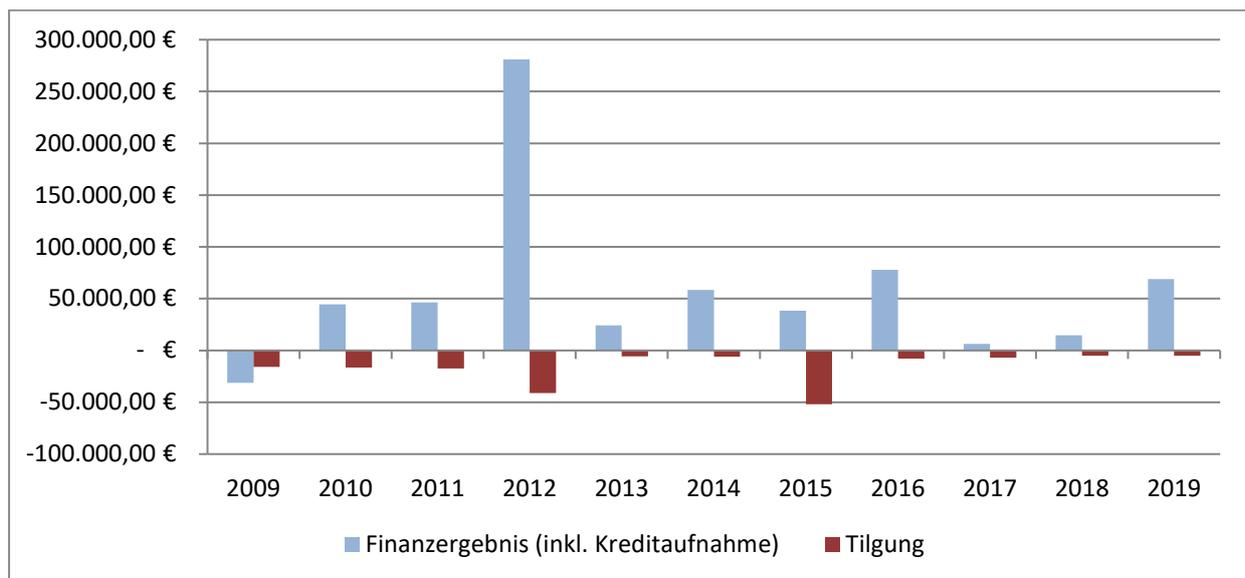
lfd. Einzahlungen	534.635,89 €
lfd. Auszahlungen	442.852,08 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	91.783,81 €

Investive Einzahlungen	2.020,00 €
Investive Auszahlungen	24.902,67 €
Saldo Investitionen	- 22.882,67 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis) 68.901,14 €

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	5.072,98 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 63.828,16 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 68.901,14 €





Bilanz zum
31.12.2019

**Bilanz der Ortsgemeinde Harbach
zum 31.12.2019**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR		31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.851,35	10	1. Eigenkapital	1.334.569,73	1.278
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	2.222,12	2	1.1 Kapitalrücklage	1.278.365,30	1.236
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	7.629,23	8	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	56.204,43	42
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	525.731,37	536
1.2 Sachanlagen	1.597.759,94	1.620	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.553,00	0
1.2.1 Wald Forsten	4.072,25	4	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	448.645,06	459
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	294.312,14	300	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	217.722,07	224
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	523.149,12	538	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	86.717,58	91
1.2.4 Infrastrukturvermögen	567.460,50	590	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	144.205,41	144
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.132,68	3	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	60.816,11	62
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.891,15	6	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	13.717,20	14
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	180.742,10	179	3. Rückstellungen	63.788,00	55
1.3 Finanzanlagen	66,27	1	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.939,00	25
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	66,27	1	3.4 Sonstige Rückstellungen	34.849,00	30
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	25.288,87	32
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	23.304,86	28
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	23.304,86	28
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	1.607.677,56	1.631	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	3.478,80	4	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.478,80	4	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	565,46	1
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	759,11	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	338.221,61	265	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	202,18	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.689,63	9	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	315,02	2
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.016,79	0	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	142,24	0
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	318.337,42	254			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	315.210,77	251			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	2.177,77	1			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2			
BILANZSUMME	1.949.377,97	1.902	BILANZSUMME	1.949.377,97	1.902



Ergebnisrechnung zum 31.12.2019



Ergebnisrechnung 2019
Ortsgemeinde Harbach

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	374.185,17 €	371.030,00 €	395.543,50 €	24.513,50 €	21.358,33 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	97.506,02 €	119.970,00 €	120.866,67 €	896,67 €	23.360,65 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.929,77 €	10.220,00 €	13.054,66 €	2.834,66 €	1.124,89 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.469,88 €	9.030,00 €	11.861,58 €	2.831,58 €	3.391,70 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.855,59 €	300,00 €	2.658,57 €	2.358,57 €	-1.197,02 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	28.251,70 €	12.490,00 €	13.015,17 €	525,17 €	-15.236,53 €
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	524.198,13 €	523.040,00 €	557.000,15 €	33.960,15 €	32.802,02 €
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	38.231,68 €	43.740,00 €	41.499,71 €	-2.240,29 €	3.268,03 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.561,64 €	112.890,00 €	36.615,29 €	-76.274,71 €	-8.946,35 €
E11 - Abschreibungen	47.622,58 €	42.780,00 €	45.313,56 €	2.533,56 €	-2.309,02 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	343.432,47 €	368.005,00 €	365.700,76 €	-2.304,24 €	22.268,29 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.147,84 €	29.960,00 €	11.182,43 €	-18.777,57 €	4.034,59 €
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	481.996,21 €	597.375,00 €	500.311,75 €	-97.063,25 €	18.315,54 €
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	42.201,92 €	-74.335,00 €	56.688,40 €	131.023,40 €	14.486,48 €
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	103,63 €	830,00 €	-12,44 €	-842,44 €	-116,07 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	350,49 €	610,00 €	471,53 €	-138,47 €	121,04 €
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-246,86 €	220,00 €	-483,97 €	-703,97 €	-237,11 €
E20 Ordentliches Ergebnis	41.955,06 €	-74.115,00 €	56.204,43 €	130.319,43 €	14.249,37 €
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	41.955,06 €	-74.115,00 €	56.204,43 €	130.319,43 €	14.249,37 €



Finanzrechnung zum 31.12.2019



Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Harbach

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	366.817,93 €	371.030,00 €	390.633,14 €	19.603,14 €	23.815,21 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	89.271,00 €	113.350,00 €	115.037,48 €	1.687,48 €	25.766,48 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.952,32 €	1.100,00 €	2.564,84 €	1.464,84 €	612,52 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.624,88 €	9.030,00 €	11.791,58 €	2.761,58 €	3.166,70 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.825,95 €	300,00 €	2.569,00 €	2.269,00 €	-1.256,95 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	12.597,39 €	12.000,00 €	12.052,29 €	52,29 €	-545,10 €
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	483.089,47 €	506.810,00 €	534.648,33 €	27.838,33 €	51.558,86 €
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	35.122,68 €	40.680,00 €	36.923,67 €	-3.756,33 €	1.800,99 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.142,86 €	113.140,00 €	31.357,36 €	-81.782,64 €	-15.785,50 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	343.602,71 €	368.005,00 €	366.572,28 €	-1.432,72 €	22.969,57 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	6.688,86 €	29.960,00 €	7.455,35 €	-22.504,65 €	766,49 €
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	432.557,11 €	551.785,00 €	442.308,66 €	-109.476,34 €	9.751,55 €
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	50.532,36 €	-44.975,00 €	92.339,67 €	137.314,67 €	41.807,31 €
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	102,56 €	830,00 €	-12,44 €	-842,44 €	-115,00 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	278,60 €	610,00 €	543,42 €	-66,58 €	264,82 €
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-176,04 €	220,00 €	-555,86 €	-775,86 €	-379,82 €
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	50.356,32 €	-44.755,00 €	91.783,81 €	136.538,81 €	41.427,49 €
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	50.356,32 €	-44.755,00 €	91.783,81 €	136.538,81 €	41.427,49 €
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.445,32 €	196.720,00 €	0,00 €	-196.720,00 €	-9.445,32 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	680,00 €	1.000,00 €	2.020,00 €	1.020,00 €	1.340,00 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.125,32 €	197.720,00 €	2.020,00 €	-195.700,00 €	-8.105,32 €
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	470,05 €	470,05 €	470,05 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	45.895,71 €	324.300,00 €	24.432,62 €	-299.867,38 €	-21.463,09 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



**Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Harbach**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.895,71 €	324.300,00 €	24.902,67 €	-299.397,33 €	-20.993,04 €
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.770,39 €	-126.580,00 €	-22.882,67 €	103.697,33 €	12.887,72 €
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	14.585,93 €	-171.335,00 €	68.901,14 €	240.236,14 €	54.315,21 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	5.033,35 €	4.440,00 €	5.072,98 €	632,98 €	39,63 €
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-5.033,35 €	-4.440,00 €	-5.072,98 €	-632,98 €	-39,63 €
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchfld. Gelder)	-9.552,58 €	175.775,00 €	-63.828,16 €	-239.603,16 €	-54.275,58 €
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-14.585,93 €	171.335,00 €	-68.901,14 €	-240.236,14 €	-54.315,21 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-14.585,93 €	171.335,00 €	-68.901,14 €	-240.236,14 €	-54.315,21 €
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl.	9.552,58 €	-175.775,00 €	63.828,16 €	239.603,16 €	54.275,58 €
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	45.322,97 €	-49.195,00 €	86.710,83 €	135.905,83 €	41.387,86 €



Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	24
B. Lage der Gemeinde.....	24
B.1 Organisation der Gemeinde	24
B.2 Einwohner.....	24
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	25
C.1 Bilanz.....	25
C.1.1 Aktiva	25
A.1 Anlagevermögen	26
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	27
A.1.2 Sachanlagen.....	27
A.1.3 Finanzanlagen	30
A.2. Umlaufvermögen.....	30
A.2.1 Vorräte.....	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	31
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	32
C.1.2 Passiva.....	32
B.1. Eigenkapital	33
B.2 Sonderposten 525.731,37 EUR	33
B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....	33
B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	33
B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	34
B.2.7 Sonstige Sonderposten.....	34
B.3 Rückstellungen	34
B.4 Verbindlichkeiten	35
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	36
C.2 Ergebnisrechnung	36
C.2.1 Zusammenfassung	36
C.2.2 Abweichungen.....	37
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	44
C.3 Finanzrechnung	45
C.3.1 Zusammenfassung	45
C.3.2 Investitionen.....	46
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	48
C.4 Haushaltsausgleich	49
D. Teilhaushalte	49
E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	50
F. Prognose-/ Risikobericht	50
F.1 Lage der Gemeinde.....	51
F.2 Bevölkerungsentwicklung.....	51
F.3 Waldsterben/ Klimawandel.....	52
F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	52

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2019 der Ortsgemeinde Harbach wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Ortsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde Harbach stellt sich wie folgt dar:

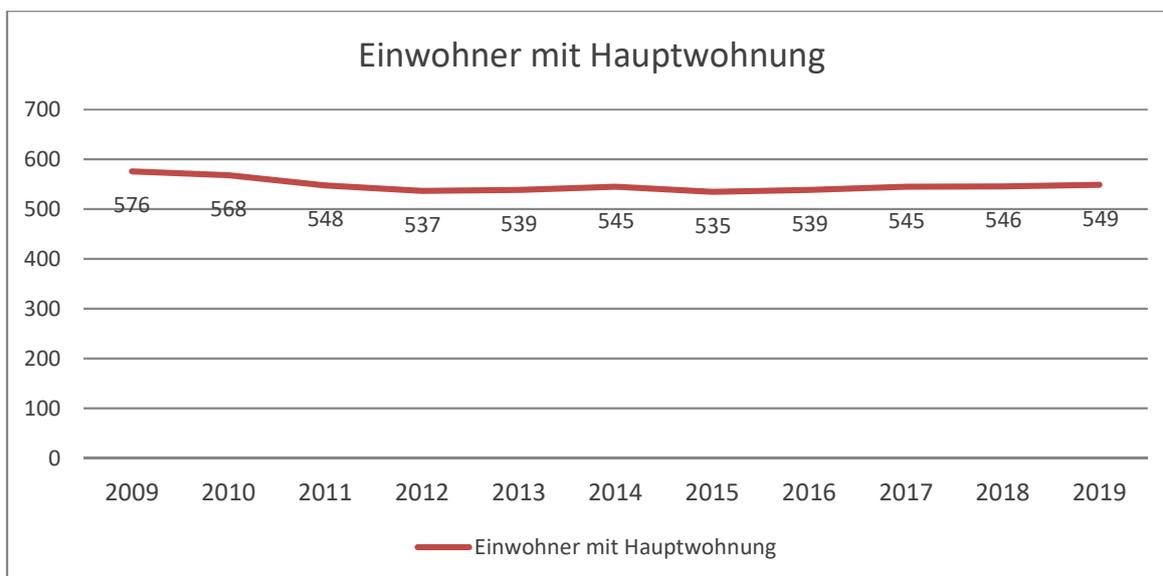
Die Gemeinde Harbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

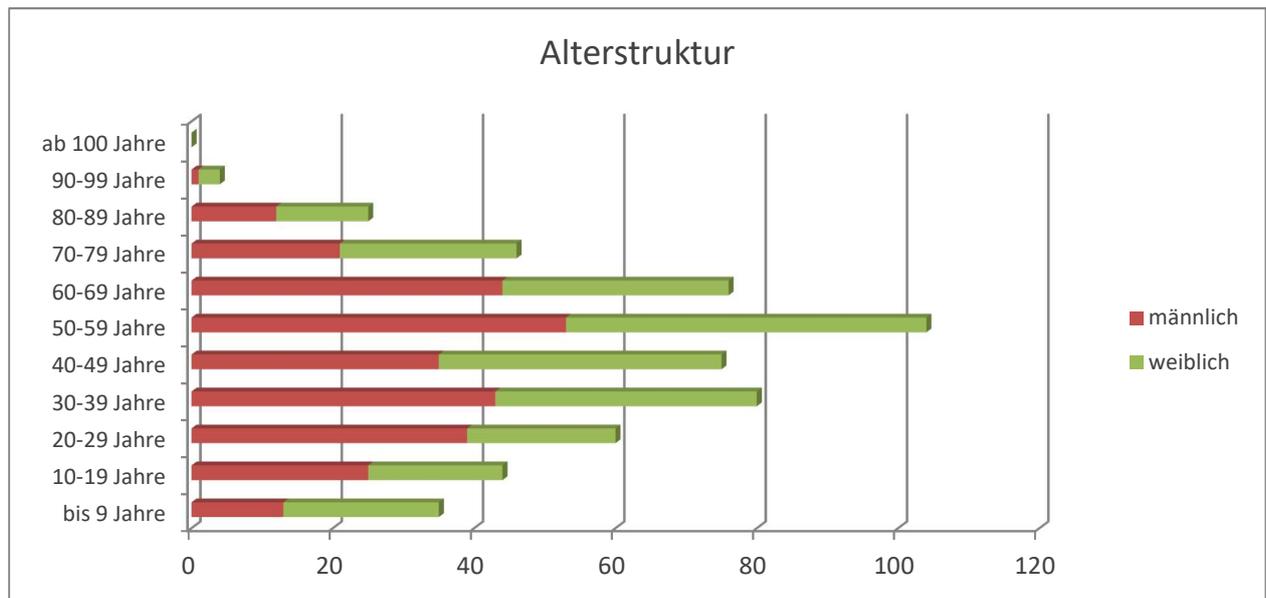
B.2 Einwohner

Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5

Die Altersstruktur im Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

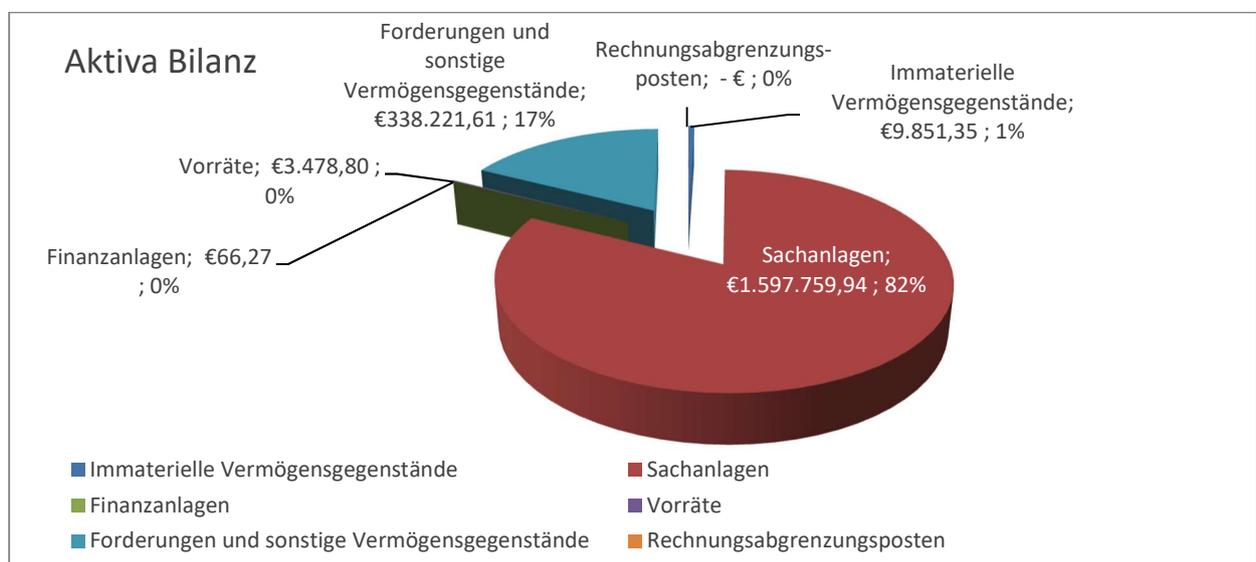
C.1 Bilanz

Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 2.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2019 **1.949.377,97 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 46.556,49 EUR gesteigert werden.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2019 teilt sich wie folgt auf:

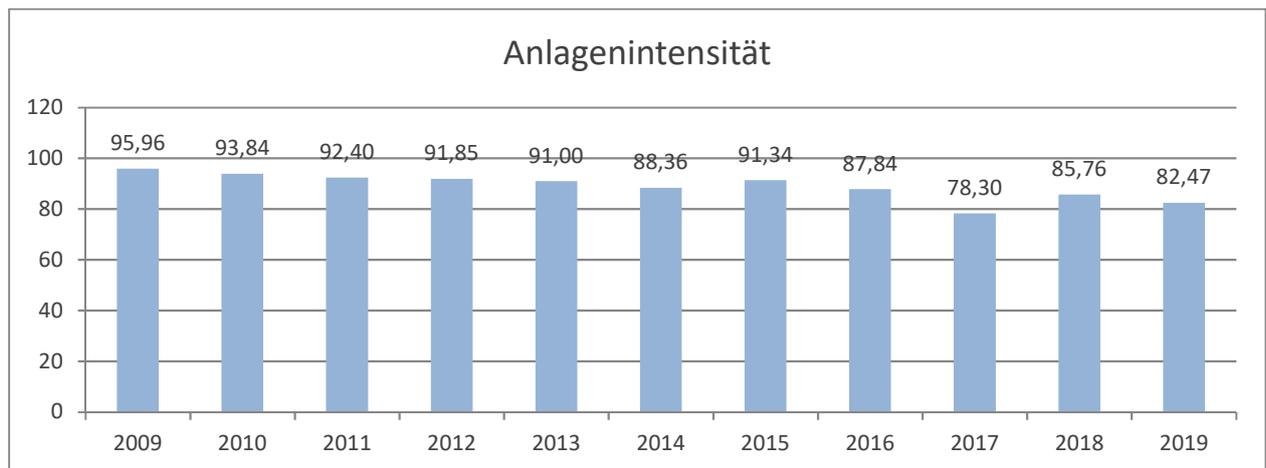


A.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und die Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Harbach beträgt zum Ende des Jahres 2019 1.607.677,56 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 24.254,42 EUR geschrumpft.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagevermögen	1.574.295,32 €	1.574.295,32 €	1.535.451,95 €	1.484.602,46 €	1.631.931,98 €	1.607.677,56 €



Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

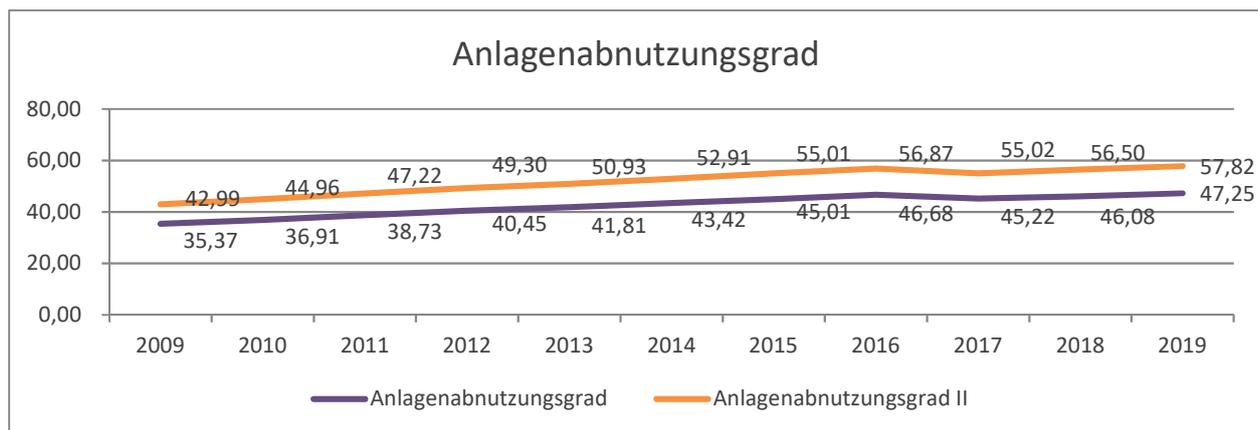
Im Jahr 2019 waren somit 82,47% des Vermögens der Ortsgemeinde Harbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

Mit Ausnahme der Grundstücke unterliegt das Anlagevermögen der Abschreibung und damit dem Werteverzehr. Der Anlagenabnutzungsgrad gibt einen Überblick über diesen Werteverzehr.

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Historische Anschaffungskosten}} * 100$$

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad II} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung}^2} * 100$$

² Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen. Der Anlagenabnutzungsgrad liegt knapp unter 50 %, d.h. fast die Hälfte des Anlagevermögens ist bereits abgeschrieben.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

9.851,35 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

2.222,12 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
011900	Sonstige	1.752,07 €	Z	470,05 €		- €	2.222,12 €

Auf dem Konto 011900 wurde das Straßenkataster der Ortsgemeinde erfasst.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

7.629,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.384,13 €		- €	AF	70,01 €	1.314,12 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	896,68 €		- €	AF	73,04 €	823,64 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	6.343,84 €		- €	AF	852,37 €	5.491,47 €

Auf dem Konto 013001 wurden Zuwendungen für Investitionen der Kirche erfasst.

A.1.2 Sachanlagen

1.597.759,94 EUR

A.1.2.1 Wald, Forsten

4.072,25 EUR

Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

294.312,14 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
022110	Grabfelder	59.396,78 €		- €	AF	1.109,40 €	58.287,38 €
022500	Spielplätze	15.722,86 €		- €	AF	1.699,77 €	14.023,09 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	38.746,89 €		- €		- €	38.746,89 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	27.337,29 €		- €	AF	3.233,62 €	24.103,67 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	- €	U	3.172,56 €		- €	3.172,56 €
023300	Öd- und Unland	93.335,01 €		- €		- €	93.335,01 €
023900	sonstige Ackerland	61.430,47 €		- €	A	107,04 €	57.906,85 €
					U	3.416,58 €	

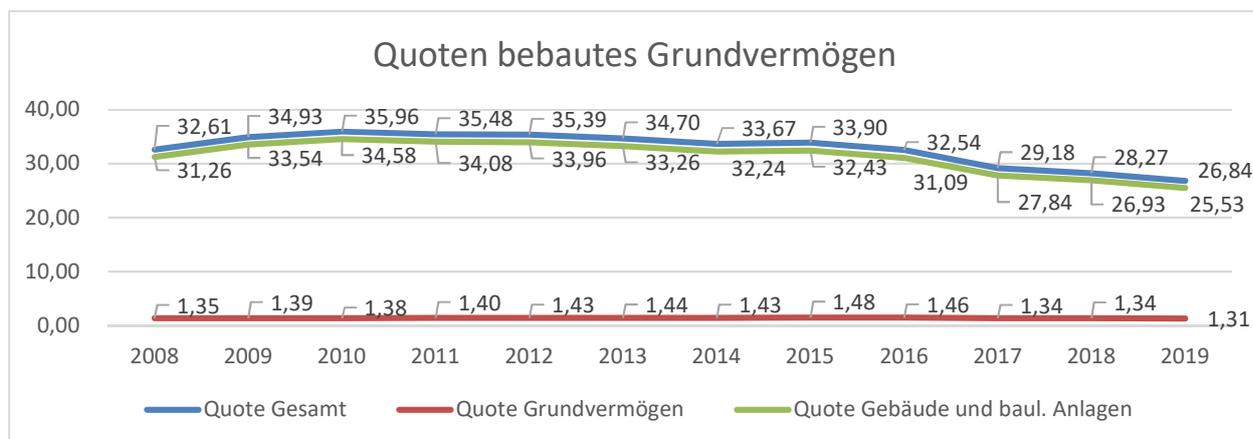
Konto 022900/ 023900: Umbuchung von 4 Grundstücken nach Teilung. Des Weiteren wurden zwei Grundstücke ausgebucht, da diese im Eigentum der Stadt Kirchen lagen und versehentlich im Vermögen der Ortsgemeinde ausgewiesen wurden.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

523.149,12 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	25.493,22 €		- €		- €	25.493,22 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	308.703,72 €		- €	AF	4.539,76 €	304.163,96 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	39.297,90 €		- €	AF	2.008,32 €	37.289,58 €
039212	Friedhofshalle	14.004,58 €		- €	AF	451,76 €	13.552,82 €
039223	Gräberfelder	145.963,33 €		- €	AF	6.998,88 €	138.964,45 €

Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2008 um die 1%, während der Anteil der Gebäude seit 2010 beständig sinkt. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

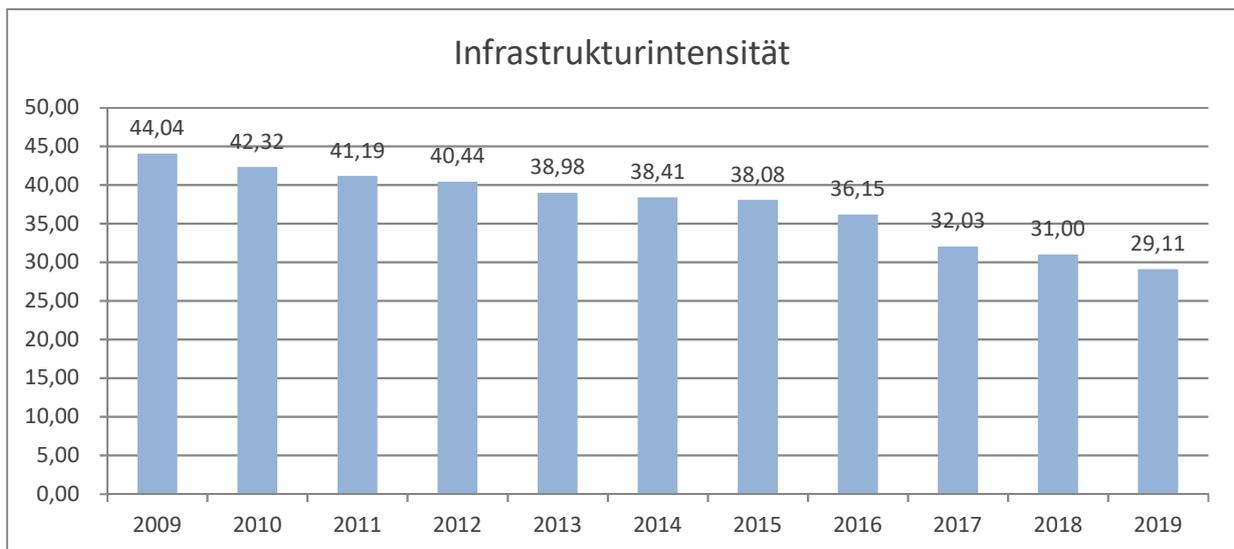
567.460,50 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	195.308,08 €	Z	4,57 €	A	803,71 €	194.508,94 €
048200	Straßen	345.321,81 €		- €	AF	18.469,15 €	326.852,66 €
048250	Gehwege	19.870,14 €		- €	AF	653,26 €	19.216,88 €
048310	Fußwege	5.047,91 €		- €	AF	360,57 €	4.687,34 €
048340	landwirtschaftliche Wege	13.301,14 €		- €	AF	1.356,58 €	11.944,56 €

Konto 048100: Es wurden 4 Grundstücke an den Landkreis Altenkirchen verkauft. Des Weiteren fanden Korrekturen im Rahmen der Inventur 2018/2019 statt.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Harbach liegt im Jahr 2019 bei 29,11. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2009 sinkt die Infrastrukturintensität kontinuierlich.

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$



Anhand der Kennzahlen wird deutlich, dass die Ortsgemeinde im Jahr 2015 mit der Durchführung mehrerer Straßenbaumaßnahmen in das Infrastrukturvermögen der Ortsgemeinde investiert hat.

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

3.132,68 EUR

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

24.891,15 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
082100	Betriebsausstattung	5.628,81 €	Z	20.485,47 €	AF	1.568,90 €	24.545,38 €

Konto 082100: Es wurden neue Stühle und Tische für das Bürgerhaus angeschafft.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

180.742,10 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
096482	Straßen im Bau	179.213,85 €	Z	1.528,25 €		- €	180.742,10 €

Die Entwicklung der Anlagen im Bau stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Neubaugebiet "In der Betz"	179.213,85 €	1.114,38 €	- €	180.328,23 €
Ortsdurchfahrt K 89, Locherhof	- €	413,87 €	- €	413,87 €
Summe:	179.213,85 €	1.528,25 €	- €	180.742,10 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

66,27 EUR

Die Ortsgemeinde Harbach war bis einschl. 2019 an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH beteiligt. Die Gesellschaft wurde aufgelöst und der Anteilswert in Abgang gebracht.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Harbach mit 66,27 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen, den Kassenbestand sowie den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Zum 31.12.2019 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 341.700,41 EUR. Der Bestand ist somit um 70.810,91 EUR gestiegen.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Umlaufvermögen	207.335,16 €	188.137,94 €	263.323,24 €	264.215,57 €	270.889,50 €	341.700,41 €

A.2.1 Vorräte

3.478,80 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

3.478,80 EUR

Die Vorräte beinhalten die Heizölvorräte zum Heizen des Bürgerhaus. Sie wurden durch Inventur erfasst.

³ Siehe Anhang H.2

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

338.221,61 EUR

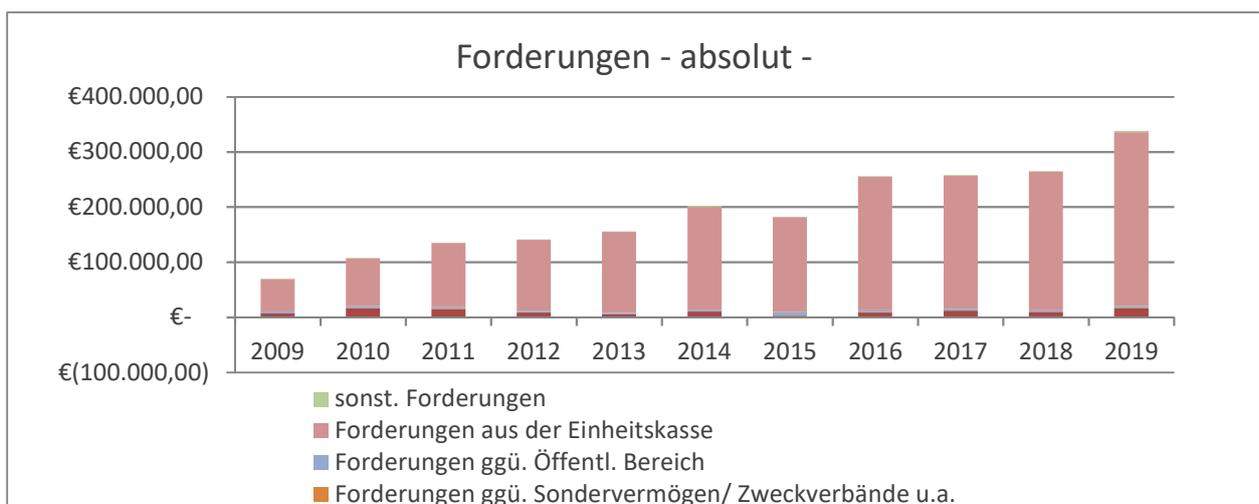
Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wertberichtigung	Stand zum 31.12.19 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.377,68 €	1.688,05 €	16.689,63 €	9.541,15 €	7.148,48 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.016,79 €	- €	1.016,79 €	- €	1.016,79 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	318.337,42 €	- €	318.337,42 €	254.509,26 €	63.828,16 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	2.177,77 €	- €	2.177,77 €	1.228,29 €	949,48 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.909,66 €	1.688,05 €	338.221,61 €	265.278,70 €	72.942,91 €

Forderungen aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde Harbach verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen werden. Bei den Ortsgemeinden werden die Bestände oder Fehlbeträge als Forderung oder Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen.

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Harbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 315.210,77 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde⁴.

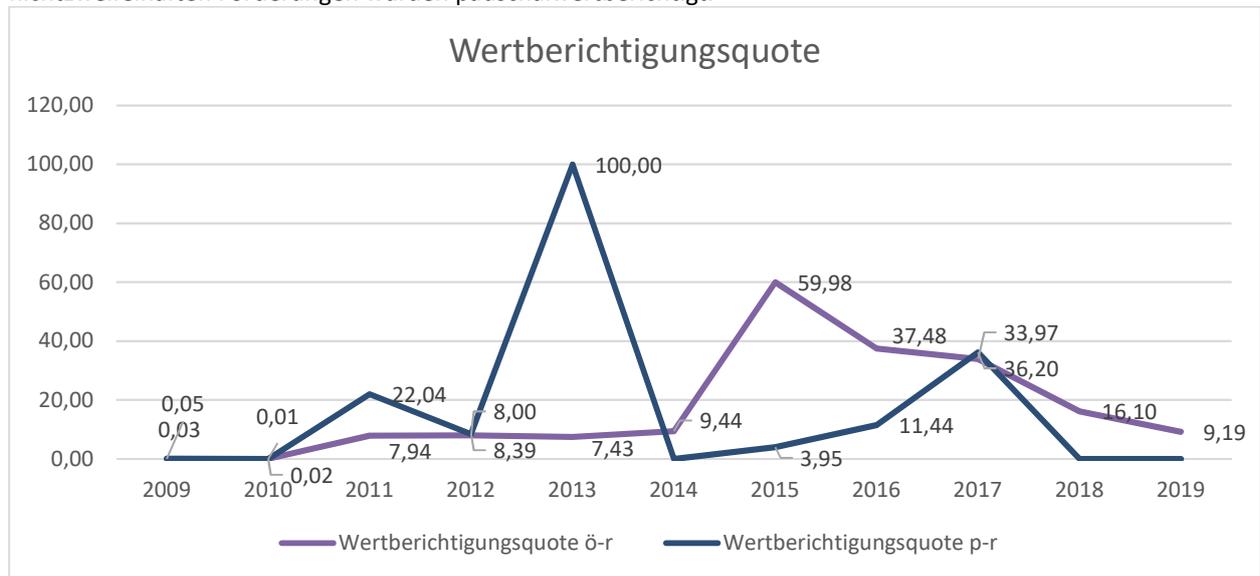
Die Forderungen der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Wertberichtigungen

⁴ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.



A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

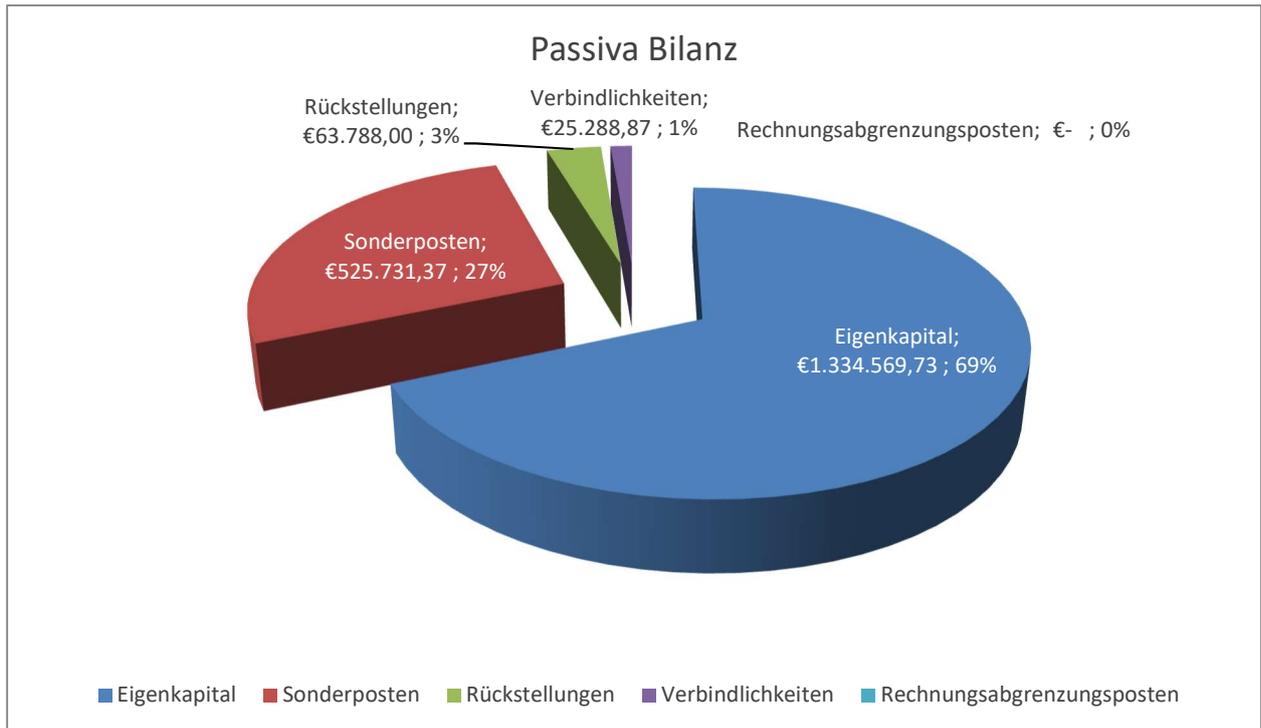
0,00 EUR

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.

C.1.2 Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Das Passiva der Ortsgemeinde Harbach für das Jahr 2019 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital 1.334.569,73 EUR

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem Saldo des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite.

B.2 Sonderposten 525.731,37 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2.553,00 EUR

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 448.645,06 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 217.722,07 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	206.454,04 €		- €	AF	6.135,72 €	200.318,32 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.410,00 €		- €	AF	70,00 €	4.340,00 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	13.486,21 €		- €	AF	422,46 €	13.063,75 €

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 86.717,58 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		

232500	Sonderposten aus Beiträgen	91.276,04 €	- €	AF	4.558,46 €	86.717,58 €
--------	----------------------------	-------------	-----	----	------------	-------------

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

144.205,41 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	144.205,41 €		- €		- €	144.205,41 €

Folgende Anzahlungen auf Sonderposten wurden verbucht:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Passivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Neubaugebiet "In der Betz" - Erschließungsbeiträge	144.205,41 €	- €	- €	144.205,41 €
Summe:	144.205,41 €	- €	- €	144.205,41 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

60.816,11 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	62.471,12 €	Z	3.030,00 €	AF	4.685,01 €	60.816,11 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 3.030,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7 Sonstige Sonderposten

13.717,20 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
239900	Sonstige Sonderposten	14.219,23 €		- €	AF	502,03 €	13.717,20 €

B.3 Rückstellungen

63.788,00 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung		
243100	Ehrensoldrückstellungen	16.695,00 €	Z	3.948,00 €		- €	20.643,00 €
243200	Rückstellung für Versorgungsempfänger	8.610,00 €		- €	A	314,00 €	8.296,00 €
271301	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung - Bürgerhaus	30.000,00 €		- €		- €	30.000,00 €

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gem. § 36 GemHVO gebildet.

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2019.

B.4 Verbindlichkeiten

25.288,87 EUR

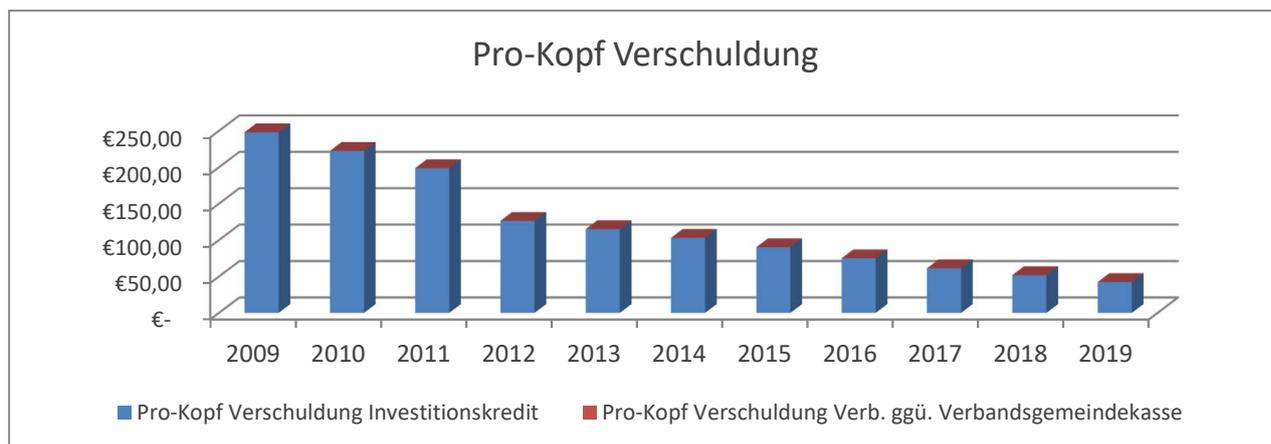
Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	23.304,86	23.304,86	28.377,84
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	23.304,86	23.304,86	28.377,84
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	565,46	-	-	565,46	1.208,12
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	759,11	-	-	759,11	-
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202,18	-	-	202,18	114,60
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	315,02	-	-	315,02	2.418,90
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	142,24	-	-	142,24	441,96

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Harbach folgende Investitionskredite:

Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.19
315316	DG Hyp - 3301812800 (AZ 3016) Sparkasse Westerwald-Sieg -	23.531,32	0,00	0,00	1,19%	2.548,59	30.12.2027	20.982,73
315317	600231815 (AZ 3017)	4.214,09	0,00	0,00	0,88%	1.891,96	30.03.2021	2.322,13
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskred.	27.745,41	0,00	0,00		4.440,55		23.304,86

Die Verschuldung der Ortsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2019 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2020) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
56.204,43 €	-74.115,00 €	41.955,06 €

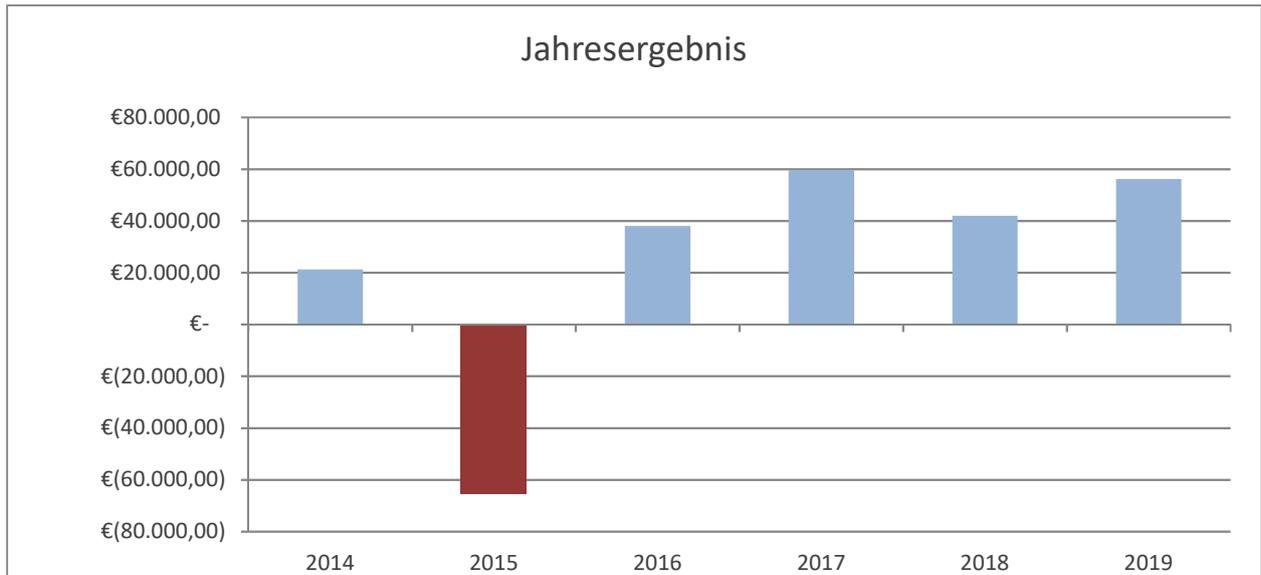
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 130.560,63 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 14.490,57 EUR.

Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Jahr	Jahresergebnis
2014	21.354,08 €
2015	- 65.263,53 €
2016	38.116,13 €
2017	59.599,59 €
2018	41.955,06 €
2019	56.204,43 €
Saldo	151.965,76 €

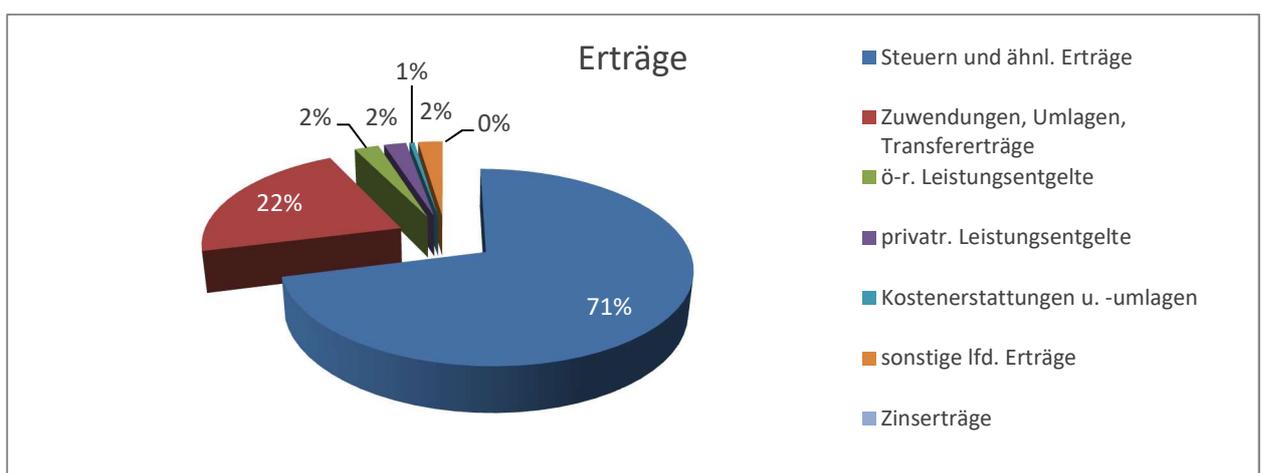
∅ = 25.327,63 €

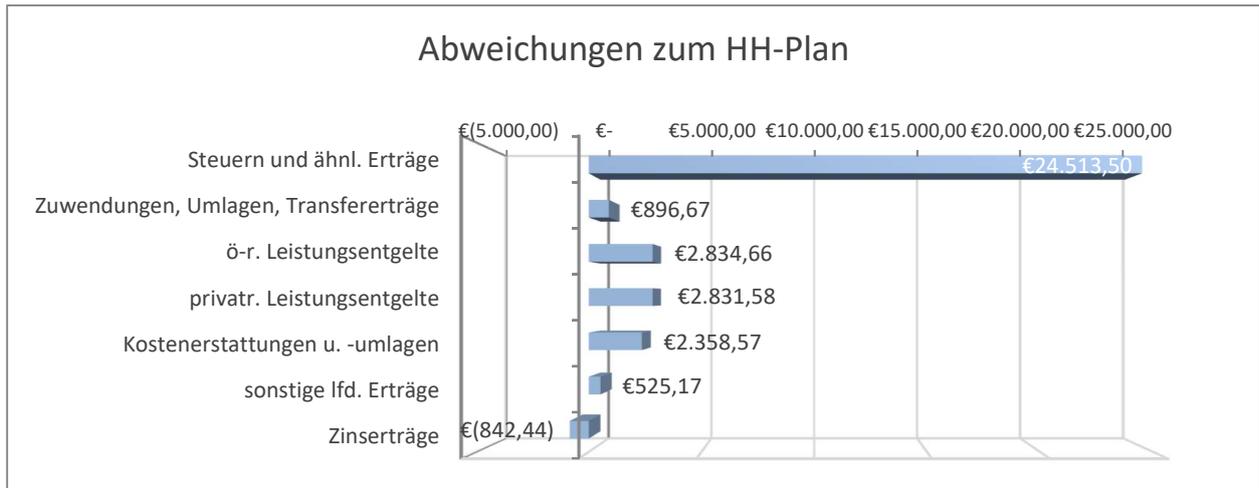


C.2.2 Abweichungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2018		2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	524.198,13 €	523.040,00 €	557.000,15 €	33.960,15 €	6,49%	
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	481.996,21 €	597.375,00 €	500.311,75 €	- 97.063,25 €	-16,25%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	42.201,92 €	- 74.335,00 €	56.688,40 €	131.023,40 €	-176,26%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	103,63 €	830,00 €	- 12,44 €	- 842,44 €	-101,50%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	350,49 €	610,00 €	471,53 €	- 138,47 €	-22,70%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 246,86 €	220,00 €	- 483,97 €	- 703,97 €	-319,99%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	41.955,06 €	- 74.115,00 €	56.204,43 €	130.319,43 €	-175,83%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	41.955,06 €	- 74.115,00 €	56.204,43 €	130.319,43 €	-175,83%	





Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	374.185,17 €	371.030,00 €	395.543,50 €	24.513,50 €	21.358,33 €
davon:					
Grundsteuer A	2.710,28 €	2.700,00 €	2.688,84 €	- 11,16 €	- 21,44 €
Grundsteuer B	47.081,44 €	47.000,00 €	47.306,52 €	306,52 €	225,08 €
Gewerbsteuer	30.909,77 €	18.000,00 €	32.440,59 €	14.440,59 €	1.530,82 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	264.229,05 €	271.580,00 €	279.845,00 €	8.265,00 €	15.615,95 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.952,92 €	2.960,00 €	3.388,86 €	428,86 €	435,94 €
Hundsteuer	2.199,00 €	2.300,00 €	2.371,00 €	71,00 €	172,00 €
Familienleistungsausgleich	24.102,71 €	26.490,00 €	27.502,69 €	1.012,69 €	3.399,98 €

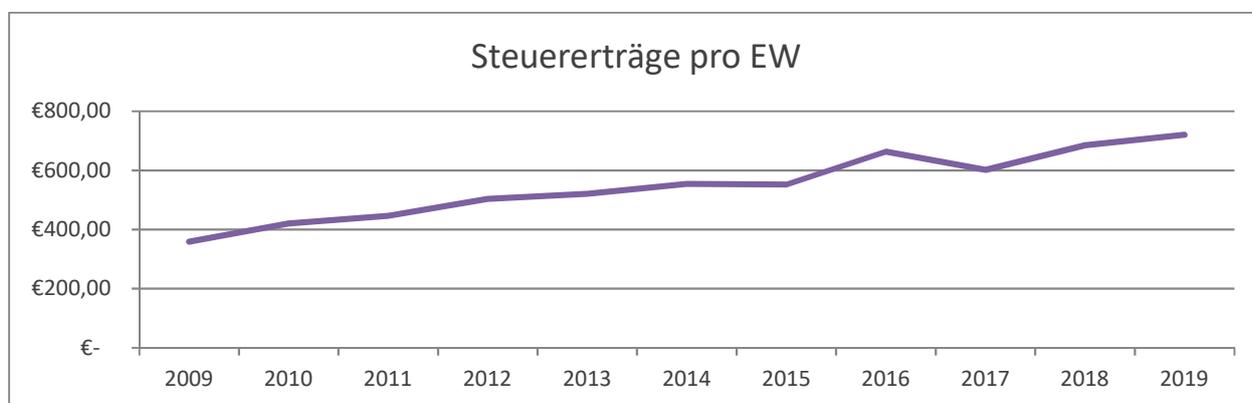
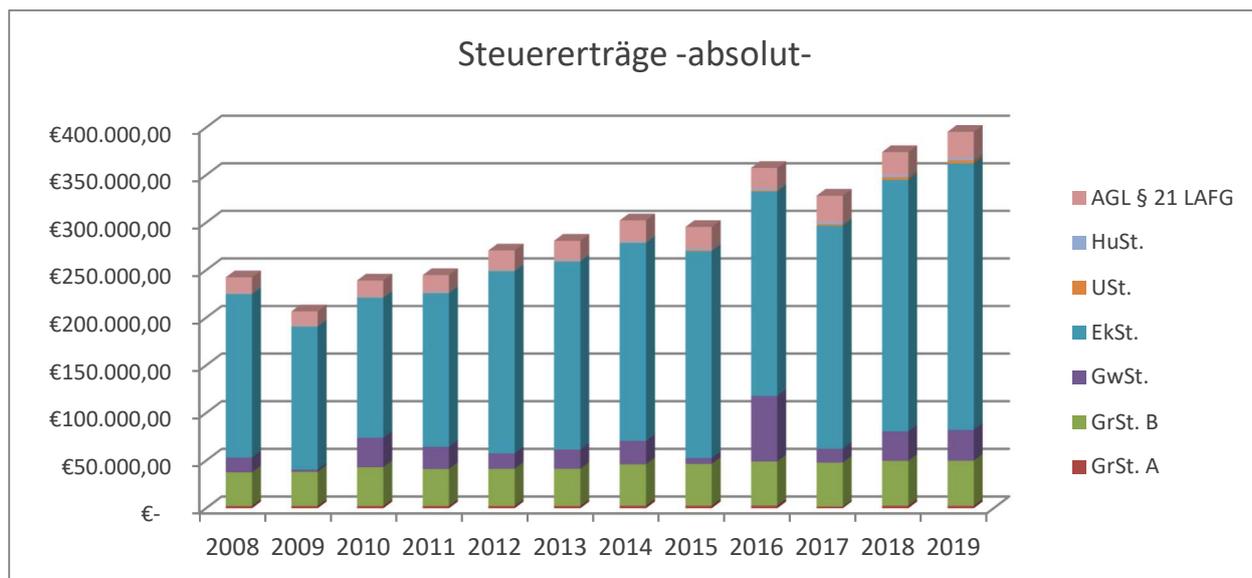
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer. Wie in der nachfolgenden Grafik „Entwicklung Steuererträge – absolut“ ersichtlich, unterliegt insbesondere die Gewerbesteuer regelmäßigen Schwankungen, die durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf der regionalen Steuerschätzung. Die tatsächliche Zuweisung erfolgt jedoch auf Grundlage der im Jahr tatsächlich dem Land Rheinland-Pfalz zufallenden Steuereinnahmen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	97.506,02 €	119.970,00 €	120.866,67 €	896,67 €	23.360,65 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	89.271,00 €	113.350,00 €	113.578,00 €	228,00 €	24.307,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.436,03 €	6.620,00 €	6.628,18 €	8,18 €	- 807,85 €

Die Schlüsselzuweisung A ist eine Landeszuweisung nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LAFG). Ortsgemeinden erhalten sie, wenn die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde unter 78,5 % der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert) liegt. Im Jahr 2019 lag der Schwellenwert bei 834,98 EUR pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Harbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 626,96 EUR und war zuweisungsberechtigt.

Die Zuwendungen vom Bund beinhalten die Integrationspauschale.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	11.929,77 €	10.220,00 €	13.054,66 €	2.834,66 €	1.124,89 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	535,00 €	1.000,00 €	1.530,00 €	530,00 €	995,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	6.649,98 €	4.550,00 €	4.558,46 €	8,46 €	- 2.091,52 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.648,79 €	4.570,00 €	4.685,01 €	115,01 €	36,22 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bzw. Grabnutzungsentgelte ergeben sich aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten für u.a. Ausbau- und Erschließungsbeiträge bzw. Grabnutzungsentgelten. Die Auflösung erfolgte analog zur Abschreibung der jeweiligen Straße oder des Nutzungsrechts.

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.469,88 €	9.030,00 €	11.861,58 €	2.831,58 €	3.391,70 €
davon:					
Mieten und Pachten	5.056,08 €	6.030,00 €	8.380,87 €	2.350,87 €	3.324,79 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.413,80 €	3.000,00 €	3.480,71 €	480,71 €	66,91 €

Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Einnahmen aus Mieten und Pachten etwas gesteigert werden.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.855,59 €	300,00 €	2.658,57 €	2.358,57 €	- 1.197,02 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Privat und Sonstigen	3.855,59 €	300,00 €	2.658,57 €	2.358,57 €	- 1.197,02 €

Hier wurden u.a. Erstattungen aus der Stromabrechnung vereinnahmt.

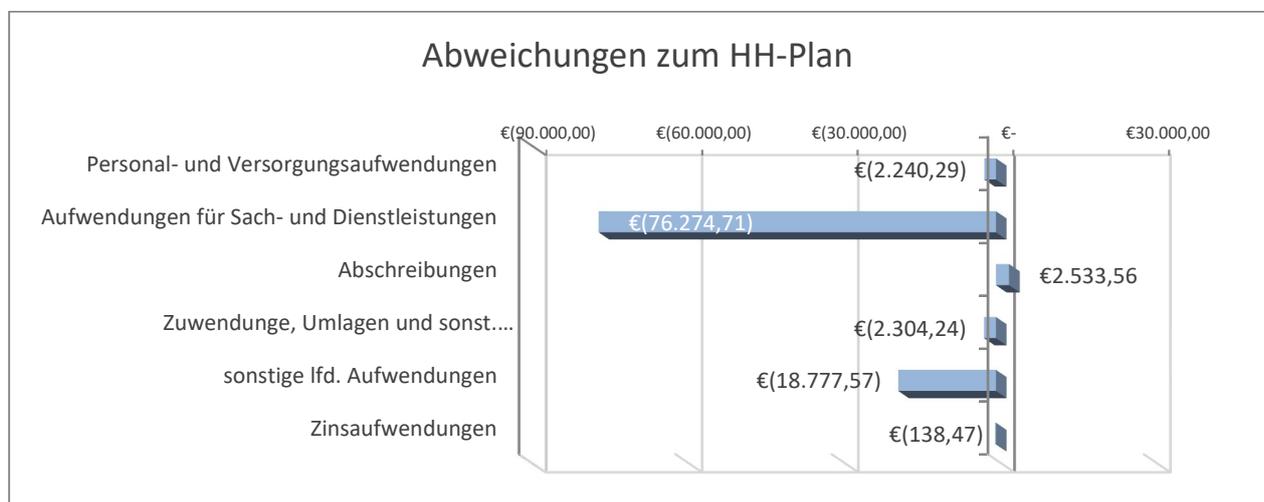
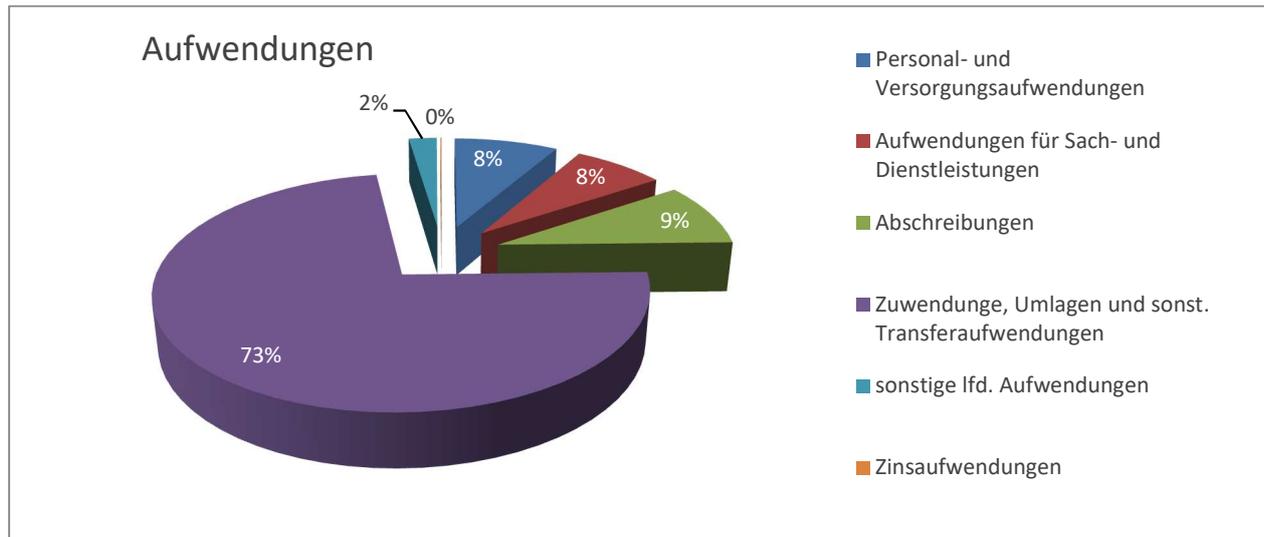
Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	28.251,70 €	12.490,00 €	13.015,17 €	525,17 €	- 15.236,53 €
davon:					
Konzessionsabgaben	11.551,39 €	12.000,00 €	12.052,29 €	52,29 €	500,90 €
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	4.388,96 €	- €	142,28 €	142,28 €	- 4.246,68 €

Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	9.600,00 €	- €	- €	- €	- 9.600,00 €
--	------------	-----	-----	-----	--------------

Mit der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

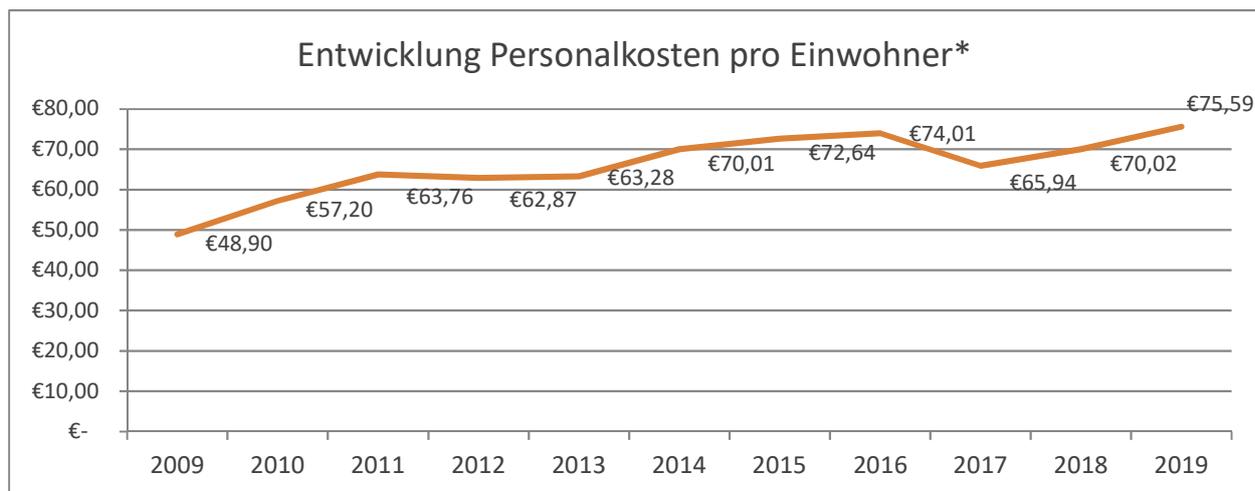
Mit der Pauschalwertberichtigung wird das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen erfasst. Veränderungen dieses Ausfallrisikos werden mittels Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen oder eben durch Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen dargestellt.



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	38.231,68 €	43.740,00 €	41.499,71 €	- 2.240,29 €	3.268,03 €
davon:					
Vergütungen	26.998,60 €	29.550,00 €	28.181,05 €	- 1.368,95 €	1.182,45 €
Versorgungsaufwendungen	2.880,00 €	2.880,00 €	2.952,00 €	72,00 €	72,00 €
Sozialversicherungsleistungen	5.673,74 €	7.580,00 €	6.152,26 €	- 1.427,74 €	478,52 €
Zuführung zu Rückstellungen	2.434,00 €	3.060,00 €	3.948,00 €	888,00 €	1.514,00 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Bei der Entwicklung der Personalkosten pro Einwohner ist die Kooperation mit dem Bauhof Kirchen deutlich zu erkennen. Die Personalkosten sind seit dem deutlich gestiegen.

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	45.561,61 €	112.890,00 €	36.615,29 €	- 76.274,71 €	- 8.946,32 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	10.090,70 €	45.000,00 €	8.640,91 €	- 36.359,09 €	- 1.449,79 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	13.089,96 €	26.000,00 €	638,07 €	- 25.361,93 €	- 12.451,89 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	947,22 €	7.150,00 €	2.601,46 €	- 4.548,54 €	1.654,24 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energiekosten	13.420,41 €	15.390,00 €	13.461,67 €	- 1.928,33 €	41,26 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.465,00 €	4.500,00 €	4.849,00 €	349,00 €	384,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	- €	5.300,00 €	1.457,28 €	- 3.842,72 €	1.457,28 €

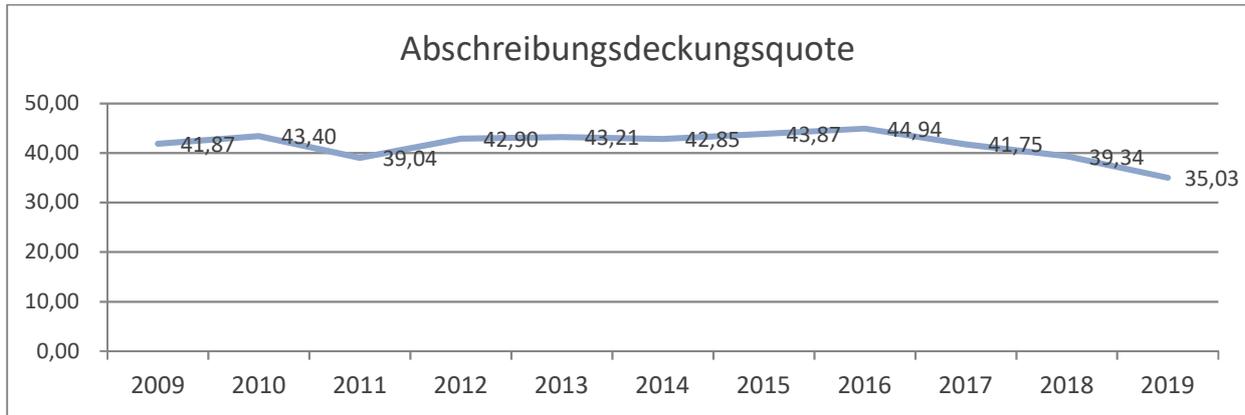
Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Es wurden nicht alle Maßnahmen durchgeführt.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	47.622,58 €	42.780,00 €	45.313,56 €	2.533,56 €	- 2.309,02 €

Ein Teil der Abschreibungen können durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt werden. Im folgenden Diagramm wird dargestellt zu welchem Anteil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Abschreibungen decken.

$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} * 100$$

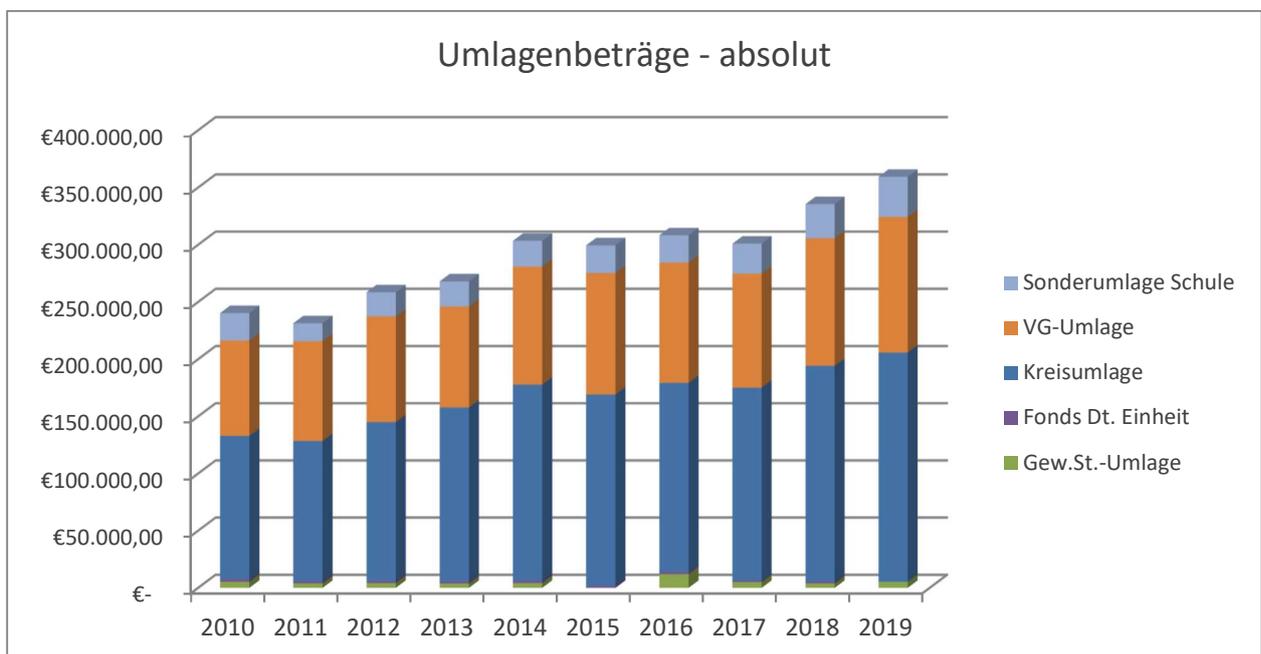


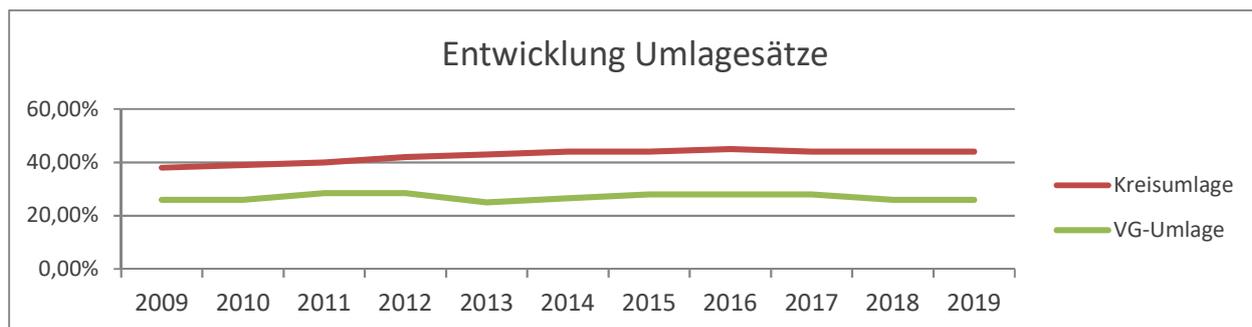
Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	343.432,47 €	368.005,00 €	365.700,76 €	- 2.304,24 €	22.268,29 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Gemeinden	29.731,32 €	34.915,00 €	34.980,76 €	65,76 €	5.249,44 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	7.938,02 €	11.340,00 €	6.345,86 €	- 4.994,14 €	- 1.592,16 €
Gewerbesteuerumlage	3.842,13 €	2.750,00 €	5.221,14 €	2.471,14 €	1.379,01 €
Kreisumlage	188.755,00 €	200.520,00 €	200.620,00 €	100,00 €	11.865,00 €
VG-Umlage	111.495,00 €	118.480,00 €	118.533,00 €	53,00 €	7.038,00 €

Im Jahr 2019 wurde der Kostenerstattungsanteil für die KiTa Niederfischbach auf das Konto „lfd. Zuwendungen an Gemeinden“ gebucht.

Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Harbach zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	7.147,84 €	29.960,00 €	11.182,43 €	- 18.777,57 €	4.034,59 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	49,27 €	21.300,00 €	1.806,76 €	- 19.493,24 €	1.757,49 €
Büromaterial	2.343,36 €	3.350,00 €	1.827,79 €	- 1.522,21 €	- 515,57 €
Versicherungen	3.078,06 €	3.390,00 €	2.862,25 €	- 527,75 €	- 215,81 €
Repräsentationen	175,25 €	400,00 €	263,24 €	- 136,76 €	87,99 €
Einstellungen in den Sonderposten aus Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	- €	- €	2.553,00 €	2.553,00 €	2.553,00 €
Verlust aus dem Anlagenvermögen	- €	- €	910,75 €	910,75 €	910,75 €
Verlust aus dem Umlaufvermögen	557,50 €	- €	- €	- €	- 557,50 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2019 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für den Bebauungsplan und bei Planungen im Straßenbau nicht in Anspruch genommen wurden.

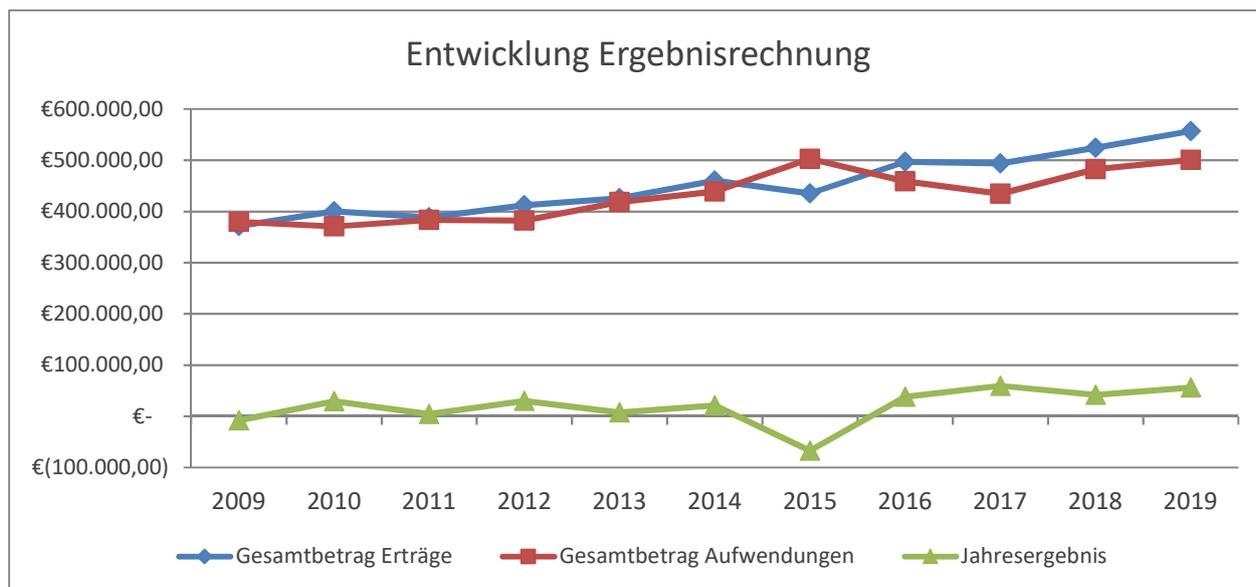
Die Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich wurden in der Haushaltsplanung nicht geplant. Durch bessere Gewerbesteuerereinnahmen war eine kleine Einstellung in den Sonderposten jedoch notwendig.

Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	350,49 €	830,00 €	- 12,44 €	- 842,44 €	- 362,93 €
Zinsaufwendungen	103,63 €	610,00 €	471,53 €	- 138,47 €	367,90 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gesamtbetrag Erträge	460.271,91 €	435.495,47 €	497.054,85 €	493.935,87 €	524.301,76 €	556.987,71 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	438.917,83 €	502.655,72 €	458.938,72 €	434.336,28 €	482.346,70 €	500.783,28 €
Jahresergebnis	21.354,08 €	- 67.160,25 €	38.116,13 €	59.599,59 €	41.955,06 €	56.204,43 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

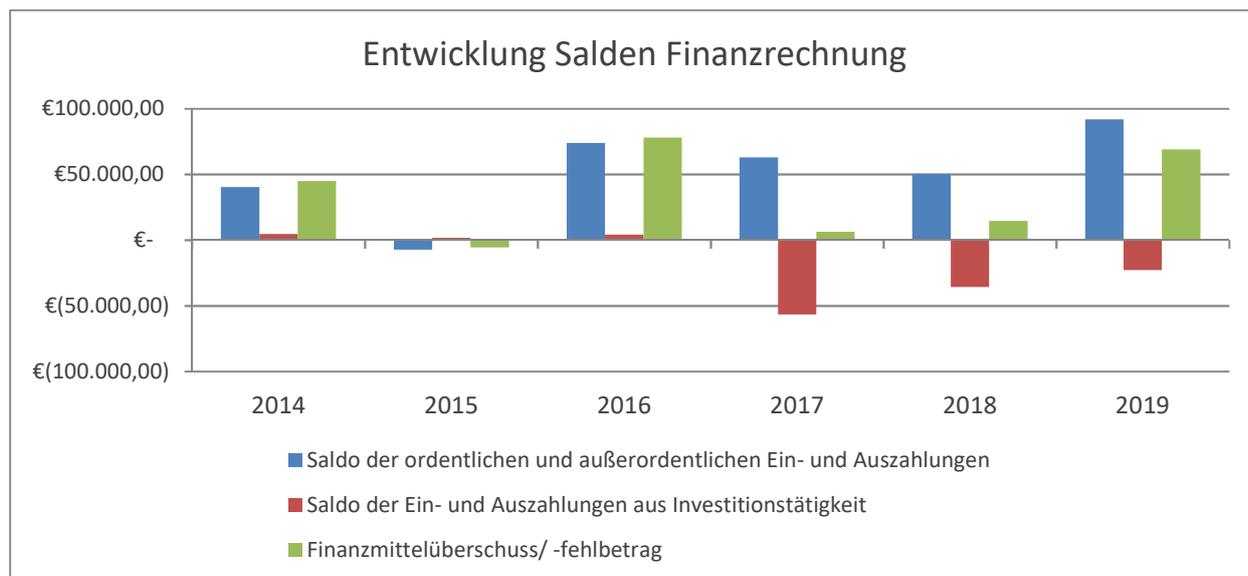
Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	483.089,47 €	506.810,00 €	534.648,33 €	27.838,33 €	5,49%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	432.557,11 €	551.785,00 €	442.308,66 €	- 109.476,34 €	-19,84%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	50.532,36 €	- 44.975,00 €	92.339,67 €	137.314,67 €	-305,31%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 176,04 €	220,00 €	- 555,86 €	- 775,86 €	-352,66%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	50.356,32 €	- 44.755,00 €	91.783,81 €	136.538,81 €	-305,08%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	50.356,32 €	- 44.755,00 €	91.783,81 €	136.538,81 €	-305,08%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	10.125,32 €	197.720,00 €	2.020,00 €	- 195.700,00 €	-98,98%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	45.895,71 €	324.300,00 €	24.902,67 €	- 299.397,33 €	-92,32%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 35.770,39 €	- 126.580,00 €	- 22.882,67 €	103.697,33 €	-81,92%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	14.585,93 €	- 171.335,00 €	68.901,14 €	240.236,14 €	-140,21%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 14.585,93 €	171.335,00 €	- 68.901,14 €	- 240.236,14 €	-140,21%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 91.783,81 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 5.072,98 EUR zu decken.

Im Vergleich zum Vorjahr kann der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 41.427,49 EUR verbessert werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -22.882,67 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 12.887,72 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 68.901,14 EUR zum 31.12.2019.



Im Jahr 2019 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 5.072,98 EUR getilgt⁵.

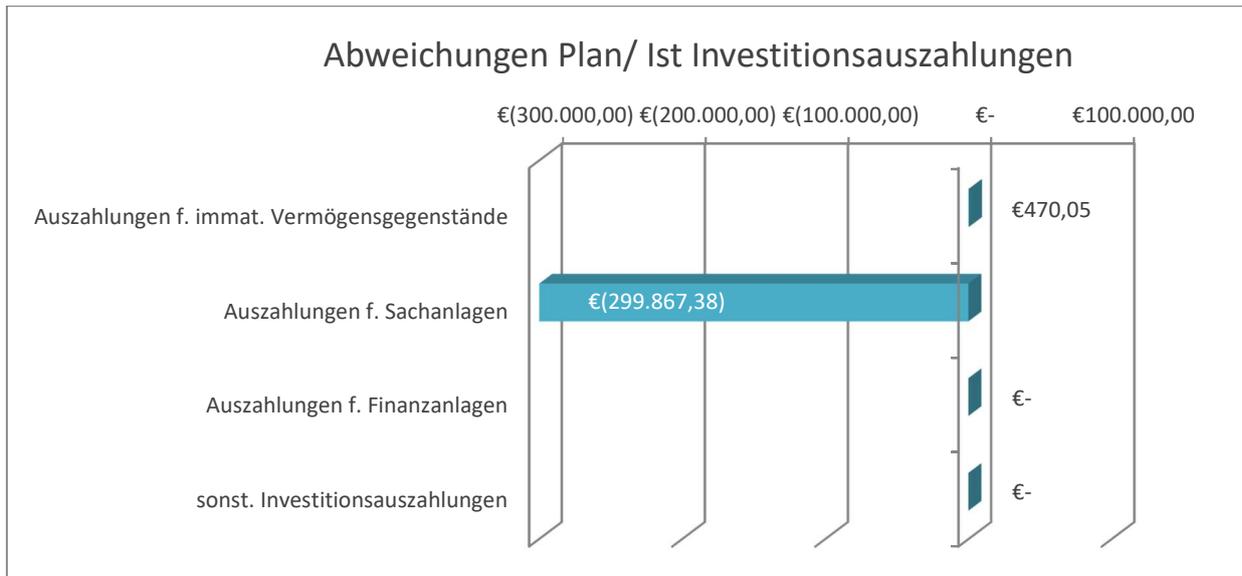
C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	- €	196.720,00 €	- €	- 196.720,00 €	-100,00%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	9.445,32 €	1.000,00 €	2.020,00 €	1.020,00 €	102,00%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	680,00 €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	10.125,32 €	197.720,00 €	2.020,00 €	- 195.700,00 €	-98,98%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	- €	- €	470,05 €	470,05 €	100,00%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	45.895,71 €	324.300,00 €	24.432,62 €	- 299.867,38 €	-92,47%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	45.895,71 €	324.300,00 €	24.902,67 €	- 299.397,33 €	-92,32%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

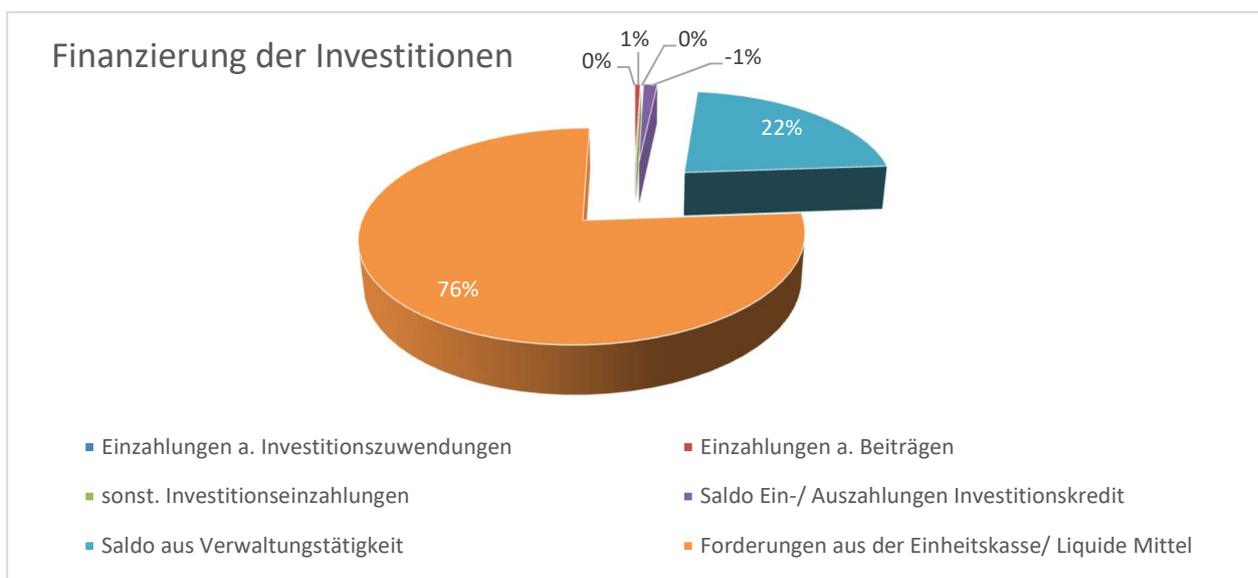
⁵ Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten

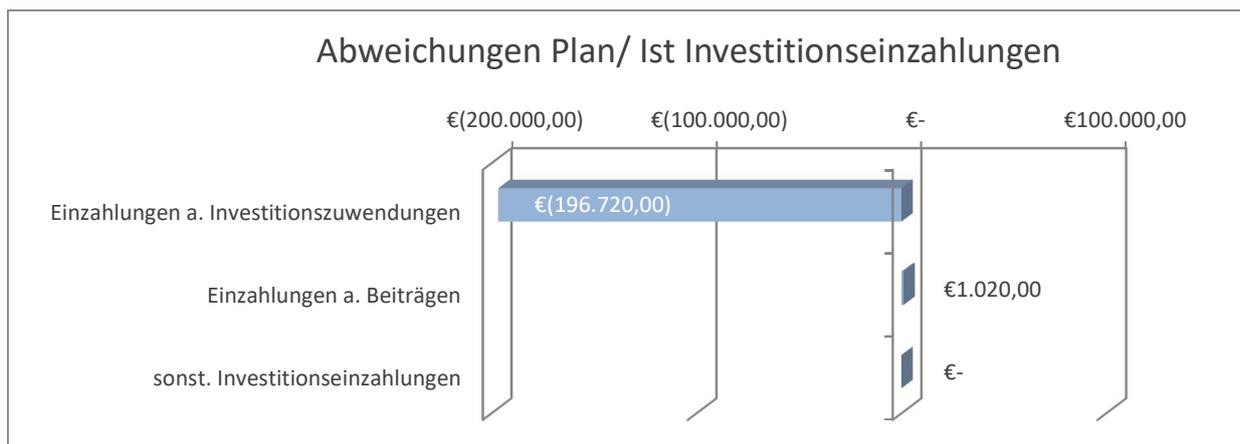
Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	470,05 €
5.4.1.0	213	Straßenbeleuchtung allgemein	413,87 €
5.4.1.0	217	Enderschließung Neubaugebiet "In der Betz"	1.114,38 €
5.7.3.3	2400	Bürgerhäuser allgemein	20.485,47 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen auf gemeindeeig. Friedhöfen	2.418,90 €



Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	2.020,00 €

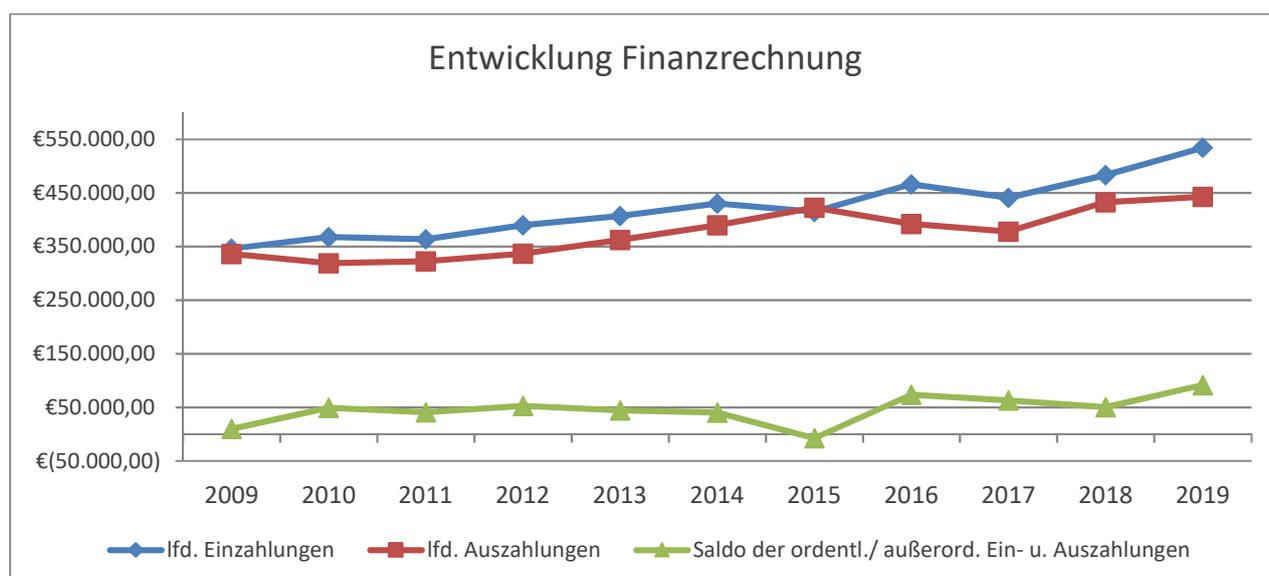
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:





C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
lfd. Einzahlungen	430.215,99 €	415.280,62 €	466.074,86 €	440.891,71 €	483.192,03 €	534.635,89 €
lfd. Auszahlungen	389.829,66 €	422.609,20 €	392.161,46 €	377.914,50 €	432.835,71 €	442.852,08 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	40.386,33 €	- 7.328,58 €	73.913,40 €	62.977,21 €	50.356,32 €	91.783,81 €
Investitionen						
Einzahlungen	13.447,07 €	2.118,00 €	14.750,00 €	137.505,94 €	10.125,35 €	2.020,00 €
Auszahlungen	8.903,36 €	468,62 €	10.704,46 €	194.184,77 €	45.895,71 €	24.902,67 €
Saldo	4.543,71 €	1.649,38 €	4.045,54 €	- 56.678,83 €	- 35.770,36 €	- 22.882,67 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	13.651,04 €	57.694,76 €	- €	744,70 €	- €	- €
Auszahlungen	58.581,08 €	52.015,56 €	77.958,94 €	7.043,08 €	14.585,93 €	68.901,14 €
Saldo	- 44.930,04 €	5.679,20 €	- 77.958,94 €	- 6.298,38 €	- 14.585,93 €	- 68.901,14 €



C.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen⁶ ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	5.033,35 €	0,00 €
IST	56.204,43 €	91.783,81 €	1.334.569,73 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2019 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

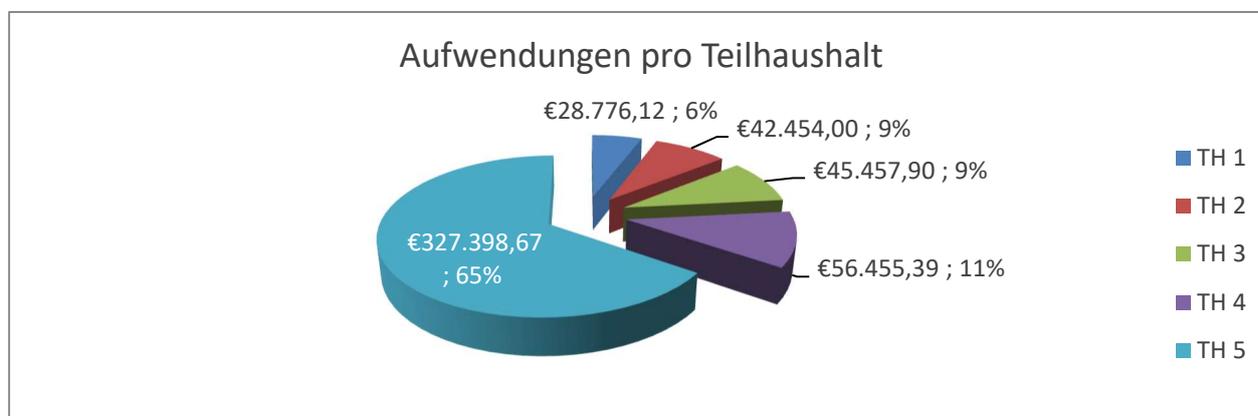
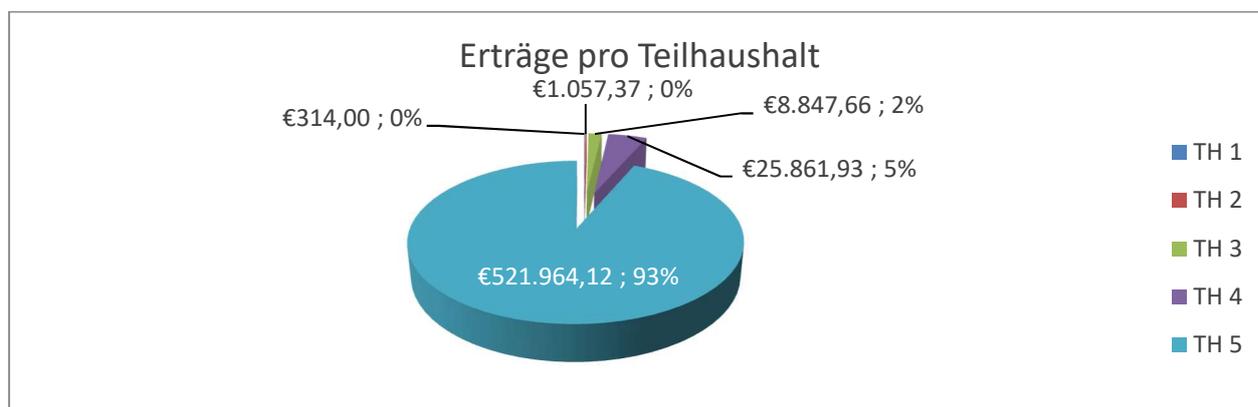
Der Haushalt der Ortsgemeinde Harbach ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	1.2.6.1	Förderung des Brandschutzes
		2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.8.1.3	Partnerschaft
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.6.1	Jugendarbeit und Jugendpflege
		4.1.4.0	Gesundheitsförderung
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.3.1	Feste und Märkte
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.0	Räumliche Planung und Entwicklung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen

⁶ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO

4 öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
	4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportstätten
	5.2.2.4	Grund- und Bodenwirtschaft
	5.5.3.1	Bestattungswesen
	5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
	5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
5 allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
	6.1.1.0	Steuern
	6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
	6.2.6.0	Beteiligungen



E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge von besonderer Bedeutung die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres ergeben.

Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

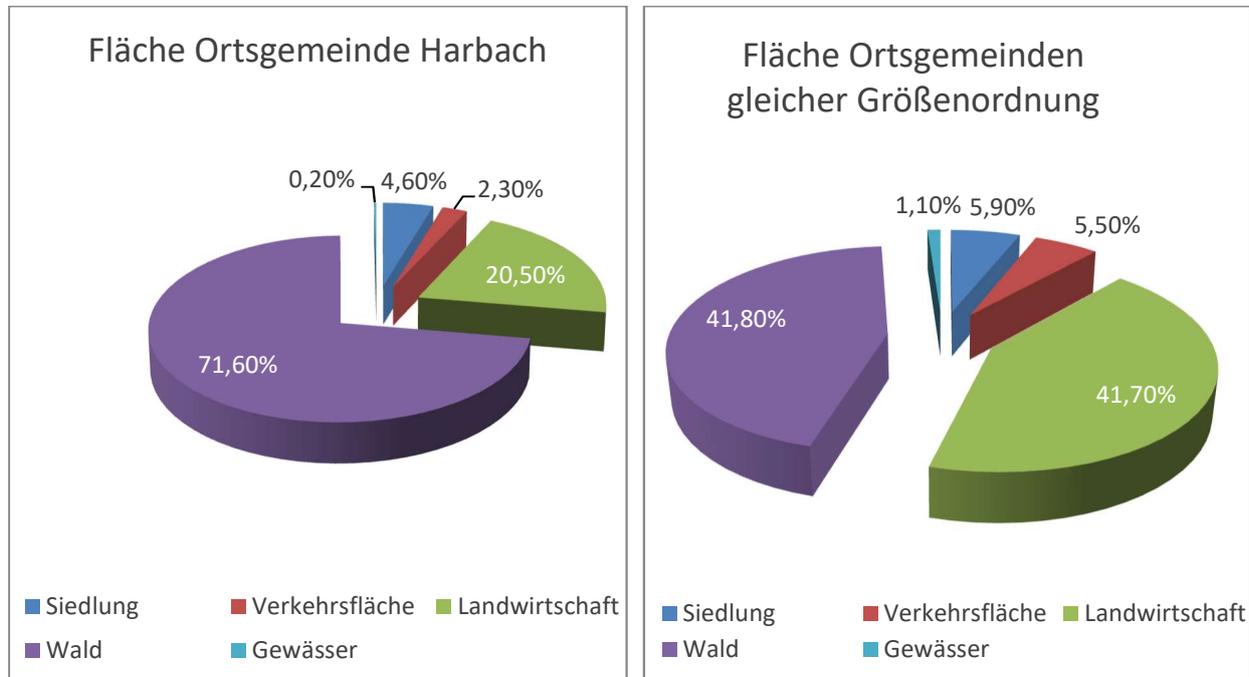
F. Prognose-/ Risikobericht

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde Harbach einzugehen.

F.1 Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Harbach liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarchland Nordrhein-Westfalen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁷ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Harbach einen deutlich höheren Anteil an unbebauter Fläche aufweist und lediglich 4,6 % Siedlungsfläche darstellt. Um eine Steigerung der Einwohnerzahlen zu ermöglichen, sollte die Entwicklung der Ortsgemeinde weiterhin verfolgt werden.

Die Ortsgemeinde verfügt über eine große Waldfläche, die in Zusammenarbeit mit der Stadt und Verbandsgemeinde Kirchen für den Wandertourismus genutzt werden kann.

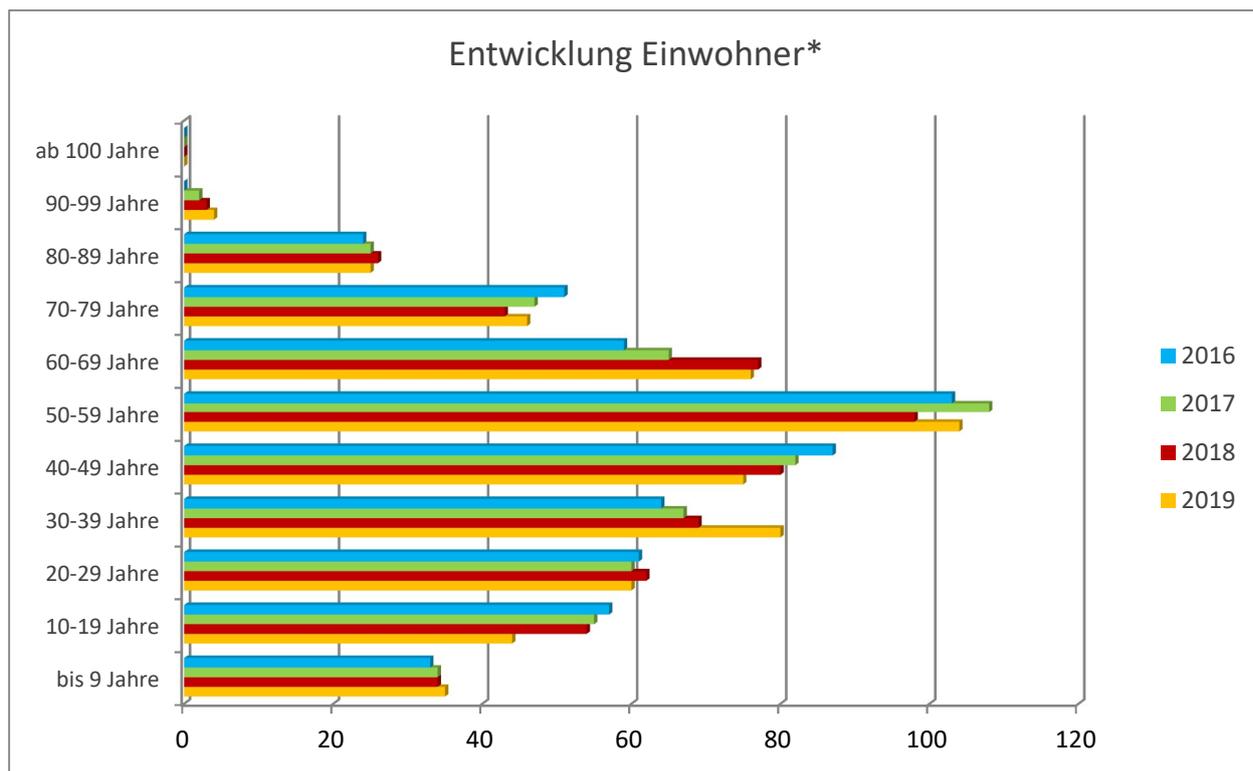
F.2 Bevölkerungsentwicklung

Insbesondere in den ländlichen Regionen ist die Zahl der Einwohner eine relevante Größe, da der Trend zum Ausbluten und Überaltern der ländlichen Gebiete weiterhin anhält. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Weiterhin sollten die Attraktivität der Ortsgemeinde für junge Familien und Berufspendler weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2019 wohnten in der Ortsgemeinde Harbach 549 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

⁷ Ortsgemeinden von 1.000 bis 2.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2019	2018	2017	2016
bis 20 Jahre	14,39%	16,12%	16,33%	16,70%
30-49 Jahre	28,23%	27,29%	27,34%	28,01%
20-59 Jahre	58,11%	56,59%	58,17%	58,44%
ab 60 Jahre	27,50%	27,29%	25,50%	24,86%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutliche zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

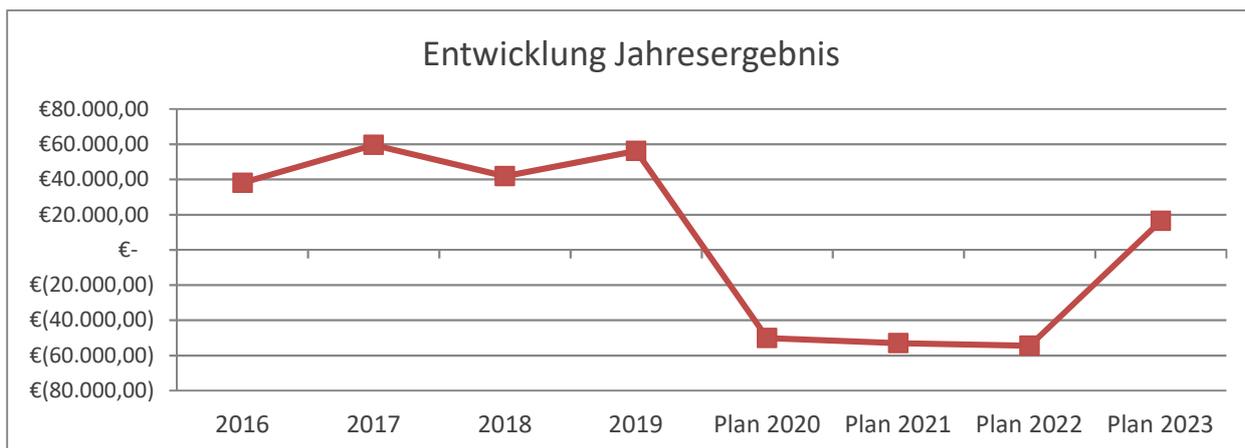
F.3 Waldsterben/ Klimawandel

Die Jahre 2018 und 2019 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Ortsgemeinde wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch die zwei sehr trockenen Jahre, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits im Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

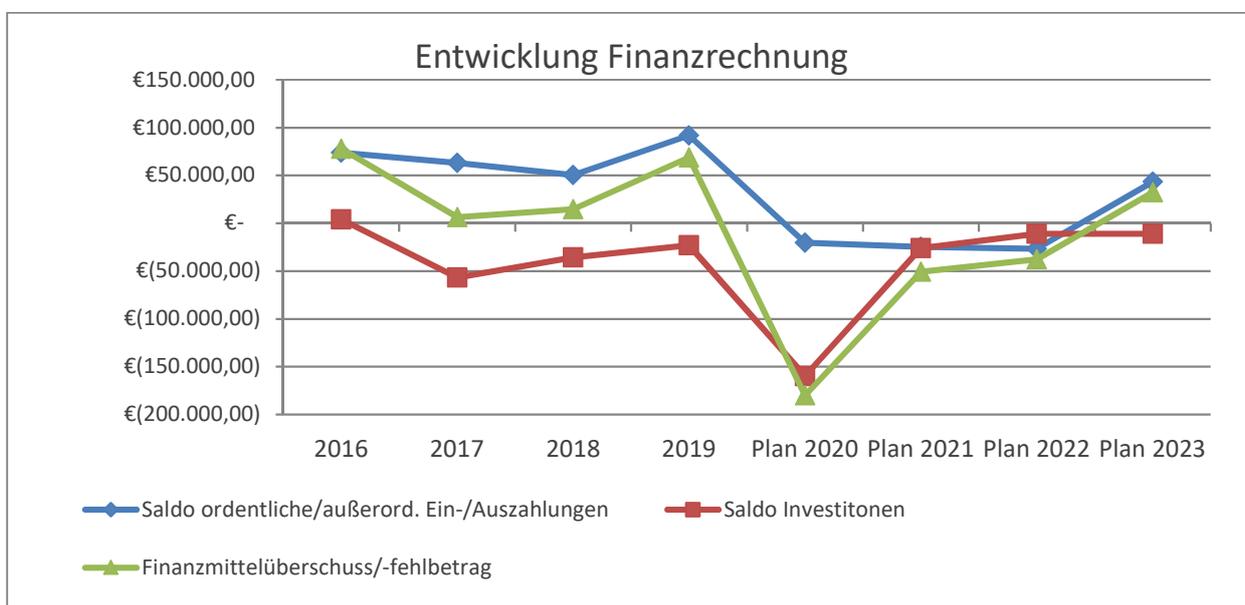
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2019 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

Auf Grundlage der Haushalts- und Finanzplanung der Ortsgemeinde können Prognosen über die voraussichtliche Entwicklung der Jahresergebnisse und der Finanzrechnung erstellt werden.



Die Haushaltsplanung 2020 sieht in den kommenden Jahren kommenden zwei Haushaltsjahren jeweils einen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Ortsgemeinde weiter schmelzen lassen.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2020 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁸ voraussichtlich negativ verändern.

Trotz der positiven Jahresergebnisse im laufend sowie im vergangenen Jahr sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.

⁸ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	57
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	57
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	57
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	58
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	59
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	59
G. Angaben zu den Teilhaushalten	59
H. Sonstige Angaben	59
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	59
H.2 Beteiligungen und Sondervermögen	59
H.3 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	59
H.4 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden	59
H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	60
H.6 Personalbestand	60
H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates	60

A. Rechtsgrundlagen

Die Ortsgemeinde Harbach hat zum 01.01.2007 ihr Rechnungswesen gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Ortsgemeinde Harbach wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) und der gesetzlichen Vorgaben.

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2019 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Mit der Novellierung der GemHVO wurden u.a. auch die Regelungen für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens geändert. So wurde der Gemeinde ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechen ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

Für die Ortsgemeinde Harbach werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

Erworbene Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) übersteigen, werden einzeln bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten basieren überwiegend auf der planmäßigen Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter.

Von der landeseinheitlich vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist, sowie dem Abschreibungsverfahren (lineare Abschreibung) wurde nicht abgewichen.

Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr und haben eine angenommene unbegrenzte Nutzungsdauer. Sie werden daher nicht abgeschrieben, sondern mit den ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten weitergeführt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den jeweiligen Zuführungsbeträgen angesetzt, die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigefügt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2018	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	10.376,72 €	9.851,35 €
Sachanlagen	1.620.970,54 €	1.597.759,94 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	537.911,87 €	523.149,12 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	589.926,74 €	567.460,50 €
<i>Anlagen im Bau</i>	179.213,85 €	180.742,10 €
Finanzanlagen	584,72 €	66,27 €
Summe Anlagevermögen	1.631.931,98 €	1.607.677,56 €
Vorräte	3.720,00 €	3.478,80 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	265.278,70 €	338.221,61 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	251.382,61 €	315.210,77 €
Summe Umlaufvermögen	268.998,70 €	341.700,41 €
Rechnungsabgrenzungsposten	3.618,22 €	- €
Bilanzsumme Aktiva	1.904.548,90 €	1.949.377,97 €

Passiva

	31.12.2018	31.12.2019
Eigenkapital	1.278.365,30 €	1.334.569,73 €
Sonderposten	536.522,05 €	525.731,37 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	459.831,70 €	448.645,06 €
Rückstellungen	55.305,00 €	63.788,00 €
Verbindlichkeiten	32.561,42 €	25.288,87 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	28.377,84 €	23.304,86 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	67,71 €	- €
Bilanzsumme Passiva	1.902.821,48 €	1.949.377,97 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Harbach schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 56.204,43 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 14.249,37 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 91.783,81 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 41.427,49 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -22.882,67 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 12.887,72 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 68.901,14 EUR zum 31.12.2019.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Ortsgemeinde Harbach hat mit EMA Netz GmbH mit Sitz in Dillenburg Konzessionsverträge für die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze zur Verlegung von Versorgungsleitungen abgeschlossen.

H.2 Beteiligungen und Sondervermögen

Die Ortsgemeinde Harbach war an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 511,00 EUR (1,28 % des Stammkapitals) beteiligt. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2019 aufgelöst.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Harbach mit 73,72 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

H.3 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Für die folgenden, fertiggestellten Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen wurden die Entgelte und Abgaben noch nicht vollständig erhoben:

- Locherhofer Straße

H.4 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

Für das Bürgerhaus wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 30.000,00 Euro gebildet.

H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2019:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungsgeld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Harbach	5	15.786,93 €	670,99 €	552,54 €	0,00 €	1.223,53 €

H.6 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2019 waren bei der Ortsgemeinde Harbach durchschnittlich 4 Personen beschäftigt.

H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2019 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Buttgereit, Andreas	Ortsbürgermeister		
Löcherbach, Simone	1. Beigeordnete, zugl. RM		
Zart, Sonja	Beigeordnete, zugl. RM		
Alzer, Rüdiger	Ratsmitglied		
Becker, Christian	Ratsmitglied		
Buchen, Kristina	Ratsmitglied		bis Mai 2019
Hermann, Thomas	Ratsmitglied		
Hof, Felix	Ratsmitglied		seit Mai 2019
Hof, Joachim	Ratsmitglied		
Hombach, Kristina	Ratsmitglied		seit Mai 2019
Höpoltseder, Markus	Ratsmitglied		
Jung, Konrad	Ratsmitglied		
Müller, Raimund	Ratsmitglied		
Schulze, Karsten	Ratsmitglied		
Wahlbrink, Christine	Ratsmitglied		seit Mai 2019
Weschenbach, Thomas	Ratsmitglied		



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Harbach



Anlagenübersicht 2019

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen				
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch- ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge- laufene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts-jahr	Abschrei- bungen im Haushalts-jahr	Um- buchungen im Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr		Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert		
in €																			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	132.684,86	470,05			133.154,91	-122.308,14			-995,42				-123.303,56	9.851,35	10.376,72		94,17	105,83
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und	1.752,07	470,05			2.222,12									2.222,12	1.752,07			100,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	130.932,79				130.932,79	-122.308,14			-995,42				-123.303,56	7.629,23	8.624,65		94,17	5,83
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																		
1.2	Sachanlagen	2.893.263,22	22.018,29	-910,75		2.914.370,76	-1.272.292,68			-44.318,14				-1.316.610,82	1.597.759,94	1.620.970,54		223,98	476,02
1.2.1	Wald, Forsten	4.072,25				4.072,25									4.072,25	4.072,25			100,00
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.222,88		-107,04		335.115,84	-34.760,91			-6.042,79				-40.803,70	294.312,14	300.461,97		12,18	87,82
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	825.645,93				825.645,93	-287.734,06			-14.762,75				-302.496,81	523.149,12	537.911,87		36,64	63,36
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.514.975,09	4,57	-803,71		1.514.175,95	-925.048,35			-21.667,10				-946.715,45	567.460,50	589.926,74		62,52	37,48
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.873,24				9.873,24	-6.676,65			-63,91				-6.740,56	3.132,68	3.196,59		68,27	31,73
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.259,98	20.485,47			44.745,45	-18.072,71			-1.781,59				-19.854,30	24.891,15	6.187,27		44,37	55,63
1.2.9	Pflanzen und Tiere																		
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	179.213,85	1.528,25			180.742,10									180.742,10	179.213,85			100,00
1.3	Finanzanlagen	580,70	-518,45			62,25	4,02							4,02	66,27	584,72		-6,46	106,46
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																		
1.3.3	Beteiligungen	580,70	-518,45			62,25	4,02							4,02	66,27	584,72		-6,46	106,46
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR., rechtsf. Stiftung																		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsf. Stiftung																		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																		
	Anlagevermögen	3.026.528,78	21.969,89	-910,75		3.047.587,92	-1.394.596,80			-45.313,56				-1.439.910,36	1.607.677,56	1.631.931,98		311,70	688,30

Forderungsübersicht 2019			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.689,63	9.541,15
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.016,79	-
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	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	318.337,42	254.509,26
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	2.177,77	1.228,29

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	23.304,86	23.304,86	28.377,84
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	23.304,86	23.304,86	28.377,84
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	565,46	-	-	565,46	1.208,12
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	759,11	-	-	759,11	-
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	202,18	-	-	202,18	114,60
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	315,02	-	-	315,02	2.418,90
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	142,24	-	-	142,24	441,96

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	32.540,00	0,00
	Teilhaushalt 2	47.235,00	0,00
	Teilhaushalt 3	106.300,00	0,00
	Teilhaushalt 4	87.850,00	0,00
	Teilhaushalt 5	324.060,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	29.260,00	0,00
	Teilhaushalt 2	47.155,00	0,00
	Teilhaushalt 3	79.840,00	0,00
	Teilhaushalt 4	72.080,00	0,00
	Teilhaushalt 5	23.860,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	1.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	89.500,00	0,00
	Teilhaushalt 4	233.800,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	171.335,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	verantwortlich: Ortsbürgermeister Buttgerit					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E7 + Sonstige laufende Erträge			494,00	0	314,00	314,00	-180,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			494,00	0	314,00	314,00	-180,00	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			20.997,36	23.840	22.954,82	-885,18	1.957,46	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			505,66	1.900	1.713,61	-186,39	1.207,95	
E11 - Abschreibungen			212,69	220	212,69	-7,31	0,00	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			4.864,10	6.580	3.895,00	-2.685,00	-969,10	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			26.579,81	32.540	28.776,12	-3.763,88	2.196,31	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-26.085,81	-32.540	-28.462,12	4.077,88	-2.376,31	
E20 Ordentliches Ergebnis			-26.085,81	-32.540	-28.462,12	4.077,88	-2.376,31	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-26.085,81	-32.540	-28.462,12	4.077,88	-2.376,31	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-23.166,70	-29.260	-23.219,90	6.040,10	-53,20	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-1.000	0,00	1.000,00	0,00	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-23.166,70	-30.260	-23.219,90	7.040,10	-53,20	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1200 Investitionen Gemeindeführung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.000	0	0	0,00	1.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			531,20	0	0,00	0,00	-531,20
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			531,20	0	0,00	0,00	-531,20
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.506,99	900	1.057,37	157,37	-449,62
E11 - Abschreibungen			70,03	80	70,01	-9,99	-0,02
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			37.669,34	46.255	41.326,62	-4.928,38	3.657,28
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			39.246,36	47.235	42.454,00	-4.781,00	3.207,64
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-38.715,16	-47.235	-42.454,00	4.781,00	-3.738,84
E20 Ordentliches Ergebnis			-38.715,16	-47.235	-42.454,00	4.781,00	-3.738,84
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-38.715,16	-47.235	-42.454,00	4.781,00	-3.738,84
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-39.077,59	-47.155	-42.383,93	4.771,07	-3.306,34
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-39.077,59	-47.155	-42.383,93	4.771,07	-3.306,34

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			1.499,13	770	769,73	-0,27	-729,40	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6.649,98	4.550	6.542,65	1.992,65	-107,33	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	0	1.530,71	1.530,71	1.530,71	
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.046,00	0	4,57	4,57	-1.041,43	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.195,11	5.320	8.847,66	3.527,66	-347,45	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			23.317,74	58.150	14.517,67	-43.632,33	-8.800,07	
E11 - Abschreibungen			30.895,61	26.710	28.380,88	1.670,88	-2.514,73	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			2,72	21.440	2.559,35	-18.880,65	2.556,63	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			54.216,07	106.300	45.457,90	-60.842,10	-8.758,17	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-45.020,96	-100.980	-36.610,24	64.369,76	8.410,72	
E20 Ordentliches Ergebnis			-45.020,96	-100.980	-36.610,24	64.369,76	8.410,72	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-45.020,96	-100.980	-36.610,24	64.369,76	8.410,72	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-22.035,53	-79.840	-10.089,88	69.750,12	11.945,65	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	30.000	0,00	-30.000,00	0,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			8.060,32	0	0,00	0,00	-8.060,32	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			8.060,32	30.000	0,00	-30.000,00	-8.060,32	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	0	470,05	470,05	470,05	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			44.781,75	89.500	1.528,25	-87.971,75	-43.253,50	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			44.781,75	89.500	1.998,30	-87.501,70	-42.783,45	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-36.721,43	-59.500	-1.998,30	57.501,70	34.723,13	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-58.756,96	-139.340	-12.088,18	127.251,82	46.668,78	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Allgemeine Anschaffungen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			4.500	0	0	0,00	-4.500,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.500	0	0	0,00	-4.500,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-4.500	0	0	0,00	4.500,00	0
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0	0	0	470,05	470,05	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	470,05	470,05	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-470,05	-470,05	0
213 Straßenbeleuchtung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			20.000	0	0	413,87	-19.586,13	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000	0	0	413,87	-19.586,13	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-20.000	0	0	-413,87	19.586,13	0
217 Bau- und Planungskosten Fertigerschließung Neubaugebiet "In der Betz"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	1.114,38	1.114,38	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	1.114,38	1.114,38	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-1.114,38	-1.114,38	0
218 Bau- und Planungskosten Ausbau Teilstück Gehwege Locherhofer Str.								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	0,00	5.000,00	0
1502 Anschaffungen für Spielplätze								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			30.000	0	0	0,00	-30.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			30.000	0	0	0,00	-30.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-30.000	0	0	0,00	30.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			5.936,90	5.850	5.858,45	8,45	-78,45	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			5.279,79	5.670	6.512,01	842,01	1.232,22	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.469,88	9.030	11.861,58	2.831,58	3.391,70	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.324,39	300	1.127,86	827,86	-2.196,53	
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.171,35	490	502,03	12,03	-669,32	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			24.182,31	21.340	25.861,93	4.521,93	1.679,62	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			17.234,32	19.900	18.544,89	-1.355,11	1.310,57	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			20.231,25	50.240	19.326,64	-30.913,36	-904,61	
E11 - Abschreibungen			16.444,25	15.770	16.649,98	879,98	205,73	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			2.281,02	1.940	2.175,08	235,08	-105,94	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			56.190,84	87.850	56.696,59	-31.153,41	505,75	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-32.008,53	-66.510	-30.834,66	35.675,34	1.173,87	
E20 Ordentliches Ergebnis			-32.008,53	-66.510	-30.834,66	35.675,34	1.173,87	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-32.008,53	-66.510	-30.834,66	35.675,34	1.173,87	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-26.894,77	-61.650	-24.443,87	37.206,13	2.450,90	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	166.720	0,00	-166.720,00	0,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			1.385,00	1.000	2.020,00	1.020,00	635,00	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			680,00	0	0,00	0,00	-680,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.065,00	167.720	2.020,00	-165.700,00	-45,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.113,96	233.800	22.904,37	-210.895,63	21.790,41	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.113,96	233.800	22.904,37	-210.895,63	21.790,41	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			951,04	-66.080	-20.884,37	45.195,63	-21.835,41	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-25.943,73	-127.730	-45.328,24	82.401,76	-19.384,51	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Veräußerung)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			6.000	0	0	0,00	-6.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.000	0	0	0,00	-6.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-6.000	0	0	0,00	6.000,00	0
600 Wirtschaftsförderung allgemein								

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
1001 Ausbau Breitbandversorgung						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	166.720	0	0	0,00	-166.720,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	166.720	0	0	0,00	-166.720,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	185.300	98.500	0	0,00	-185.300,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.300	98.500	0	0,00	-185.300,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.580	-98.500	0	0,00	18.580,00	0
2400 Investitionen Bürgerhäuser allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	25.500	0	0	20.485,47	-5.014,53	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.500	0	0	20.485,47	-5.014,53	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.500	0	0	-20.485,47	5.014,53	0
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	7.000	0	0	2.418,90	-4.581,10	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000	0	0	2.418,90	-4.581,10	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.000	0	0	-2.418,90	4.581,10	0
9997 SoPo Überlassung Grabflächen						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.000	0	0	2.020,00	1.020,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	0	0	2.020,00	1.020,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	0	0	2.020,00	1.020,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			374.185,17	371.030	395.543,50	24.513,50	21.358,33	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			90.069,99	113.350	114.238,49	888,49	24.168,50	
E7 + Sonstige laufende Erträge			15.940,35	12.000	12.194,57	194,57	-3.745,78	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			480.195,51	496.380	521.976,56	25.596,56	41.781,05	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	1.700	0,00	-1.700,00	0,00	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			305.763,13	321.750	324.374,14	2.624,14	18.611,01	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			0,00	0	2.553,00	2.553,00	2.553,00	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			305.763,13	323.450	326.927,14	3.477,14	21.164,01	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			174.432,38	172.930	195.049,42	22.119,42	20.617,04	
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			103,63	830	-12,44	-842,44	-116,07	
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			350,49	610	471,53	-138,47	121,04	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-246,86	220	-483,97	-703,97	-237,11	
E20 Ordentliches Ergebnis			174.185,52	173.150	194.565,45	21.415,45	20.379,93	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			174.185,52	173.150	194.565,45	21.415,45	20.379,93	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			161.530,91	173.150	191.921,39	18.771,39	30.390,48	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			161.530,91	173.150	191.921,39	18.771,39	30.390,48	
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			5.033,35	4.440	5.072,98	632,98	39,63	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-5.033,35	-4.440	-5.072,98	-632,98	-39,63	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO als Anlage beigefügt:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2019 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Harbach, den _____
