

**Jahresabschluss 2020**  
**der**  
**Ortsgemeinde Harbach**







## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	53
Anlagenspiegel	61
Forderungsübersicht	62
Verbindlichkeitenübersicht	63
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	64
Teilrechnungen	65
Aufstellungsvermerk	77





Auf einen Blick

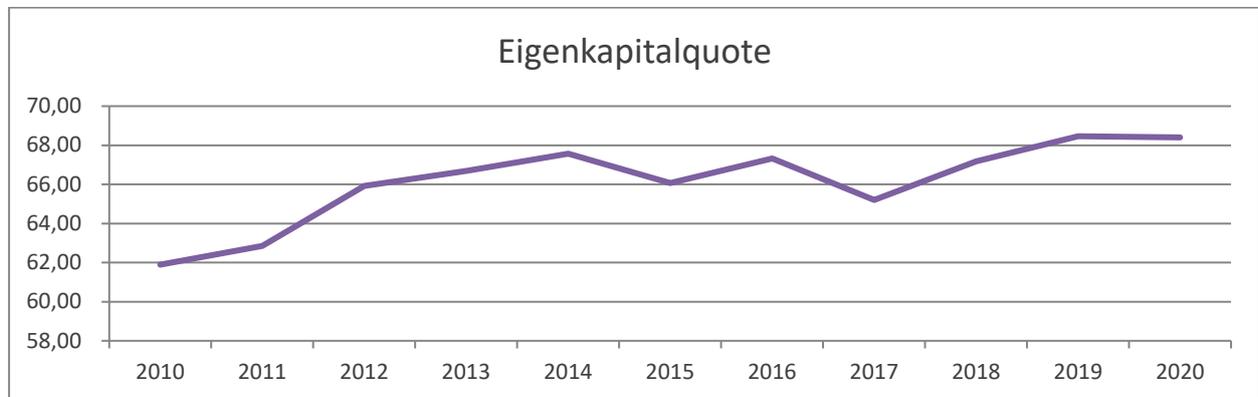




## Auf einen Blick

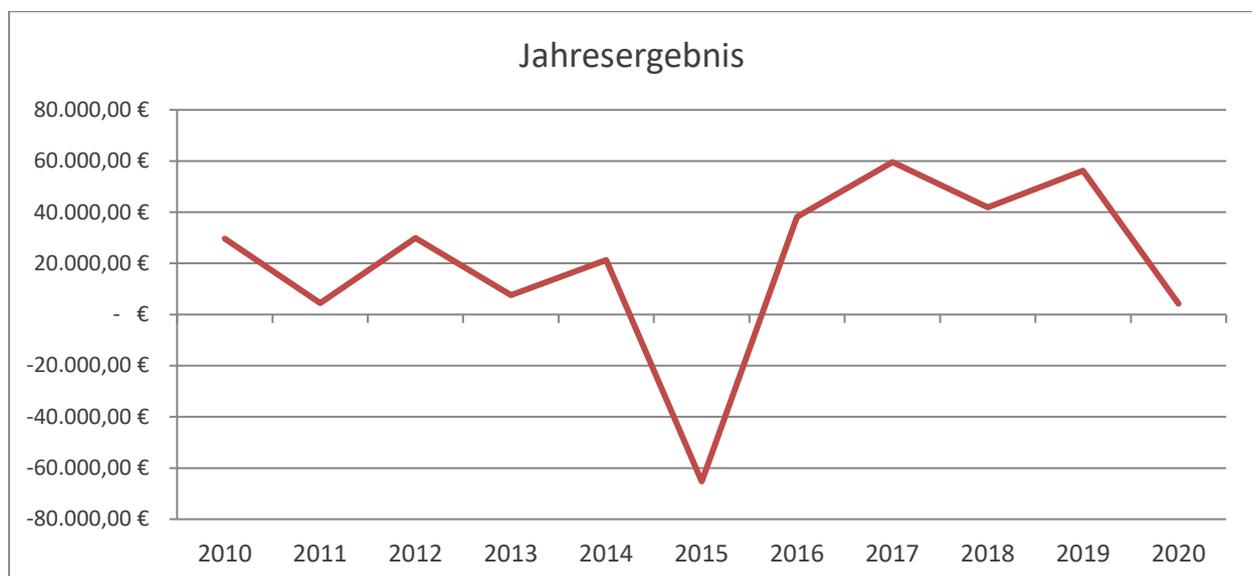
### Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	1.662.639,43 €	Eigenkapital	1.338.828,46 €
Umlaufvermögen	293.099,38 €	Sonderposten	516.154,73 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.453,89 €	Rückstellungen	60.548,00 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.957.192,70 €</b>	Verbindlichkeiten	41.194,19 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	467,32 €
		<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.957.192,70 €</b>



### Ergebnisrechnung

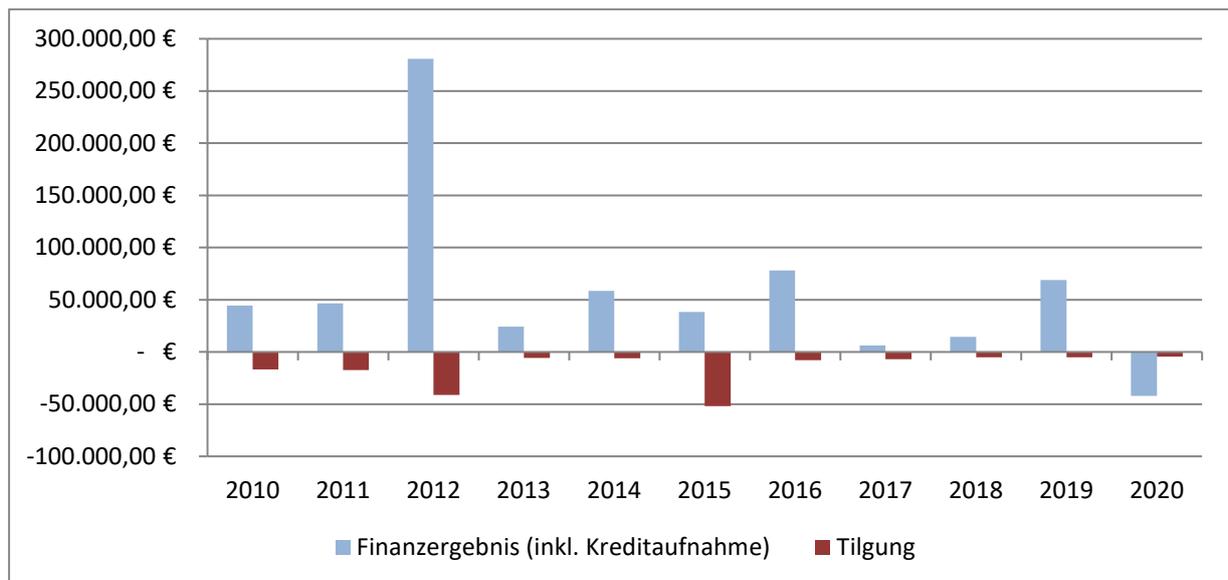
Gesamtbetrag Erträge	545.346,78 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	541.088,05 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.258,73 €</b>





## Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	519.327,29 €
lfd. Auszahlungen	468.177,75 €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>51.149,54 €</b>
Investive Einzahlungen	8.621,10 €
Investive Auszahlungen	101.876,27 €
<b>Saldo Investitionen</b>	<b>- 93.255,17 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)</b>	<b>- 42.105,63 €</b>
<b>Finanzierung:</b>	
Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	4.489,69 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse <sup>1</sup>	46.595,32 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	42.105,63 €



<sup>1</sup> Positive Beträge bedeuten Reduzierung der Forderungen, negative Beträge Erhöhung der Forderung



Bilanz zum  
31.12.2020



**Bilanz der Ortsgemeinde Harbach  
zum 31.12.2020**

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR		31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.448,67</b>	<b>10</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>1.338.828,46</b>	<b>1.334</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	2.813,85	2	1.1 Kapitalrücklage	1.334.569,73	1.278
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	6.634,82	8	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	4.258,73	56
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	<b>2. Sonderposten</b>	<b>516.154,73</b>	<b>526</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>1.633.124,49</b>	<b>1.597</b>	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	4.345,00	2
1.2.1 Wald Forsten	4.072,25	4	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	437.458,45	449
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	294.427,10	294	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	211.093,91	218
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	508.458,45	523	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	82.159,13	87
1.2.4 Infrastrukturvermögen	563.424,75	567	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	3.068,77	3	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	61.136,11	61
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.149,60	25	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	13.215,17	14
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	231.523,57	181	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>60.548,00</b>	<b>64</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>20.066,27</b>	<b>0</b>	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.548,00	29
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	20.066,27	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	30.000,00	35
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>41.194,19</b>	<b>25</b>
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	18.815,17	23
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	18.815,17	23
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.662.639,43</b>	<b>1.607</b>	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>3.886,80</b>	<b>3</b>	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.886,80	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	1.331,45	1
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	1
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
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>289.212,58</b>	<b>338</b>	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	11.035,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.884,92	17	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.359,52	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	785,86	1	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	5.653,05	0
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	406,40	0	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>467,32</b>	<b>0</b>
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	271.742,10	318			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	286.615,45	315			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	393,30	2			
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.453,89</b>	<b>0</b>			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.453,89	0			
<b>BILANZSUMME</b>	<b>1.957.192,70</b>	<b>1.949</b>	<b>BILANZSUMME</b>	<b>1.957.192,70</b>	<b>1.949</b>





# Ergebnisrechnung zum 31.12.2020



**Ergebnisrechnung 2020  
Ortsgemeinde Harbach**



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	395.543,50		394.340,00	373.500,05	-20.839,95		-22.043,45
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.866,67		116.820,00	129.213,46	12.393,46		8.346,79
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.054,66		10.320,00	13.322,95	3.002,95		268,29
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.861,58		10.500,00	9.911,29	-588,71		-1.950,29
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658,57			437,02	437,02		-2.221,55
E7	+ Sonstige laufende Erträge	13.015,17		12.490,00	18.920,46	6.430,46		5.905,29
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>557.000,15</b>		<b>544.470,00</b>	<b>545.305,23</b>	<b>835,23</b>		<b>-11.694,92</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.499,71		43.470,00	42.247,26	-1.222,74		747,55
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.615,29		104.930,00	46.537,15	-58.392,85		9.921,86
E11	- Abschreibungen	45.313,56		43.680,00	46.914,40	3.234,40		1.600,84
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	365.700,76		392.630,00	394.247,99	1.617,99		28.547,23
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.182,43		9.710,00	10.890,86	1.180,86		-291,57
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>500.311,75</b>		<b>594.420,00</b>	<b>540.837,66</b>	<b>-53.582,34</b>		<b>40.525,91</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.688,40</b>		<b>-49.950,00</b>	<b>4.467,57</b>	<b>54.417,57</b>		<b>-52.220,83</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-12,44		100,00	41,55	-58,45		53,99
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	471,53		460,00	250,39	-209,61		-221,14
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-483,97</b>		<b>-360,00</b>	<b>-208,84</b>	<b>151,16</b>		<b>275,13</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>56.204,43</b>		<b>-50.310,00</b>	<b>4.258,73</b>	<b>54.568,73</b>		<b>-51.945,70</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>56.204,43</b>		<b>-50.310,00</b>	<b>4.258,73</b>	<b>54.568,73</b>		<b>-51.945,70</b>





# Finanzrechnung zum 31.12.2020



**Finanzrechnung 2020  
Ortsgemeinde Harbach**



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	390.633,14		394.340,00	380.207,26	-14.132,74		-10.425,88
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	115.037,48		110.200,00	114.738,30	4.538,30		-299,18
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.564,84		1.100,00	2.926,35	1.826,35		361,51
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.791,58		10.500,00	10.329,81	-170,19		-1.461,77
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.569,00			526,59	526,59		-2.042,41
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.052,29		12.000,00	10.557,43	-1.442,57		-1.494,86
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>534.648,33</b>		<b>528.140,00</b>	<b>519.285,74</b>	<b>-8.854,26</b>		<b>-15.362,59</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	36.923,67		41.070,00	40.920,39	-149,61		3.996,72
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.357,36		104.930,00	36.231,80	-68.698,20		4.874,44
F11	nicht besetzt							
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	366.572,28		392.630,00	383.913,97	-8.716,03		17.341,69
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.455,35		9.560,00	6.861,20	-2.698,80		-594,15
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>442.308,66</b>		<b>548.190,00</b>	<b>467.927,36</b>	<b>-80.262,64</b>		<b>25.618,70</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>92.339,67</b>		<b>-20.050,00</b>	<b>51.358,38</b>	<b>71.408,38</b>		<b>-40.981,29</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-12,44		100,00	41,55	-58,45		53,99
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	543,42		460,00	250,39	-209,61		-293,03
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-555,86</b>		<b>-360,00</b>	<b>-208,84</b>	<b>151,16</b>		<b>347,02</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>91.783,81</b>		<b>-20.410,00</b>	<b>51.149,54</b>	<b>71.559,54</b>		<b>-40.634,27</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>							
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>91.783,81</b>		<b>-20.410,00</b>	<b>51.149,54</b>	<b>71.559,54</b>		<b>-40.634,27</b>

**Finanzrechnung 2020  
Ortsgemeinde Harbach**



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			186.720,00		-186.720,00		
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.020,00		11.300,00	8.102,65	-3.197,35		6.082,65
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				518,45	518,45		518,45
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.020,00</b>		<b>198.020,00</b>	<b>8.621,10</b>	<b>-189.398,90</b>		<b>6.601,10</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	470,05			591,73	591,73		121,68
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	24.432,62		337.800,00	81.284,54	-256.515,46		56.851,92
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen			20.000,00	20.000,00			20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.902,67</b>		<b>357.800,00</b>	<b>101.876,27</b>	<b>-255.923,73</b>		<b>76.973,60</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.882,67</b>		<b>-159.780,00</b>	<b>-93.255,17</b>	<b>66.524,83</b>		<b>-70.372,50</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>68.901,14</b>		<b>-180.190,00</b>	<b>-42.105,63</b>	<b>138.084,37</b>		<b>-111.006,77</b>
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	5.072,98		4.490,00	4.489,69	-0,31		-583,29
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-5.072,98</b>		<b>-4.490,00</b>	<b>-4.489,69</b>	<b>0,31</b>		<b>583,29</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)</b>	<b>-63.828,16</b>		<b>184.480,00</b>	<b>46.595,32</b>	<b>-137.884,68</b>		<b>110.423,48</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>							
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-68.901,14</b>		<b>179.990,00</b>	<b>42.105,63</b>	<b>-137.884,37</b>		<b>111.006,77</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-68.901,14</b>		<b>179.990,00</b>	<b>42.105,63</b>	<b>-137.884,37</b>		<b>111.006,77</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>63.828,16</b>		<b>-184.480,00</b>	<b>-46.595,32</b>	<b>137.884,68</b>		<b>-110.423,48</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>86.710,83</b>		<b>-24.900,00</b>	<b>46.659,85</b>	<b>71.559,85</b>		<b>-40.050,98</b>
<b>F45</b>	<b>nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilungsplan</b>							



# Rechenschaftsbericht



## Inhalt

<b>A. Rechtsgrundlagen</b> .....	<b>23</b>
<b>B. Lage der Gemeinde</b> .....	<b>23</b>
B.1            Organisation der Gemeinde .....	23
B.2            Einwohner.....	23
<b>C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde</b> .....	<b>24</b>
C.1            Bilanz.....	24
C.1.1       Aktiva .....	24
A.2.        Umlaufvermögen.....	29
A.4.        Rechnungsabgrenzungsposten .....	31
C.1.2       Passiva.....	31
B.1.       Eigenkapital .....	32
B.2        Sonderposten.....	32
B.3        Rückstellungen .....	33
B.4        Verbindlichkeiten .....	34
B.5        Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	35
C.2            Ergebnisrechnung .....	35
C.2.1       Zusammenfassung .....	35
C.2.2       Abweichungen.....	36
C.2.3       Entwicklung der Haushaltsjahre.....	43
C.3            Finanzrechnung .....	44
C.3.1       Zusammenfassung .....	44
C.3.2       Investitionen.....	45
C.3.3       Entwicklung der Haushaltsjahre.....	47
C.4            Haushaltsausgleich .....	47
<b>D. Teilhaushalte</b> 48	
<b>E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres</b> .....	<b>49</b>
<b>F. Prognose-/ Risikobericht</b> .....	<b>49</b>
F.1            Lage der Gemeinde.....	49
F.2            Bevölkerungsentwicklung.....	50
F.3            Waldsterben/ Klimawandel.....	51
F.4 Corona-Pandemie (SARS-Cov19).....	51
F.4            Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung .....	52



## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 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:

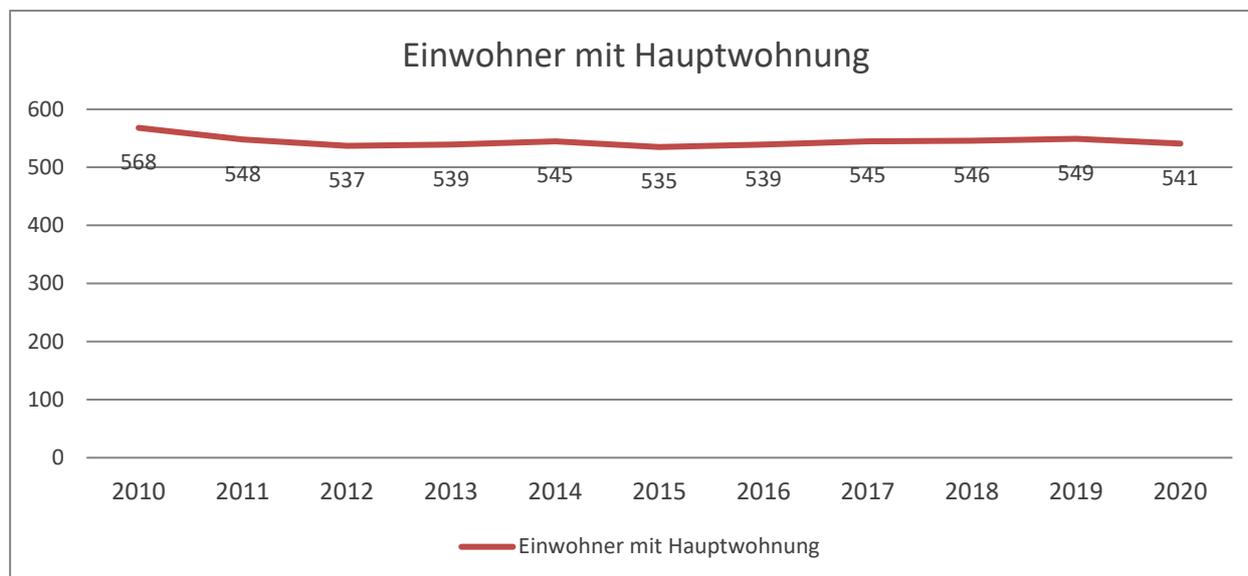
Die Gemeinde Harbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).  
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat<sup>1</sup>

### **B.2 Einwohner**

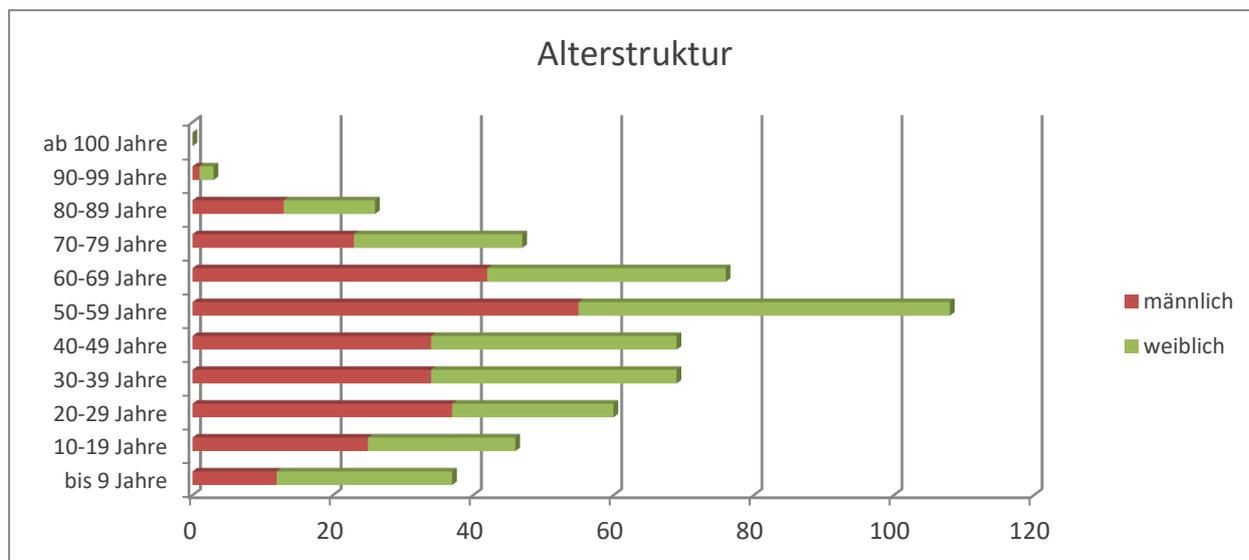
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



<sup>1</sup> Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar:



## C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

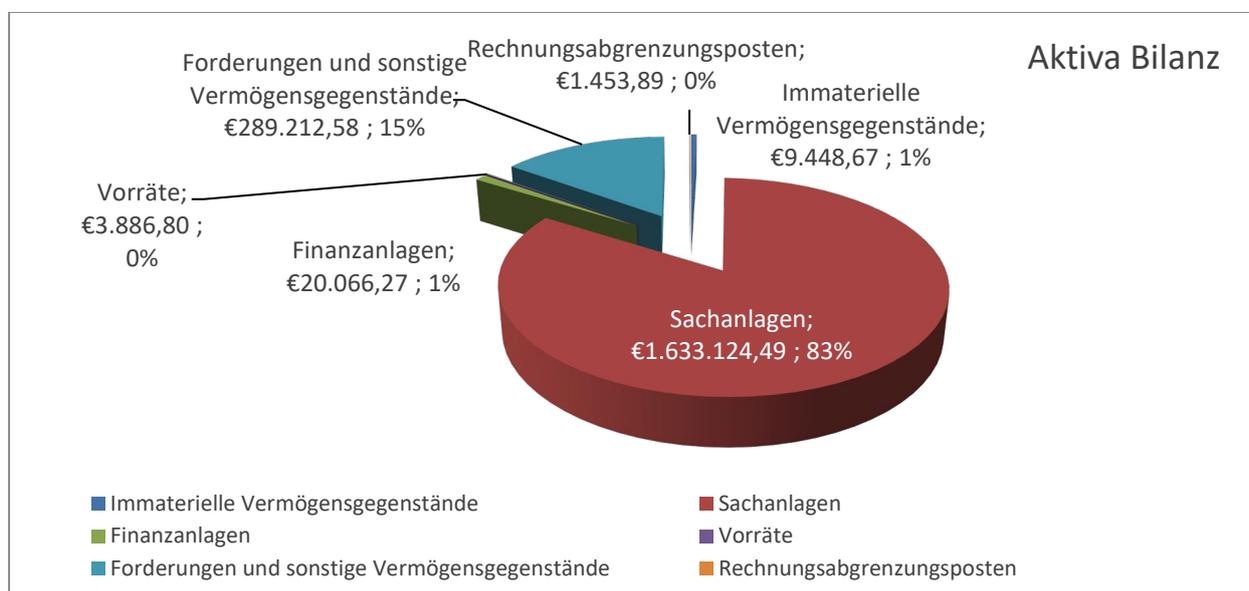
### C.1 Bilanz

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 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

#### C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2020 **1.957.192,70 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 7.814,73 EUR gesteigert werden.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2020 teilt sich wie folgt auf:



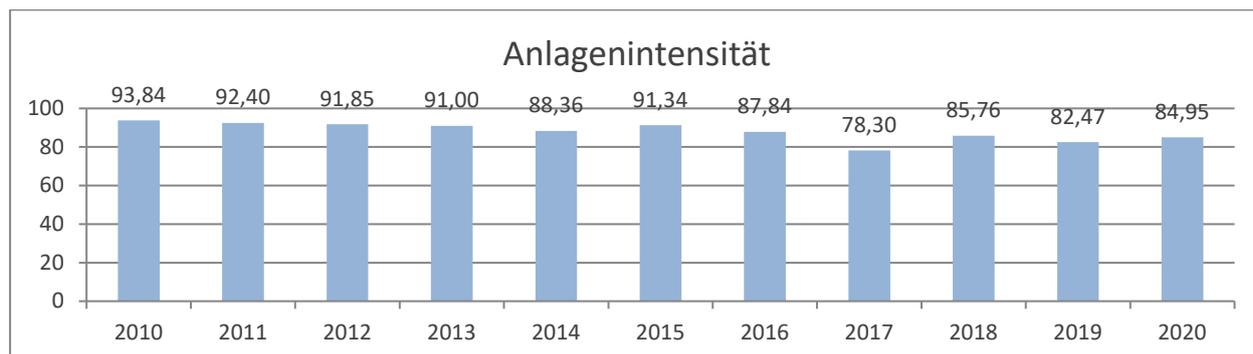


### A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Harbach beträgt zum Ende des Jahres 2020 1.662.639,43 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 54.961,87 EUR gestiegen.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anlagevermögen	1.574.295,32 €	1.535.451,95 €	1.484.602,46 €	1.631.931,98 €	1.607.677,56 €	1.662.639,43 €



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

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

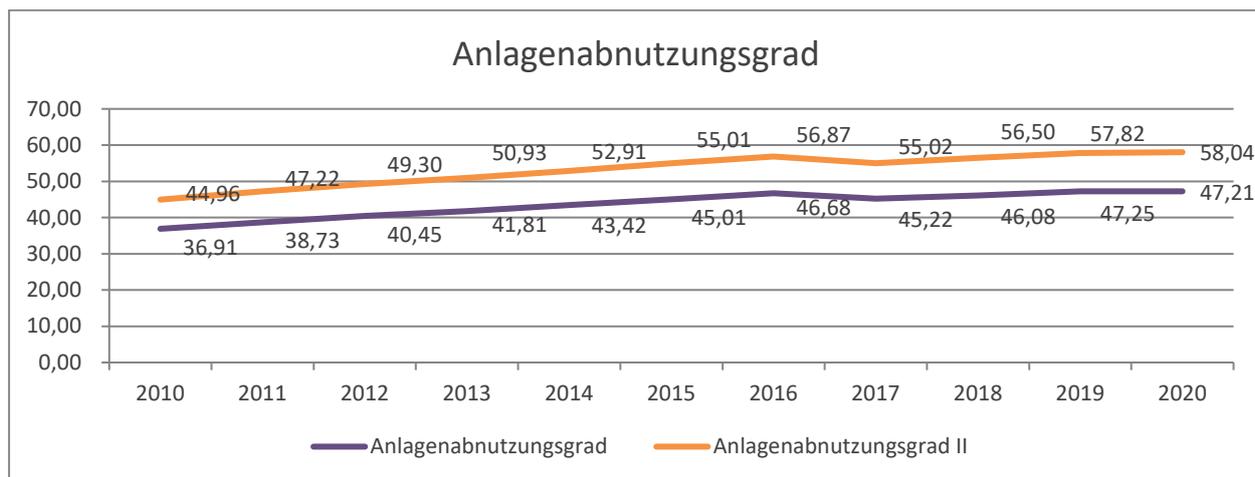
Im Jahr 2020 waren somit 84,95% des Vermögens der Ortsgemeinde Harbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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

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

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

<sup>2</sup> 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 9.448,67 EUR**

**A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen 2.813,85 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	
011900	Sonstige	2.222,12 €	Z 591,73 €			- €	2.813,85 €

Auf dem Konto 011900 wurde das Straßenkataster der Ortsgemeinde erfasst.

**A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 6.634,82 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	
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	5.491,47 €				AF 851,34 €	4.640,13 €

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 294.312,10 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am	Zugang	Abgang	Bestand am
-------	-------------	------------	--------	--------	------------



		31.12. des Vorjahres	Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung	31.12. des Jahres
022110	Grabfelder	58.287,38 €	- €	AF 1.109,40 €	57.177,98 €
022500	Spielplätze	14.023,09 €	- €	AF 1.699,77 €	12.323,32 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	38.746,89 €	- €	- €	38.746,89 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	24.103,67 €	Z 6.448,96 €	AF 3.524,83 €	27.027,80 €
023300	Öd- und Unland	93.335,01 €	- €	- €	93.335,01 €
023900	sonstige Ackerland	57.906,85 €	- €	- €	57.906,85 €

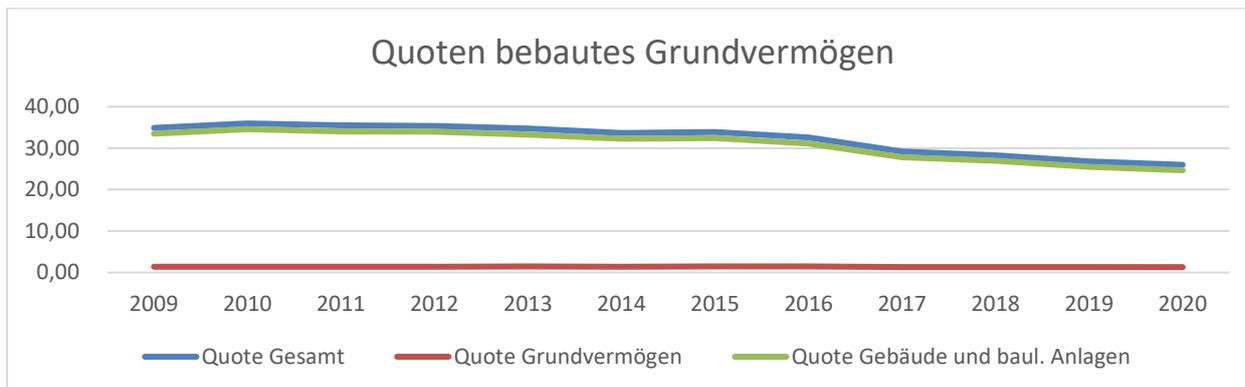
Konto 022530: Anschaffung von neuem Sitzkarussell und Bänken auf dem Spielplatz Hinhausen.

### A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

508.458,45 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	304.163,96 €	- €	- €	AF 4.539,76 €		299.624,20 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	37.289,58 €	- €	- €	AF 2.008,32 €		35.281,26 €
039212	Friedhofshalle	13.522,82 €	- €	- €	AF 451,76 €		13.101,06 €
039223	Gräberfelder	138.964,45 €	- €	- €	AF 6.998,89 €		131.965,56 €

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

563.424,75 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	194.508,94 €	- €	- €	- €	- €	194.508,94 €
048200	Straßen	326.852,66 €	- €	- €	AF 18.285,44 €		308.567,22 €
048250	Gehwege	19.216,88 €	- €	- €	AF 653,27 €		18.563,61 €

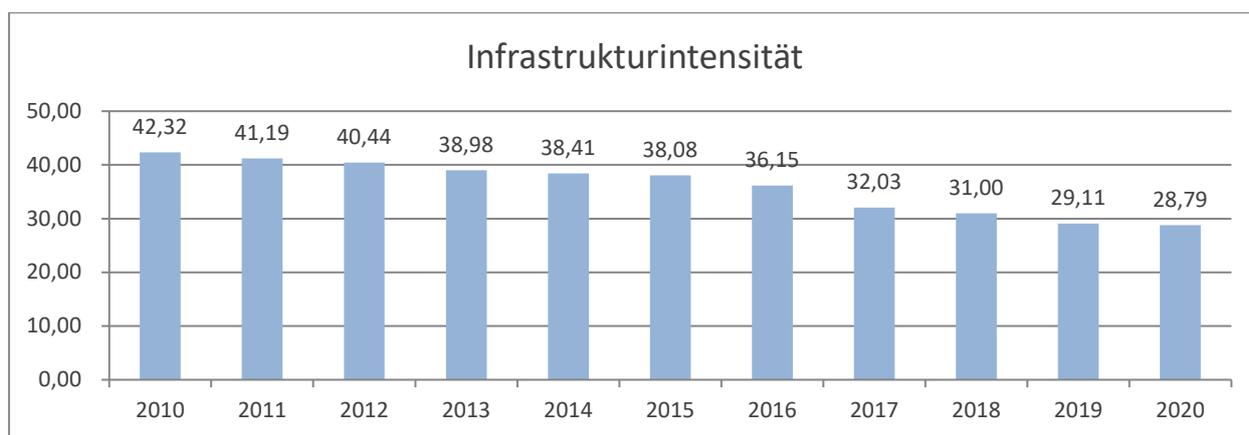


048340	landwirtschaftliche Wege	11.944,56 €	- €	AF	1.355,57 €	10.588,99 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	- €	Z 18.527,40 €	AF	1.080,77 €	17.446,63 €

**Konto 049500:** Breitbandcluster im Rahmen des Glasfaserausbaus

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Harbach liegt im Jahr 2020 bei 28,79. 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 Investitionen in das Infrastrukturvermögen ausbleiben und das bestehende Vermögen immer älter wird. Ein deutlicher Investitionsstau wird wahrscheinlicher.

**A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge** **3.068,77 EUR**

**A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** **28.149,60 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	
082100	Betriebsausstattung	24.545,38 €	- €		AF	1.768,22 €	22.777,16 €
082190	Sonstige BGA	- €	Z	5.526,71 €	AF	287,34 €	5.239,37 €

**Konto 082190:** Es wurde eine neuer Sabo-Rasenmäher und Schaukästen für Aushänge angeschafft.

**A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau** **231.523,57 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	
096225	Spielplätze im Bau	- €	Z	43.181,47 €		- €	43.181,47 €
096482	Straßen im Bau	180.742,10 €	Z	7.600,00 €		- €	188.342,10 €

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"	180.328,23 €		- €	180.328,23 €
Neugestaltung Spielplatz "Hinhausen"	- €	43.181,47 €	- €	43.181,47 €
Ortsdurchfahrt K 89, Locherhof	413,87 €	7.600,00 €	- €	8.013,87 €
<b>Summe:</b>	<b>180.742,10 €</b>	<b>50.781,47 €</b>	<b>- €</b>	<b>231.523,57 €</b>

### A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

#### A.1.3.3 Beteiligungen<sup>3</sup>

**20.066,27 EUR**

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

Aufgrund der Beteiligung an der Infrastrukturservice gAÖR in Höhe von 20.000 Euro ist der Wert der Beteiligungen auf 20.066,27 EUR gestiegen.

### A.2. Umlaufvermögen

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

Zum 31.12.2020 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 293.099,38 EUR. Der Bestand ist somit um 48.601,03 EUR gesunken.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Umlaufvermögen	207.335,16 €	188.137,94 €	263.323,24 €	264.215,57 €	270.889,50 €	341.700,41 €	293.099,38 €

#### A.2.1 Vorräte

**3.886,80 EUR**

##### A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

**3.886,80 EUR**

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

#### A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

**289.212,58 EUR**

<sup>3</sup> Siehe Anhang H.2



<b>Forderungsübersicht</b>					
Forderungsart	Nominalwert	Wert- berichtigung	Stand zum 31.12.20 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.196,87 €	- 1.688,05 €	15.884,92 €	16.689,63 €	- 804,71 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.179,16 €	- €	1.179,16 €	1.016,79 €	162,37 €
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	406,40 €	- €	406,40 €	- €	406,40 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	271.742,10 €	- €	271.742,10 €	318.337,42 €	- 46.595,32 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	2.177,77 €	- 2.177,77 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	287.524,53 €	- 1.688,05 €	289.212,58 €	338.221,61 €	- 49.009,03 €

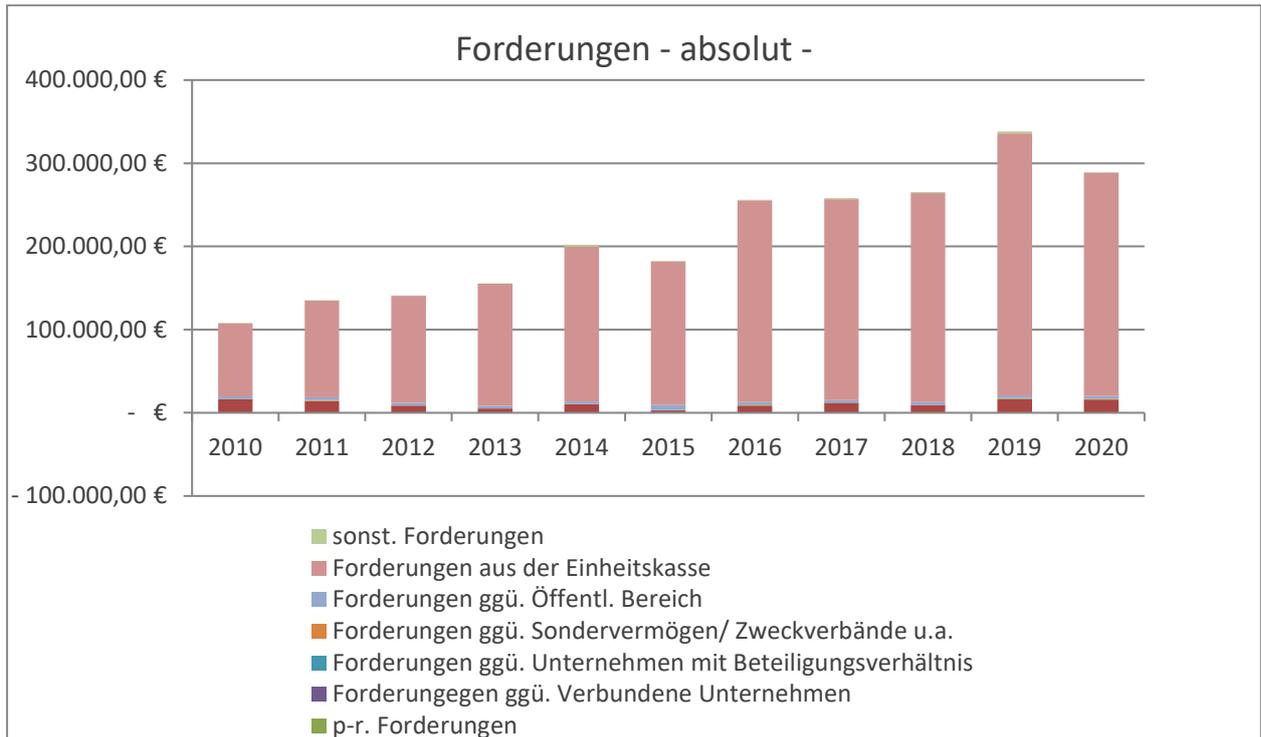
#### **Forderungen aus der Einheitskasse**

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 31.12.2020 hatte die Ortsgemeinde Harbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 268.615,45 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde<sup>4</sup>.

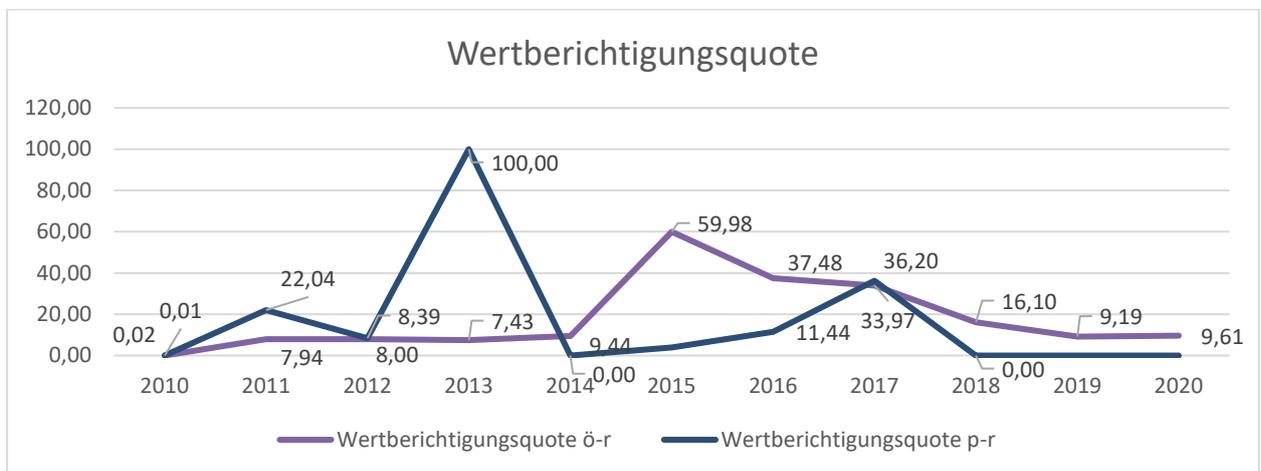
Die Forderungen der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

<sup>4</sup> vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



#### Wertberichtigungen

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

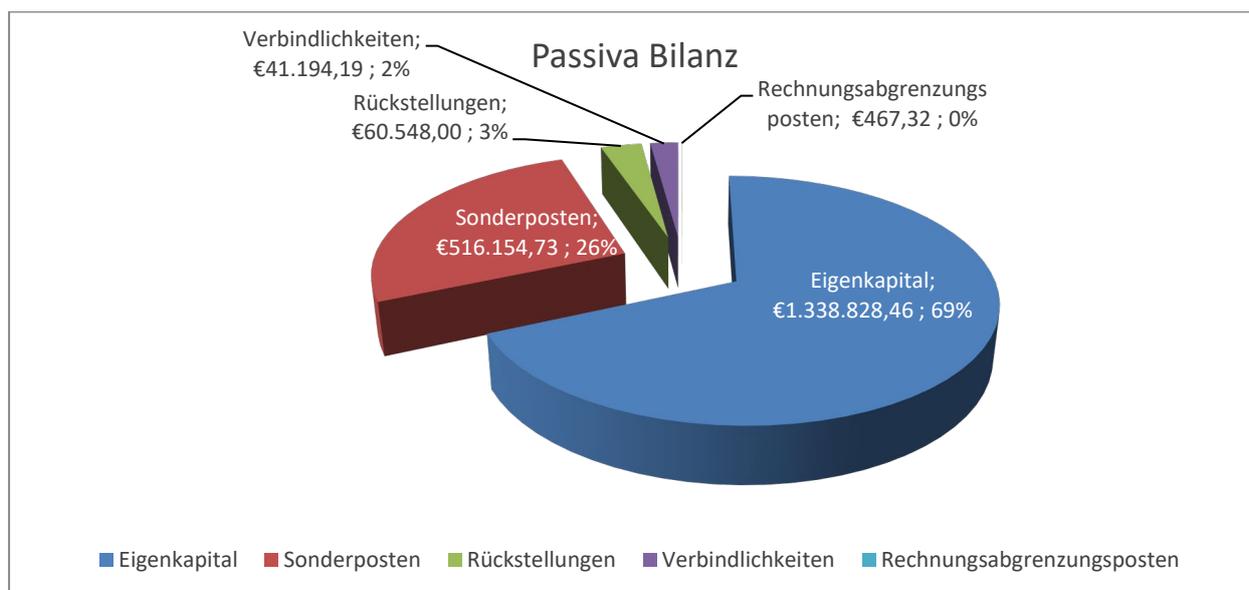
**0,00 EUR**

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 2020 teilt sich wie folgt:



**B.1. Eigenkapital 1.338.828,46 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 516.154,73 EUR**

**B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 4.345,00 EUR**

**B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 437.458,45 EUR**

**B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 211.093,91 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	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	200.318,32 €	- €		AF 6.135,70 €		194.182,62 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	13.063,75 €	- €		AF 422,46 €		12.641,29 €

**B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 82.159,13 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	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	86.717,58 €	- €		AF 4.558,45 €		82.159,13 €

**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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung 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 €
<b>Summe:</b>	<b>144.205,41 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>144.205,41 €</b>

**B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten****61.136,11 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 Auflösung	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	60.816,11 €	Z	5.082,50 €		4.762,50 €	61.136,11 €
					AF	€	€

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 5.082,50 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

**B.2.7 Sonstige Sonderposten****13.215,17 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 Auflösung	
239900	Sonstige Sonderposten	13.717,20 €		- €	AF	502,03 €	13.215,17 €

**B.3 Rückstellungen****60.548,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	20.643,00 €	Z	2.068,00 €		- €	22.711,00 €
243200	Rückstellung für Versorgungsempfänger	8.296,00 €		- €	A	459,00 €	7.837,00 €
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 Pflanzliche Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2020.

**B.4 Verbindlichkeiten****41.19419 EUR**

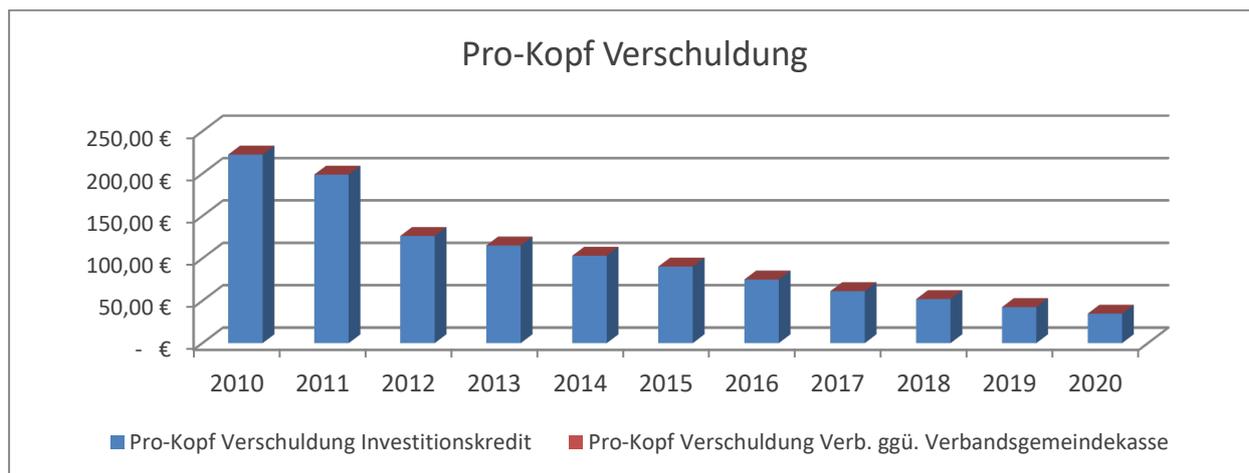
Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		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	411,51	-	18.403,66	18.815,17	23.304,86
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	411,51	-	18.403,66	18.815,17	23.304,86
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	1.331,45	-	-	1.331,45	565,46
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	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	11.035,00	-	-	11.035,00	202,18
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.359,52	-	-	4.359,52	315,02
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	5.653,05	-	-	5.653,05	142,24

Zum 31.12.2020 hatte die Ortsgemeinde Harbach folgende Investitionskredite:

Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.20
315316	DG Hyp - 3301812800 (AZ 3016) Sparkasse Westerwald-Sieg -	20.982,73	0,00	0,00	1,19%	2.579,07	30.12.2027	18.403,66
315317	600231815 (AZ 3017)	2.322,13	0,00	0,00	0,88%	1.910,62	30.03.2021	411,51
<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Investitionskred.</b>	<b>23.304,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>4.489,69</b>		<b>18.815,17</b>

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



#### B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

**467,32 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2020 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2021) zu erbringen hat. In diesem Fall handelt es sich um Mietzahlungen für den Kirchweg 1.

### C.2 Ergebnisrechnung

#### C.2.1 Zusammenfassung

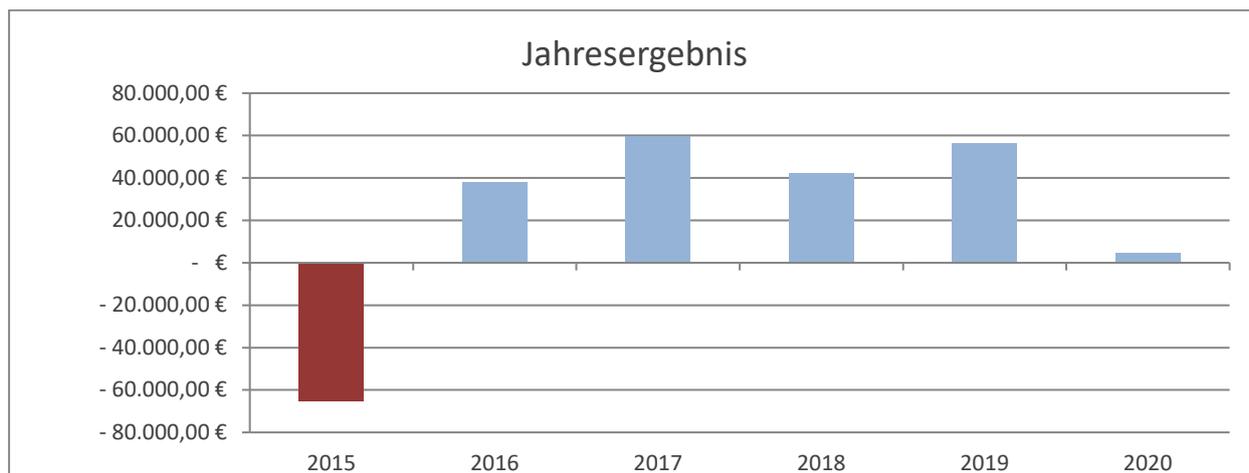
Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
4.258,73 €	-50.310,00 €	56.204,43 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 54.568,73 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr um 51.945,70 EUR verschlechtert.

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).

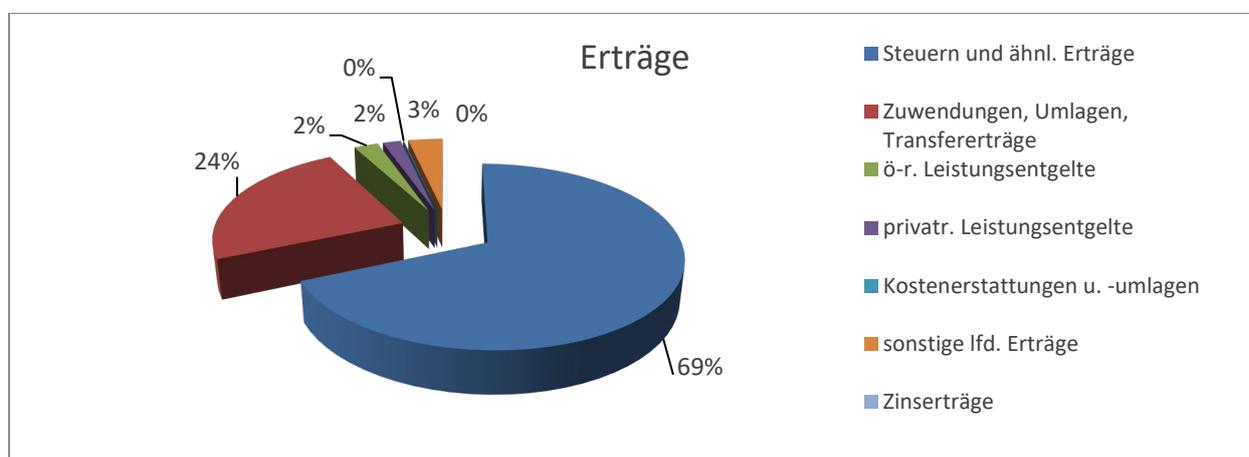
Jahr	Jahresergebnis
2015	- 65.263,53 €
2016	38.116,13 €
2017	59.599,59 €
2018	41.955,06 €
2019	56.204,43 €
2020	4.258,73 €
Saldo	134.870,41 € $\emptyset = 22.478,40 €$

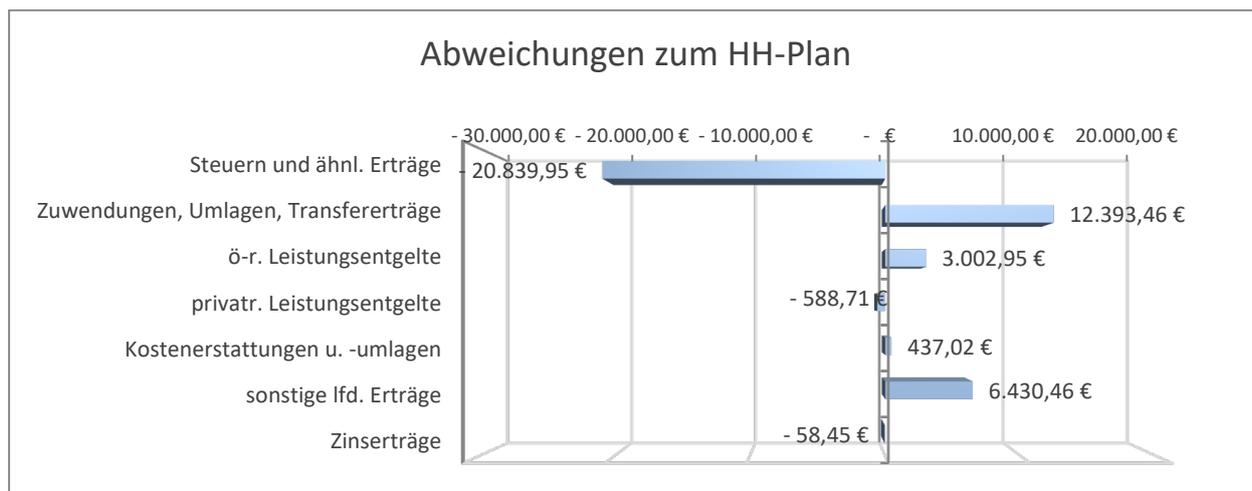


### C.2.2 Abweichungen

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.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	557.000,15 €	544.470,00 €	545.305,23 €	835,23 €	0,15%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	500.311,75 €	594.420,00 €	540.837,66 €	- 53.582,34 €	-9,01%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	56.688,40 €	- 49.950,00 €	4.467,57 €	54.417,57 €	-108,94%
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	- 12,44 €	100,00 €	41,55 €	- 58,45 €	-58,45%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	471,53 €	460,00 €	250,39 €	- 209,61 €	-45,57%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 483,97 €	- 360,00 €	- 208,84 €	151,16 €	-41,99%
ordentliches Jahresergebnis	E 20	56.204,43 €	- 50.310,00 €	4.258,73 €	54.568,73 €	-108,46%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Jahresergebnis	E 23	56.204,43 €	- 50.310,00 €	4.258,73 €	54.568,73 €	-108,46%





#### Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	395.543,50 €	394.340,00 €	373.500,05 €	- 20.839,95 €	- 22.043,45 €
davon:					
Grundsteuer A	2.688,84 €	2.700,00 €	2.704,92 €	4,92 €	16,08 €
Grundsteuer B	47.306,52 €	47.300,00 €	48.253,00 €	953,00 €	946,48 €
Gewerbesteuer	32.440,59 €	26.000,00 €	27.414,90 €	1.414,90 €	- 5.025,69 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	279.845,00 €	283.240,00 €	261.173,86 €	- 22.066,14 €	- 18.671,14 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.388,86 €	3.570,00 €	3.626,54 €	56,54 €	237,68 €
Hundesteuer	2.371,00 €	2.300,00 €	3.129,00 €	829,00 €	758,00 €
Familienleistungsausgleich	27.502,69 €	29.230,00 €	27.197,83 €	- 2.032,17 €	- 304,86 €

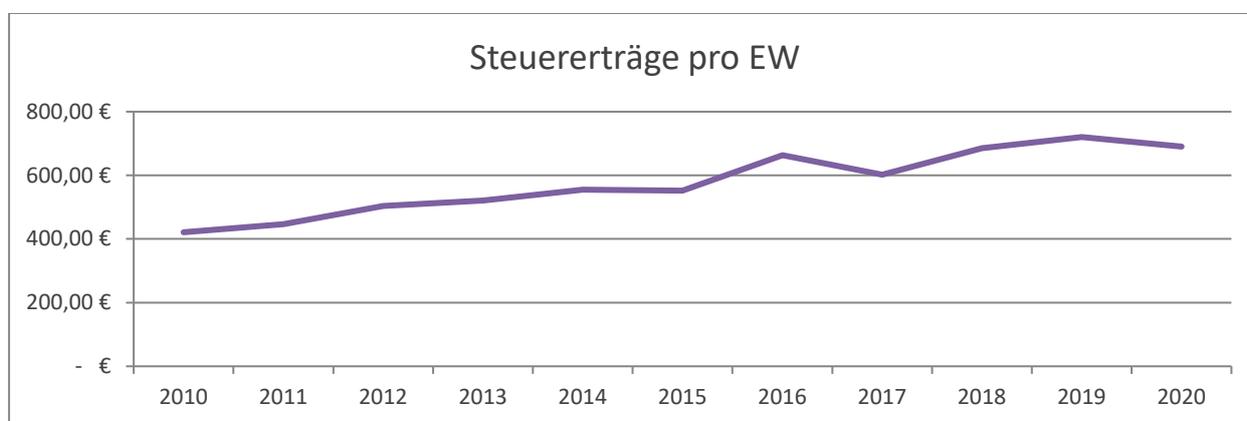
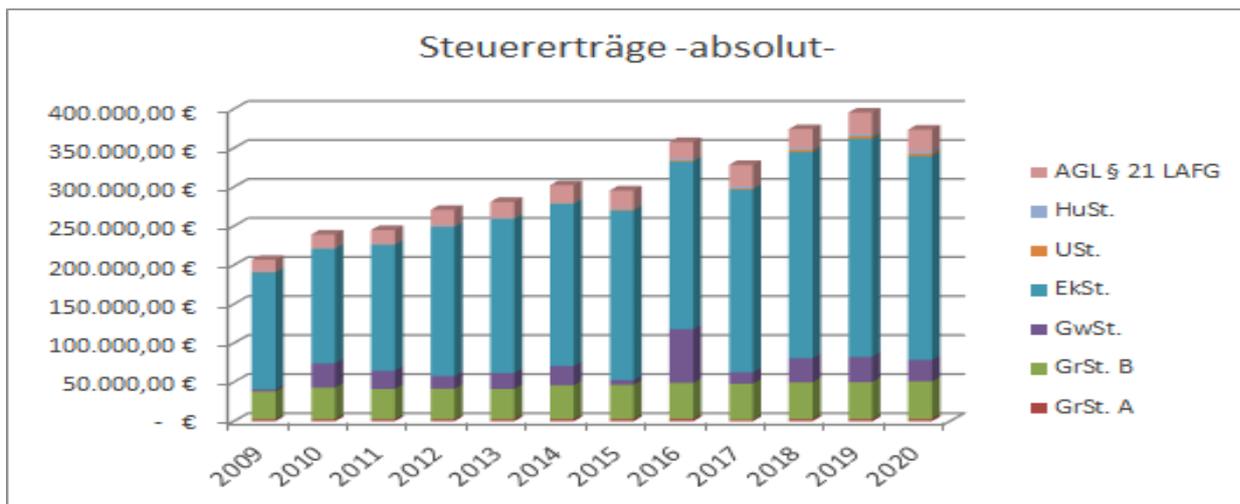
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

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	120.866,67 €	116.820,00 €	129.213,46 €	12.393,46 €	8.346,79 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	113.578,00 €	110.200,00 €	109.728,00 €	- 472,00 €	- 3.850,00 €
Gewerbesteuerkompensationszahlung	- €	- €	12.699,00 €	12.699,00 €	12.699,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.628,18 €	6.620,00 €	6.628,16 €	8,16 €	- 0,02 €

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 2020 lag der Schwellenwert bei 879,08 EUR pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Harbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 678,33 EUR und war zuweisungsberechtigt.

Seitens des Landes wurde eine Gewerbesteuerkompensationszahlung in Höhe von 12.699 EUR geleistet.

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	13.054,66 €	10.320,00 €	13.322,95 €	3.002,95 €	268,29 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	1.530,00 €	1.000,00 €	2.486,00 €	1.486,00 €	956,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	4.558,46 €	4.550,00 €	4.558,45 €	8,45 €	- 0,01 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.685,01 €	4.670,00 €	4.762,50 €	92,50 €	77,49 €

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	11.861,58 €	10.500,00 €	9.911,29 €	- 588,71 €	- 1.950,29 €
davon:					
Mieten und Pachten	8.380,87 €	7.100,00 €	5.995,97 €	- 1.104,03 €	- 2.384,90 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.480,71 €	3.400,00 €	3.915,32 €	515,32 €	434,61 €

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Einnahmen aus der Vermietung des Bürgerhauses Corona-bedingt gesunken.

#### Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.658,57 €	- €	437,02 €	437,02 €	- 2.221,55 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Privat und Sonstigen	2.658,57 €	- €	437,02 €	437,02 €	- 2.221,55 €

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

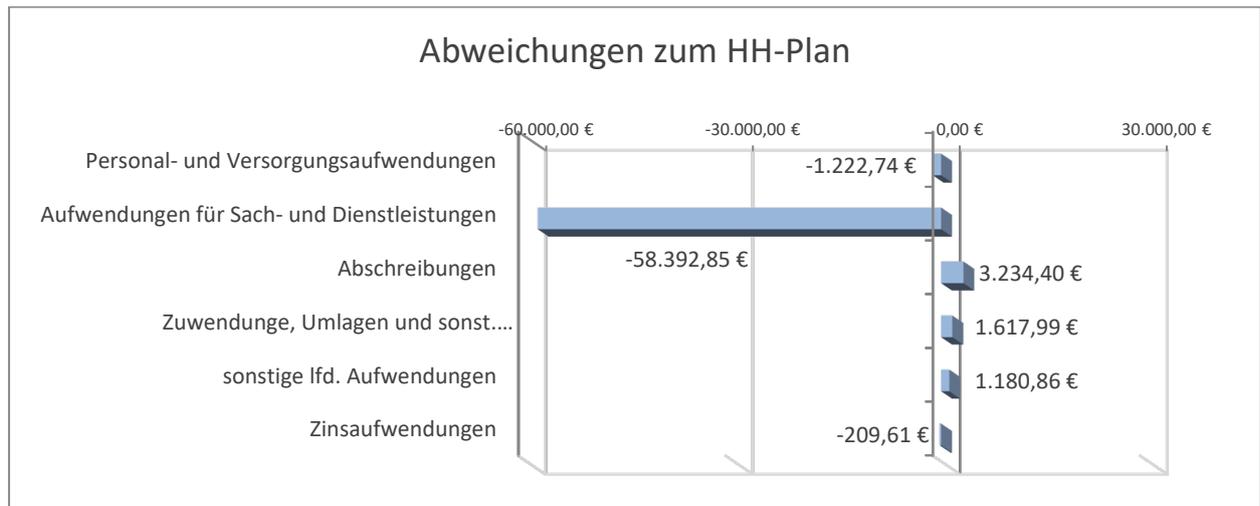
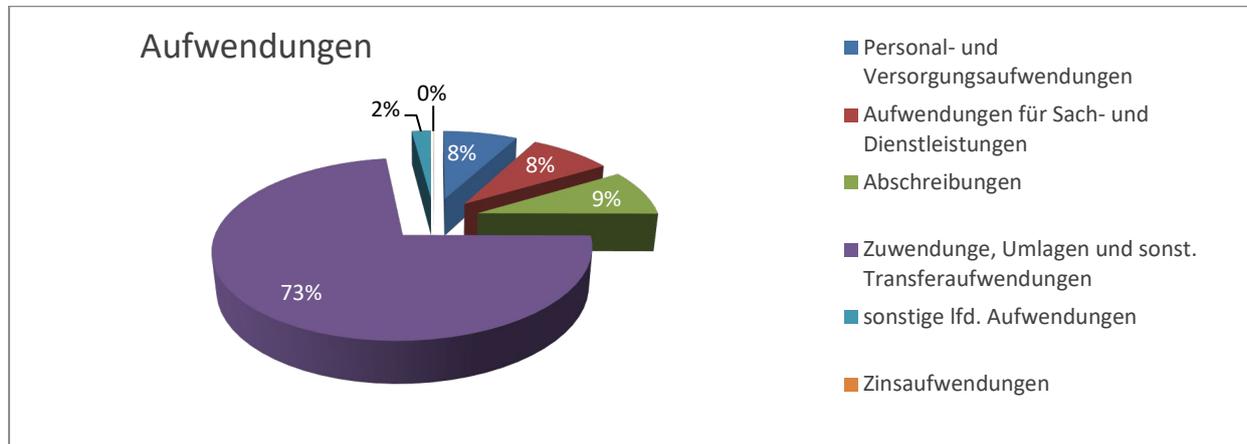
#### Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	13.015,17 €	12.490,00 €	18.920,46 €	6.430,46 €	5.905,29 €
davon:					
Konzessionsabgaben	12.052,29 €	12.000,00 €	10.557,43 €	- 1.442,57 €	- 1.494,86 €
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	142,28 €	- €	4.849,00 €	4.849,00 €	4.706,72 €
Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	- €	- €	2.553,00 €	2.553,00 €	2.553,00 €



Mit der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

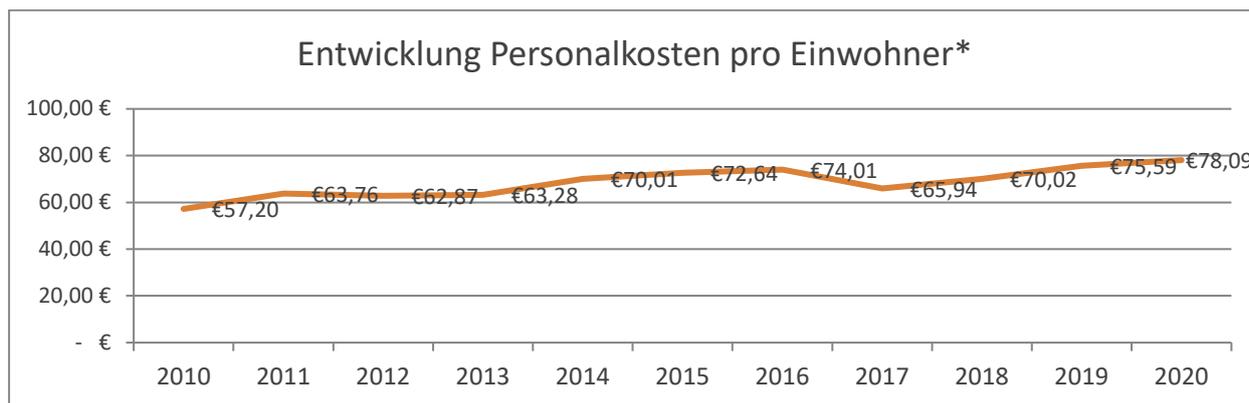
Mit der Pauschalwertberichtigung wird das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen erfasst. Veränderungen dieses Ausfallrisikos werden mittels Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen oder eben durch Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen dargestellt. Ein Ertrag von 2.553,00 Euro konnte durch die Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich generiert werden.



#### Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	41.499,71 €	43.470,00 €	42.247,26 €	- 1.222,74 €	747,55 €
davon:					
Vergütungen	28.181,05 €	30.820,00 €	30.393,89 €	- 426,11 €	2.212,84 €
Versorgungsaufwendungen	2.952,00 €	1.330,00 €	1.366,88 €	36,88 €	- 1.585,12 €
Sozialversicherungsleistungen	6.152,26 €	5.520,00 €	5.116,36 €	- 403,64 €	- 1.035,90 €
Zuführung zu Rückstellungen	3.948,00 €	2.400,00 €	2.068,00 €	- 332,00 €	- 1.880,00 €



\* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Bei der Entwicklung der Personalkosten pro Einwohner ist die Kooperation mit dem Bauhof Kirchen im Jahr 2017 zu erkennen. Seitdem steigen die Personalkosten jedoch kontinuierlich an, insbesondere aufgrund der Lohnanpassungen sowie der Stundenerhöhung beim Hausmeister/Reinigungskraft der Bürgerhäuser.

**Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	36.615,29 €	104.930,00 €	46.537,15 €	- 58.392,85 €	9.921,86 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	8.640,91 €	49.500,00 €	9.623,31 €	- 39.876,69 €	982,40 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	638,07 €	16.000,00 €	6.693,07 €	- 9.306,93 €	6.055,00 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.601,46 €	5.450,00 €	3.385,22 €	- 2.064,78 €	783,76 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energiekosten	13.461,67 €	14.030,00 €	10.552,56 €	- 3.477,44 €	- 2.909,11 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.849,00 €	6.200,00 €	11.035,00 €	4.835,00 €	6.186,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	1.457,28 €	5.300,00 €	206,00 €	- 5.094,00 €	- 1.251,28 €

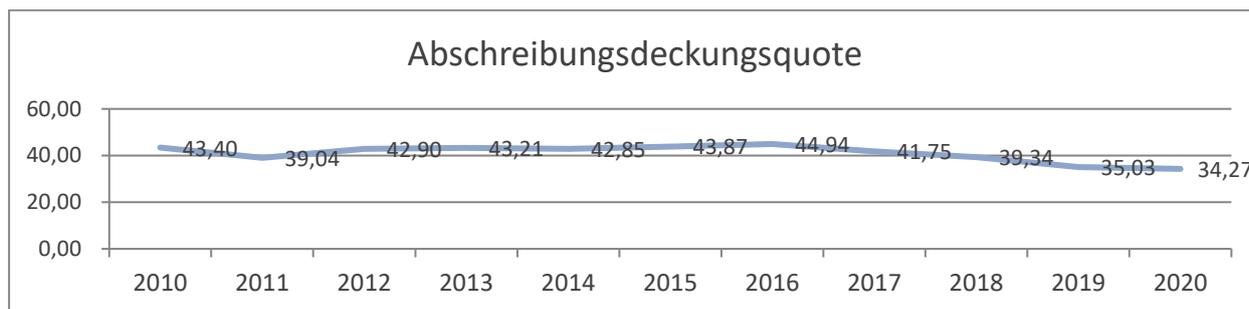
Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Es wurden nicht alle Maßnahmen durchgeführt.

**Pos. E 11 – Abschreibungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	45.313,56 €	43.680,00 €	46.914,40 €	3.234,40 €	1.600,84 €

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.

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

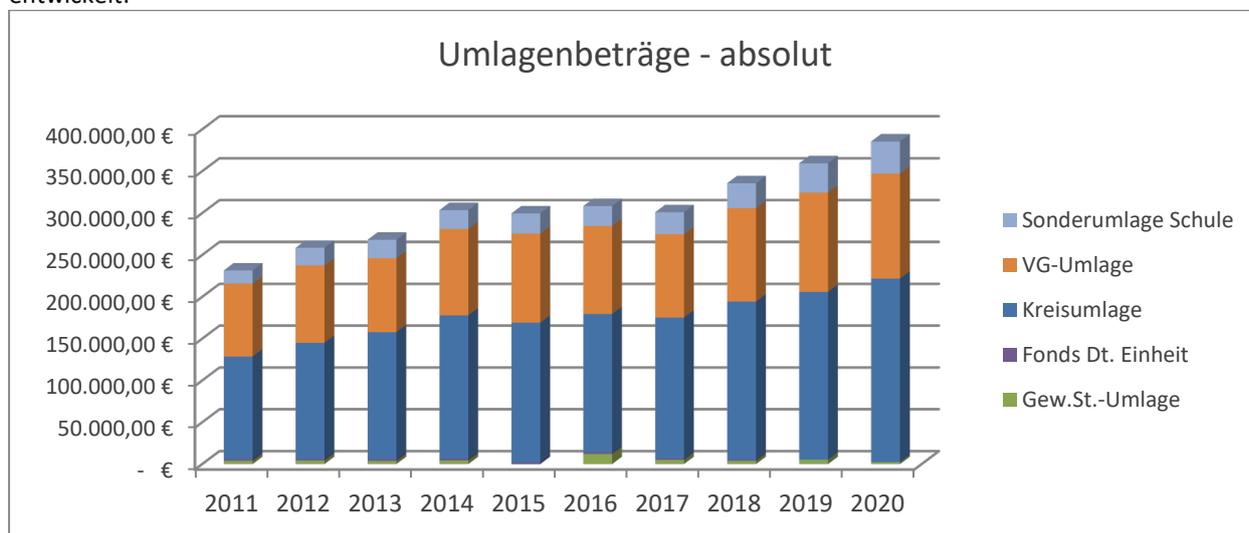


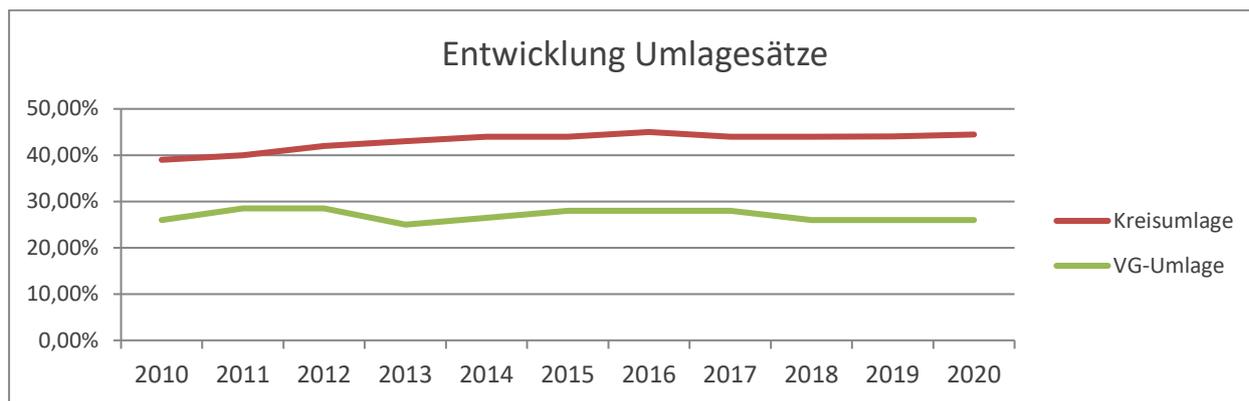
### Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	365.700,76 €	392.630,00 €	394.247,99 €	1.617,99 €	28.547,23 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Gemeinden	34.980,76 €	33.900,00 €	38.250,52 €	4.350,52 €	3.269,76 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	6.345,86 €	9.830,00 €	8.911,90 €	- 918,10 €	2.566,04 €
Gewerbesteuerumlage	5.221,14 €	2.170,00 €	2.362,57 €	192,57 €	- 2.858,57 €
Kreisumlage	200.620,00 €	219.700,00 €	219.369,00 €	- 331,00 €	18.749,00 €
VG-Umlage	118.533,00 €	125.480,00 €	125.354,00 €	- 126,00 €	6.821,00 €

Im Jahr 2020 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

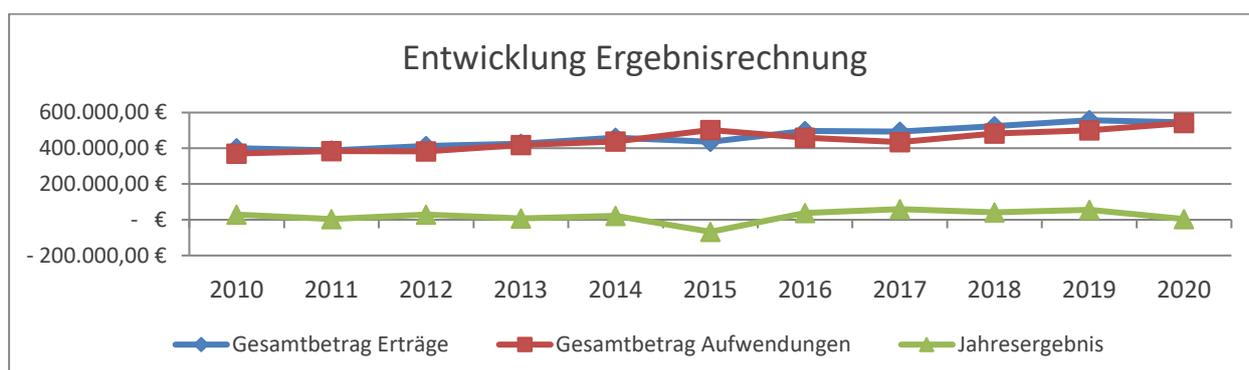
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	11.182,43 €	9.710,00 €	10.890,86 €	1.180,86 €	- 291,57 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	1.806,76 €	2.100,00 €	53,60 €	- 2.046,40 €	- 1.753,16 €
Büromaterial	1.827,79 €	2.870,00 €	1.701,36 €	- 1.168,64 €	- 126,43 €
Versicherungen	2.862,25 €	3.070,00 €	3.360,36 €	290,36 €	498,11 €
Repräsentationen	263,24 €	300,00 €	263,24 €	- 36,76 €	- €
Einstellungen in den Sonderposten aus Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	2.553,00 €	- €	4.345,00 €	4.345,00 €	1.792,00 €
Verlust aus dem Anlagenvermögen	910,75 €	- €	45,61 €	45,61 €	- 865,14 €

#### 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	471,53 €	100,00 €	41,55 €	- 58,45 €	- 429,98 €
Zinsaufwendungen	- 12,44 €	460,00 €	250,39 €	- 209,61 €	262,83 €

#### C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gesamtbetrag Erträge	435.495,47 €	497.054,85 €	493.935,87 €	524.301,76 €	556.987,71 €	545.346,78 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	502.655,72 €	458.938,72 €	434.336,28 €	482.346,70 €	500.783,28 €	541.088,05 €
Jahresergebnis	- 67.160,25 €	38.116,13 €	59.599,59 €	41.955,06 €	56.204,43 €	4.258,73 €





### C.3 Finanzrechnung

#### C.3.1 Zusammenfassung

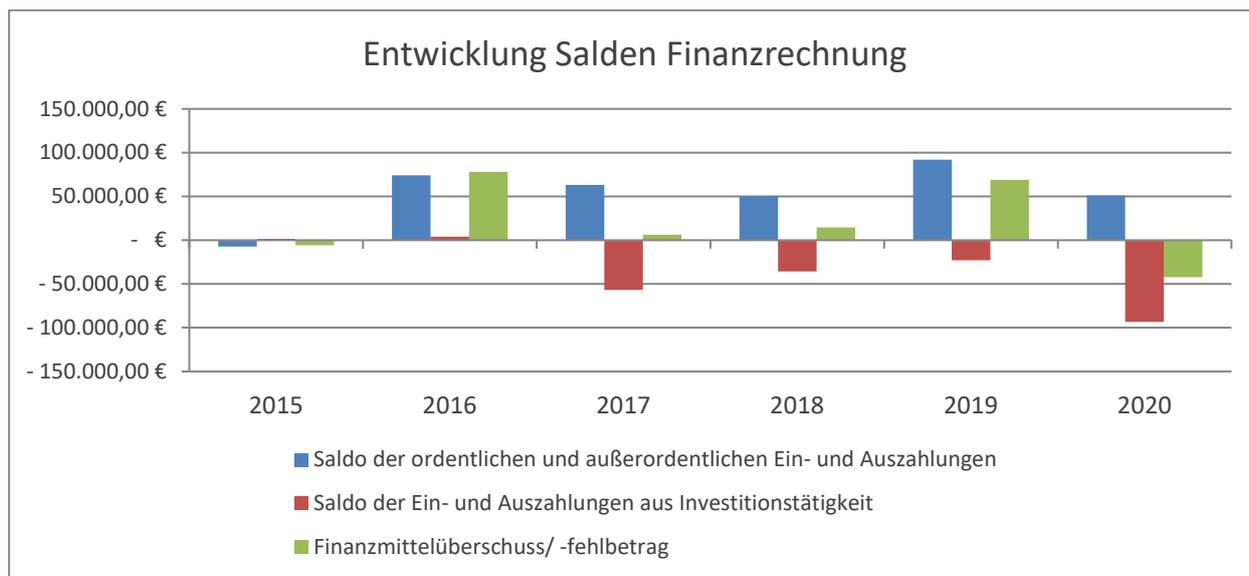
Bezeichnung	Pos.	2019	Plan	2020	Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis		Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	534.648,33 €	528.140,00 €	519.285,74 €	- 8.854,26 €	-1,68%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	442.308,66 €	548.190,00 €	467.927,36 €	- 80.262,64 €	-14,64%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	92.339,67 €	- 20.050,00 €	51.358,38 €	71.408,38 €	-356,15%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 555,86 €	- 360,00 €	- 208,84 €	151,16 €	-41,99%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	91.783,81 €	- 20.410,00 €	51.149,54 €	71.559,54 €	-350,61%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	91.783,81 €	- 20.410,00 €	51.149,54 €	71.559,54 €	-350,61%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	2.020,00 €	198.020,00 €	8.621,10 €	- 189.398,90 €	-95,65%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	24.902,67 €	357.800,00 €	101.876,27 €	- 255.923,73 €	-71,53%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 22.882,67 €	- 159.780,00 €	- 93.255,17 €	66.524,83 €	-41,64%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	68.901,14 €	- 180.190,00 €	- 42.105,63 €	138.084,37 €	-76,63%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 68.901,14 €	179.990,00 €	42.105,63 €	- 137.884,37 €	-76,61%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 51.149,54 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 4.489,69 EUR zu decken.

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 40.634,247 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -93.255,17 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 70.372,50 EUR aufgrund der Investitionen in den Spielplatz Hinhausen.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 42.105,63 EUR zum 31.12.2020.



Im Jahr 2020 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 4.489,69 EUR getilgt<sup>5</sup>.

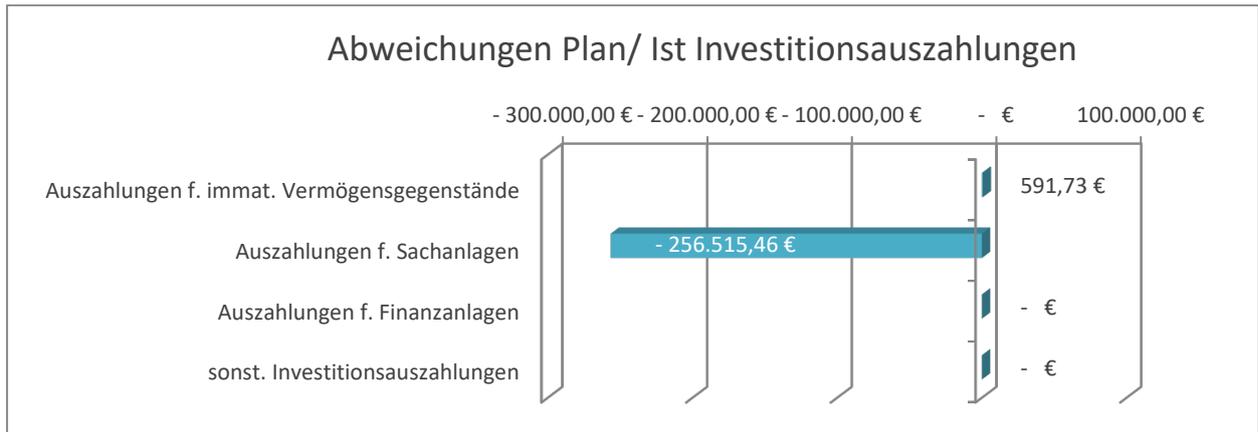
### C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	- €	186.720,00 €	- €	- 186.720,00 €	-100,00%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	2.020,00 €	11.300,00 €	8.102,65 €	- 3.197,35 €	-28,30%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	- €	- €	518,45 €	518,45 €	0,00%
<b>Summe Investitionseinzahlungen</b>	<b>F 27</b>	<b>2.020,00 €</b>	<b>198.020,00 €</b>	<b>8.621,10 €</b>	<b>- 189.398,90 €</b>	<b>-95,65%</b>
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	470,05 €	- €	591,73 €	591,73 €	100,00%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	24.432,62 €	337.800,00 €	81.284,54 €	- 256.515,46 €	-75,94%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
<b>Summe Investitionsauszahlungen</b>	<b>F 32</b>	<b>24.902,67 €</b>	<b>357.800,00 €</b>	<b>101.876,27 €</b>	<b>- 255.923,73 €</b>	<b>-71,53%</b>

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
3.6.6.2	1502	Anschaffungen für Spielplätze	50.950,40 €
5.4.1.0	1	Straßen: allgemeine Anschaffungen	4.206,74 €
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	591,73 €
5.4.1.0	213	Straßenbeleuchtung allgemein	7.600,00 €
5.7.1.1	1001	Breitbandversorgung	18.527,40 €
6.2.6.0	2	Erwerb Beteiligung Infrastrukturservice gAÖR	20.000,00 €

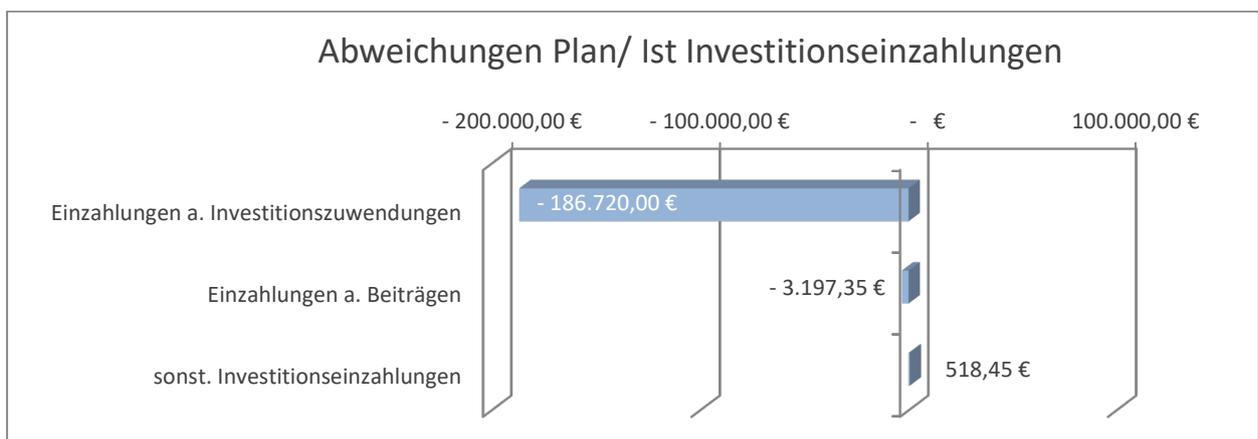
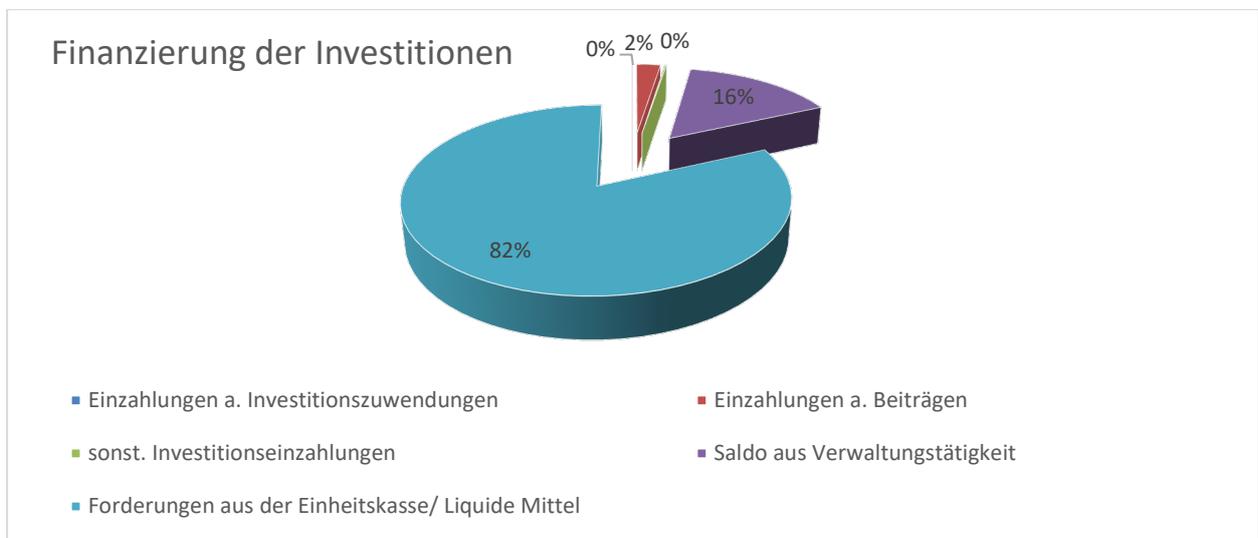
<sup>5</sup> Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten



Die Differenz in Höhe von 256.515,46 Euro bei den Sachanlagen ist bedingt durch den nicht durchgeführten Breitbandausbau im Produkt 5.7.1.1

Produkt	Maßnahme		IST
<b>Einzahlungen</b>			
5.4.1.0	217	Erschließung "In der Betz" - Erschließungsbeitrag	4.030,15 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen - Beiträge	360,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	3.712,50 €

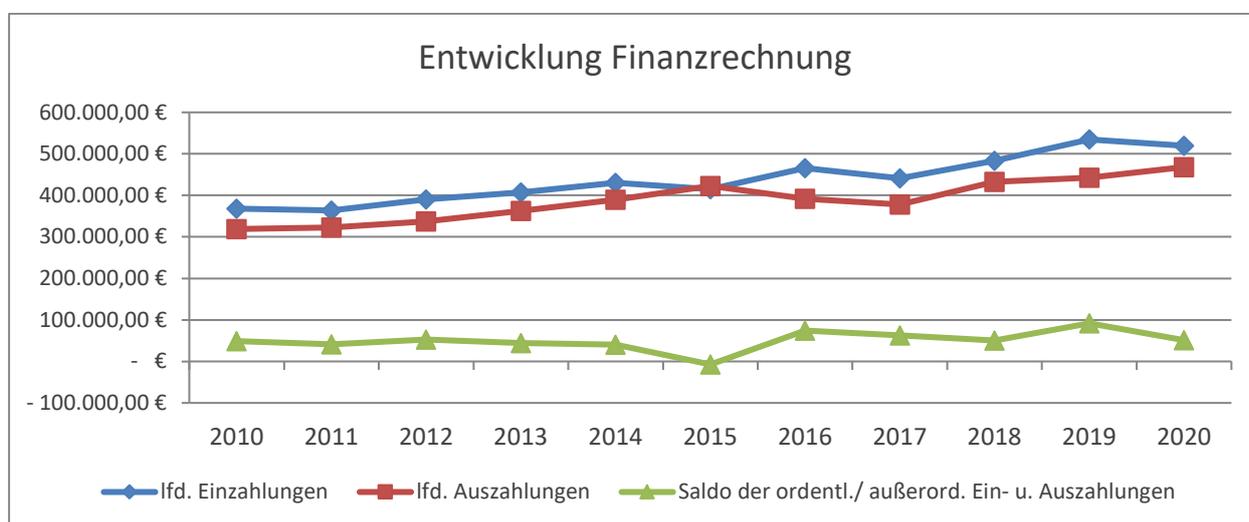
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:





### C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
lfd. Einzahlungen	415.280,62 €	466.074,86 €	440.891,71 €	483.192,03 €	534.635,89 €	519.327,29 €
lfd. Auszahlungen	422.609,20 €	392.161,46 €	377.914,50 €	432.835,71 €	442.852,08 €	468.177,75 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 7.328,58 €	73.913,40 €	62.977,21 €	50.356,32 €	91.783,81 €	51.149,54 €
<b>Investitionen</b>						
Einzahlungen	2.118,00 €	14.750,00 €	137.505,94 €	10.125,35 €	2.020,00 €	8.621,10 €
Auszahlungen	468,62 €	10.704,46 €	194.184,77 €	45.895,71 €	24.902,67 €	101.876,27 €
Saldo	1.649,38 €	4.045,54 €	- 56.678,83 €	- 35.770,36 €	- 22.882,67 €	- 93.255,17 €
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
Einzahlungen	57.694,76 €	- €	744,70 €	- €	- €	46.595,32 €
Auszahlungen	52.015,56 €	77.958,94 €	7.043,08 €	14.585,93 €	68.901,14 €	4.489,69 €
Saldo	5.679,20 €	- 77.958,94 €	- 6.298,38 €	- 14.585,93 €	- 68.901,14 €	42.105,63 €



### 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 Auszahlungen<sup>6</sup> 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 €	4.489,69 €	0,00 €
IST	4.258,73 €	51.149,54 €	1.338.828,46 €
<b>Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>

Der Haushaltsausgleich konnte 2020 erreicht werden.

<sup>6</sup> § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO

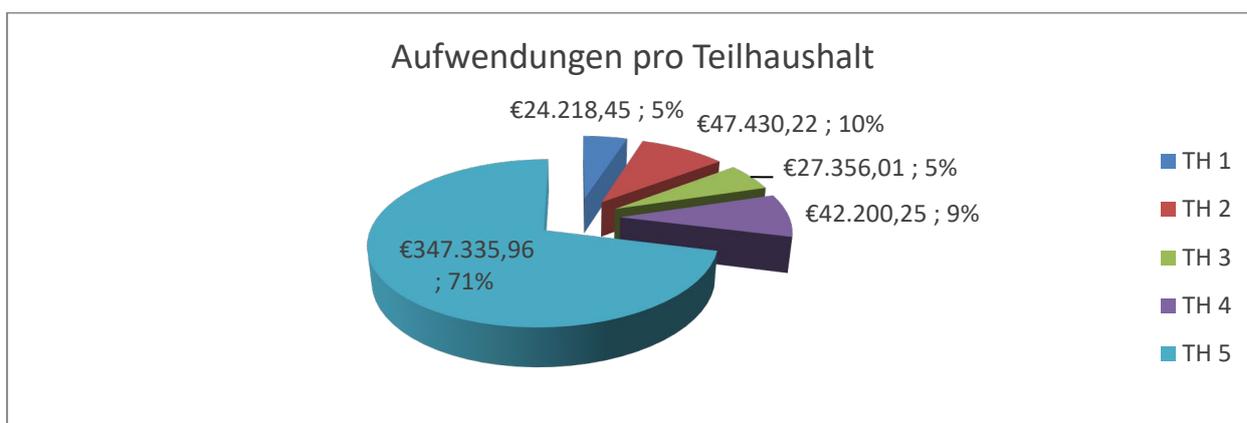
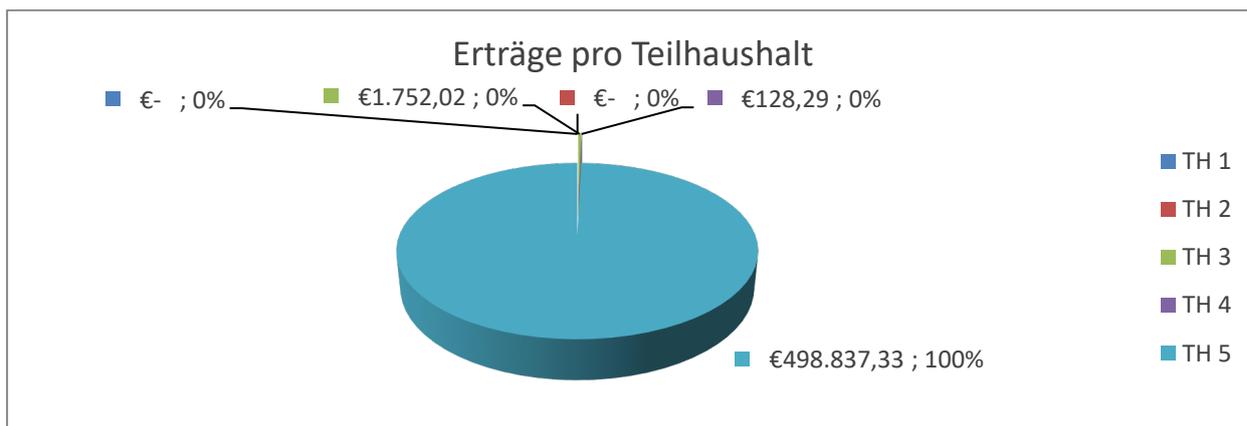


## D. Teilhaushalte

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
		1.2.6.1	Förderung des Brandschutzes
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	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
		3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
3	Gestaltung der Umwelt	5.1.1.0	Räumliche Planung und Entwicklung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		1.1.4.3	Bauhof
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	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.

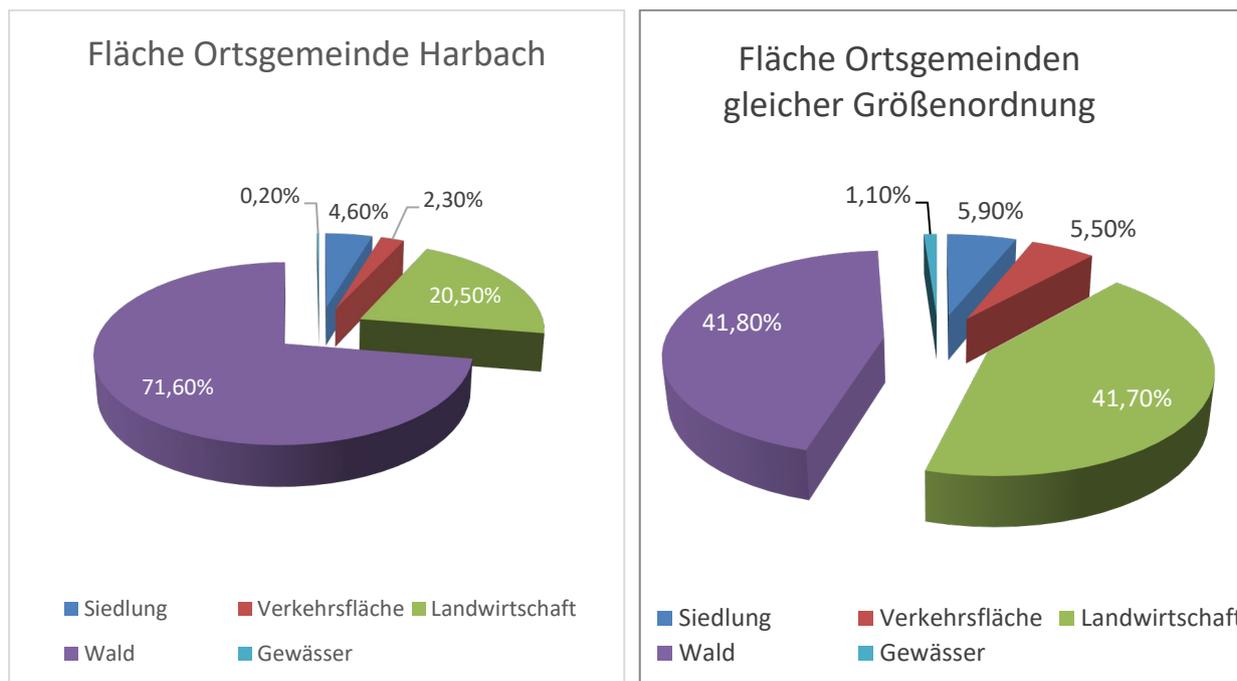
## **F. Prognose-/ Risikobericht**

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 Nachbarland Nordrhein-Westfalen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung<sup>7</sup> 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.

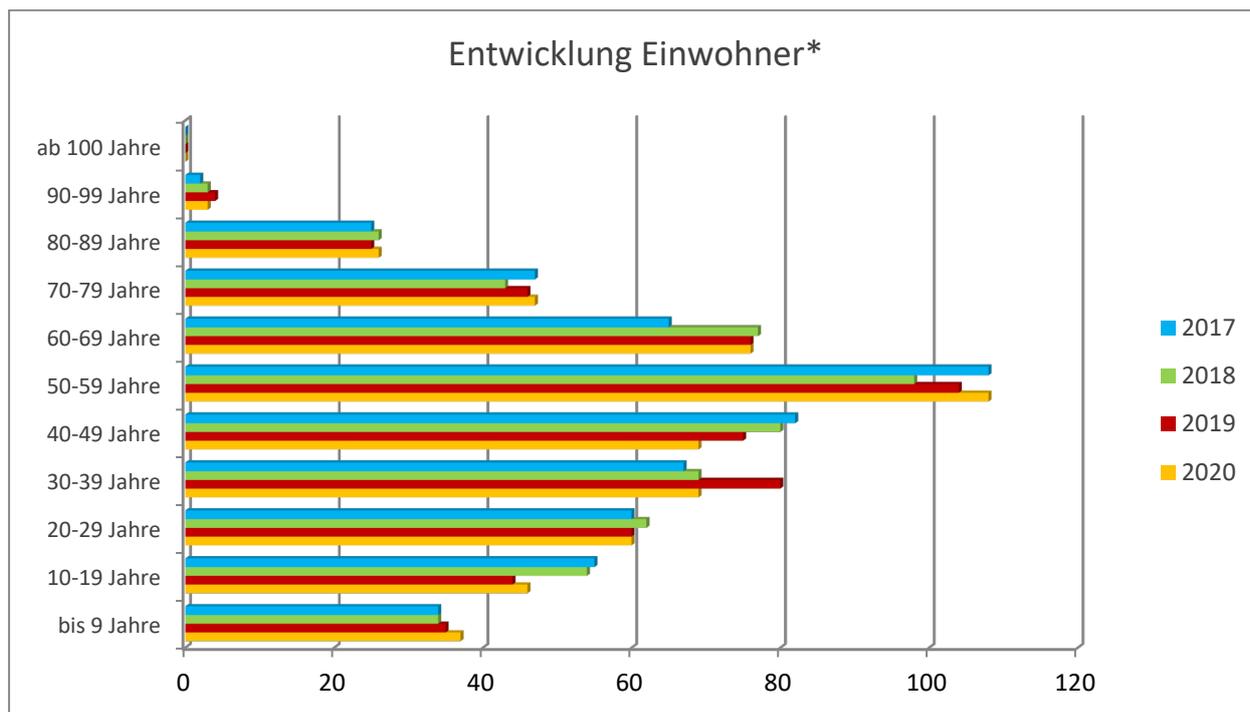
## F.2 Bevölkerungsentwicklung

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 2020 wohnten in der Ortsgemeinde Harbach 541 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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

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



	2020	2019	2018	2017
bis 20 Jahre	15,34%	14,39%	16,12%	16,33%
30-49 Jahre	25,51%	28,23%	27,29%	27,34%
20-59 Jahre	56,56%	58,11%	56,59%	58,17%
ab 60 Jahre	28,10%	27,50%	27,29%	25,50%

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 2020 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.

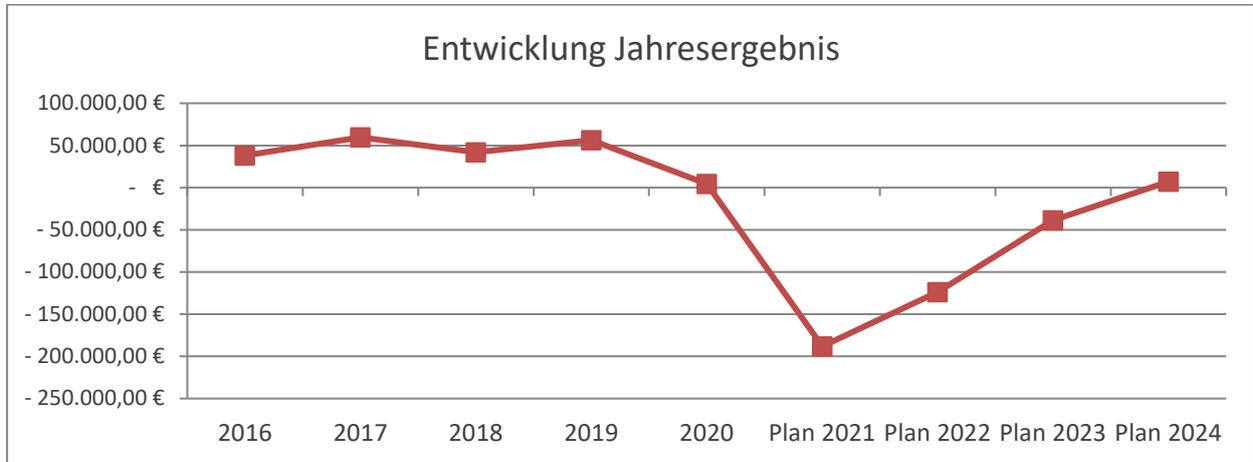
### F.4 Corona-Pandemie (SARS-Cov19)

Im Jahr 2020 breitete sich das Corona-Virus (SARS-Cov19) von China ausgehend auf der gesamten Welt aus. Durch strenge Infektionsschutzmaßnahmen kam der Welthandel und das öffentliche Leben nahezu vollständig zum Erliegen. Auch in Deutschland und der Ortsgemeinde mussten zahlreiche Betriebe zeitweise schließen. Trotz Hilfsprogramme der Bundesregierung ist nicht absehbar, wie weit die Wirtschaft durch die Pandemie geschwächt wird, was zu sinkenden Steuereinnahmen führen könnte.

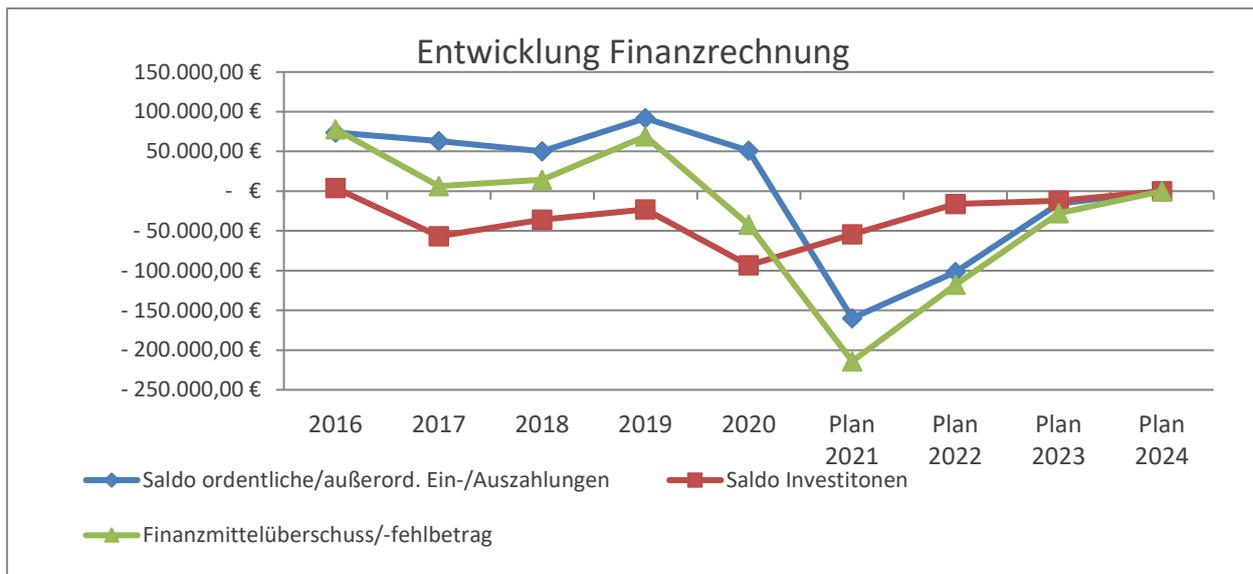


### F.5 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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



Die Haushaltsplanung 2021 sieht in den kommenden Jahren kommenden drei 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 Zahlungsmittelbestand voraussichtlich negativ verändern.

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



# Anhang

## Inhaltsverzeichnis

### Inhalt

A. Rechtsgrundlagen .....	54
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	54
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	54
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	55
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung .....	56
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung .....	56
G. Angaben zu den Teilhaushalten .....	56
H. Sonstige Angaben .....	56
H.1.          Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	56
H.2          Beteiligungen und Sondervermögen .....	56
H.3          Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen .....	56
H.4          Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden.....	56
H.5          Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer .....	57
H.6          Personalbestand .....	57
H.7          Mitglieder des Ortsgemeinderates .....	57

## **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 31.12.2020 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 2020 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 Nutzungsdauer<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### **Aktiva**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	9.851,35 €	9.448,67 €
Sachanlagen	1.597.759,94 €	1.633.124,49 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	523.149,12 €	508.458,45 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	567.460,50 €	563.424,75 €
<i>Anlagen im Bau</i>	180.742,10 €	231.523,57 €
Finanzanlagen	66,27 €	20.066,27 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.607.677,56 €</b>	<b>1.662.639,43 €</b>
Vorräte	3.478,80 €	3.886,80 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	338.221,61 €	289.212,58 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	315.210,77 €	286.615,45 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>341.700,41 €</b>	<b>293.099,38 €</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	- €	1.453,89 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>1.949.377,97 €</b>	<b>1.957.192,70 €</b>

---

### **Passiva**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Eigenkapital	1.334.569,73 €	1.338.828,46 €
Sonderposten	525.731,37 €	516.154,73 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	448.645,06 €	437.458,45 €
Rückstellungen	63.788,00 €	60.548,00 €
Verbindlichkeiten	25.288,87 €	41.194,19 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	23.304,86 €	18.815,17 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	- €	467,32 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>1.949.377,97 €</b>	<b>1.957.192,70 €</b>

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## **E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung**

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Harbach schließt zum 31.12.2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.258,73 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 51.945,70 EUR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## **F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 51.149,54 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 40.634,27 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -93.255,17 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 70.372,50 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 42.105,63 EUR zum 31.12.2020.

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**

Seit Juli 2020 ist die Ortsgemeinde Harbach an der neu gegründeten Infrastrukturservice gAÖR mit einem eingebrachten Kapital in Höhe von 20.000,00 EUR (16,66 %) beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Harbach mit 66,27 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 2020:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungsgeld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Harbach	3	2.660,84 €	113,11 €	93,13 €	0,00 €	<b>206,24 €</b>

## H.6 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2020 waren bei der Ortsgemeinde Harbach durchschnittlich 3 Personen beschäftigt.

## H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2020 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		
Hof, Felix	Ratsmitglied		
Hombach, Kristina	Ratsmitglied		
Höpoltseder, Markus	Ratsmitglied		
Jung, Konrad	Ratsmitglied		
Müller, Raimund	Ratsmitglied		
Schulze, Karsten	Ratsmitglied		
Wahlbrink, Christine	Ratsmitglied		
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 Abschreib- ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib- ungen im Haushalts-jahr	Abschreib- ungen im Haushalts-jahr	Um- buchungen im Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib- ungen 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 €																	in v.H.		
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>133.154,91</b>	<b>591,73</b>			<b>133.746,64</b>	<b>-123.303,56</b>			<b>-994,41</b>				<b>-124.297,97</b>	<b>9.448,67</b>	<b>9.851,35</b>		<b>94,93</b>	<b>105,07</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R. u. W.	2.222,12	591,73			2.813,85									2.813,85	2.222,12			100,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	130.932,79				130.932,79	-123.303,56			-994,41				-124.297,97	6.634,82	7.629,23		94,93	5,07
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																		
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2.914.370,76</b>	<b>81.284,54</b>			<b>2.995.655,30</b>	<b>-1.316.610,82</b>			<b>-45.919,99</b>				<b>-1.362.530,81</b>	<b>1.633.124,49</b>	<b>1.597.759,94</b>		<b>228,38</b>	<b>471,62</b>
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	335.115,84	6.448,96			341.564,80	-40.803,70			-6.334,00				-47.137,70	294.427,10	294.312,14		13,80	86,20
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	825.645,93				825.645,93	-302.496,81			-14.690,67				-317.187,48	508.458,45	523.149,12		38,42	61,58
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.514.175,95	18.527,40			1.532.703,35	-946.715,45			-22.563,15				-969.278,60	563.424,75	567.460,50		63,24	36,76
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	-6.740,56			-63,91				-6.804,47	3.068,77	3.132,68		68,92	31,08
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.745,45	5.526,71			50.272,16	-19.854,30			-2.268,26				-22.122,56	28.149,60	24.891,15		44,01	55,99
1.2.9	Pflanzen und Tiere																		
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	180.742,10	50.781,47			231.523,57									231.523,57	180.742,10			100,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>62,25</b>	<b>20.000,00</b>			<b>20.062,25</b>	<b>4,02</b>							<b>4,02</b>	<b>20.066,27</b>	<b>66,27</b>		<b>-0,02</b>	<b>100,02</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																		
1.3.3	Beteiligungen	62,25	20.000,00			20.062,25	4,02							4,02	20.066,27	66,27		-0,02	100,02
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																		
	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.047.587,92</b>	<b>101.876,27</b>			<b>3.149.464,19</b>	<b>-1.439.910,36</b>			<b>-46.914,40</b>				<b>-1.486.824,76</b>	<b>1.662.639,43</b>	<b>1.607.677,56</b>		<b>323,29</b>	<b>676,71</b>

<b>Forderungsübersicht 2020</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.884,92	16.689,63
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	785,86	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	271.742,10	318.337,42
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	393,30	2.177,77

Verbindlichkeitenübersicht 2020						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	18.815,17	18.815,17	23.304,86
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	-	18.815,17	18.815,17	23.304,86
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.331,45	-	-	1.331,45	565,46
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	759,11
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.035,00	-	-	11.035,00	202,18
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.359,52	-	-	4.359,52	315,02
1.11	sonstige Verbindlichkeiten	5.653,05	-	-	5.653,05	142,24

<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1.</b>	<b>Aufwandermächtigungen</b>		
	Teilhaushalt 1	30.410,00	0,00
	Teilhaushalt 2	47.160,00	0,00
	Teilhaushalt 3	81.120,00	0,00
	Teilhaushalt 4	87.880,00	0,00
	Teilhaushalt 5	348.310,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>		
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>		
	Teilhaushalt 1	27.790,00	0,00
	Teilhaushalt 2	47.080,00	0,00
	Teilhaushalt 3	54.610,00	0,00
	Teilhaushalt 4	59.260,00	0,00
	Teilhaushalt 5	348.310,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1	1.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	120.000,00	0,00
	Teilhaushalt 4	216.800,00	0,00
	Teilhaushalt 5	20.000,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	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	4.490,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>	0,00	0,00



# Teilrechnungen



## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	0	Gemeindegemeinschaft für Gemeinde 30			
<u>Teilergebnisplan</u>					
	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	395.543,50	394.340	373.500,05	-20.839,95	-22.043,45
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.866,67	116.820	129.213,46	12.393,46	8.346,79
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.054,66	10.320	13.322,95	3.002,95	268,29
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.861,58	10.500	9.911,29	-588,71	-1.950,29
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658,57	0	437,02	437,02	-2.221,55
E7 + Sonstige laufende Erträge	12.872,89	12.490	18.920,46	6.430,46	6.047,57
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>556.857,87</b>	<b>544.470</b>	<b>545.305,23</b>	<b>835,23</b>	<b>-11.552,64</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.499,71	43.470	42.247,26	-1.222,74	747,55
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.615,29	104.930	46.537,15	-58.392,85	9.921,86
E11 - Abschreibungen	45.313,56	43.680	46.914,40	3.234,40	1.600,84
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	365.700,76	392.630	394.247,99	1.617,99	28.547,23
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	11.182,43	9.710	10.890,86	1.180,86	-291,57
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>500.311,75</b>	<b>594.420</b>	<b>540.837,66</b>	<b>-53.582,34</b>	<b>40.525,91</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.546,12</b>	<b>-49.950</b>	<b>4.467,57</b>	<b>54.417,57</b>	<b>-52.078,55</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-12,44	100	41,55	-58,45	53,99
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	471,53	460	250,39	-209,61	-221,14
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-483,97</b>	<b>-360</b>	<b>-208,84</b>	<b>151,16</b>	<b>275,13</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>56.062,15</b>	<b>-50.310</b>	<b>4.258,73</b>	<b>54.568,73</b>	<b>-51.803,42</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>56.062,15</b>	<b>-50.310</b>	<b>4.258,73</b>	<b>54.568,73</b>	<b>-51.803,42</b>
<u>Teilfinanzplan</u>					
	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>91.783,81</b>	<b>-20.410</b>	<b>51.149,54</b>	<b>71.559,54</b>	<b>-40.634,27</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	186.720	0,00	-186.720,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.020,00	11.300	8.102,65	-3.197,35	6.082,65
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	518,45	518,45	518,45
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.020,00</b>	<b>198.020</b>	<b>8.621,10</b>	<b>-189.398,90</b>	<b>6.601,10</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	470,05	0	591,73	591,73	121,68
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	24.432,62	337.800	81.284,54	-256.515,46	56.851,92
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.902,67</b>	<b>357.800</b>	<b>101.876,27</b>	<b>-255.923,73</b>	<b>76.973,60</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.882,67</b>	<b>-159.780</b>	<b>-93.255,17</b>	<b>66.524,83</b>	<b>-70.372,50</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>68.901,14</b>	<b>-180.190</b>	<b>-42.105,63</b>	<b>138.084,37</b>	<b>-111.006,77</b>
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	5.072,98	4.490	4.489,69	-0,31	-583,29
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-5.072,98</b>	<b>-4.490</b>	<b>-4.489,69</b>	<b>0,31</b>	<b>583,29</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	verantwortlich: Ortsbürgermeister Buttgerit				
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E7 + Sonstige laufende Erträge			314,00	0	459,00	459,00	145,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>314,00</b>	<b>0</b>	<b>459,00</b>	<b>459,00</b>	<b>145,00</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			22.954,82	23.350	21.168,04	-2.181,96	-1.786,78
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.713,61	1.600	1.617,71	17,71	-95,90
E11 - Abschreibungen			212,69	220	212,70	-7,30	0,01
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			3.895,00	5.240	3.815,70	-1.424,30	-79,30
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>28.776,12</b>	<b>30.410</b>	<b>26.814,15</b>	<b>-3.595,85</b>	<b>-1.961,97</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-28.462,12</b>	<b>-30.410</b>	<b>-26.355,15</b>	<b>4.054,85</b>	<b>2.106,97</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-28.462,12</b>	<b>-30.410</b>	<b>-26.355,15</b>	<b>4.054,85</b>	<b>2.106,97</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-28.462,12</b>	<b>-30.410</b>	<b>-26.355,15</b>	<b>4.054,85</b>	<b>2.106,97</b>
<b>Teilfinanzplan</b>			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			-23.219,90	-27.790	-25.975,99	1.814,01	-2.756,09
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0,00</b>	<b>1.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-1.000	0,00	1.000,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-23.219,90</b>	<b>-28.790</b>	<b>-25.975,99</b>	<b>2.814,01</b>	<b>-2.756,09</b>
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1200 Investitionen Gemeindeführung allgemein							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		1.000	0	0	0,00	-1.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0		<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0		<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<b><u>Teilergebnisplan</u></b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057,37	1.800	267,80	-1.532,20	-789,57
E11		Abschreibungen	70,01	80	70,03	-9,97	0,02
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	41.326,62	45.280	47.162,42	1.882,42	5.835,80
E15		<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.454,00</b>	<b>47.160</b>	<b>47.500,25</b>	<b>340,25</b>	<b>5.046,25</b>
E16		<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-42.454,00</b>	<b>-47.160</b>	<b>-47.500,25</b>	<b>-340,25</b>	<b>-5.046,25</b>
E20		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-42.454,00</b>	<b>-47.160</b>	<b>-47.500,25</b>	<b>-340,25</b>	<b>-5.046,25</b>
E23		<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-42.454,00</b>	<b>-47.160</b>	<b>-47.500,25</b>	<b>-340,25</b>	<b>-5.046,25</b>
<b><u>Teilfinanzplan</u></b>			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	-42.383,93	-47.080	-38.056,30	9.023,70	4.327,63
F34		Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-42.383,93	-47.080	-38.056,30	9.023,70	4.327,63

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			769,73	770	769,72	-0,28	-0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6.542,65	4.550	5.873,45	1.323,45	-669,20
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.530,71	0	437,02	437,02	-1.093,69
E7 + Sonstige laufende Erträge			4,57	0	4.849,00	4.849,00	4.844,43
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>8.847,66</b>	<b>5.320</b>	<b>11.929,19</b>	<b>6.609,19</b>	<b>3.081,53</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			14.517,67	52.500	27.307,72	-25.192,28	12.790,05
E11 - Abschreibungen			28.380,88	26.510	28.701,59	2.191,59	320,71
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			2.559,35	2.110	48,29	-2.061,71	-2.511,06
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>45.457,90</b>	<b>81.120</b>	<b>56.057,60</b>	<b>-25.062,40</b>	<b>10.599,70</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-36.610,24</b>	<b>-75.800</b>	<b>-44.128,41</b>	<b>31.671,59</b>	<b>-7.518,17</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-36.610,24</b>	<b>-75.800</b>	<b>-44.128,41</b>	<b>31.671,59</b>	<b>-7.518,17</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-36.610,24</b>	<b>-75.800</b>	<b>-44.128,41</b>	<b>31.671,59</b>	<b>-7.518,17</b>
<b>Teilfinanzplan</b>			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			-10.089,88	-54.610	-13.256,02	41.353,98	-3.166,14
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0,00	9.300	4.030,15	-5.269,85	4.030,15
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0,00</b>	<b>29.300</b>	<b>4.030,15</b>	<b>-25.269,85</b>	<b>4.030,15</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			470,05	0	591,73	591,73	121,68
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.528,25	120.000	62.757,14	-57.242,86	61.228,89
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>1.998,30</b>	<b>120.000</b>	<b>63.348,87</b>	<b>-56.651,13</b>	<b>61.350,57</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-1.998,30</b>	<b>-90.700</b>	<b>-59.318,72</b>	<b>31.381,28</b>	<b>-57.320,42</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-12.088,18</b>	<b>-145.310</b>	<b>-72.574,74</b>	<b>72.735,26</b>	<b>-60.486,56</b>
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1 Allgemeine Anschaffungen							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-4.207		4.500	0	0	4.206,74	-293,26
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.207</b>		<b>4.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.206,74</b>	<b>-293,26</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.207</b>		<b>-4.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.206,74</b>	<b>293,26</b>
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0		0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-592		0	0	0	591,73	591,73
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-592</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591,73</b>	<b>591,73</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>592</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-591,73</b>	<b>-591,73</b>
213 Straßenbeleuchtung allgemein							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.600		40.000	0	0	7.600,00	-32.400,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.600</b>		<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.600,00</b>	<b>-32.400,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.600</b>		<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.600,00</b>	<b>32.400,00</b>
217 Bau- und Planungskosten Fertigerschließung Neubaugebiet "In der Betz"							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.030		0	0	0	4.030,15	4.030,15
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.030</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.030,15</b>	<b>4.030,15</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.030</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.030,15</b>	<b>4.030,15</b>
218 Bau- und Planungskosten Ausbau Teilstück Gehwege Locherhofer Str.							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0		9.300	0	0	0,00	-9.300,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>9.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.300,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		15.500	0	0	0,00	-15.500,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>15.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.500,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>-6.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.200,00</b>
1502 Anschaffungen für Spielplätze							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		20.000	0	0	0,00	-20.000,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>		<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-50.950		60.000	0	0	50.950,40	-9.049,60
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50.950</b>		<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.950,40</b>	<b>-9.049,60</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50.950</b>		<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.950,40</b>	<b>-10.950,40</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			5.858,45	5.850	5.858,44	8,44	-0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6.512,01	5.770	7.449,50	1.679,50	937,49
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			11.861,58	10.500	9.911,29	-588,71	-1.950,29
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.127,86	0	0,00	0,00	-1.127,86
E7 + Sonstige laufende Erträge			502,03	490	502,03	12,03	0,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>25.861,93</b>	<b>22.610</b>	<b>23.721,26</b>	<b>1.111,26</b>	<b>-2.140,67</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			18.544,89	20.120	21.079,22	959,22	2.534,33
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			19.326,64	48.530	17.343,92	-31.186,08	-1.982,72
E11 - Abschreibungen			16.649,98	16.870	17.930,08	1.060,08	1.280,10
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			2.175,08	2.360	2.681,87	321,87	506,79
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>56.696,59</b>	<b>87.880</b>	<b>59.035,09</b>	<b>-28.844,91</b>	<b>2.338,50</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-30.834,66</b>	<b>-65.270</b>	<b>-35.313,83</b>	<b>29.956,17</b>	<b>-4.479,17</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-30.834,66</b>	<b>-65.270</b>	<b>-35.313,83</b>	<b>29.956,17</b>	<b>-4.479,17</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-30.834,66</b>	<b>-65.270</b>	<b>-35.313,83</b>	<b>29.956,17</b>	<b>-4.479,17</b>
<b>Teilfinanzplan</b>			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			-24.443,87	-59.260	-30.730,83	28.529,17	-6.286,96
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	166.720	0,00	-166.720,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			2.020,00	2.000	4.072,50	2.072,50	2.052,50
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0	518,45	518,45	518,45
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>2.020,00</b>	<b>168.720</b>	<b>4.590,95</b>	<b>-164.129,05</b>	<b>2.570,95</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			22.904,37	216.800	18.527,40	-198.272,60	-4.376,97
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>22.904,37</b>	<b>216.800</b>	<b>18.527,40</b>	<b>-198.272,60</b>	<b>-4.376,97</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-20.884,37</b>	<b>-48.080</b>	<b>-13.936,45</b>	<b>34.143,55</b>	<b>6.947,92</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-45.328,24</b>	<b>-107.340</b>	<b>-44.667,28</b>	<b>62.672,72</b>	<b>660,96</b>
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
<b>100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Veräußerung)</b>							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	18.000	0	0	0	0,00	-18.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	<b>18.000</b>	0	0	0	<b>0,00</b>	<b>-18.000,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	<b>-18.000</b>	0	0	0	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>
<b>600</b>							

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	518	0	0	0	518,45	518,45
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518,45</b>	<b>518,45</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518,45</b>	<b>518,45</b>
1001 Ausbau Breitbandversorgung						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	166.720	0	0	0,00	-166.720,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>166.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.720,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-18.527	185.300	98.500	0	18.527,40	-265.272,60
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.527</b>	<b>185.300</b>	<b>98.500</b>	<b>0</b>	<b>18.527,40</b>	<b>-265.272,60</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.527</b>	<b>-18.580</b>	<b>-98.500</b>	<b>0</b>	<b>-18.527,40</b>	<b>98.552,60</b>
2400 Investitionen Bürgerhäuser allgemein						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	8.500	0	0	0,00	-8.500,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.500,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	360	0	0	0	360,00	360,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360,00</b>	<b>360,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360,00</b>	<b>5.360,00</b>
9997 SoPo Überlassung Grabflächen						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.713	2.000	0	0	3.712,50	1.712,50
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.713</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.712,50</b>	<b>1.712,50</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.713</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.712,50</b>	<b>1.712,50</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			395.543,50	394.340	373.500,05	-20.839,95	-22.043,45
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			114.238,49	110.200	122.585,30	12.385,30	8.346,81
E7 + Sonstige laufende Erträge			12.052,29	12.000	13.110,43	1.110,43	1.058,14
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>521.834,28</b>	<b>516.540</b>	<b>509.195,78</b>	<b>-7.344,22</b>	<b>-12.638,50</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			324.374,14	347.350	347.085,57	-264,43	22.711,43
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			2.553,00	0	4.345,00	4.345,00	1.792,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>326.927,14</b>	<b>347.850</b>	<b>351.430,57</b>	<b>3.580,57</b>	<b>24.503,43</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>194.907,14</b>	<b>168.690</b>	<b>157.765,21</b>	<b>-10.924,79</b>	<b>-37.141,93</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			-12,44	100	41,55	-58,45	53,99
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			471,53	460	250,39	-209,61	-221,14
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>			<b>-483,97</b>	<b>-360</b>	<b>-208,84</b>	<b>151,16</b>	<b>275,13</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>194.423,17</b>	<b>168.330</b>	<b>157.556,37</b>	<b>-10.773,63</b>	<b>-36.866,80</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>194.423,17</b>	<b>168.330</b>	<b>157.556,37</b>	<b>-10.773,63</b>	<b>-36.866,80</b>
<b>Teilfinanzplan</b>			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			191.921,39	168.330	159.168,68	-9.161,32	-32.752,71
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0,00</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-20.000	-20.000,00	0,00	-20.000,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>191.921,39</b>	<b>148.330</b>	<b>139.168,68</b>	<b>-9.161,32</b>	<b>-52.752,71</b>
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			5.072,98	4.490	4.489,69	-0,31	-583,29
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			<b>-5.072,98</b>	<b>-4.490</b>	<b>-4.489,69</b>	<b>0,31</b>	<b>583,29</b>
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
2 Erwerb Beteiligungen Infrastrukturservice AÖR							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	-20.000	20.000	0	0	20.000,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-20.000	20.000	0	0	20.000,00	0,00	0,00
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	20.000	-20.000	0	0	-20.000,00	0,00	0,00
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0,00	0,00

<b>Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung</b>
--

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	





# 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 31.12.2020 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Harbach, den \_\_\_\_\_

---