

Jahresabschluss 2019
der
Ortsgemeinde Niederfischbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	59
Anlagenspiegel	69
Forderungsübersicht	70
Verbindlichkeitenübersicht	71
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	72
Teilrechnungen	73
Teilrechnung 1	75
Teilrechnung 2	76
Teilrechnung 3	78
Teilrechnung 4	85
Teilrechnung 5	89
Aufstellungsvermerk	91



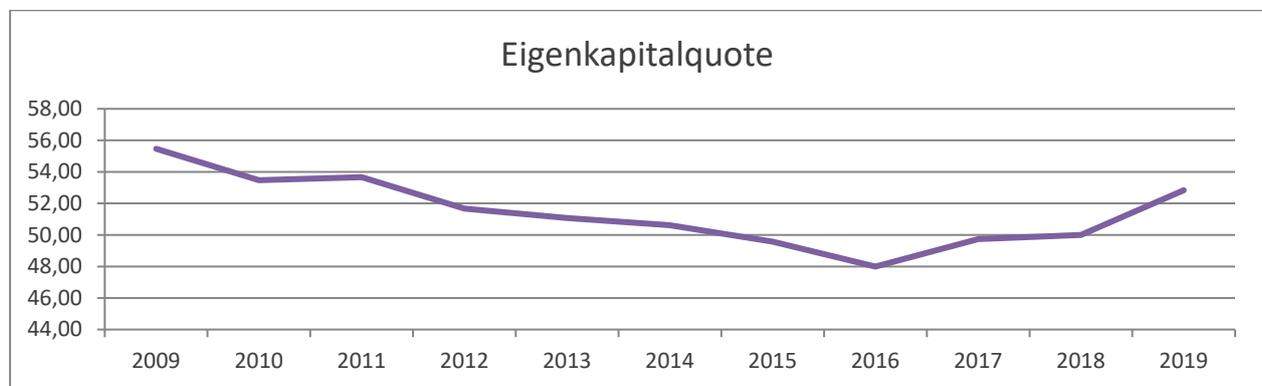
Auf einen Blick



Auf einen Blick

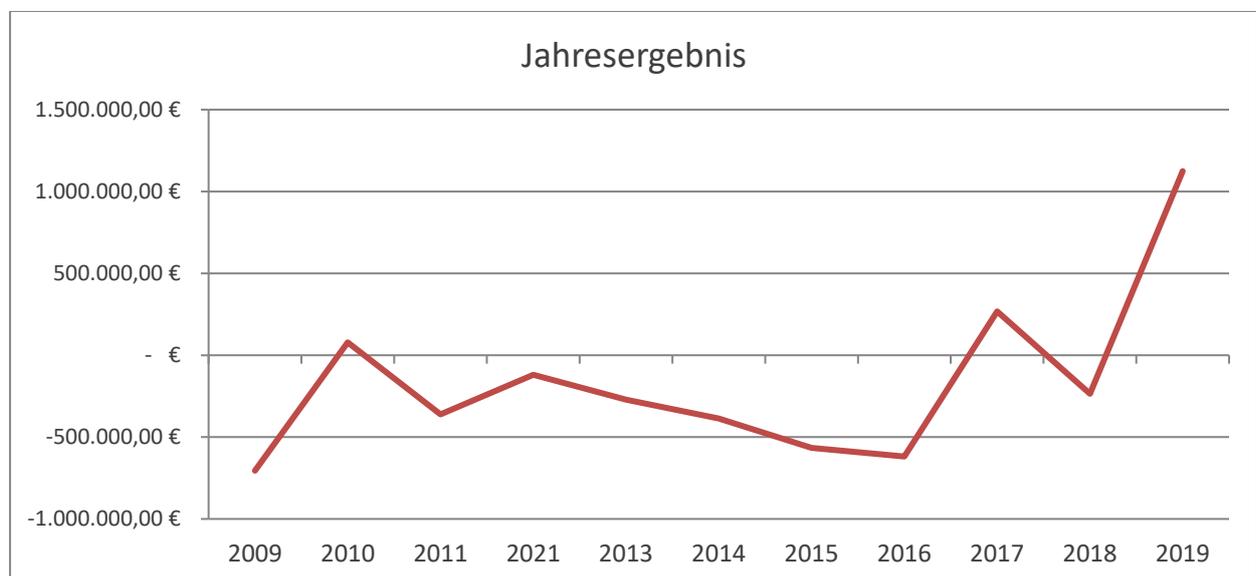
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	28.273.630,86 €	Eigenkapital	15.489.077,25 €
Umlaufvermögen	1.042.279,63 €	Sonderposten	7.540.993,48 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	Rückstellungen	254.826,90 €
Bilanzsumme	29.315.910,49 €	Verbindlichkeiten	6.028.517,43 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.495,43 €
		Bilanzsumme	29.315.910,49 €



Ergebnisrechnung

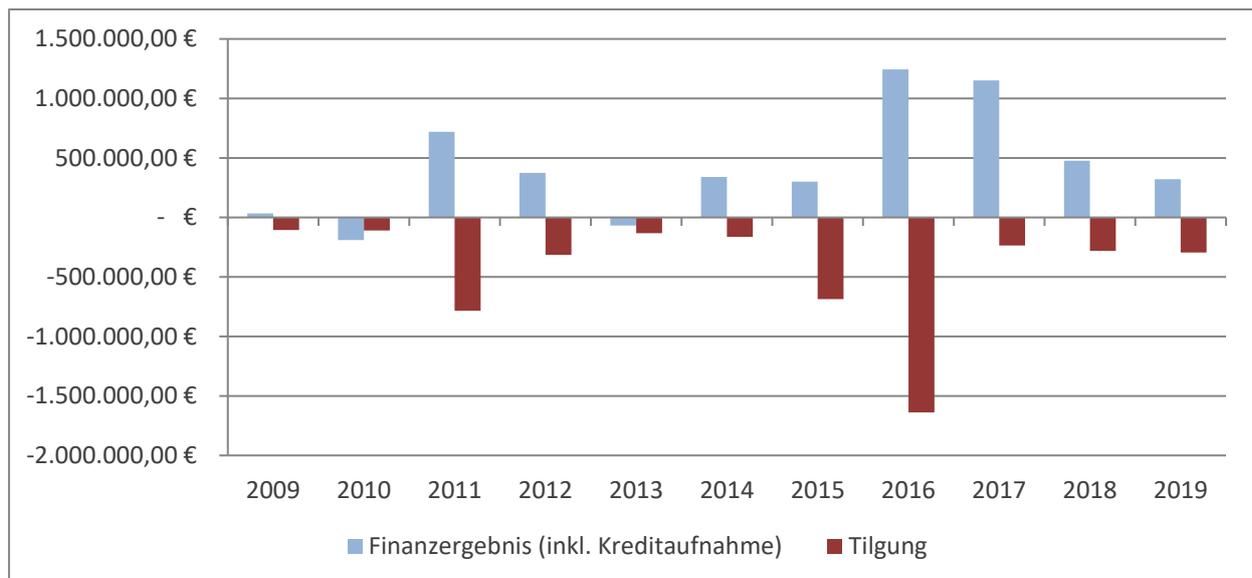
Gesamtbetrag Erträge	7.574.212,15 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	6.469.464,31 €
Jahresergebnis	1.104.747,84 €





Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	6.020.538,06 €
lfd. Auszahlungen	5.537.370,83 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	483.167,23 €
Investive Einzahlungen	108.496,43 €
Investive Auszahlungen	270.095,79 €
Saldo Investitionen	- 161.599,36 €
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	321.567,87 €
Finanzierung:	
Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	294.402,87 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 27.165,82 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,82 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 321.568,69 €





Bilanz zum
31.12.2019

**Bilanz der Ortsgemeinde Niederfischbach
zum 31.12.2019**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR		31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.283.132,72	1.296	1. Eigenkapital	15.489.077,25	14.365
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	18.200,78	17	1.1 Kapitalrücklage	14.364.672,62	14.600
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	7.500,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.257.431,94	1.279	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	1.124.404,63	-235
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	7.540.993,48	7.780
1.2 Sachanlagen	26.956.703,50	26.843	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	64.398,00	91
1.2.1 Wald Forsten	369.659,77	370	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	6.951.279,39	7.178
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.568.666,83	3.581	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.217.474,86	4.353
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.281.255,75	7.474	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.393.388,83	2.494
1.2.4 Infrastrukturvermögen	15.256.704,01	15.105	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	340.415,70	331
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	3.181,47	4	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	26.539,57	32	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	441.038,49	425
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.575,13	85	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	84.277,60	86
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	381.120,97	191	3. Rückstellungen	254.826,90	193
1.3 Finanzanlagen	33.794,64	36	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	111.420,00	106
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	33.794,64	36	3.4 Sonstige Rückstellungen	143.406,90	87
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	6.028.517,43	6.390
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	5.969.064,28	6.251
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	5.969.064,28	6.251
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	28.273.630,86	28.175	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	1.034,00	1	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.034,00	1	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	15.488,12	41
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.120,53	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
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.041.245,63	548	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	1.144,91	21
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	624.029,70	117	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.479,69	45
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	11.113,92	35	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	9
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	19.219,90	32
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.495,43	1
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	363.771,18	379			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	350.994,89	324			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	42.330,83	17			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5			
BILANZSUMME	29.315.910,49	28.729	BILANZSUMME	29.315.910,49	28.729



Ergebnisrechnung zum 31.12.2019

Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Niederfischbach



		Ergebnis des	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Abweichung
		Vorjahres	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.557.805,81	4.458.600,00	5.324.618,74	866.018,74	766.812,93
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	948.507,98	887.460,00	1.014.109,38	126.649,38	65.601,40
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.193,60	168.830,00	183.024,38	14.194,38	2.830,78
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.528,81	123.670,00	88.758,05	-34.911,95	-52.770,76
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	48.472,45	8.650,00	43.862,86	35.212,86	-4.609,59
E7	+ Sonstige laufende Erträge	434.915,10	240.210,00	919.838,74	679.628,74	484.923,64
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.311.423,75	5.887.420,00	7.574.212,15	1.686.792,15	1.262.788,40
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.195.276,57	1.285.820,00	1.251.172,33	-34.647,67	55.895,76
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.766,55	851.090,00	532.949,73	-318.140,27	-18.816,82
E11	- Abschreibungen	650.935,45	611.860,00	663.103,52	51.243,52	12.168,07
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.487.939,78	3.646.350,00	3.650.969,96	4.619,96	163.030,18
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	516.909,31	165.040,00	231.849,27	66.809,27	-285.060,04
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.402.827,66	6.560.160,00	6.330.044,81	-230.115,19	-72.782,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-91.403,91	-672.740,00	1.244.039,77	1.916.779,77	1.335.443,68
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.294,69	4.000,00	19.656,79	15.656,79	17.362,10
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	146.303,91	142.100,00	139.419,50	-2.680,50	-6.884,41
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-144.009,22	-138.100,00	-119.762,71	18.337,29	24.246,51
E20	Ordentliches Ergebnis	-235.413,13	-810.840,00	1.124.277,06	1.935.117,06	1.359.690,19
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-235.413,13	-810.840,00	1.124.404,63	1.935.244,63	1.359.817,76



Finanzrechnung zum 31.12.2019

Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Niederfischbach



		Ergebnis des	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Abweichung
		Vorjahres	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.721.397,97	4.458.600,00	4.806.715,35	348.115,35	85.317,38
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	798.273,52	751.010,00	891.156,34	140.146,34	92.882,82
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.846,80	44.950,00	50.657,80	5.707,80	1.811,00
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.631,03	123.670,00	112.869,21	-10.800,79	-3.761,82
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.309,55	8.650,00	42.214,91	33.564,91	-8.094,64
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	111.943,37	120.000,00	111.926,21	-8.073,79	-17,16
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.847.402,24	5.506.880,00	6.015.539,82	508.659,82	168.137,58
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.104.264,65	1.165.690,00	1.097.914,15	-67.775,85	-6.350,50
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	576.712,99	851.090,00	495.931,11	-355.158,89	-80.781,88
F11	nicht besetzt					
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.510.736,62	3.646.350,00	3.692.799,41	46.449,41	182.062,79
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	102.178,61	156.040,00	94.958,58	-61.081,42	-7.220,03
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.293.892,87	5.819.170,00	5.381.603,25	-437.566,75	87.710,38
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	553.509,37	-312.290,00	633.936,57	946.226,57	80.427,20
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.195,24	4.000,00	4.998,24	998,24	-14.197,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	142.422,41	142.100,00	155.767,58	13.667,58	13.345,17
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-123.227,17	-138.100,00	-150.769,34	-12.669,34	-27.542,17
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	430.282,20	-450.390,00	483.167,23	933.557,23	52.885,03
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	430.282,20	-450.390,00	483.167,23	933.557,23	52.885,03
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	53.763,00	1.830.850,00	10.301,41	-1.820.548,59	-43.461,59
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	177.132,72	78.180,00	73.345,02	-4.834,98	-103.787,70
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	341.266,00	140.000,00	24.850,00	-115.150,00	-316.416,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	572.161,72	2.049.030,00	108.496,43	-1.940.533,57	-463.665,29
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.343,26	152.010,00	37.590,21	-114.419,79	7.246,95
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	339.005,01	2.737.000,00	232.505,58	-2.504.494,42	-106.499,43
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	369.348,27	2.889.010,00	270.095,79	-2.618.914,21	-99.252,48

Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Niederfischbach



		Ergebnis des	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Abweichung
		Vorjahres	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	202.813,45	-839.980,00	-161.599,36	678.380,64	-364.412,81
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	633.095,65	-1.290.370,00	321.567,87	1.611.937,87	-311.527,78
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten		839.980,00		-839.980,00	
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	280.803,92	265.310,00	294.402,87	29.092,87	13.598,95
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-280.803,92	574.670,00	-294.402,87	-869.072,87	-13.598,95
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	-194.725,74		-27.165,82	-27.165,82	167.559,92
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		715.700,00		-715.700,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-475.529,66	1.290.370,00	-321.568,69	-1.611.938,69	153.960,97
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-566,07		0,82	0,82	566,89
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-476.095,73	1.290.370,00	-321.567,87	-1.611.937,87	154.527,86
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	194.159,67		27.166,64	27.166,64	-166.993,03
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	149.478,28	-715.700,00	188.764,36	904.464,36	39.286,08



Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage der Gemeinde.....	23
B.1 Organisation der Gemeinde.....	23
B.2 Einwohner.....	23
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	24
C.1 Bilanz.....	24
C.1.1 Aktiva	24
A.2. Umlaufvermögen.....	30
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	32
C.1.2 Passiva.....	32
B.1. Eigenkapital	33
B.2 Sonderposten.....	33
B.3 Rückstellungen	35
B.4 Verbindlichkeiten	35
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	37
C.2 Ergebnisrechnung	37
C.2.1 Zusammenfassung	37
C.2.2 Abweichungen.....	38
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	46
C.3 Finanzrechnung	47
C.3.1 Zusammenfassung	47
C.3.2 Investitionen	49
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	51
C.4 Haushaltsausgleich	52
D. Teilhaushalte	52
E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	54
F. Prognose-/ Risikobericht	54
F.1 Lage der Gemeinde.....	54
F.2 Bevölkerungsentwicklung.....	55
F.3 Darlehenszinsen.....	56
F.4 Waldsterben/ Klimawandel.....	56
F.5 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	56

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2019 der Ortsgemeinde Niederfischbach 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 Niederfischbach stellt sich wie folgt dar:

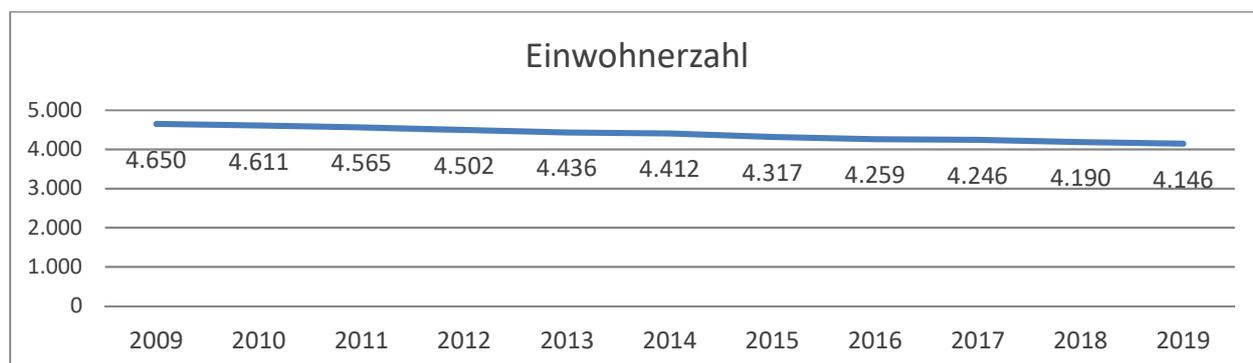
Die Gemeinde Niederfischbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

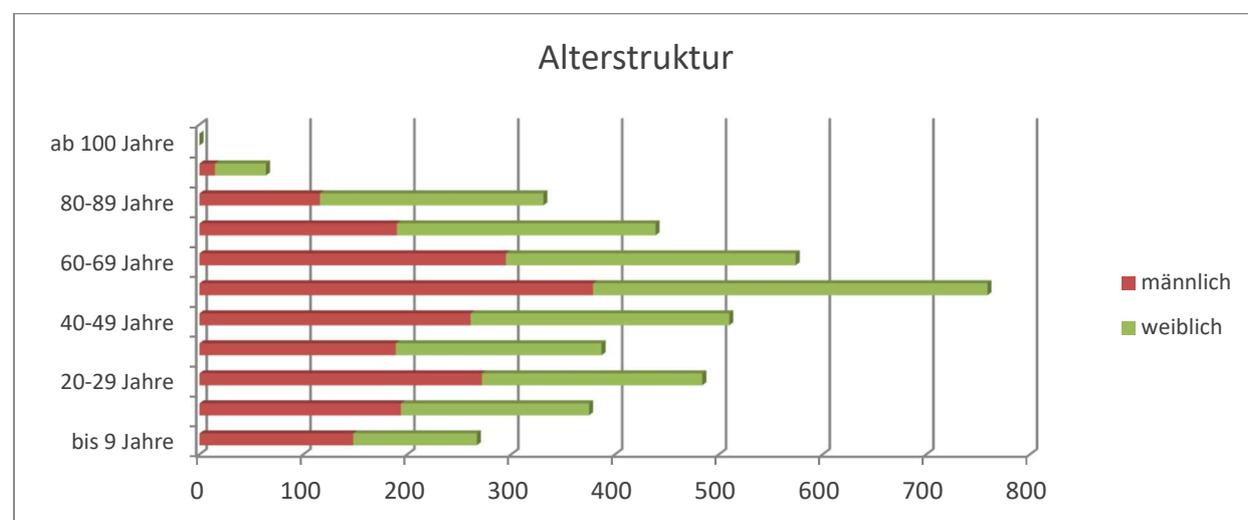
- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

B.2 Einwohner

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



Die Altersstruktur im Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

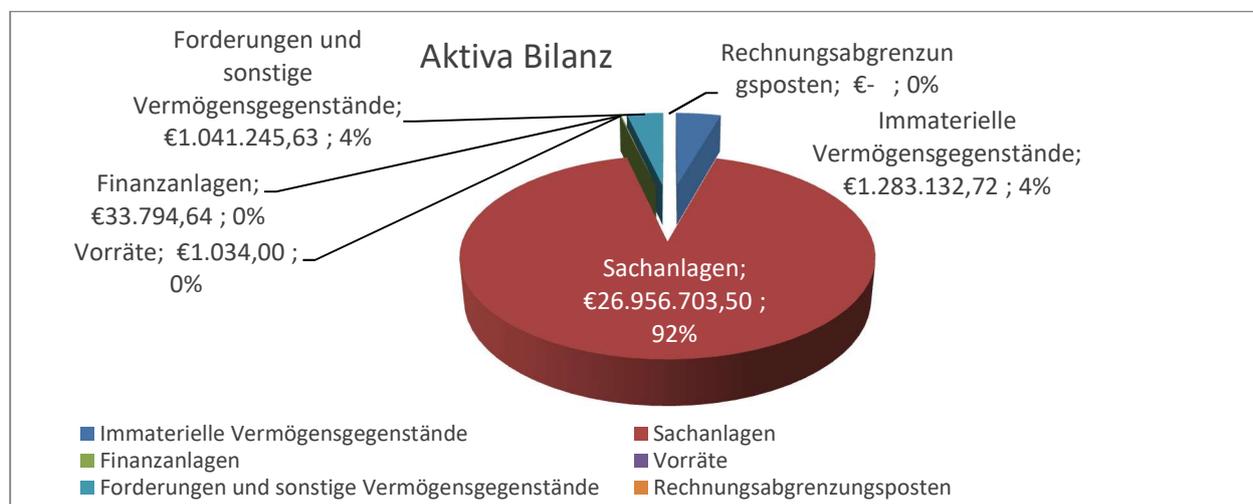
C.1 Bilanz

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 31.12.2019 **29.315.910,49 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 586.198,36 EUR gesteigert werden.

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

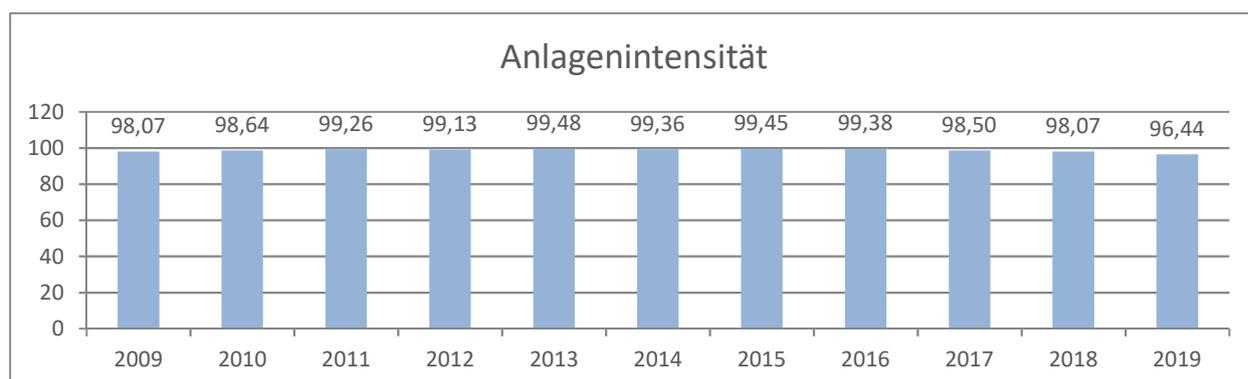


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Niederfischbachbach beträgt zum Ende des Jahres 2019 28.273.630,86 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 98.847,77 EUR gestiegen.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagevermögen	30.456.635,43 €	29.994.054,22 €	29.678.570,04 €	28.913.672,91 €	28.174.783,09 €	28.273.630,86 €



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

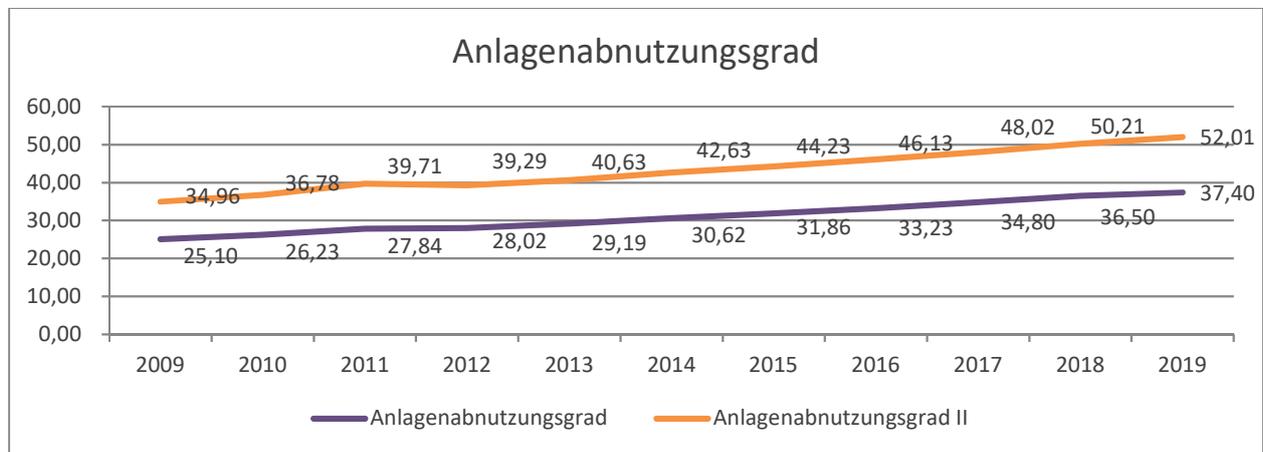
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2019 waren somit 96,44 % des Vermögens der Ortsgemeinde Niederfischbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Wert um 1,63 Punkte.

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

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

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



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.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.283.132,72 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

18.200,78 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	17.207,13 €	Z	993,65 €		- €	18.200,78 €

Auf dem Konto 011900 wurde das Straßenkataster der Ortsgemeinde erfasst.

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

A.1.1.2 geleistete Zuwendungen**7.500,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
012003	Aktivierte Zuwendung Heimatspflege	- €	Z	7.500,00 €		- €	7.500,00 €

Im Rahmen des Förderprogramm „Lebendige Zentren“ werden durch die Ortsgemeinde private Sanierungsmaßnahmen im Ort gefördert. Im Jahr 2019 wurde eine Förderung in Höhe von 7.500,00 EUR geleistet.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**1.257.431,94 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.083.992,55 €	Z	26.764,00 €	AF	26.583,35 €	1.084.173,20 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	44.724,82 €		- €	AF	5.745,35 €	38.979,47 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	149.962,70 €		- €	AF	15.683,43 €	134.279,27 €

Konto 013001: Die Ortsgemeinde hat sich an der Sanierung des Kunstrasenplatz des SV Adler 09 beteiligt.

A.1.2 Sachanlagen**26.956.703,50 EUR****A.1.2.1 Wald, Forsten****369.659,77 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		
021100	Mischwald	32.026,31 €	Z	140,00 €	A	869,53 €	36.503,42 €
			U	5.206,64 €	AF	- €	
021200	Laubwald	174.263,53 €		- €	U	5.206,64 €	169.056,89 €
021300	Nadelwald	122.703,04 €		- €		- €	122.703,04 €
021400	Gehölz	38.662,95 €		- €		- €	38.662,95 €

Konto 021100/ 021200: Im Rahmen der Grundstücksinventur wurden mehrere Grundstücke in der Zuordnung getauscht bzw. in Abgang gebracht.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**3.568.666,83 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		
022113	Außenanlagen Gräberfeld	26.602,66 €		- €	AF	1.412,53 €	25.190,13 €
022200	Parkanlagen	1.454.838,40 €		- €		- €	1.454.838,40 €

022510	Spielplätze - Grund & Boden	174.787,22 €	- €	- €	174.787,22 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	60.835,16 €	- €	AF 8.476,84 €	52.358,32 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	85.766,19 €	Z 7.984,15 €	A 1,00 €	93.897,49 €
			U 148,15 €	- €	
023100	Ackerland	12.237,35 €	- €	- €	12.237,35 €
023900	Sonstiges Ackerland	695.747,59 €	Z 866,02 €	- €	696.613,61 €
024300	Hochwasserschutz	75.894,46 €	- €	AF 2.661,70 €	73.232,76 €
029200	Bauerwartungsland	888.942,20 €	- €	AF 29.543,84 €	859.398,36 €
029600	Bauland	23.651,34 €	- €	- €	23.651,34 €
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	70.048,09 €	Z 20.524,00 €	- €	90.572,09 €

Konto 022900/ 023900/ 029900: Im Rahmen der Grundstücksinventur wurden mehrere Grundstücke berichtigt.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

7.281.255,75 EUR

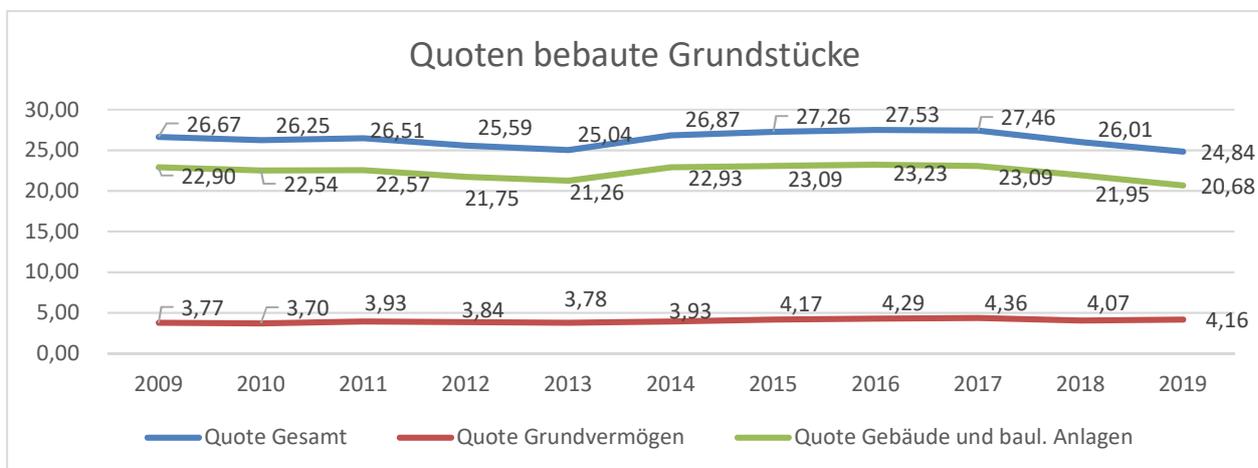
Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
031110	Einfamilienhäuser - Grund & Boden	59.491,47 €	U	74.174,09 €		- €	133.665,56 €
031120	Einfamilienhäuser - Gebäude	168.479,55 €		- €	U	74.174,09 €	91.685,66 €
				- €	AF	2.619,80 €	
031210	Mehrfamilienhäuser - Grund & Boden	57.082,82 €		- €		- €	57.082,82 €
031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	299.755,88 €		- €	AF	4.294,00 €	295.461,88 €
032110	Kindertagesstätten - Grund & Boden	65.277,60 €		- €		- €	65.277,60 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	922.556,87 €		- €	AF	14.643,74 €	907.913,13 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	18.610,88 €		- €	AF	1.502,96 €	17.107,92 €
035210	Turnhalle - Grund & Boden	144.610,68 €	U	65.784,18 €		- €	210.394,86 €
035220	Turnhalle - Gebäude	1.491.684,82 €		- €	AF	28.527,43 €	1.463.157,39 €
035230	Turnhalle - Außenanlagen	6.695,80 €		- €	AF	608,25 €	6.087,55 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	58.548,98 €		- €		- €	58.548,98 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	4.306,34 €		- €		391,39 €	3.914,95 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	150.915,75 €		- €	AF	2.434,13 €	148.481,62 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	9.458,33 €		- €	AF	556,37 €	8.901,96 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	17.664,30 €		- €	U	17.664,30 €	- €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	660.374,68 €		- €	AF	31.807,68 €	628.567,00 €
039212	Friedhofshalle	159.898,19 €		- €	AF	2.351,44 €	157.546,75 €
039213	Friedhofshalle - Außenanlage	163.738,99 €		- €	AF	6.083,18 €	157.655,81 €
039220	Gräberfelder	36.169,89 €		- €		- €	36.169,89 €
039223	Gräberfelder	342.921,42 €		- €	AF	25.435,57 €	317.485,85 €
039291	Grund und Boden Friedhof	466.561,82 €		- €		- €	466.561,82 €
039300	Banhöfe, Buswartehallen, Sonstiges	29.988,41 €		- €	AF	1.868,80 €	28.119,61 €
039700	Gewerbeflächen	19.539,66 €		- €		- €	19.539,66 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	117.113,43 €	Z 2.234,17 €	A 7.987,15 €	45.576,27 €		
			- €	U 65.784,18 €			

039720	Gewerbeflächen - Gebäude	1.399.280,07 €	- €	AF	25.311,00 €	1.373.969,07 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	106.601,88 €	- €		- €	106.601,88 €
039820	Bauhof - Gebäude	287.957,74 €	- €	AF	5.433,16 €	282.524,58 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	30.107,60 €	- €	AF	537,60 €	29.570,00 €
039991	Beb. Grst.m.sonst. Geb. - Grund & Boden	73.371,67 €	- €		- €	73.371,67 €
039992	Beb. Grst.m.sonst. Geb. - Gebäude	95.903,88 €	- €	AF	13.700,55 €	82.203,33 €

Konto 031110/ 035210: Im Rahmen der Grundstücksinventur wurden mehrere Grundstücke berichtigt.

Konto 039710: Ein Grundstück wurde geteilt. Der Zugang betrifft die Kosten für die Zerlegungsvermessung. Des Weiteren wurde ein Grundstück verkauft.

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



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2009 um die 4 %, während der Anteil der Gebäude seit 2014 gesteigert werden konnte und nun wieder leicht sinkt.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

15.256.704,01 EUR

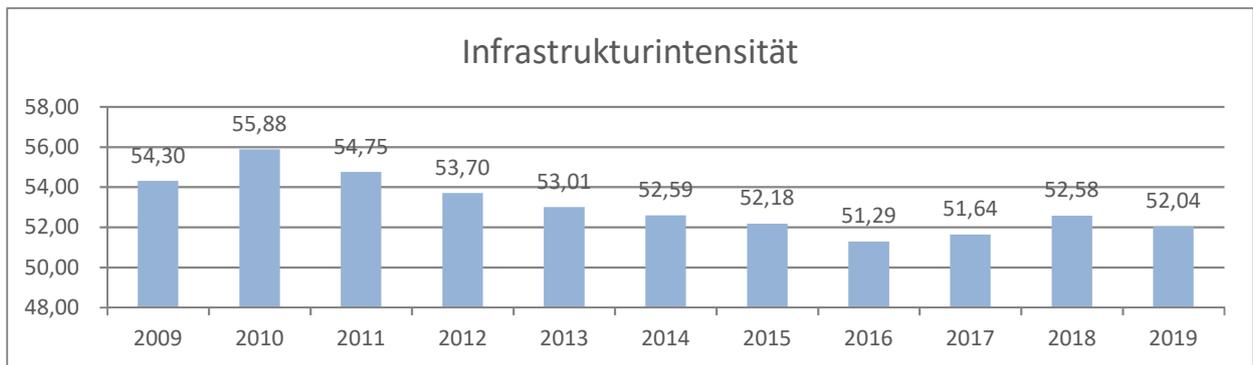
Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
041200	Brücken	602.872,60 €		- €	AF	13.984,72 €	588.887,88 €
041500	Stützbauwerke	79.691,00 €		- €	AF	2.346,76 €	77.344,24 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	22.004,51 €		- €	AF	1.000,21 €	21.004,30 €
041900	Sonstige ingenieurtech. Bauwerke	12.457,10 €		- €	AF	1.271,45 €	11.185,65 €
045100	Grund & Boden Wasserversorgung	145.643,56 €		- €		- €	145.643,56 €
048100	Grund & Boden Verkehrsanlagen	6.655.721,75 €	Z	52.773,38 €	A	39.094,18 €	6.686.917,10 €
			U	17.516,15 €		- €	
048200	Straßen	5.534.899,16 €		- €	AF	242.741,64 €	5.292.157,52 €
048240	Gemeindestraßen	447.254,27 €	Z	13.670,91 €	AF	12.280,09 €	448.645,09 €
048250	Gehwege	20.137,01 €		- €	AF	741,24 €	19.395,77 €
048310	Fußwege	20.262,60 €	Z	355.062,00 €	AF	1.367,36 €	373.957,24 €
048330	Radwege	685.468,45 €	Z	86.036,00 €	AF	31.157,66 €	740.346,79 €
048390	sonstige Wege	11.901,08 €		- €	AF	281,54 €	11.619,54 €
048410	Parkplätze	102.022,67 €	Z	2.366,00 €	AF	5.639,25 €	98.749,42 €
048490	sonstige Plätze	8.244,12 €		- €	AF	358,44 €	7.885,68 €

048700	Straßenbeleuchtung	12.423,61 €	- €	AF	650,96 €	11.772,65 €
049260	Uferbefestigung Stützbauwerk	603.029,25 €	- €	AF	13.641,36 €	589.387,89 €
049900	sonstiges (u.a. Bachverrohrung)	132.486,02 €	- €	AF	7.178,93 €	125.307,09 €

Konto 048100/ 048310/ 048330/ 048410: Im Rahmen der Grundstücksinventur wurden mehrere Grundstücke berichtet.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Niederrischbach liegt im Jahr 2019 bei 48,61. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2009 ist sie kontinuierlich rückläufig.

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



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

3.181,47 EUR

Hierbei handelt es sich um die Skulpturen im Bürgerpark.

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

26.539,57 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	
071110	PKW	18.844,94 €	- €		AF	2.692,13 €	16.152,81 €
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	6.816,14 €	- €		AF	1.434,98 €	5.381,16 €

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

69.575,13 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	
082100	Betriebsausstattung	21.132,19 €	- €		AF	5.009,39 €	16.122,80 €
082210	Büromöbel	11.151,92 €	- €		AF	1.497,49 €	9.654,43 €
082920	sonstige BGA - KITAS	42.592,57 €	- €		AF	7.393,19 €	35.199,38 €

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau**381.120,97 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
096412	Brücken im Bau	57.330,72 €	Z	22.336,17 €		- €	79.666,89 €
096482	Straßen im Bau	1.434,55 €	Z	4.578,44 €		- €	6.012,99 €
096483	Wege im Bau	6.575,94 €		- €		- €	6.575,94 €
096488	städtebauliche Entwicklung/ Ortsplanung	122.519,25 €	Z	163.043,65 €		- €	285.562,90 €

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
Tribünendach Bürgerpark	3.302,25 €	- €	- €	3.302,25 €
Sanierung Brücken Junkerthal (BW 4+5)	57.330,72 €	22.336,17 €	- €	79.666,89 €
Erschließung "Hüttseifen"	1.434,55 €	- €	- €	1.434,55 €
Straßeneinläufe Rothenbergstr.	- €	4.578,44 €	- €	4.578,44 €
Ausbau "Verbindungsweg Turnhalle"	6.575,94 €	- €	- €	6.575,94 €
Lebendige Zentren - Entwicklungskonto	71.096,72 €	13.855,39 €	- €	84.952,11 €
Lebendige Zentren - Gestaltung Kirchengrund/ Rothenbergstraße	51.422,53 €	137.035,73 €	- €	188.458,26 €
Lebendige Zentren - Gebäuderückbau Konrad- Adenauer Straße	- €	12.152,53 €	- €	12.152,53 €
Summe:	191.162,71 €	189.958,26 €	- €	381.120,97 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³**33.794,64 EUR**

Die Ortsgemeinde Niederfischbach war an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 2.556,00 EUR (6,41 % des Stammkapitals) beteiligt. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2019 aufgelöst.

An der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH ist die Ortsgemeinde mit Geschäftsanteilen in Wert von 750,00 EUR (0,25 % des Stammkapitals) beteiligt.

Weiterhin hält die Ortsgemeinde Niederfischbach zwei Haubergsanteile zu 13.813,00 EUR und 18.978,00 EUR.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Niederfischbach mit 250,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

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

³ Siehe Anhang H.2

Zum 31.12.2019 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 1.042.279,63 EUR. Der Bestand ist somit um 487.350,59 EUR gestiegen.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Umlaufvermögen	195.129,93 €	165.002,49 €	184.783,15 €	439.314,76 €	554.929,04 €	1.042.279,63 €

A.2.1 Vorräte **1.034,00 EUR**

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **1.034,00 EUR**

Die Vorräte beinhalten die Heizmittel für den „Adlerhorst“ und Streusalz. Sie wurden durch Inventur erfasst.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **1.041.245,63 EUR**

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.19 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	842.670,18 €	218.640,48 €	624.029,70 €	117.295,56 €	506.734,14 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	31.546,82 €	20.432,90 €	11.113,92 €	35.500,42 €	- 24.386,50 €
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	- €	- €	- €	102,11 €	- 102,11 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	363.771,18 €	- €	363.771,18 €	378.515,62 €	- 14.744,44 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	42.330,83 €	- €	42.330,83 €	16.901,24 €	25.429,59 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.280.319,01 €	239.073,38 €	1.041.245,63 €	548.314,95 €	492.930,68 €

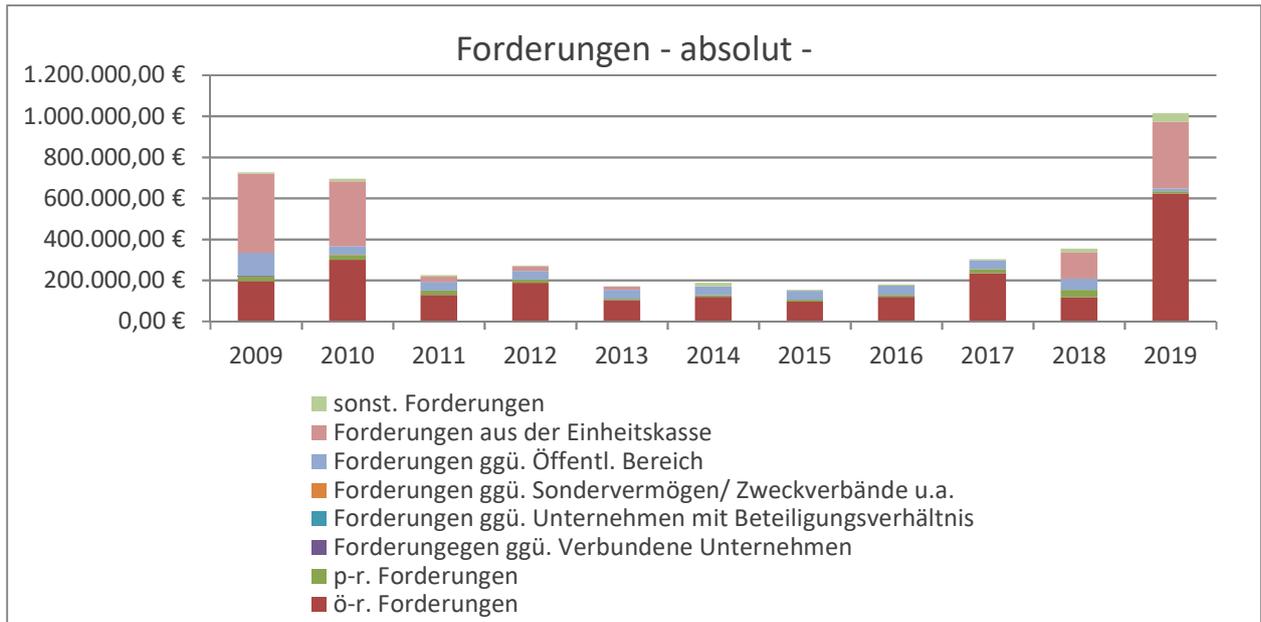
Forderungen aus der Einheitskasse

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

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Niederfischbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 350.994,89 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde⁴.

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

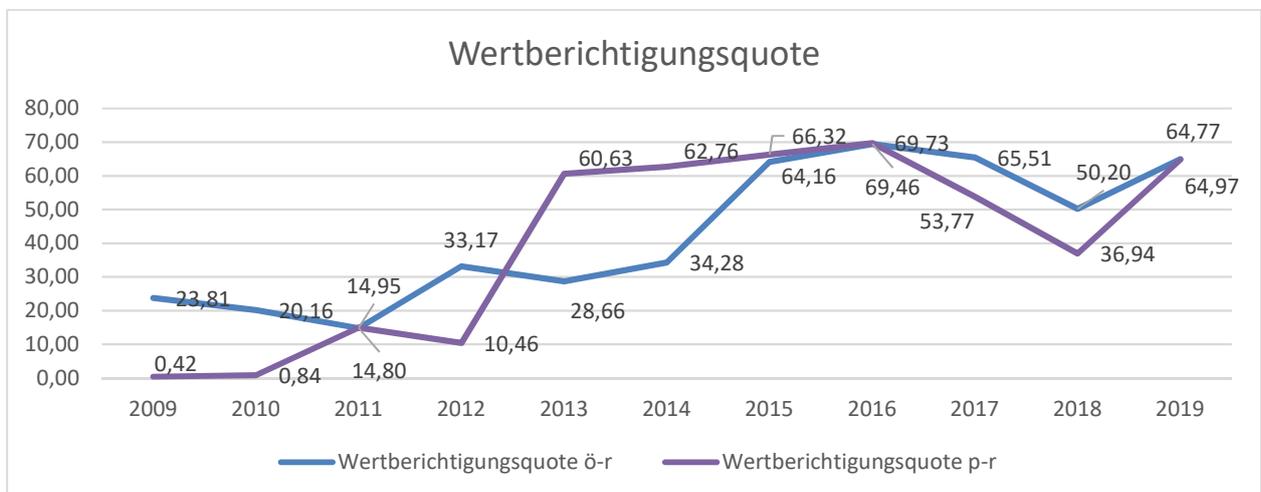
⁴ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



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.

Die Wertberichtigungsquoten stellen sich wie folgt dar:



A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

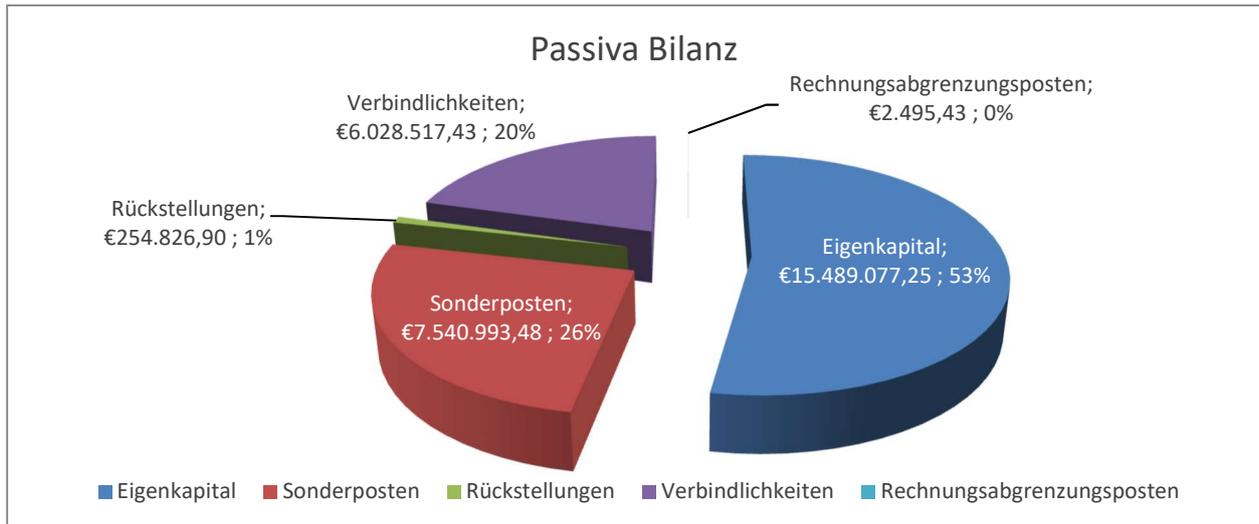
0,00 EUR

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 Niederfischbach für das Jahr 2019 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital 15.489.077,25 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 7.540.993,48 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 64.398,00 EUR

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beide Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Im Haushaltsjahr 2019 erfolgte eine Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 91.411,00 EUR und eine Zuführung in Höhe von 64.398,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 6.951.279,39 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 4.217.474,86 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	
231310	Sonderposten Zuwendungen von Eigenbetrieben	25.945,80 €	- €		AF	1.088,63 €	24.857,17 €
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	47.605,76 €	- €		AF	909,55 €	46.696,21 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	3.598.531,14 €	- €		AF	116.211,84 €	3.482.319,30 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden + Gemeindeverbänden	646.757,77 €	- €		AF	17.416,41 €	629.341,36 €
231440	Sonderposten Zuwendungen von Zweckverbänden	27.400,45 €	- €		AF	527,78 €	26.872,67 €

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**2.393.388,83 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	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	2.494.000,10 €		- €	AF	100.611,27 €	2.393.388,83 €

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**340.415,70 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	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	117.603,83 €		- €		- €	117.603,83 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	213.878,96 €	Z	8.932,91 €		- €	222.811,87 €

Zum 31.12.2019 sind die folgenden Anzahlungen auf Sonderposten noch nicht passiviert worden:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Lebendige Zentren - Gebiet "Ortseingang Ost"	264.721,25 €	- €	- €	264.721,25 €
Lebendige Zentren - Förderung Gesamtprojekt	36.101,25 €	1.476,35 €	- €	37.577,60 €
Lebendige Zentren - Kirchenumfeld/ Rothenbergstraße	30.660,29 €	7.456,56 €	- €	38.116,85 €
Summe:	331.482,79 €	8.932,91 €	- €	340.415,70 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**441.038,49 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	424.857,90 €	Z	46.562,50 €	AF	29.936,41 €	440.493,99 €
				- €	A	990,00 €	

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 46.562,50 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst. Der Abgang bezieht sich auf eine Korrektur. Hier wurde ein Nutzungsentgelt versehentlich in Niederfischbach eingebucht, obwohl es einer anderen Ortsgemeinde zustand.

B.2.7 Sonstige Sonderposten**84.277,60 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	85.712,83 €		- €	AF	1.435,23 €	84.277,60 €

B.3 Rückstellungen

254.826,90 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		
242110	Pensionsrückstellungen	- €		- €		- €	- €
243100	Ehrensoldrückstellungen	106.156,00 €		- €	A	106.156,00 €	- €
243200	Rückstellung Versorgungsempfänger	- €	Z	111.420,00 €		- €	111.420,00 €
270099	Aufwandsrückstellungen	- €	Z	57.798,00 €		- €	57.798,00 €
271601	Rückstellung unterlassene Instandhaltung Kinder Tagesstätte Eisenweg	- €	Z	15.000,00 €		- €	15.000,00 €
291021	Rückstellung nicht gen. Urlaub - AN	23.409,27 €		- €	A	4.007,31 €	19.401,96 €
292021	Rückstellung gel. Überstunden - AN	32.672,61 €		- €	A	10.757,67 €	21.914,94 €
293021	Rückstellung - ATZ - Ansammlung AN	22.137,00 €		- €	A	6.151,00 €	15.986,00 €
293022	Rückstellung - ATZ - Aufstockung - AN	8.562,00 €	Z	4.744,00 €		- €	13.306,00 €

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

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

Für die Abrechnung der Straßenoberflächenentwässerung wurde eine Aufwandsrückstellung gebildet.

Die gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung betreffen die KiTa im Eisenweg.

Für die Mitarbeiter der Ortsgemeinde wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub bzw. geleistete Überstunden erfasst. Diese wurden teilweise 2019 aufgelöst.

B.4 Verbindlichkeiten

6.028.517,43 EUR

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

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in €						
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	1.187.139,74	4.781.924,54	5.969.064,28	6.250.854,95
	davon:					

1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	1.187.139,74	4.781.924,54	5.969.064,28	6.250.854,95
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	15.488,12	-	-	15.488,12	41.219,06
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.120,53	-	-	8.120,53	502,58
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	1.144,91	-	-	1.144,91	20.728,43
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.479,69	-	-	15.479,69	45.113,88
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	19.219,90	-	-	19.219,90	31.633,81

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Niederfischbach folgende Investitionskredite:

Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.19
DKB - (AZ 6036)	923.261,98			1,14%	61.765,67	30.12.1932	861.496,31
DKB - (AZ 6037)	254.700,49			1,17%	16.153,34	30.06.1933	238.547,15
DZ Hyp - (AZ 6021)	2.057.309,31			3,17%	50.805,25	30.06.1942	2.006.504,06
DZ Hyp - (AZ 6028)	145.956,14			4,69%	7.488,95	30.03.1933	138.467,19
DZ Hyp - (AZ 6035)	384.622,11			1,00%	25.861,05	30.12.2023	358.761,06
DZ Hyp - (AZ 3038)	111.212,41			2,14%	3.056,47	30.03.1946	108.155,94
KfW - (AZ 6024)	90.000,00			1,85%	6.000,00	15.05.2024	84.000,00
KfW - (AZ 6032)	279.872,00			0,10%	21.532,00	15.02.2022	258.340,00
KfW - (AZ 6034)	196.720,00			0,10%	14.412,00	15.08.2023	182.308,00
VoBa Siegerland - (AZ 6033)	311.824,40			2,66%	8.093,72	31.01.2024	303.730,68
LBBW - (AZ 6029)	563.457,37			3,55%	16.614,82	30.09.1941	546.842,55
LB Saar - (AZ 6039)	322.429,78			2,23%	8.454,59	30.12.1946	313.975,19
LBBW - (AZ 6031)	155.631,98			2,90%	4.717,68	30.06.1942	150.914,30
	5.796.997,97	0,00	0,00		244.955,54		5.552.042,43

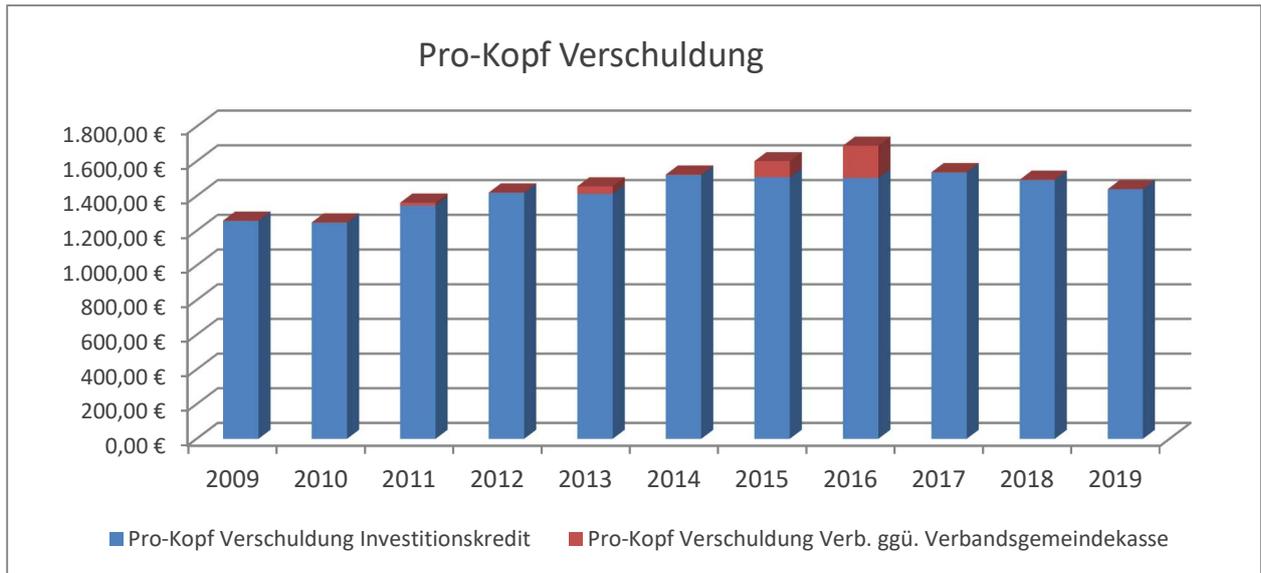
Die Abweichung zur Pos. 1.2.1 kommt daher, dass einige Tilgungsraten zum Ende des Jahres erst im Januar des folgenden Jahres 2020 zur Auszahlung kamen.

Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde Niederfischbach 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 wird. Bei der Gemeinde werden die Zahlungsmittelbestände oder -fehlbeträge als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen. Entsprechend kann sie auch eigenständig keine Liquiditätskredite aufnehmen.

Im Jahr 2019 konnte die Ortsgemeinde ihre Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde vollständig tilgen.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

2.495,43 EUR

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

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
1.124.404,63 €	- 810.840,00 €	-235.413,13 €

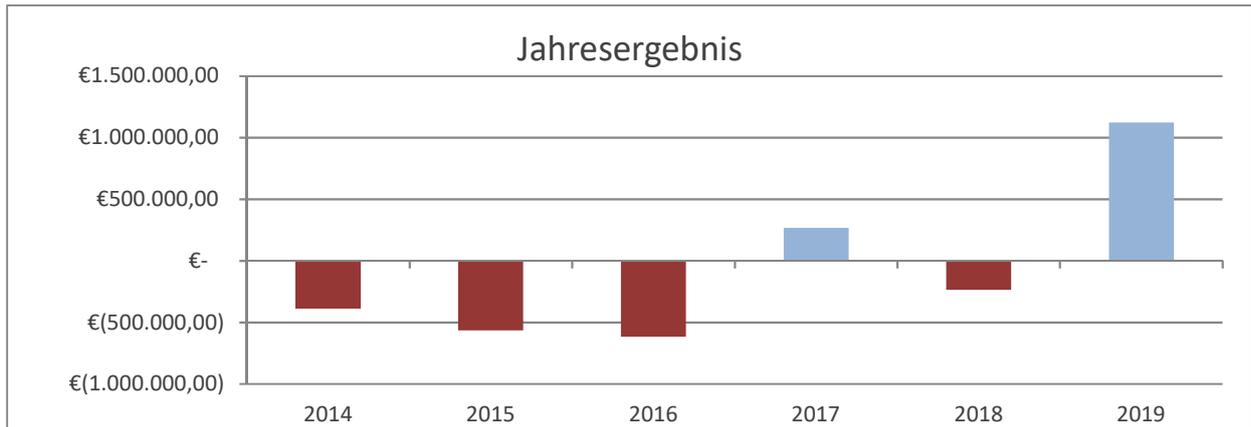
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.916.907,34 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 1.359.817,76 EUR.

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

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

Durch konsequente Haushaltskonsolidierung konnte das Jahresergebnis 2019 einen Überschuss ausweisen. Dieser Weg soll in den kommenden Jahren weitergeführt werden.

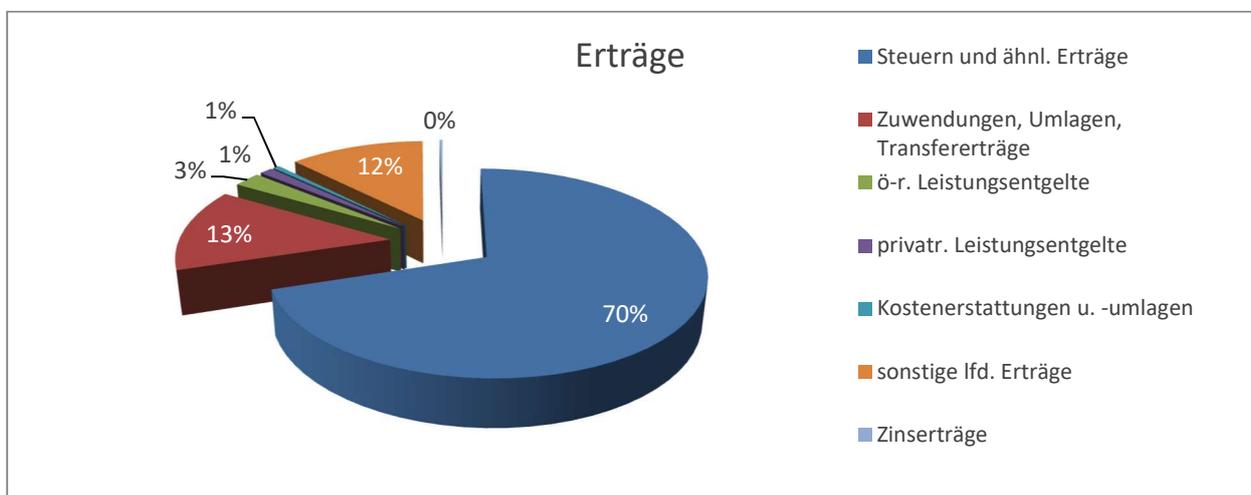
Jahr	Jahresergebnis
2014	- 386.830,07 €
2015	- 565.482,40 €
2016	- 618.455,54 €
2017	267.739,06 €
2018	- 235.413,13 €
2019	1.124.404,63 €
Saldo	- 414.037,45 €
Ø = - 69.006,24 €	

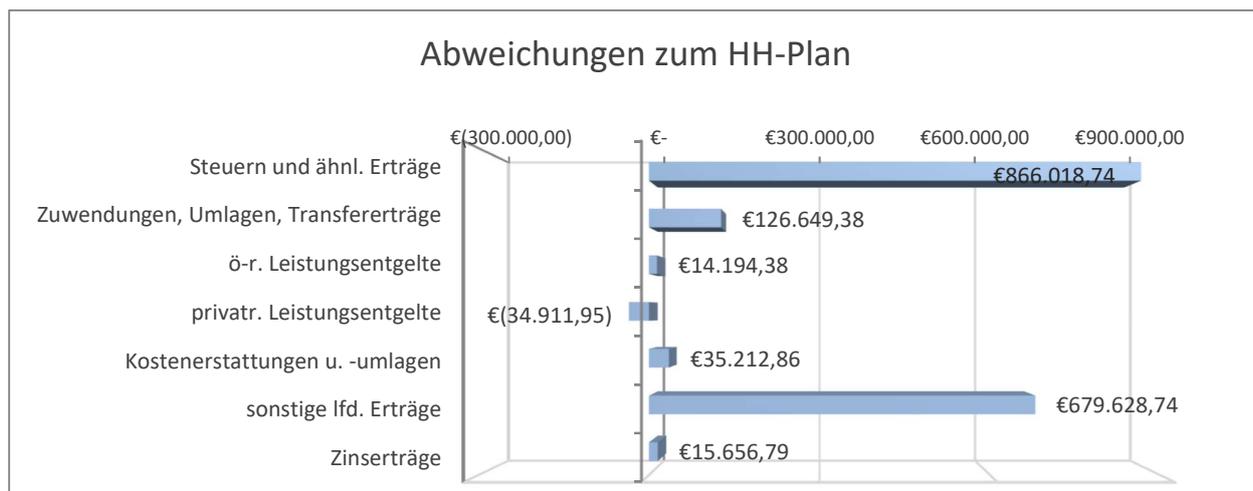


C.2.2 Abweichungen

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

Bezeichnung	Pos.	2018		2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	6.311.423,75 €	5.887.420,00 €	7.574.212,15 €	1.686.792,15 €	28,65%	
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	6.402.827,66 €	6.560.160,00 €	6.330.044,81 €	- 230.115,19 €	-3,51%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	- 91.403,91 €	- 672.740,00 €	1.244.167,34 €	1.916.907,34 €	-284,94%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	2.294,69 €	4.000,00 €	19.656,79 €	15.656,79 €	391,42%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	146.303,91 €	142.100,00 €	139.419,50 €	- 2.680,50 €	-1,89%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 144.009,22 €	- 138.100,00 €	- 119.762,71 €	18.337,29 €	-13,28%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	- 235.413,13 €	- 810.840,00 €	1.124.404,63 €	1.935.244,63 €	-238,67%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	- 235.413,13 €	- 810.840,00 €	1.124.404,63 €	1.935.244,63 €	-238,67%	





Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	4.557.805,81 €	4.458.600,00 €	5.324.618,74 €	866.018,74 €	766.812,93 €
davon:					
Grundsteuer A	2.709,26 €	2.800,00 €	2.737,86 €	- 62,14 €	28,60 €
Grundsteuer B	573.022,32 €	575.000,00 €	573.646,29 €	- 1.353,71 €	623,97 €
Gewerbsteuer	1.574.157,95 €	1.400.000,00 €	2.162.024,44 €	762.024,44 €	587.866,49 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.964.102,55 €	2.018.770,00 €	2.080.181,16 €	61.411,16 €	116.078,61 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	245.257,77 €	246.080,00 €	281.499,32 €	35.419,32 €	36.241,55 €
Hundesteuer	19.392,50 €	19.000,00 €	20.093,00 €	1.093,00 €	700,50 €
Familienleistungsausgleich	179.163,46 €	196.950,00 €	204.436,67 €	7.486,67 €	25.273,21 €

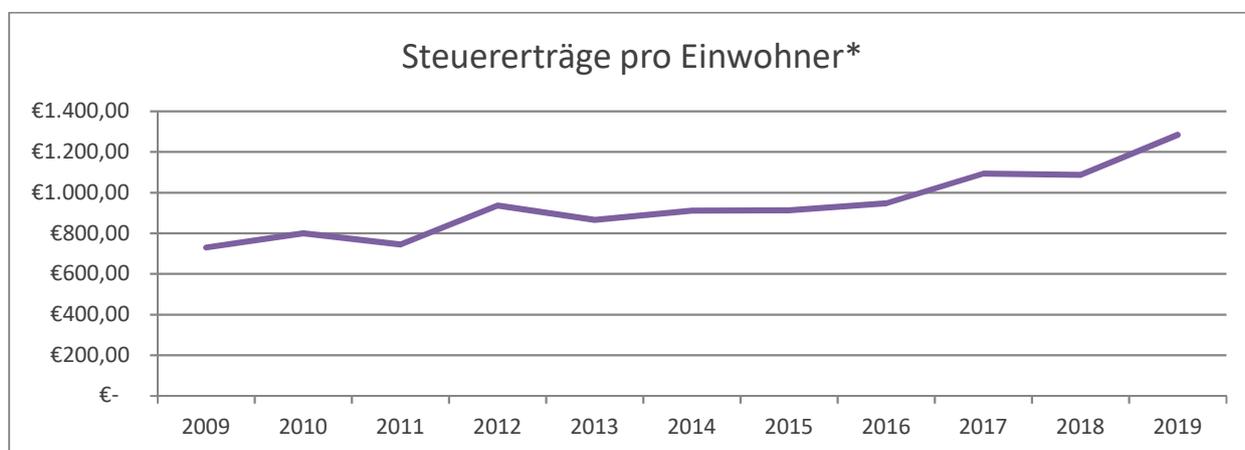
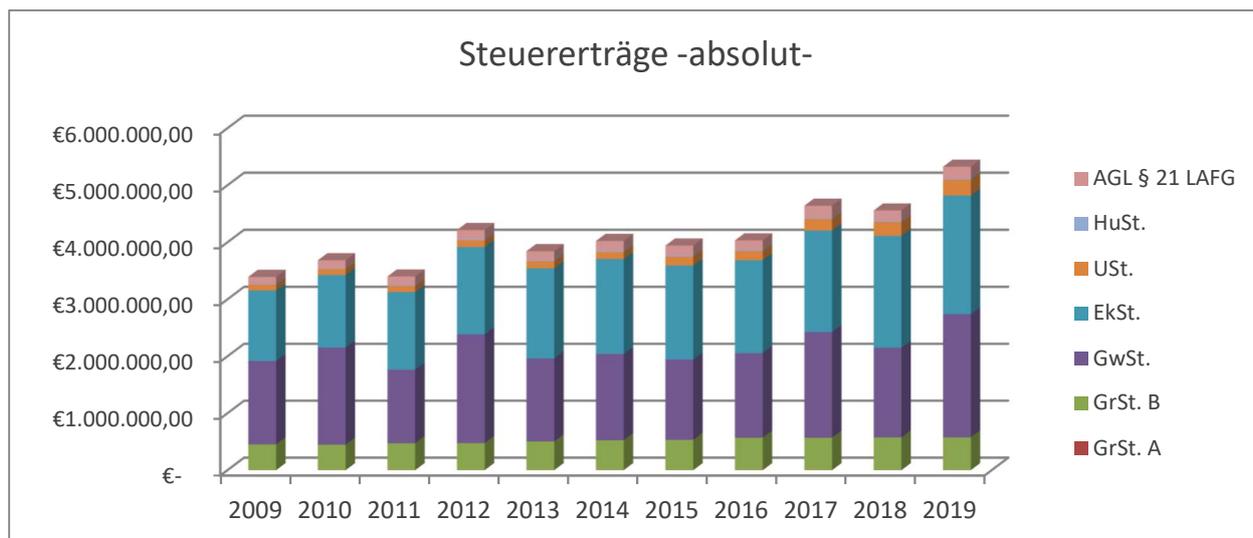
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Mehrerträge ergaben sich beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Bei der Gewerbesteuer konnte der Planansatz ebenso deutlich übertroffen werden. 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	948.507,98 €	887.460,00 €	1.014.109,38 €	126.649,38 €	65.601,40 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B2	110.037,00 €	114.910,00 €	115.500,00 €	590,00 €	5.463,00 €
Zuweisungen von Gemeinden/- verbänden	648.557,01 €	601.000,00 €	707.456,34 €	106.456,34 €	58.899,33 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	38.155,26 €	25.000,00 €	38.403,75 €	13.403,75 €	248,49 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	136.480,75 €	160.750,00 €	136.608,30 €	- 24.141,70 €	127,55 €

Als Grundzentrum bekommt die Ortsgemeinde einen Anteil der Zuwendungen aus der Schlüsselzuweisung B2.

Die Zuweisungen von Gemeinden betrifft die Personalkostenerstattung der Kath. Kindertagesstätte sowie der eigenen Kindertagesstätte vom Kreis. Im Haushaltsplan wurde die Erstattung für die kath. Kindertagesstätte nicht mit eingeplant.

Die Zuwendung vom Bund beinhaltet u.a. die Integrationspauschale.

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

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	180.193,60 €	168.830,00 €	183.024,38 €	14.194,38 €	2.830,78 €
davon:					
Elternbeiträge KiTa	6.833,00 €	7.000,00 €	4.888,00 €	- 2.112,00 €	- 1.945,00 €
Entgelte für das Bestattungswesen	23.465,55 €	25.000,00 €	27.455,55 €	2.455,55 €	3.990,00 €
Standgelder Kirmes	12.300,00 €	12.300,00 €	13.395,00 €	1.095,00 €	1.095,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	107.208,66 €	94.960,00 €	100.611,27 €	5.651,27 €	- 6.597,39 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	29.766,89 €	28.920,00 €	29.963,41 €	1.043,41 €	196,52 €

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	141.528,81 €	123.670,00 €	88.758,05 €	- 34.911,95 €	- 52.770,76 €
davon:					
Essengelder KiTa	10.350,00 €	11.000,00 €	11.460,00 €	460,00 €	1.110,00 €
Mieten und Pachten	91.933,22 €	90.010,00 €	62.317,01 €	-27.692,99 €	- 29.616,21 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.245,59 €	22.660,00 €	14.981,04 €	-7.678,96 €	- 24.264,55 €

Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Einnahmen aus Mieten und Pachten gesteigert werden. Die Einnahmen aus Mieten und Pachten fallen im Vergleich zum Plan und Vorjahr niedriger aus, da mehrere Mietverträge gekündigt wurden.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	48.472,45 €	8.650,00 €	43.862,86 €	35.212,86 €	- 4.609,59 €
davon:					
Kostenerstattungen von Krankenkassen	24.623,76 €	- €	27.771,95 €	27.771,95 €	3.148,19 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Sonstigen	23.518,69 €	4.400,00 €	14.970,17 €	10.570,17 €	- 8.548,52 €

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

Die Kostenerstattungen von Krankenkassen betrifft Personalkostenerstattungen im Mutterschutz von Erzieherinnen. Sie wurde nicht eingeplant.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	434.915,10 €	240.210,00 €	919.838,74 €	679.628,74 €	484.923,64 €
davon:					
Konzessionsabgaben	111.942,17 €	120.000,00 €	111.926,21 €	- 8.073,79 €	- 15,96 €
Erträge aus dem Verkauf von Vermögen	295,80 €	- €	16.861,85 €	16.861,85 €	16.566,05 €
Erträge aus der Zuschreibung von Vermögen	- €	- €	518.612,85 €	518.612,85 €	518.612,85 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	130.268,34 €	120.210,00 €	307.428,03 €	187.218,03 €	177.159,69 €
Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	22.744,59 €	- €	2.386,86 €	2.386,86 €	- 20.357,73 €
Entnahmen aus dem Sonderposten f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	169.663,00 €	- €	91.411,00 €	91.411,00 €	- 78.252,00 €

Mit der Westerwald Netz AG und der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

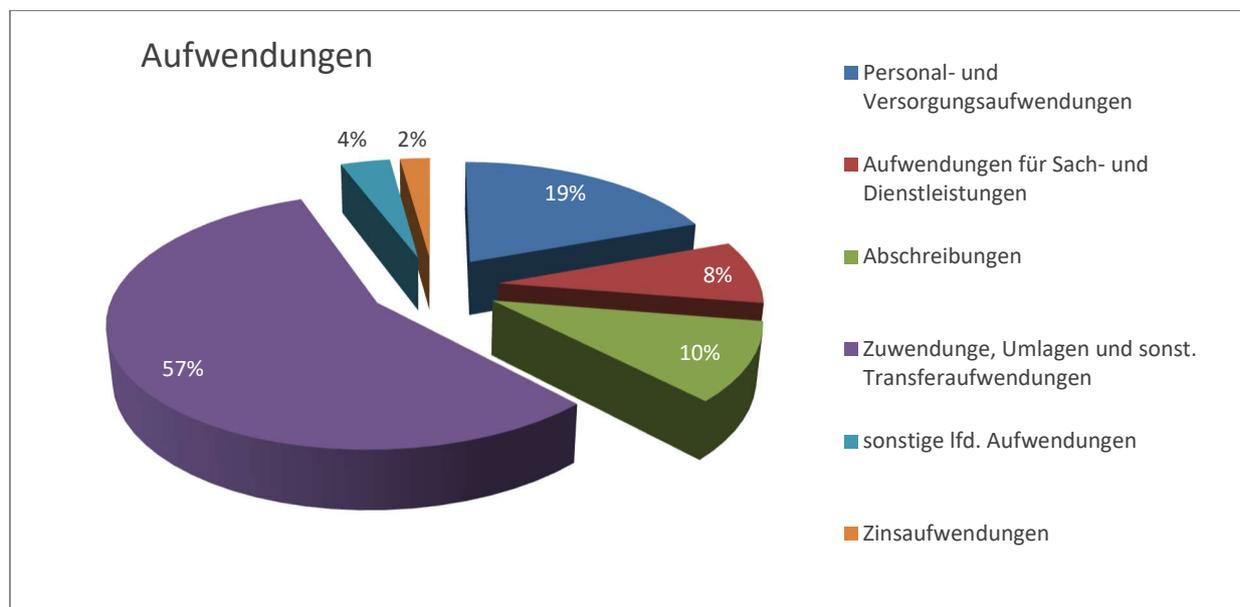
Im Rahmen der Grundstücksinventur konnte die Ortsgemeinde Wertzuschreibungen verzeichnen. Diese wurden ertragswirksam erfasst.

Die Rückstellungen für Ehrensold, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

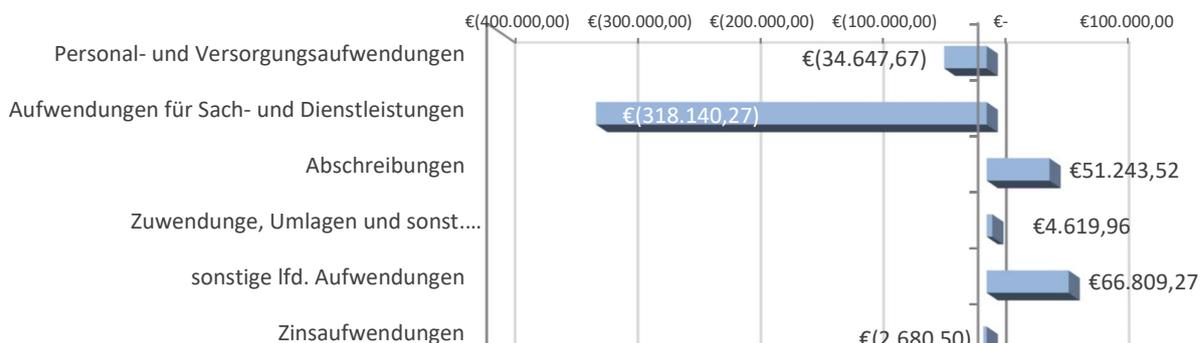
Aus dem Verkauf von zwei gemeindeeigenen Grundstücken konnte ein Gewinn erzielt werden.

Die Ortsgemeinde muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Wenn der Grund für die Wertberichtigung durch Einbringung der Forderung bzw. Verfall wegfällt, ist die Wertberichtigung über die Ertragsposition zu korrigieren. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2018 aufgelöst.



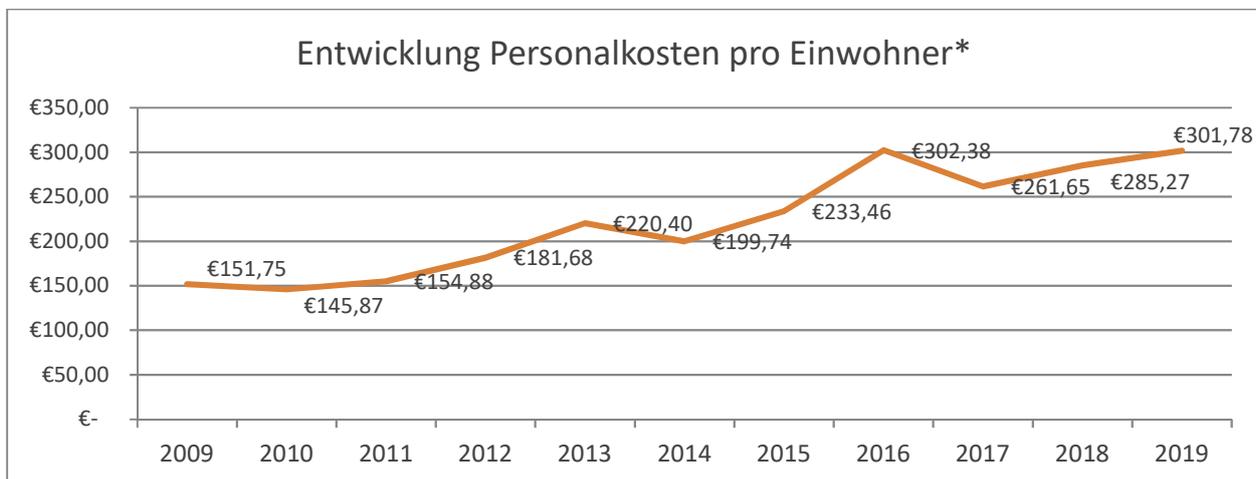
Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.195.276,57 €	1.285.820,00 €	1.251.172,33 €	- 34.647,67 €	55.895,76 €
davon:					
Vergütungen	871.904,56 €	921.090,00 €	853.761,94 €	- 67.328,06 €	- 18.142,62 €
Sozialversicherungsleistungen	234.000,57 €	243.660,00 €	238.072,00 €	- 5.588,00 €	4.071,43 €
Zuführung zu Rückstellungen	87.584,88 €	120.130,00 €	152.736,90 €	32.606,90 €	65.152,02 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	551.766,55 €	851.090,00 €	532.949,73 €	- 318.140,27 €	- 18.816,82 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	82.477,71 €	126.800,00 €	61.558,35 €	- 65.241,65 €	- 20.919,36 €

Unterhaltung Infrastrukturvermögen	192.441,16 €	311.000,00 €	107.591,11 €	- 203.408,89 €	- 84.850,05 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	47.494,84 €	69.800,00 €	48.119,70 €	- 21.680,30 €	624,86 €
Energiekosten (Wasser, Strom, Heizung, Abfall)	119.268,19 €	139.200,00 €	125.256,64 €	- 13.943,36 €	5.988,45 €
Fahrzeug-/ Maschinenunterhaltung	15.068,02 €	24.000,00 €	20.896,87 €	- 3.103,13 €	5.828,85 €
geringwertige Wirtschaftsgüter	13.947,15 €	15.400,00 €	22.528,60 €	7.128,60 €	8.581,45 €
Essenskosten KiTa	6.802,64 €	8.000,00 €	8.752,04 €	752,04 €	1.949,40 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	53.224,00 €	57.800,00 €	57.798,00 €	- 2,00 €	4.574,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	- 34.841,71 €	29.190,00 €	29.212,05 €	22,05 €	64.053,76 €

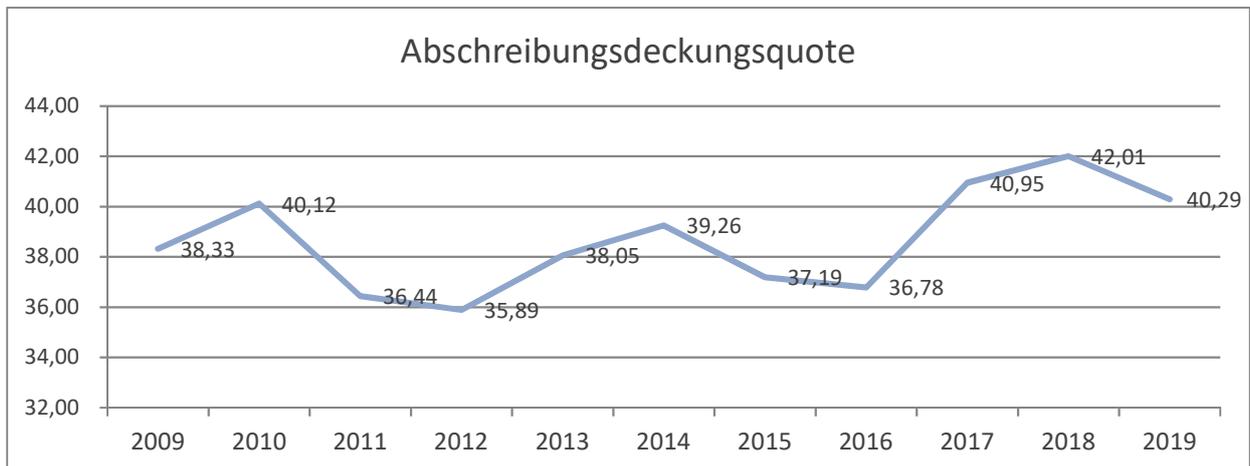
Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Insbesondere bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden geplante Maßnahmen nicht durchgeführt.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	650.935,45 €	611.860,00 €	663.103,52 €	51.243,52 €	12.168,07 €

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.

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

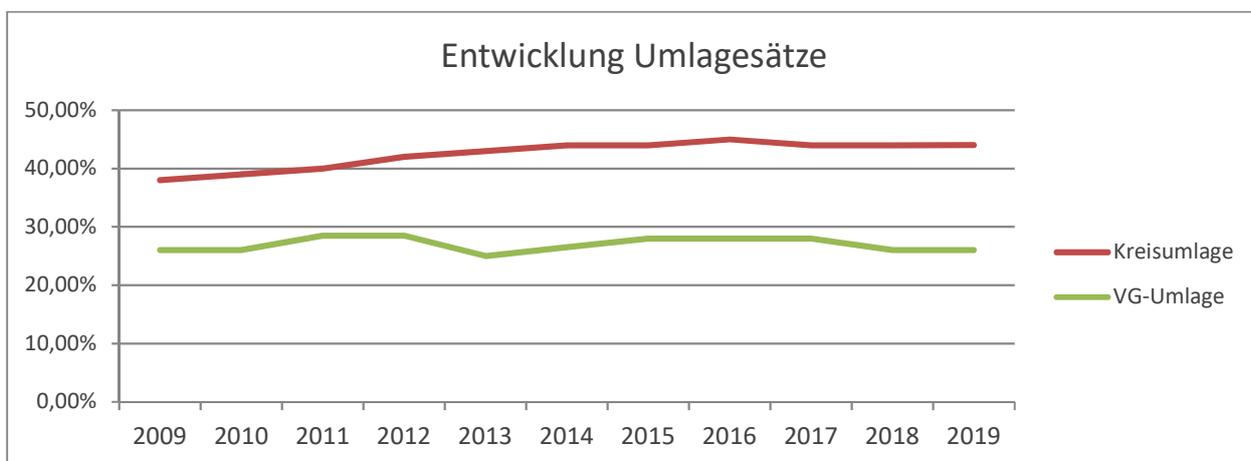
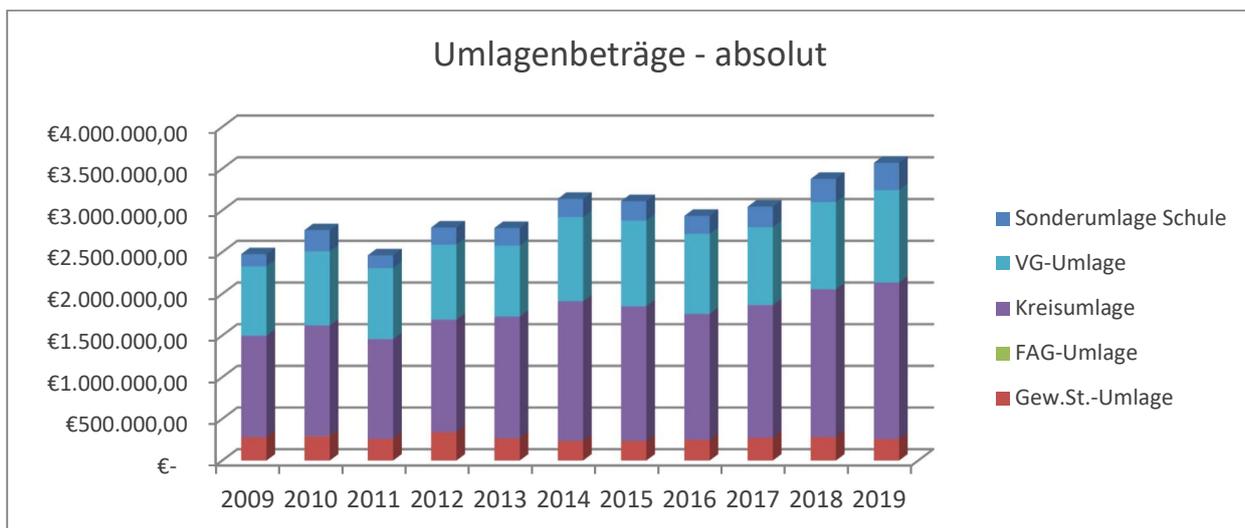


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.487.939,78 €	3.646.350,00 €	3.650.969,96 €	4.619,96 €	163.030,18 €
davon:					
Aufwendungen für Zuschüsse	37.700,00 €	26.860,00 €	16.657,00 €	- 10.203,00 €	- 21.043,00 €
Zuwendungen Kindertagesstätten anderer Träger	72.208,96 €	85.000,00 €	63.464,27 €	- 21.535,73 €	- 8.744,69 €

Gewerbsteuerumlage	282.950,96 €	213.340,00 €	257.907,94 €	44.567,94 €	- 25.043,02 €
Kreisumlage	1.773.893,00 €	1.886.550,00 €	1.877.696,00 €	- 8.854,00 €	103.803,00 €
VG-Umlage	1.042.692,00 €	1.108.050,00 €	1.108.200,00 €	150,00 €	65.508,00 €
Sonderumlage Grundschule	278.044,86 €	326.550,00 €	327.044,75 €	494,75 €	48.999,89 €

Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Niederfischbach 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	516.909,31 €	165.040,00 €	231.849,27 €	66.809,27 €	- 285.060,04 €
davon:					
Personalnebenkosten	18.531,82 €	24.100,00 €	15.812,83 €	- 8.287,17 €	- 2.718,99 €
Gerichtsgebühren u.ä.	25.077,15 €	71.100,00 €	31.817,75 €	- 39.282,25 €	6.740,60 €
Büromaterial, Telefon, Fachliteratur	9.604,52 €	13.400,00 €	9.780,92 €	- 3.619,08 €	176,40 €
Versicherungen	34.032,89 €	34.420,00 €	32.066,64 €	- 2.353,36 €	- 1.966,25 €
Verlust aus dem Verkauf von Vermögen	317.581,43 €	- €	39.157,30 €	39.157,30 €	- 278.424,13 €
Aufwendungen für Rückstellungen	- €	- €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Wertberichtigung	1.530,00 €	- €	3.128,83 €	3.128,83 €	1.598,83 €

Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- €	- €	64.398,00 €	64.398,00 €	64.398,00 €
--	-----	-----	-------------	-------------	-------------

Im Jahr 2019 mussten zwei Grundstücke ausgebucht werden, da diese sich nicht im Eigentum der Ortsgemeinde Niederfischbach befanden.

Für die Kindertagesstätte „Sonnenschein“ wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 15.000,00 EUR gebildet.

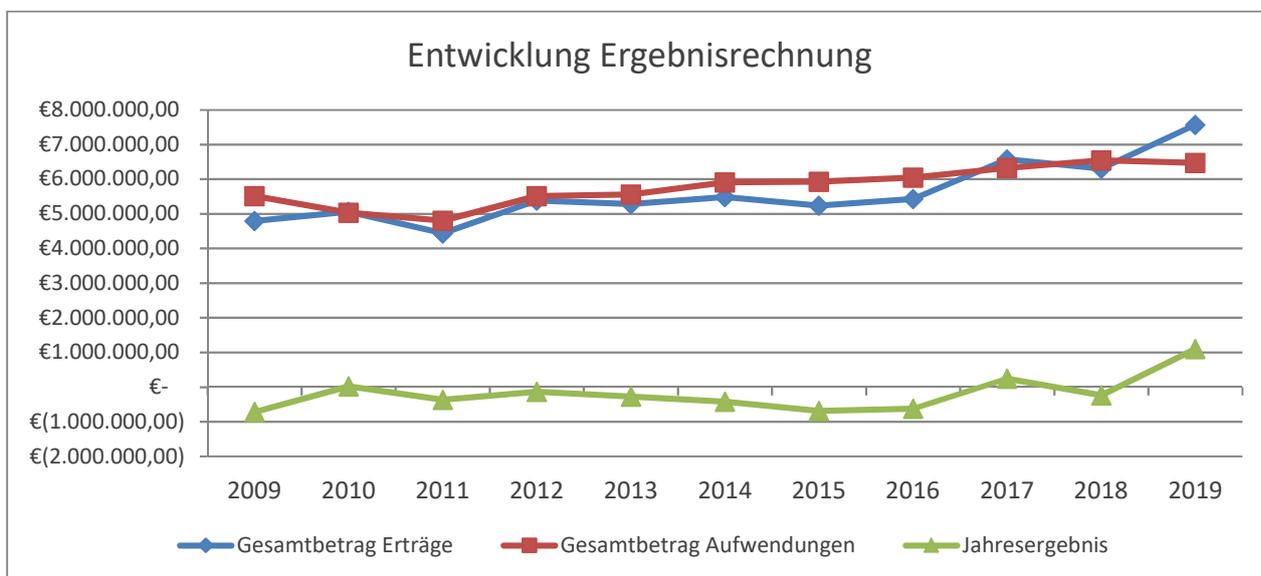
Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser wird im Folgejahr aufgelöst, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Im Haushaltsjahr 2019 wurde ein Betrag von 64.398,00 EUR eingestellt.

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	2.294,69 €	4.000,00 €	19.656,79 €	15.656,79 €	17.362,10 €
Zinsaufwendungen	146.303,91 €	142.100,00 €	139.419,50 €	- 2.680,50 €	- 6.884,41 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gesamtbetrag Erträge	5.490.368,01 €	5.242.462,24 €	5.429.017,23 €	6.571.158,40 €	6.311.423,75 €	7.574.212,15 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	5.911.672,35 €	5.928.657,88 €	6.051.432,46 €	6.322.141,41 €	6.549.131,57 €	6.469.464,31 €
Jahresergebnis	- 421.304,34 €	- 686.195,64 €	- 622.415,23 €	249.016,99 €	- 237.707,82 €	1.104.747,84 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

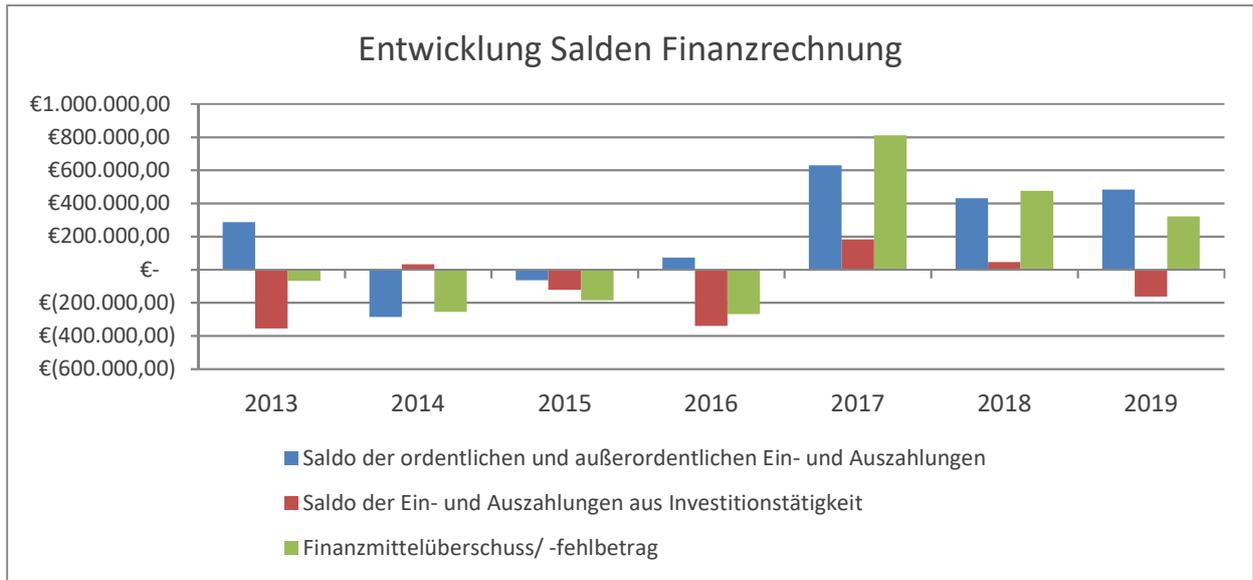
Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	5.847.402,24 €	5.506.880,00 €	6.015.539,82 €	508.659,82 €	9,24%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	5.293.892,87 €	5.819.170,00 €	5.381.603,25 €	-437.566,75 €	-7,52%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	553.509,37 €	- 312.290,00 €	633.936,57 €	946.226,57 €	-303,00%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 123.227,17 €	- 138.100,00 €	-150.769,34 €	- 12.669,34 €	9,17%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	430.282,20 €	- 450.390,00 €	483.167,23 €	933.557,23 €	-207,28%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	430.282,20 €	- 450.390,00 €	483.167,23 €	933.557,23 €	-207,28%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	572.161,72 €	2.049.030,00 €	108.496,43 €	- 1.940.533,57 €	-94,70%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	369.348,27 €	2.889.010,00 €	270.095,79 €	- 2.618.914,21 €	-90,65%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	202.813,45 €	- 839.980,00 €	- 161.599,36 €	678.380,64 €	-80,76%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	633.095,65 €	- 1.290.370,00 €	321.567,87 €	1.611.937,87 €	-124,92%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 475.529,66 €	1.290.370,00 €	- 321.568,69 €	- 1.611.938,69 €	-124,92%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Niederfischbach weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 483.167,23 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 294.402,87 EUR zu decken.

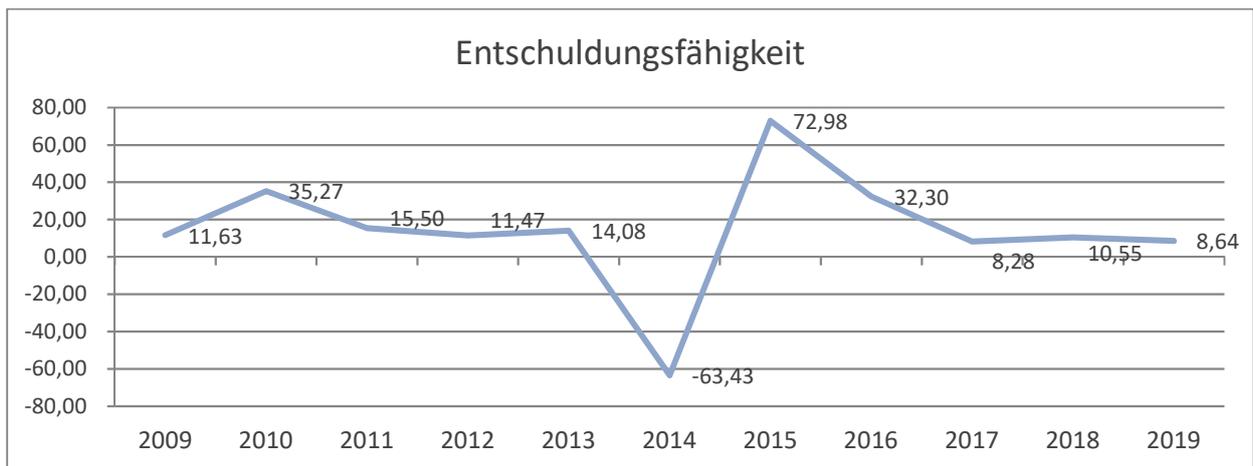
Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 52.885,03 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -161.599,36 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 364.412,81 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 321.567,87 EUR zum 31.12.2019.



$$\text{Entschuldungsfähigkeit} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$



Die Entschuldungsfähigkeit der Ortsgemeinde zeigt, in wie weit eine Schuldentilgung durch die laufende Verwaltungstätigkeit möglich ist. Sie wird in Jahren angegeben und ist ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer der Ortsgemeinde.

Negative Zahlen bedeuten, dass aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Tilgung der Schulden möglich ist.

Im Jahr 2019 wurden Investitionskredite in Höhe von 294.402,87 EUR getilgt.

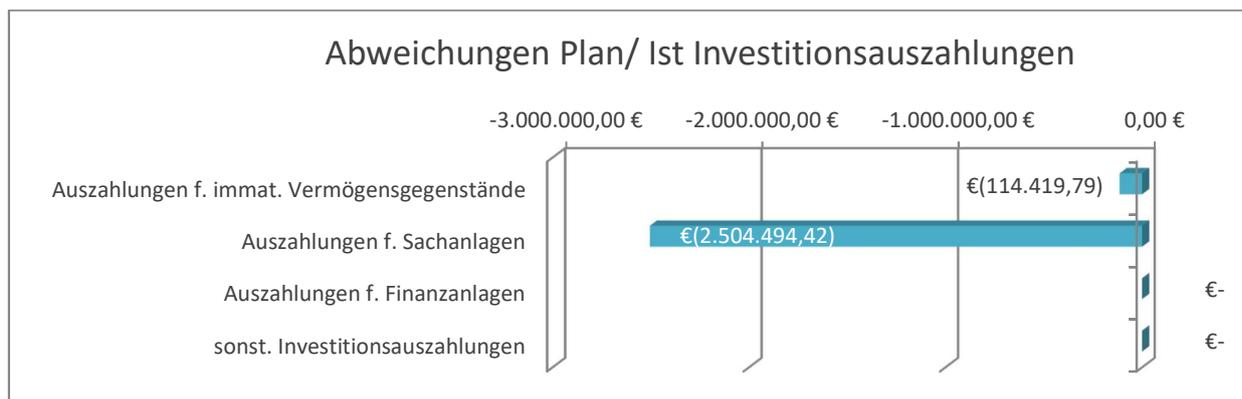
C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	53.763,00 €	1.830.850,00 €	10.301,41 €	-1.820.548,59 €	-99,44%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	177.132,72 €	78.180,00 €	73.345,02 €	- 4.834,98 €	-6,18%
Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	F 26	341.266,00 €	140.000,00 €	24.850,00 €	- 115.150,00 €	-82,25%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	572.161,72 €	2.049.030,00 €	108.496,43 €	-1.940.533,57 €	-94,70%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	30.343,26 €	152.010,00 €	37.590,21 €	- 114.419,79 €	-75,27%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	339.005,01 €	2.737.000,00 €	232.505,58 €	-2.504.494,42 €	-91,51%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	369.348,27 €	2.889.010,00 €	270.095,79 €	-2.618.914,21 €	-90,65%

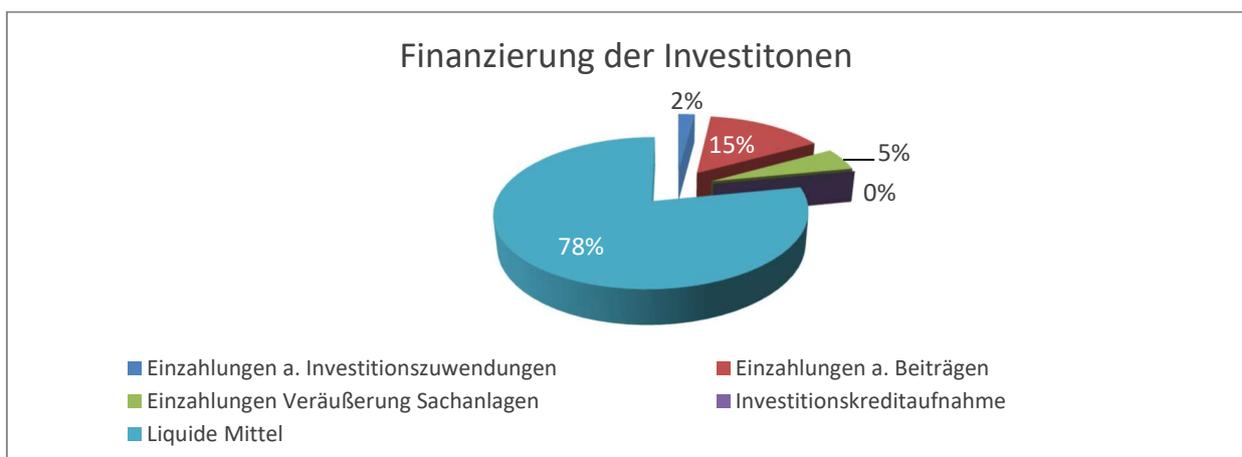
Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
4.2.4.0	1007	Sanierung Kunstrasenplatz	16.764,00 €	anteilige Kreditfinanzierung, das Finanzierungskonzept wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt
5.2.2.4	100	allgemeines Grundvermögen (Erwerb und Verkauf)	4.125,67 €	
5.4.1.0	1	Sanierung Wegekrenz Hahnseifenstr.	1.368,50 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.1.0	200	Straßenkartaster	993,65 €	
5.4.1.0	276	Grundsanieung Brücke Junkerthal	22.336,17 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Verkehrssicherheit zu erhalten
5.4.1.0	288	Erschließung "Schladenweg"	17.352,49 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.1.0	289	Teilausbau "Lindenweg"	9.323,18 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.1.0	291	Straßenbauinvestition "Rothenbergstraße" Teil 1	18.015,80 €	Nr. 1.1 - Fortführung der Maßnahme
5.4.1.0	292	Erschließung "Verbindungsstück Industriestraße - K93"	5.197,47 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.1.0	293	Straßenbauinvestition "Rothenbergstraße" Teil 2	4.578,44 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte

5.4.1.0	295	Lebendig Zentren: allg. Planungskosten des Projekts	12.332,56 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte - Einzelgenehmigung liegt vor
5.4.1.0	296	Lebendige Zentren: Bezuschussung priv. Maßnahmen	7.500,00 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte - Einzelgenehmigung liegt vor
5.4.1.0	297	Lebendige Zentren (M1): Ortseingang Ost	7.987,53 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte - Einzelgenehmigung liegt vor
5.4.1.0	299	Lebendige Zentren (M3): Gestaltung Kirchengrund	140.216,71 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte - Einzelgenehmigung liegt vor
5.5.3.1	2400	Bestattungswesen allgemein: Sargwagen	2.193,62 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um eine würdige Bestattung zu gewährleisten

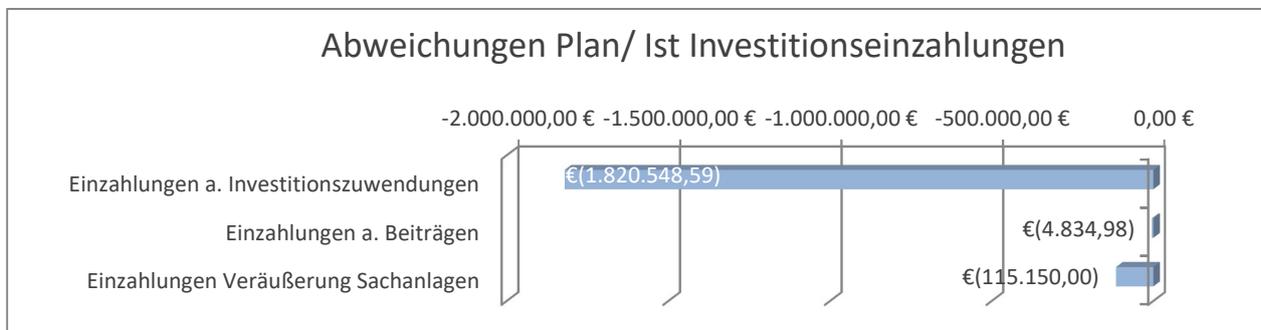


Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



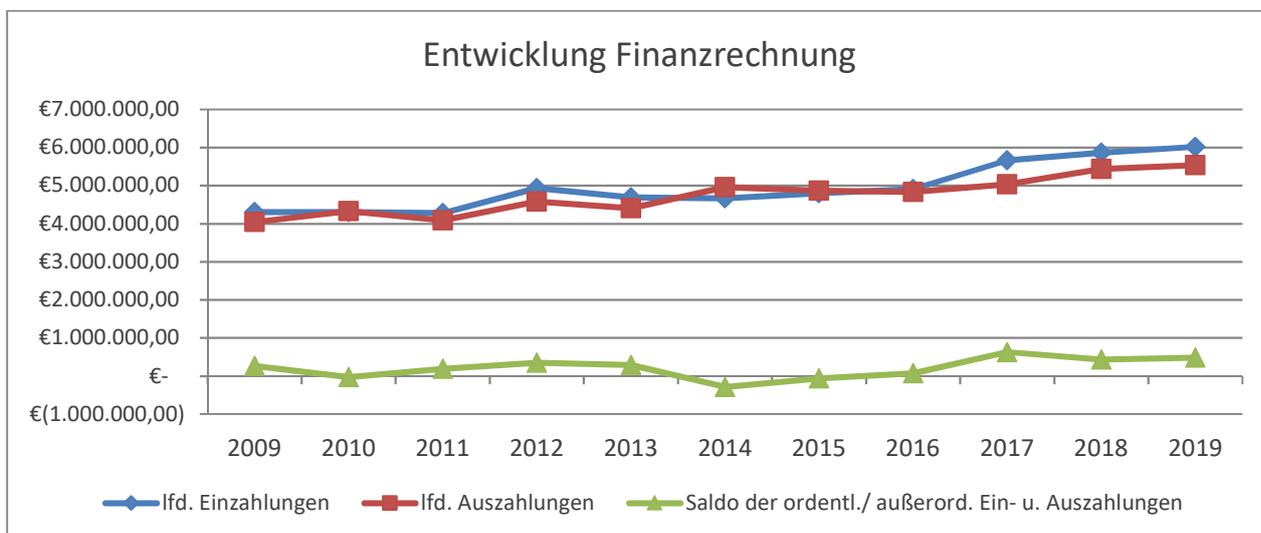
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
5.2.2.4	100	Grunderwerb allgemein - Verkauf	24.850,00 €
5.4.1.0	1	Spende Sanierung Kreuz Hahnseifenstr.	1.368,50 €
5.4.1.0	288	Erschließung "Schladenweg" - Beiträge	23.801,41 €

5.4.1.0	289	Teilausbau "Lindenweg" - Beiträge	5.113,61 €
5.4.1.0	295	Ländliche Zentren: allg. Planung des Projektes	1.476,35 €
5.4.1.0	299	Lebendige Zentren (M3): Gestaltung Kirchengrund	7.456,56 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	44.430,00 €



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
lfd. Einzahlungen	4.670.660,45 €	4.805.072,81 €	4.910.027,46 €	5.665.486,99 €	5.866.597,48 €	6.020.538,06 €
lfd. Auszahlungen	4.957.192,65 €	4.868.793,00 €	4.837.773,42 €	5.036.645,81 €	5.436.315,28 €	5.537.370,83 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 286.532,20 €	- 63.720,19 €	72.254,04 €	628.841,18 €	430.282,20 €	483.167,23 €
Investitionen						
Einzahlungen	381.181,96 €	240.835,56 €	80.155,02 €	346.278,53 €	415.161,80 €	108.496,43 €
Auszahlungen	349.566,98 €	362.007,30 €	420.882,53 €	163.948,49 €	369.348,27 €	270.095,79 €
Saldo	31.614,98 €	- 121.171,74 €	- 340.727,51 €	182.330,04 €	45.813,53 €	- 161.599,36 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	595.000,00 €	871.499,33 €	1.907.785,35 €	340.000,00 €	- €	- €
Auszahlungen	342.107,34 €	686.039,05 €	1.638.131,20 €	1.151.172,45 €	475.529,66 €	321.568,69 €
Saldo	252.892,66 €	185.460,28 €	269.654,15 €	- 811.172,45 €	- 475.529,66 €	- 321.568,69 €



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 Auszahlungen⁵ 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 €	294.402,87 €	0,00 €
IST	1.124.404,63 €	483.167,23 €	15.489.077,25 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2019 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

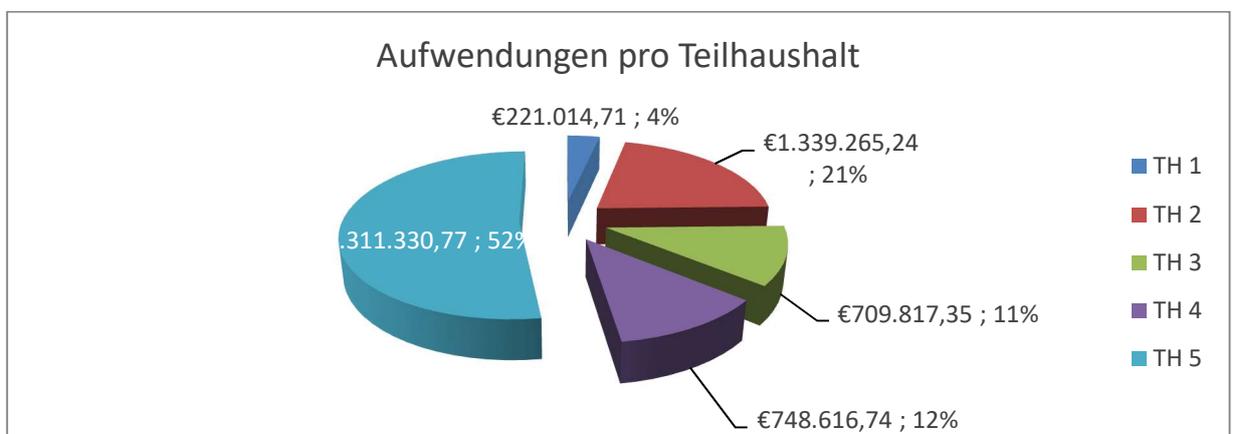
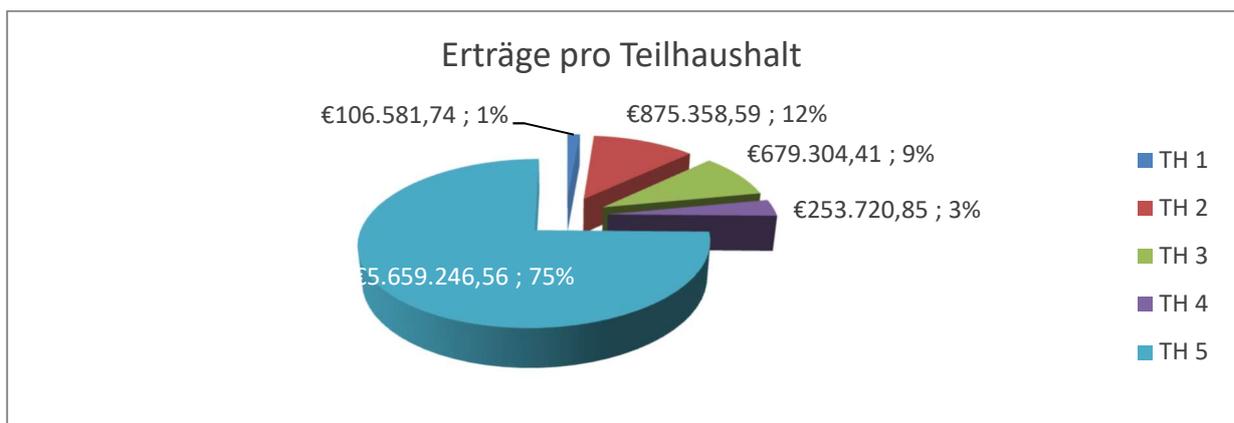
Der Haushalt der Ortsgemeinde Niederfischbach ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

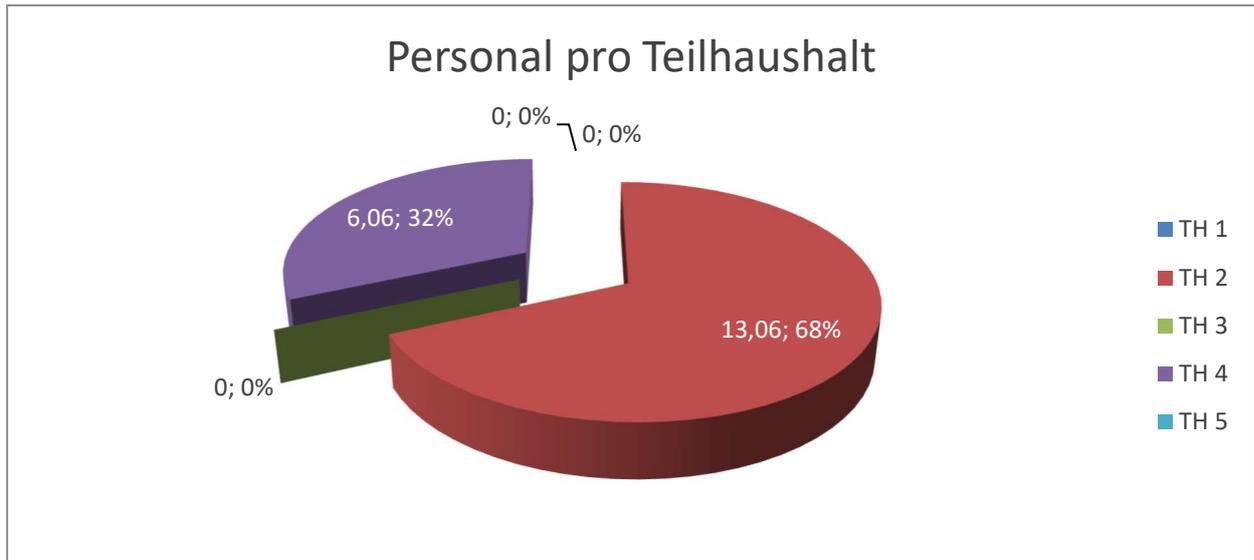
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Kultur und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.5.3.1	Förderung des Tierparks Niederfischbach
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1.	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.1	KiTa Niederfischbach
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.6.1	Jugendpflege und Jugendtreff
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.3.1	Feste und Märkte
5.7.5.0	Tourismus		
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.0	räumliche Planung und Entwicklung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen

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

		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.5.9	Wirtschaftswege, Feldwege
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		1.1.4.8	Bereitstellung von Verwaltungsgebäuden
		3.6.5.8	Vorhaltung von Kindertagesstättegebäuden
		4.2.4.0	Eigene Sportstätten
		5.2.2.1	Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.5.5.1	kommunale Forstwirtschaft
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.2	Bereitstellung und Vermietung sonst. Freizeiteinrichtungen
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
		5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	Steuern, allg. Zuweisungen
		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.

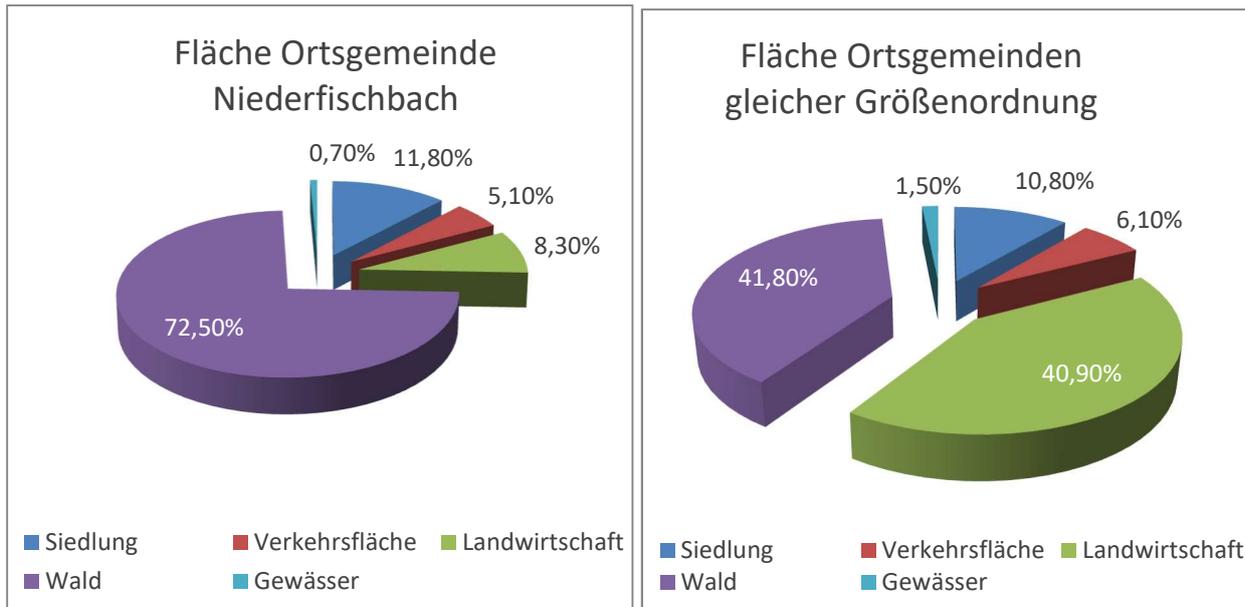
F. Prognose-/ Risikobericht

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

F.1 Lage der Gemeinde

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

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁶ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Niederfischbach einen höheren Anteil an Siedlungsfläche aufweist als Ortsgemeinden mit vergleichbarer Einwohnerzahl in Rheinland-Pfalz.

Hier steht die Ortsgemeinde als Einzugsgebiet der Städte Siegen und Freudenberg gut da. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler nicht außer Acht gelassen werden.

Des Weiteren hat die Ortsgemeinde einen deutlich höheren Anteil an Waldfläche. Der Wald bildet die Grundlage dafür, dass die Region um die Verbandsgemeinde und Ortsgemeinde auch überregional als Wandergebiet bekannt ist. In Zusammenarbeit mit der Verbandsgemeinde können der Tourismus und die kulturellen Highlights Ortsgemeinde Niederfischbach erlebbar gemacht werden.

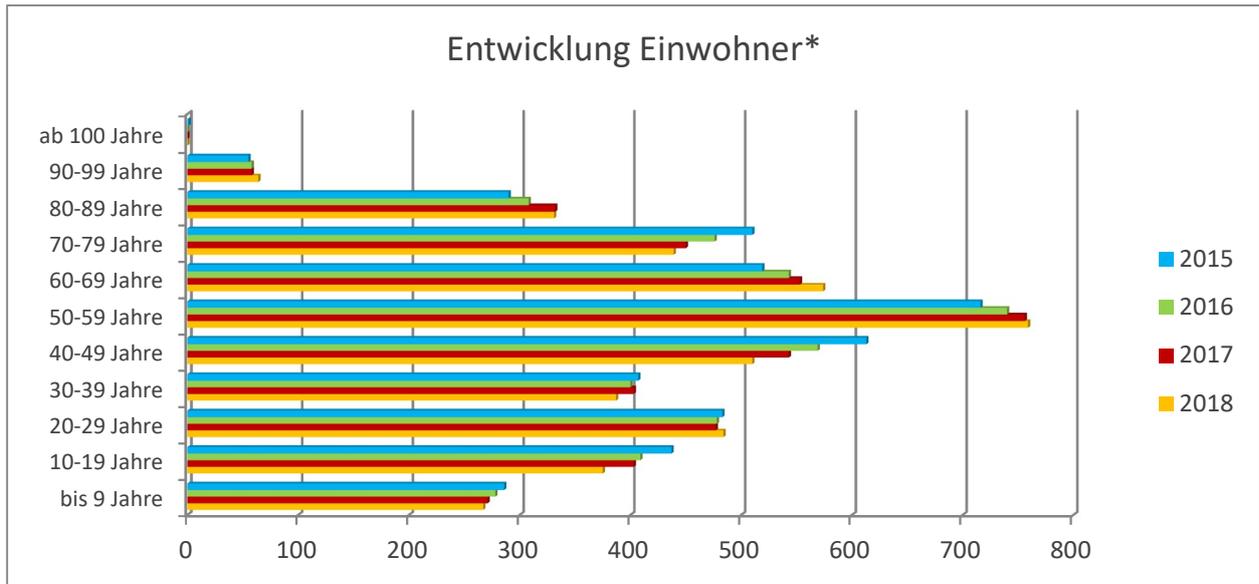
F.2 Bevölkerungsentwicklung

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

Im Jahr 2019 wohnten in der Ortsgemeinde Niederfischbach 4.146 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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

⁶ Ortsgemeinden von 3.000 bis 5.000 Einwohner am 31.12.22 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2019	2018	2017	2016
bis 20 Jahre	14,76%	15,32%	15,87%	16,13%
30-49 Jahre	20,84%	21,41%	22,28%	22,75%
20-59 Jahre	50,27%	51,07%	51,32%	51,35%
ab 60 Jahre	34,97%	33,60%	32,81%	32,52%

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 Darlehenszinsen

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben muss die Ortsgemeinde Niederfischbach Investitionskredite aufnehmen. Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitionskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt ein hoher Schuldenstand ein Risiko.

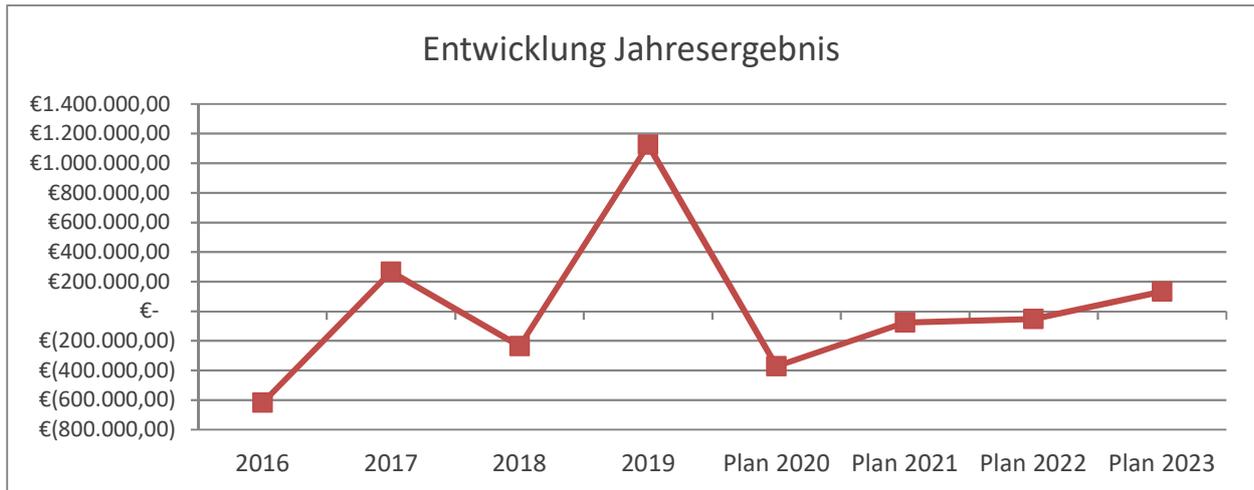
F.4 Waldsterben/ Klimawandel

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

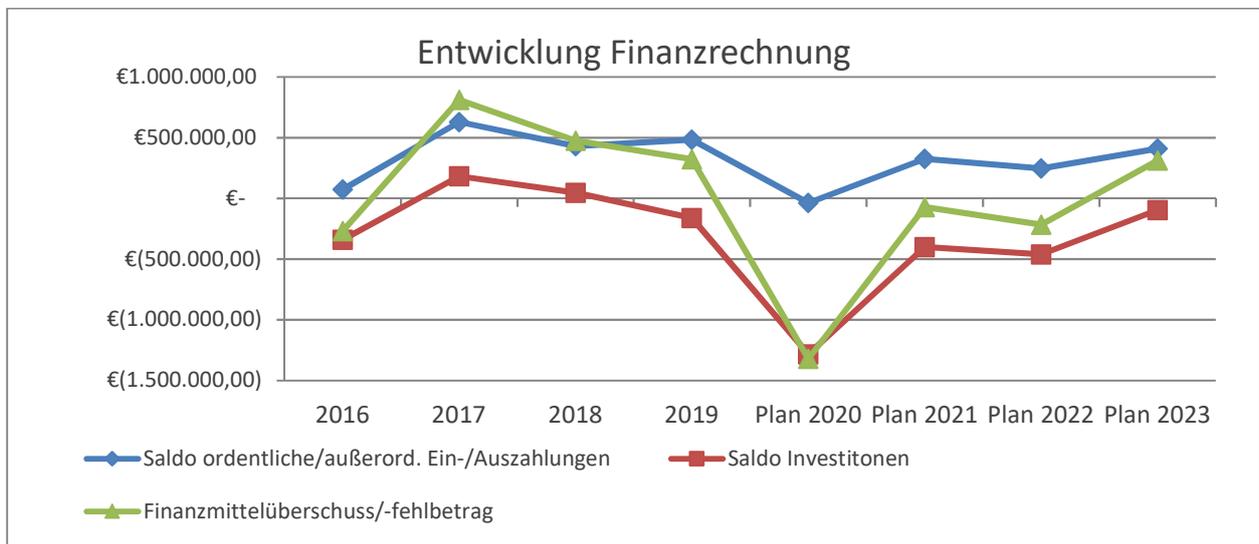
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2019 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

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



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2020 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁷ voraussichtlich negativ verändern.

Trotz des positiven Jahresergebnis im laufend Jahr sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.

⁷ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	61
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	61
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	61
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	62
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung.....	63
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	63
G. Angaben zu den Teilhaushalten	63
H. Sonstige Angaben	63
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten	63
H.2. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	63
H.2. Beteiligungen und Sondervermögen.....	63
H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	64
H.4. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden	64
H.5. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.....	64
H.6. Personalbestand.....	64
H.7. Verpflichtungen aus Leasinggeschäften u.ä.	64
H.8. Mitglieder des Ortsgemeinderates.....	64

A. Rechtsgrundlagen

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

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

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2018	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.295.887,20 €	1.283.132,72 €
Sachanlagen	26.842.548,89 €	26.956.703,50 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	7.473.781,94 €	7.281.255,75 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	15.104.675,45 €	15.256.704,01 €
<i>Anlagen im Bau</i>	191.162,71 €	381.120,97 €
Finanzanlagen	36.347,00 €	33.794,64 €
Summe Anlagevermögen	28.174.783,09 €	28.273.630,86 €
Vorräte	1.605,00 €	1.034,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	548.212,84 €	1.041.245,63 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	323.829,07 €	350.994,89 €
Summe Umlaufvermögen	549.817,84 €	1.042.279,63 €
Rechnungsabgrenzungsposten	5.111,20 €	- €
Bilanzsumme Aktiva	28.729.712,13 €	29.315.910,49 €

Passiva

	31.12.2018	31.12.2019
Eigenkapital	14.364.672,62 €	15.489.077,25 €
Sonderposten	7.780.750,78 €	7.540.993,48 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	7.178.197,55 €	6.951.279,39 €
Rückstellungen	192.936,88 €	254.826,90 €
Verbindlichkeiten	6.390.052,71 €	6.028.517,43 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	6.250.854,95 €	5.969.064,28 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	8.720,66 €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	1.299,14 €	2.495,43 €
Bilanzsumme Passiva	28.729.712,13 €	29.315.910,49 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Niederfischbach schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.124.404,63 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 1.359.817,76 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Niederfischbach weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 483.167,23 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 52.885,03 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -161.599,36 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 207.412,89 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 321.567,87 EUR zum 31.12.2019.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

H.2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Die Ortsgemeinde hat zwei Darlehen des SV Adler 09 e.V. für die Sanierung des Sportplatzes in Höhe von 65.000,00 EUR mit einer Bürgschaft gesichert. Gleichzeitig gewährt die Ortsgemeinde dem Verein jährlich eine Zuwendung in Höhe der jeweiligen Zins- und Tilgungsleistung. Die Darlehensverträge laufen bis Ende Juli 2023.

Des Weiteren sichert die Ortsgemeinde ein Darlehen des Tierpark Niederfischbach e.V. (Parkausbau) mit einer Bürgschaft in Höhe von 100.000,00 EUR ab.

H.2 Beteiligungen und Sondervermögen

Die Ortsgemeinde Niederfischbach war an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 2.556,00 EUR (6,41 % des Stammkapitals) beteiligt. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2019 aufgelöst.

An der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH ist die Ortsgemeinde mit Geschäftsanteilen in Wert von 750,00 EUR (0,25 % des Stammkapitals) beteiligt.

Weiterhin hält die Ortsgemeinde Niederfischbach zwei Haubergsanteile zu 13.813,00 EUR und 18.978,00 EUR.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Niederfischbach mit 250,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

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

Bei den folgenden fertiggestellten Maßnahmen wurden die Entgelte und Abgaben noch nicht vollständig erhoben:

- Ausbau „Konrad-Adenauer Straße“ K 93

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

Für die folgenden Vermögensgegenstände wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

- Gebäude der Kindertagesstätte „Sonnenschein“: 15.000,00 €

H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatz- versorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Niederrhein	33	818.084,07 €	34.768,73 €	28.632,94 €	0,00 €	63.401,67 €

H.6 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2019 waren bei der Ortsgemeinde Niederrhein durchschnittlich 33 Personen beschäftigt.

H.7 Verpflichtungen aus Leasinggeschäften u.ä.

Im Jahr 2019 bestanden folgende Leasingverträge:

- Print-Out-Konzept Fa. BeMa-Tech Laufzeit: 08.2013 – 07.2019

Der Vertrag wurde mit der Verbandsgemeinde geschlossen. Er umfasste 2019 insgesamt 104 Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Die monatlichen Fixkosten pro Gerät sind je nach Gerätetyp unterschiedlich und erstrecken sich von 4,76 EUR (einfacher Drucker) bis 102,94 EUR (große Multifunktionsgeräte) pro Monat. Über dem Jahresfreivolumen liegende Drucke wurden zusätzlich berechnet. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden wurden von diesen erstattet.

H.8 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2019 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Schuh, Dominik	Ortsbürgermeister/RM	CDU	
Otterbach, Matthias	Ortsbürgermeister/ Beigeordneter	CDU	
Stinner, Georg	1. Beigeordneter	CDU	
Becker, Bernd	Beigeordneter	SPD	

Braas, Gerd	Beigeordneter/RM	CDU	
Dietzel, Kai	Ratsmitglied	SPD	
Fischbach, Andreas	Ratsmitglied	SPD	
Gromnitza, Markus Dr.	Ratsmitglied	CDU	
Hammer, Frank	Ratsmitglied	CDU	
Hensel, Burkhard	Ratsmitglied	CDU	
Hensel, Fabian	Ratsmitglied	CDU	
Hof, Horst	Ratsmitglied	CDU	
Hombach, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Flender, Gerd	Ratsmitglied	SPD	
Imhäuser, Melanie	Ratsmitglied	CDU	
Imhäuser, Werner	Ratsmitglied	CDU	
Jendrock, Florian	Ratsmitglied	CDU	
Jung, Burkhard	Ratsmitglied	SPD	
Kühn, Thomas	Ratsmitglied	CDU	
Leitner, Ursula	Ratsmitglied	SPD	
Mäusezahl, Thomas	Ratsmitglied	SPD	
Melles, Klemens	Ratsmitglied	CDU	
Mettbach, Thomas	Ratsmitglied	SPD	
Mockenhaupt, Jonas	Ratsmitglied	CDU	
Mockenhaupt, Jürgen	Ratsmitglied	SPD	
Pfeil, Andreas	Ratsmitglied	SPD	
Schramm, Felix	Ratsmitglied	SPD	
Schwarz-Bender, Bettina	Ratsmitglied	SPD	
Solbach, Gerd	Ratsmitglied	CDU	
Walkenbach, Markus	Ratsmitglied	CDU	
Wäschchenbach, Marita	Ratsmitglied	CDU	
Weyel, Valentin	Ratsmitglied	CDU	

Im Jahr 2019 fanden Kommunalwahlen statt.



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Niederfischbach



Anlagenübersicht 2019

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsvorjahr		Durchschnittlicher Abschreibungs-satz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
in €																	in v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.944.781,82	35.257,65			2.980.039,47	-1.648.894,62						-1.696.906,75	1.283.132,72	1.295.887,20		57,44	242,56
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	17.207,13	993,65			18.200,78								18.200,78	17.207,13			100,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		7.500,00			7.500,00								7.500,00				100,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.927.574,69	26.764,00			2.954.338,69	-1.648.894,62						-1.696.906,75	1.257.431,94	1.278.680,07		57,44	42,56
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	41.161.795,53	739.539,64	-52.842,43	0,00	41.848.492,74	-14.319.246,64						-14.891.789,24	26.956.703,50	26.842.548,89	-10.436,26	281,89	518,11
1.2.1	Wald, Forsten	370.389,30		-864,97		369.524,33							-4,56	369.519,77	370.389,30		0,00	100,00
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.015.383,42	8.850,17	-1,00	148,15	4.024.380,74	-434.123,02						-476.237,91	3.548.142,83	3.581.260,40		11,83	88,17
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.200.076,56	2.234,17	-7.987,15	-17.664,30	11.176.659,28	-3.726.294,62						-3.895.403,53	7.281.255,75	7.473.781,94		34,85	65,15
1.2.4	Infrastrukturvermögen	25.014.491,19	531.408,29	-39.094,18	17.516,15	25.524.321,45	-9.909.815,74						-10.246.953,44	15.277.368,01	15.104.675,45	-10.116,96	40,15	59,85
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5.855,00				5.855,00	-1.502,53						-2.673,53	3.181,47	4.352,47		45,66	54,34
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	162.975,36	2.193,62			165.168,98	-131.227,15						-138.629,41	26.539,57	31.748,21		83,93	16,07
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	201.461,99				201.461,99	-116.283,58						-131.886,86	69.575,13	85.178,41	-319,30	65,46	34,54
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	191.162,71	194.853,39	-4.895,13		381.120,97								381.120,97	191.162,71			100,00
1.3	Finanzanlagen	36.347,00	-2.552,36			33.794,64								33.794,64	36.347,00			100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	36.347,00	-2.552,36			33.794,64								33.794,64	36.347,00			100,00
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																	
	Anlagevermögen	44.142.924,35	772.244,93	-52.842,43	0,00	44.862.326,85	-15.968.141,26						-16.588.695,99	28.273.630,86	28.174.783,09	-10.436,26	339,33	860,67

Forderungsübersicht 2019			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	624.029,70	117.295,56
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.113,92	35.500,42
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	363.771,18	378.515,62
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	42.330,83	16.901,24

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	1.187.139,74	4.781.924,54	5.969.064,28	6.250.854,95
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite		1.187.139,74	4.781.924,54	5.969.064,28	6.250.854,95
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	15.488,12	-	-	15.488,12	41.219,06
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.120,53	-	-	8.120,53	502,58
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	1.144,91	-	-	1.144,91	20.728,43
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.479,69	-	-	15.479,69	45.113,88
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	19.219,90	-	-	19.219,90	31.633,81

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	127.100,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.404.270,00	0,00
	Teilhaushalt 3	905.560,00	0,00
	Teilhaushalt 4	900.290,00	0,00
	Teilhaushalt 5	3.365.040,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	117.330,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.289.980,00	0,00
	Teilhaushalt 3	514.100,00	0,00
	Teilhaushalt 4	674.820,00	0,00
	Teilhaushalt 5	3.365.040,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	2.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	34.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.534.240,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.318.770,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	265.310,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	839.980,00	839.980,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der OG	verantwortlich: Ortsbürgermeister Otterbach					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	0	285,00	285,00	285,00	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	3.800	140,74	-3.659,26	140,74	
E7 + Sonstige laufende Erträge			0,00	0	106.156,00	106.156,00	106.156,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			0,00	3.800	106.581,74	102.781,74	106.581,74	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			49.121,63	68.620	155.618,64	86.998,64	106.497,01	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-22.669,59	24.700	38.109,88	13.409,88	60.779,47	
E11 - Abschreibungen			1.222,25	1.070	1.056,24	-13,76	-166,01	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			27.310,86	32.710	26.229,95	-6.480,05	-1.080,91	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			54.985,15	127.100	221.014,71	93.914,71	166.029,56	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-54.985,15	-123.300	-114.432,97	8.867,03	-59.447,82	
E20 Ordentliches Ergebnis			-54.985,15	-123.300	-114.432,97	8.867,03	-59.447,82	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-54.985,15	-123.300	-114.432,97	8.867,03	-59.447,82	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-40.430,76	-113.530	-99.483,80	14.046,20	-59.053,04	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-2.000	0,00	2.000,00	0,00	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-40.430,76	-115.530	-99.483,80	16.046,20	-59.053,04	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Allgemeine Anschaffungen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			2.000	0	0	0,00	-2.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.000	0	0	0,00	-2.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.000	0	0	0,00	2.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Kultur und Sport	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			691.526,49	642.430	754.595,02	112.165,02	63.068,53	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			19.133,00	19.300	18.283,00	-1.017,00	-850,00	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			16.579,70	17.200	19.076,68	1.876,68	2.496,98	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			28.689,09	4.200	31.992,48	27.792,48	3.303,39	
E7 + Sonstige laufende Erträge			94.257,94	115.000	51.411,41	-63.588,59	-42.846,53	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			850.186,22	798.130	875.358,59	77.228,59	25.172,37	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			797.982,43	834.790	780.528,89	-54.261,11	-17.453,54	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			53.959,23	66.450	54.104,88	-12.345,12	145,65	
E11 - Abschreibungen			30.932,01	28.990	71.543,38	42.553,38	40.611,37	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			388.403,82	438.410	407.166,02	-31.243,98	18.762,20	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			31.517,74	35.630	25.922,07	-9.707,93	-5.595,67	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.302.795,23	1.404.270	1.339.265,24	-65.004,76	36.470,01	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-452.609,01	-606.140	-463.906,65	142.233,35	-11.297,64	
E20 Ordentliches Ergebnis			-452.609,01	-606.140	-463.906,65	142.233,35	-11.297,64	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-452.609,01	-606.140	-463.906,65	142.233,35	-11.297,64	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-459.648,20	-619.180	-431.617,03	187.562,97	28.031,17	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			500,00	27.000	0,00	-27.000,00	-500,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			999,01	7.000	0,00	-7.000,00	-999,01	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.499,01	34.000	0,00	-34.000,00	-1.499,01	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.499,01	-34.000	0,00	34.000,00	1.499,01	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-461.147,21	-653.180	-431.617,03	221.562,97	29.530,18	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
100 Förderung des Tierparks Niederfischbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0
1000 Zuweisung an kath. Kirchengemeinde								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		2		Schulen, Soziales, Kultur und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		17.000	0	0	0,00	-17.000,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		17.000	0	0	0,00	-17.000,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-17.000	0	0	0,00	17.000,00	0	
1400 Investitionen des Kindergarten Niederfischbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		7.000	0	0	0,00	-7.000,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.000	0	0	0,00	-7.000,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-7.000	0	0	0,00	7.000,00	0	
1401 Einrichtung einer U3-Gruppe								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			80.566,30	80.570	80.693,87	123,87	127,57	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			107.208,66	94.960	105.903,92	10.943,92	-1.304,74	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.813,94	0	1.714,34	1.714,34	-1.099,60	
E7 + Sonstige laufende Erträge			218,17	210	490.992,28	490.782,28	490.774,11	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			190.807,07	175.740	679.304,41	503.564,41	488.497,34	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			303.142,09	448.000	243.133,57	-204.866,43	-60.008,52	
E11 - Abschreibungen			419.279,65	391.460	400.268,02	8.808,02	-19.011,63	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			29.452,37	66.100	66.415,76	315,76	36.963,39	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			751.874,11	905.560	709.817,35	-195.742,65	-42.056,76	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-561.067,04	-729.820	-30.512,94	699.307,06	530.554,10	
E20 Ordentliches Ergebnis			-561.067,04	-729.820	-30.512,94	699.307,06	530.554,10	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-561.067,04	-729.820	-30.512,94	699.307,06	530.554,10	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-334.597,61	-514.100	-213.769,31	300.330,69	120.828,30	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			53.763,00	906.550	10.301,41	-896.248,59	-43.461,59	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			141.537,72	43.180	28.915,02	-14.264,98	-112.622,70	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			195.300,72	949.730	39.216,43	-910.513,57	-156.084,29	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			13.079,26	108.240	20.826,21	-87.413,79	7.746,95	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			324.005,09	1.426.000	226.186,29	-1.199.813,71	-97.818,80	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			337.084,35	1.534.240	247.012,50	-1.287.227,50	-90.071,85	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-141.783,63	-584.510	-207.796,07	376.713,93	-66.012,44	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-476.381,24	-1.098.610	-421.565,38	677.044,62	54.815,86	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Allgemeine Anschaffungen								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0	0	0	1.368,50	1.368,50	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	1.368,50	1.368,50	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	1.368,50	1.368,50	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	1.368,50	1.368,50	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0	0	0	993,65	993,65	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	993,65	993,65	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-993,65	-993,65	0
260 Planungs- und Baukosten Ortsmitte&Entstehung Bürgerpark								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-20.000	0	0	0,00	20.000,00	0
267 Auf der Harth (Erschließung)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
271 Gehwege Konrad Adenauer Straße (K93)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
274 Erweiterung/Umstellung Straßenbeleuchtung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
275 Bau- und Planungskosten Hüttseifen (Erschließung)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			8.000	0	0	0,00	-8.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			8.000	0	0	0,00	-8.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-8.000	0	0	0,00	8.000,00	0
276 Bau- und Planungskosten Grundsanierung Brücke Junkerthal								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			80.000	0	0	22.336,17	-57.663,83	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			80.000	0	0	22.336,17	-57.663,83	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-80.000	0	0	-22.336,17	57.663,83	0
277 Bauprogramm "Städtebauliche Erneuerung - Ländliche Zentren"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
278 Bau- und Planungskosten Teilausbau Donzenbachstraße								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			43.180	0	0	0,00	-43.180,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			43.180	0	0	0,00	-43.180,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			2.500	0	0	0,00	-2.500,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			76.000	0	0	0,00	-76.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			78.500	0	0	0,00	-78.500,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-35.320	0	0	0,00	35.320,00	0
281 Bau- und Planungskosten Teilausbau Eicherweg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
283 Bau- und Planungskosten Ausbau Mehlbergstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
287 Straßenbeleuchtung allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	0	0	0,00	5.000,00	0
288 Bau- und Planungskosten Erschließung Schladenweg (Oberasdorf)						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	23.801,41	23.801,41	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	23.801,41	23.801,41	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	30.000	0	0	17.352,49	-12.647,51	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	0	0	17.352,49	-12.647,51	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000	0	0	6.448,92	36.448,92	0
289 Bau- und Planungskosten Teilausbau Lindenweg (Oberasdorf)						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	5.113,61	5.113,61	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	5.113,61	5.113,61	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	15.000	0	0	9.323,18	-5.676,82	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	0	0	9.323,18	-5.676,82	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000	0	0	-4.209,57	10.790,43	0
290 Bau- und Planungsleistungen Ausbau Hofweg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0
291 allg. Straßenbauinvestitionen Rothenbergstr. Teil 1 (Ern. Straßeneinläufe/Kanal)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	18.015,80	18.015,80	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	18.015,80	18.015,80	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-18.015,80	-18.015,80	0
292 Bau- und Planungskosten Erschließung Verbindungsstück Industriestraße - K93								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			6.000	0	0	5.197,47	-802,53	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.000	0	0	5.197,47	-802,53	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-6.000	0	0	-5.197,47	802,53	0
293 allg. Straßenbauinvestitionen Rothenbergstr. Teil 2 (Ern. Straßeneinläufe/Kanal)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	4.578,44	-421,56	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	4.578,44	-421,56	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	-4.578,44	421,56	0
294 Bau- und Planungskosten Ausbau Verbindungsweg Tierarztpraxis/Turnhalle								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
295 Ländl. Zentren: Allgemeine Planungskosten im Rahmen des Gesamtprojekts								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			23.050	0	0	1.476,35	-21.573,65	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			23.050	0	0	1.476,35	-21.573,65	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			30.740	0	0	12.332,56	-18.407,44	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			30.740	0	0	12.332,56	-18.407,44	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-7.690	0	0	-10.856,21	-3.166,21	0
296 Ländl. Zentren: Bezuschussung privater Maßnahmen								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			56.250	0	0	0,00	-56.250,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			56.250	0	0	0,00	-56.250,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			75.000	0	0	7.500,00	-67.500,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			75.000	0	0	7.500,00	-67.500,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		3		Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-18.750	0	0	-7.500,00	11.250,00	0
297 Ländl. Zentren: Kosten für das Gebiet "Ortseingang Ost" (M1)									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				517.500	0	0	0,00	-517.500,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				517.500	0	0	0,00	-517.500,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				690.000	0	0	7.987,53	-682.012,47	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				690.000	0	0	7.987,53	-682.012,47	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-172.500	0	0	-7.987,53	164.512,47	0
298 Ländl. Zentren: Kosten für die Gestaltung des Kirmesplatzes (M2)									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
299 Ländl. Zentren: Kosten für die Gestaltung des Kirchengumfelds (M3)									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				262.500	0	0	7.456,56	-255.043,44	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				262.500	0	0	7.456,56	-255.043,44	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				350.000	0	0	140.026,71	-209.973,29	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				350.000	0	0	140.026,71	-209.973,29	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-87.500	0	0	-132.570,15	-45.070,15	0
300 Ländl. Zentren: Kosten für den Ausbau des Zugangs zum Bürgerpark (M4)									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
301 Ländl. Zentren: Kosten für die Umgestaltung des Bereichs am ehem. Bahnhof (M5)									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				47.250	0	0	0,00	-47.250,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				47.250	0	0	0,00	-47.250,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				63.000	0	0	0,00	-63.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		63.000	0	0	0,00	-63.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-15.750	0	0	0,00	15.750,00	0
302 Ländl. Zentren: Kosten für die Verbesserung der Fußwegverbindungen (M6)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
1502 Errichtung von Kinderspielplätzen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		68.000	0	0	0,00	-68.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		68.000	0	0	0,00	-68.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-68.000	0	0	0,00	68.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft	
Teilergebnisplan							
		Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		50.088,93	49.550	49.916,74	366,74	-172,19	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		53.851,94	54.570	58.552,46	3.982,46	4.700,52	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		124.949,11	106.470	69.681,37	-36.788,63	-55.267,74	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		16.969,42	650	10.015,30	9.365,30	-6.954,12	
E7 + Sonstige laufende Erträge		36.089,23	5.000	65.554,98	60.554,98	29.465,75	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		281.948,63	216.240	253.720,85	37.480,85	-28.227,78	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		348.172,51	382.410	315.024,80	-67.385,20	-33.147,71	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		217.334,82	296.940	197.601,40	-99.338,60	-19.733,42	
E11 - Abschreibungen		199.501,54	190.340	190.235,88	-104,12	-9.265,66	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		335.687,31	30.600	45.754,66	15.154,66	-289.932,65	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.100.696,18	900.290	748.616,74	-151.673,26	-352.079,44	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-818.747,55	-684.050	-494.895,89	189.154,11	323.851,66	
E20 Ordentliches Ergebnis		-818.747,55	-684.050	-494.895,89	189.154,11	323.851,66	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-818.747,55	-684.050	-494.895,89	189.154,11	323.851,66	
Teilfinanzplan							
		Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-437.108,62	-536.050	-396.260,47	139.789,53	40.848,15	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	924.300	0,00	-924.300,00	0,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		35.595,00	35.000	44.430,00	9.430,00	8.835,00	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		341.266,00	140.000	24.850,00	-115.150,00	-316.416,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		376.861,00	1.099.300	69.280,00	-1.030.020,00	-307.581,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		16.764,00	16.770	16.764,00	-6,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		14.000,91	1.302.000	6.319,29	-1.295.680,71	-7.681,62	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.764,91	1.318.770	23.083,29	-1.295.686,71	-7.681,62	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		346.096,09	-219.470	46.196,71	265.666,71	-299.899,38	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-91.012,53	-755.520	-350.063,76	405.456,24	-259.051,23	
Investitionen							
		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Allgemeine Anschaffungen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000	0	0	0,00	1.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
6 Veräußerung Bürgerhaus Auengarten							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
100 Grunderwerbskosten Allgemein							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	0	24.850,00	24.850,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	24.850,00	24.850,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		31.000	0	0	4.125,67	-26.874,33	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.000	0	0	4.125,67	-26.874,33	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-31.000	0	0	20.724,33	51.724,33	0
600 Wirtschaftsförderung allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
601 Gewerbepark ehem."Büco"							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		140.000	0	0	0,00	-140.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		140.000	0	0	0,00	-140.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		140.000	0	0	0,00	-140.000,00	0
606 Breitbandausbau - Beteiligung Kreiscluster Altenkirchen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		924.300	0	0	0,00	-924.300,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		924.300	0	0	0,00	-924.300,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.027.000	553.000	0	0,00	-1.027.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.027.000	553.000	0	0,00	-1.027.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-102.700	-553.000	0	0,00	102.700,00	0
1000 Investitionen für eigene Sportstätten							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		3.000	0	0	0,00	-3.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000	0	0	0,00	-3.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.000	0	0	0,00	3.000,00	0
1007 Sanierung Kunstrasenplatz							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		16.770	0	0	16.764,00	-6,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		16.770	0	0	16.764,00	-6,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-16.770	0	0	-16.764,00	6,00	0
1009 Bau eines Lagerraums an der Turnhalle Fischbacherhütte für Vereine							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-20.000	0	0	0,00	20.000,00	0
1204 Ausstattung von Tischen und Stühlen für neuen Sitzungssaal							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
1205 Allgemeine Anschaffungen für das neue Gemeindebüro							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
1404 Erweiterung der Kindertagesstätte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-20.000	0	0	0,00	20.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1800 Investitionen des Bauhofs allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	200.000	0	0	0,00	-200.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0	0,00	-200.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200.000	0	0	0,00	200.000,00	0
2400 Bestattungswesen allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	2.193,62	2.193,62	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	2.193,62	2.193,62	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.193,62	-2.193,62	0
9997 SoPo Überlassung Grabflächen						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	35.000	0	0	44.430,00	9.430,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	0	0	44.430,00	9.430,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	0	0	44.430,00	9.430,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer							
Teilergebnisplan							Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			4.557.805,81	4.458.600	5.324.618,74	866.018,74	766.812,93					
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			126.326,26	114.910	128.903,75	13.993,75	2.577,49					
E7 + Sonstige laufende Erträge			134.686,76	120.000	205.724,07	85.724,07	71.037,31					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			4.818.818,83	4.693.510	5.659.246,56	965.736,56	840.427,73					
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	15.000	0,00	-15.000,00	0,00					
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			3.099.535,96	3.207.940	3.243.803,94	35.863,94	144.267,98					
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			1.530,03	0	67.526,83	67.526,83	65.996,80					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			3.101.065,99	3.222.940	3.311.330,77	88.390,77	210.264,78					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			1.717.752,84	1.470.570	2.347.915,79	877.345,79	630.162,95					
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			2.294,69	4.000	19.656,79	15.656,79	17.362,10					
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			146.303,91	142.100	139.419,50	-2.680,50	-6.884,41					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-144.009,22	-138.100	-119.762,71	18.337,29	24.246,51					
E20 Ordentliches Ergebnis			1.573.743,62	1.332.470	2.228.153,08	895.683,08	654.409,46					
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			1.573.743,62	1.332.470	2.228.153,08	895.683,08	654.409,46					
Teilfinanzplan							Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			1.702.067,39	1.332.470	1.624.297,84	291.827,84	-77.769,55					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			1.702.067,39	1.332.470	1.624.297,84	291.827,84	-77.769,55					
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			0,00	839.980	0,00	-839.980,00	0,00					
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			280.803,92	265.310	294.402,87	29.092,87	13.598,95					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-280.803,92	574.670	-294.402,87	-869.072,87	-13.598,95					
Investitionen							Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Erwerb von Anteilen												
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				
999												
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0				

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft								
F27		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

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

Niederfischbach, den _____

Dominik Schuh
(Ortsbürgermeister)