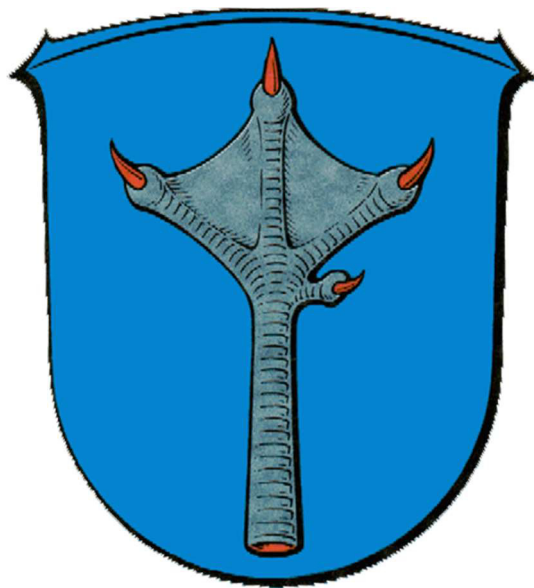


Gemeinde Groß-Zimmern



**Jahresabschluss für das Haushaltsjahr
vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020**

Kommunale Doppik Hessen
Anhang zum Jahresabschluss 2020
der Gemeinde Groß-Zimmern

- Aufgestellt wurde der Anhang vom Gemeindevorstand der Gemeinde Groß-Zimmern -

Bei der Erarbeitung des Anhangs und aller Übersichten haben mitgewirkt:

Gemeinde Groß-Zimmern



in Zusammenarbeit mit der Unternehmensberatung KalusControl



und in Zusammenarbeit mit Synergie kommunal



Schriftlicher Verfasser:

Mensur Memić (Dipl. Betriebswirt (FH))

Angestellter, KalusControl Unternehmensberatung



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	3
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020	5
Gesamtergebnisrechnung vom 1.1.2020 bis zum 31.12.2020	6
Gesamtfinanzrechnung vom 1.1.2020 bis zum 31.12.2020	7
A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	9
B. Bilanzierung und Bewertungsangaben	10
C. Erläuterungen zur Bilanz und ergänzende Angaben	12
D. Erläuterung der allgemeinen Bilanzkennzahlen	47
E. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung	53
F. Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung	58
G. Sonstige Angaben	61
H. Anlagen	67



Vorwort

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. Der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. Der Ergebnisrechnung und
3. Der Finanzrechnung.

Dem Jahresabschluss ist ein Anhang beizufügen, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses erläutert werden. Zum Anhang gehören die Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Rückstellungen und die Verbindlichkeiten sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.



KalusControl erarbeitete gemeinsam mit der Gemeindeverwaltung den Anhang und Rechenschaftsbericht für den Jahresabschluss. Der Anhang dient insbesondere der Informations- und Erläuterungsfunktion, indem die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und etwaige Abweichungen von bisherigen Methoden dargestellt werden. Die Unternehmensberatung KalusControl überprüfte die Angaben auf Plausibilität und stellte Zusammenhänge mit den Salden und Übersichten her.

KalusControl führte insbesondere die Qualitätssicherung der Buchhaltungsdaten in Form von Plausibilitätskontrollen und beleghaften Stichproben durch. Ferner war es Aufgabe, bei der Klärung rechtlicher Fragen zu unterstützen. Der Anhang stellt dabei eine abschließende Aufzeichnung über die Vermögens, Ertrags- und Finanzlage dar, nachdem die Qualitätssicherheitsmaßnahmen von KalusControl durchgeführt wurden.

Für die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ist die Verwaltung eigenverantwortlich, da die Qualitätssicherheitsmaßnahmen von KalusControl risikoorientiert stattfinden. KalusControl kann nicht die Gewährleistung dafür übernehmen, dass alle Bilanzpositionen vollständig erfasst wurden, da aus Kosten- und Zeitgründen keine beleghafte Vollprüfung durchgeführt werden konnte. Auffallende Feststellungen wurden von KalusControl besprochen, dokumentiert und Korrekturvorschläge vor der Prüfung der Revision unterbreitet. Durch Abstimmungs- und Abschlussarbeiten wurde die Prüfungstauglichkeit erreicht. Der Aufstellungsbeschluss kann hierdurch gefasst werden.

Die Qualitätssicherheitsmaßnahmen sorgen außerdem dafür, dass Salden dieses Jahresabschlusses, deren Werte ebenfalls einen Bezug auf Folgejahre haben können, abgestimmt sind und nicht zu Fehlern in künftigen Auswertungen und Ausweisen führen werden.

Steinau an der Straße, den 28.06.2021

Der Autor

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020
- in EUR -

Muster 20
zu § 49
Status: vor Prüfung
Passiva

Aktiva

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis HHJ 31.12.2020	Ergebnis VJ 31.12.2019	Pos.	Bezeichnung	Ergebnis HHJ 31.12.2020	Ergebnis VJ31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Anlagevermögen	92.094.455,07 €	88.525.587,65 €	1	Eigenkapital	86.527.086,75 €	86.258.446,60 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	479.643,45 €	512.335,73 €	1.1	Nettoposition	54.421.745,32 €	54.421.745,32 €
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11.528,25 €	18.276,51 €	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	32.105.341,43 €	31.836.701,28 €
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen	468.115,20 €	494.059,22 €	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	28.265.079,07 €	28.047.446,40 €
1.2	Sachanlagen	84.610.039,13 €	79.928.481,90 €	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.840.262,36 €	3.789.254,88 €
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.328.265,14 €	22.128.621,32 €	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.892.320,03 €	11.170.585,08 €	1.2.4	Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.000.094,21 €	41.149.624,91 €	1.3	Ergebnisverwendung	0,00 €	0,00 €
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	390.147,06 €	461.529,41 €	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.5	Andere Anlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.479.572,87 €	1.420.120,21 €	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.519.639,82 €	3.598.000,97 €	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
1.3	Finanzanlagen	1.710.741,63 €	2.790.739,16 €	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	268.640,15 €	1.719.274,89 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	217.632,67 €	1.629.427,21 €
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	51.007,48 €	89.847,68 €
1.3.3	Beteiligungen	1.430.448,51 €	1.428.886,01 €	1.3.3	Verrechnungsposten Eigenkapital	-268.640,15 €	-1.719.274,89 €
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.777,00 €	111.052,25 €	2	Sonderposten	11.603.140,36 €	11.934.611,44 €
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	139.483,55 €	131.007,35 €	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.886.443,98 €	11.686.530,99 €
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	92.032,57 €	1.119.793,55 €	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.224.532,94 €	6.550.860,06 €
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.294.030,86 €	5.294.030,86 €	2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	180.494,47 €	147.689,08 €
2	Umlaufvermögen	18.819.499,67 €	22.411.759,57 €	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.481.416,57 €	4.987.981,85 €
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	716.696,38 €	248.080,45 €
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.219.481,55 €	3.331.464,76 €	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
2.3.1	Ford. aus Zuweisungen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -beiträgen	925.365,44 €	620.184,62 €	3	Rückstellungen	4.762.962,30 €	5.140.028,30 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben, Umlagen	1.433.465,15 €	2.438.126,34 €	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.528.822,30 €	4.221.331,00 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	139.586,35 €	201.135,99 €	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG	0,00 €	640.200,00 €
2.3.4	Forderungen ggü. verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	567.190,95 €	57.737,09 €	3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	153.873,66 €	14.280,72 €	3.4	Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
2.4	Flüssige Mittel	15.600.018,12 €	19.080.294,81 €	3.5	Sonstige Rückstellungen	234.140,00 €	278.497,30 €
3	Rechnungsabgrenzungsposten	26.413,26 €	15.216,88 €	4	Verbindlichkeiten	6.850.746,28 €	6.441.681,09 €
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen u. Investitionsfördermaßnahmen	5.371.250,33 €	5.358.317,33 €
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</i>	<i>431.119,44 €</i>	<i>426.324,45 €</i>
				4.2.1	Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	5.371.250,33 €	5.358.317,33 €
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</i>	<i>431.119,44 €</i>	<i>426.324,45 €</i>
				4.2.2	Verbindlichkeiten ggü. öffentl. Kreditgebern	0,00 €	0,00 €
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
				4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 €
					<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
				4.5	Verbindl.- aus (Investitions-) Zuweisungen, Transferleistungen, Investitionsbeiträgen	297.257,52 €	253.881,41 €
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	764.310,32 €	527.774,42 €
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	77.403,63 €
				4.8	Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	48.755,43 €	27.239,61 €
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	369.172,68 €	197.064,69 €
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.196.432,31 €	1.177.796,67 €
Bilanzsumme Aktiva		110.940.368,00 €	110.952.564,10 €	Bilanzsumme Passiva		110.940.368,00 €	110.952.564,10 €

Ergebnisrechnung 2020

- EURO -

Nr.	Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.864,67	373.496,00	185.959,58	187.536,42
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.721.268,28	3.548.573,00	3.037.062,72	511.510,28
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	117.091,76	343.000,00	221.739,73	121.260,27
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	17.038.777,88	17.101.912,00	14.345.805,65	2.756.106,35
6	547	Erträge aus Transferleistungen	561.470,39	581.121,00	561.470,41	19.650,59
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.932.146,48	6.681.429,00	9.079.687,88	-2.398.258,88
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.188.080,46	683.305,00	895.845,89	-212.540,89
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.189.107,70	917.343,00	1.528.360,59	-611.017,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	29.035.807,62	30.230.179,00	29.855.932,45	374.246,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.070.165,54	7.438.364,00	7.324.871,16	113.492,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	360.885,80	428.870,00	391.692,12	37.177,88
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.516.397,56	5.134.327,28	4.680.010,96	454.316,32
14	66	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	468.615,93	
15	71	Abschreibungen	3.583.274,58	3.080.252,00	3.795.670,09	-715.418,09
16	73	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.206,40	2.284.216,00	1.769.780,26	514.435,74
17	72	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.386.565,38	11.880.881,00	11.474.392,54	406.488,46
18	70, 74, 76	Transferaufwendungen	0,00	65.000,00	27.076,40	37.923,60
19		Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.950,29	11.000,00	11.462,10	-462,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.366.445,55	30.322.910,28	29.474.955,63	847.954,65
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.669.362,07	-92.731,28	380.976,82	-473.708,10
21	56, 57	Finanzerträge	176.002,52	177.515,00	36.626,89	140.888,11
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	215.937,38	250.620,00	199.971,04	50.648,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-39.934,86	-73.105,00	-163.344,15	90.239,15
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	29.211.810,14	30.407.694,00	29.892.559,34	515.134,66
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.582.382,93	30.573.530,28	29.674.926,67	898.603,61
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.629.427,21	-165.836,28	217.632,67	-383.468,95
27	59	Außerordentliche Erträge	162.042,84	0,00	268.811,11	-268.811,11
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.195,16	0,00	217.803,63	-217.803,63
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	89.847,68	0,00	51.007,48	-51.007,48
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.719.274,89	-165.836,28	268.640,15	-434.476,43
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge					0,00	

Finanzrechnung (Teil B) 2020

- in EUR -

Muster 16
zu § 47 (2)
Status: vor Prüfung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 31.12.2019	Fortgeschr. Ansatz des Jahres 31.12.2020	Ergebnis des Jahres 31.12.2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ
1	2	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.753,05 €	373.496,00 €	177.158,49 €	196.337,51 €
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.501.791,84 €	3.548.573,00 €	2.764.763,51 €	783.809,49 €
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	103.359,27 €	345.043,00 €	225.413,17 €	119.629,83 €
04	Steuern u. steuerä hn l. Einzahl. einschl. Einzahl. a. gesetzl. Uml.	16.616.477,70 €	17.101.912,00 €	14.638.853,00 €	2.463.059,00 €
05	Einzahl. aus Transferleistungen	561.470,39 €	581.121,00 €	561.470,41 €	19.650,59 €
06	Zuweis. u. Zuschüssen f. lauf. Zwecke u. allg. Uml.	5.930.160,15 €	6.681.429,00 €	9.001.524,46 €	-2.320.095,46 €
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	170.548,85 €	177.515,00 €	30.132,32 €	147.382,68 €
08	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Einzahl., die sich nicht aus Investitionen ergeben	1.029.583,43 €	790.300,00 €	879.434,12 €	-89.134,12 €
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. FR_01 bis FR_08)	28.199.144,68 €	29.599.389,00 €	28.278.749,48 €	1.320.639,52 €
10	Personalauszahlungen	7.092.857,94 €	7.435.364,00 €	7.225.793,88 €	209.570,12 €
11	Versorgungsauszahlungen	210.093,80 €	227.182,00 €	232.805,91 €	-5.623,91 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.360.653,07 €	4.808.496,00 €	4.392.325,75 €	416.170,25 €
13	Transferauszahlungen	0,00 €	60.000,00 €	24.827,96 €	35.172,04 €
14	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzausz.	1.256.672,96 €	2.289.216,00 €	1.813.891,92 €	475.324,08 €
15	Steuerausz. einschließlich Auszahlungen a. gesetzl. Uml.	11.275.357,42 €	11.748.881,00 €	11.521.309,17 €	227.571,83 €
16	Zinsen und ähnliche Finanzauszahlungen	232.039,98 €	250.620,00 €	200.865,41 €	49.754,59 €
17	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Auszahl., die sich nicht aus Investitionen ergeben	10.944,93 €	13.000,00 €	11.529,78 €	1.470,22 €
18	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. FR_10 bis FR_17)	24.438.620,10 €	26.832.759,00 €	25.423.349,78 €	1.409.409,22 €
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ . Pos. 18)	3.760.524,58 €	2.766.630,00 €	2.855.399,70 €	-88.769,70 €
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus -beiträgen	134.906,34 €	4.160.693,00 €	-6.132,33 €	4.166.825,33 €
21	Einzahl. aus Abgängen v. Vermögen des Sachanlagevermögens u. des immat. AV	244.622,50 €	0,00 €	4.797,50 €	-4.797,50 €
22	Einzahlung aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	79.659,30 €	79.659,00 €	1.090.036,23 €	-1.010.377,23 €
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. FR_20 bis FR_22)	459.188,14 €	4.240.352,00 €	1.088.701,40 €	3.151.650,60 €
24	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.324,02 €	553.670,35 €	180.657,47 €	373.012,88 €
25	Ausz. für Baumaßnahmen	2.281.075,90 €	19.959.425,72 €	7.012.318,23 €	12.947.107,49 €
26	Ausz. für Invest. in das sonst. Anlagevermögen	695.539,79 €	1.327.709,13 €	229.582,56 €	1.098.126,57 €
27	Ausz. für Invest. in das Finanzanlagevermögen	23.460,64 €	12.000,00 €	10.038,70 €	1.961,30 €
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. FR_24 bis FR_27)	3.050.400,35 €	21.852.805,20 €	7.432.596,96 €	14.420.208,24 €
29	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionen (Pos. FR_23 ./ . Pos. FR_28)	-2.591.212,21 €	-17.612.453,20 €	-6.343.895,56 €	-11.268.557,64 €

30	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Pos. FR_19 u. Pos. FR_29)	1.169.312,37 €	-14.845.823,20 €	-3.488.495,86 €	-11.357.327,34 €
31	Einzahl. aus der Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00 €	414.949,00 €	414.949,00 €	0,00 €
32	Auszahl. aus Tilgungen v. Krediten u. inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	399.711,20 €	403.338,00 €	402.016,00 €	1.322,00 €
33	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. FR_31 ./ FR_32)	-399.711,20 €	11.611,00 €	12.933,00 €	-1.322,00 €
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Jahres (Pos. FR_30 u. FR_33)	769.601,17 €	-14.834.212,20 €	-3.475.562,86 €	-11.358.649,34 €
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Zahlungsmittel, Kassenkredite)	3.650.599,13 €	0,00 €	3.680.109,18 €	-3.680.109,18 €
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Zahlungsmittel, Kassenkredite)	3.633.045,01 €	0,00 €	3.684.823,01 €	-3.684.823,01 €
37	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirk. Zahl. (Pos. FR_35 ./ FR_36)	17.554,12 €	0,00 €	-4.713,83 €	4.713,83 €
38	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	18.293.139,52 €		19.080.294,81 €	
	davon liquide Mittel zu Beginn des HHJ			19.080.294,81 €	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe Pos. FR_34 und FR_37)	787.155,29 €	-14.834.212,20 €	-3.480.276,69 €	-11.353.935,51 €
40	Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. FR_38 u. Pos. FR_39)	19.080.294,81 €		15.600.018,12 €	
	davon liquide Mittel am Ende des HHJ			15.600.018,12 €	



Anhang für den Jahresabschluss vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Gemeinde Groß-Zimmern (nachfolgend -Gemeinde- oder -Gemeinde Groß-Zimmern- genannt) ist nach den Regeln der Hessischen Gemeindeordnung (HGO), der GemHVO, den hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften zur GemHVO sowie nach den Hinweisen Nr. 4 zu § 59 GemHVO (Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung), aufgestellt. Bei Betrieben gewerblicher Art wurden die steuerrechtlichen Regularien berücksichtigt.

Der Jahresabschluss der Gemeinde besteht gemäß § 112 Abs. 2 HGO aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und aus der Finanzrechnung. Dem Jahresabschluss wurden ein Anhang (vgl. § 112 Abs. 3 HGO) sowie die Pflichtübersichten gemäß § 52 GemHVO und Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO beigelegt. Ferner wurde der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht erläutert (vgl. § 112 Abs. 3 HGO).

Der von der Gemeinde verwendete Kontenrahmen entspricht dem KVKR gemäß Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist gemäß Muster 20 zu § 49 GemHVO aufgestellt.

Die nach § 52 GemHVO und Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO beizulegenden Übersichten (Verbindlichkeitenübersicht, Rückstellungsübersicht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht) sind den Anlagen zu entnehmen (vgl. Anlage 1 bis Anlage 4). Zudem wurden auch der Eigenkapitalspiegel sowie die Sonderpostenübersicht freiwillig beigelegt (vgl. Anlagen 5 und 6).

Bei der Verbindlichkeitenübersicht wurden die Kreditverpflichtungen nach Restlaufzeiten innerhalb der jeweiligen Laufzeitgruppen dargestellt, um die fälligen Tilgungsbelastungen über die Folgeperioden darzustellen.

Die Ergebnisrechnung sowie die Teilergebnisrechnungen entsprechen dem Muster 15 zu § 46 GemHVO bzw. Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO. Bei Darstellung der Finanzrechnung wurde die direkte Methode (Teil B) gemäß Muster 16 zu § 47 Abs. 2 GemHVO gewählt.



B. Bilanzierung und Bewertungsangaben

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten.

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen (Wertminderung) vermindert.

Als Abschreibungsmethode findet gemäß § 43 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens wird grundsätzlich aus der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen entnommen und – soweit erforderlich – auf die wirtschaftliche Nutzungsdauer angepasst.

Analog zum Anlagevermögen wurden erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Sonderposten werden in Folgejahren ertragswirksam (zahlungsunwirksam) und deckungsgleich (periodengleich) über die Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst.

Geringwertige Vermögensgegenstände sind gemäß Hinweis Nr. 6 zu § 41 GemHVO bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit Ihrem Nennbetrag angesetzt. Dabei wurden Ansprüche gegen Dritte auf ihre Werthaltigkeit geprüft. Für die Risiken wurden Wertberichtigungen durchgeführt. Debitorische Kreditoren ("gekippte Verbindlichkeitsalden") oder kreditorische Debitoren ("gekippte Forderungssalden") wurden den Bilanzposten Sonstige Vermögensgegenstände bzw. Sonstige Verbindlichkeiten zugeordnet.



Mit der Änderungsverordnung vom 27.12.2011 ist in der neuen GemHVO die Ergebnisverwendung im lfd. Jahr zu berücksichtigen. Die Vermögensrechnung wurde durch den Bilanzposten 1.3.3 Verrechnungsposten Eigenkapital ergänzt, um das Ergebnis im lfd. Jahr auszuweisen. Ergänzungen der Muster zur Verbesserung der Aussagefähigkeit sind zulässig (vgl. Hinweis zu § 60 GemHVO). Die vorgeschriebenen Verwendungsgrundsätze sind in den Kommentaren zu § 46 GemHVO dargestellt.

Die zum 31.12.2011 in Kraft getretenen Neuregelung des § 41. Abs. 7 GemHVO regelt erstmals ausdrücklich die Behandlung von Kostendeckungen in Bereichen, welche aus Benutzungsgebühren im Sinne von § 10 KAG resultieren. Gemäß § 40 Abs. 7 GemHVO sind bei öffentlichen Einrichtungen nach § 10 des Gesetzes über kommunale Abgaben etwaige Überschüsse eines Haushaltsjahres in der Schlussbilanz auf der Passivseite zu Gunsten der Sonderposten für Gebührenaussgleich anzusetzen.

Das Fremdkapital resultiert aus Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten. Die Letzteren wurden zu ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer und realistischer Beurteilung vorgenommen.



C. Erläuterungen zur Bilanz und ergänzende Angaben

Aktiva

Die Aktiva hat ihren Ursprung vom lateinischen und bedeutet „handeln“ oder „tätig sein“. Die Aktivseite der Bilanz stellt die Verwendung des eingesetzten Kapitals dar (Mittelverwendung). Es handelt sich somit um Vermögensgegenstände mit der die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistet wird. Die Aktiva wird unterteilt in Anlagevermögen, Umlaufvermögen sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten und entspricht der linken Seite der Bilanz.

1	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	92.094.455,07 €	83,0 %
	01.01.2020	88.525.587,65 €	79,8 %

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Es umfasst:

- die immateriellen Vermögensgegenstände
- das Sachanlagevermögen und
- das Finanzanlagevermögen.

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	479.643,45 €	0,4 %
	01.01.2020	512.335,73 €	0,5 %

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, z.B. Konzessionen, Nutzungsrechte und EDV-Software. Unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter sind jedoch nicht aktivierbar (z.B. selbst erstellte EDV-Software).

Ein immaterieller Vermögenswert kann für die Gemeinde jedoch auch daraus resultieren, dass sie die Wahrnehmung kommunaler Aufgaben an Dritte überträgt und diesen durch einen Investitionszuschuss hierzu befähigt.



1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	11.528,25 €	<0,1 %
	01.01.2020	18.276,51 €	<0,1 %

In der Berichtsperiode wurden keine Lizenzen oder ähnliche Rechte erworben. Die Abschreibungen betragen in der Berichtsperiode 6.748,26 EUR (Vj.: 10.922,92 EUR).

1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	468.115,20 €	0,4 %
	01.01.2020	494.059,22 €	0,4 %

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind finanzielle Unterstützungen der Gemeinde an Dritte für die Beschaffung bzw. Herstellung von Investitionsgütern. Aktivierungsfähig sind nur solche Investitionszuschüsse, die unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruchs geleistet werden. Diese Zuschüsse sind mit dem Auszahlungsbetrag zu bewerten. Für die Abschreibung der geleisteten Investitionszuschüsse ist die voraussichtliche Nutzungsdauer der bezuschussten Maßnahmen anzusetzen oder alternativ vertraglich festgelegte Laufzeiten.

Im Vorjahr wurde bereits eine Zuweisung an den Landkreis in Höhe von 281.416,00 EUR geleistet. In der Berichtsperiode folgte die Schlusszahlung in Höhe von 18.584,00 EUR. Die Investitionszuweisung ist für die Sanierung und Nutzung des Schulhofes der Friedensschule in Groß-Zimmern bestimmt. Die Gesamtsumme beläuft sich somit auf 300.000,00 EUR.

Die Abschreibungen für geleistete Investitionszuweisungen betragen insgesamt 44.528,02 EUR, im Jahr zuvor betrugen sie noch 14.528,02 EUR.



1.2 Sachanlagen	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	84.610.039,13 €	76,3 %
01.01.2020	79.928.481,90 €	72,0 %

Das Sachanlagevermögen umfasst folgende materielle Vermögensgegenstände:

- Bilanzposition 1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte
- Bilanzposition 1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken
- Bilanzposition 1.2.3 - Sachanlagen in Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen
- Bilanzposition 1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung
- Bilanzposition 1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Bilanzposition 1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	22.328.265,14 €	20,1 %
01.01.2020	22.128.621,32 €	19,9 %

Grundstücke sind zweidimensionale räumlich abgegrenzte Teile der Erdoberfläche. Grundsätzlich bildet jedes Flurstück einen einzelnen Vermögensgegenstand. Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden (vgl. § 72 BewG). Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut, andernfalls als bebaut. Entscheidend für einen Ansatz waren stets die wirtschaftlichen Eigentumsverhältnisse. Ebenfalls sind Erbbaurechte, die die Gemeinde Groß-Zimmern eingegangen ist, unter dieser Bilanzposition aktiviert.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Anfangsbestand	22.128.621,32
Zugänge	199.643,82
Abgänge	0,00
Umbuchung	0,00
Abschreibung	0,00
Endbestand	22.328.265,14

Zu den wesentlichen Zugängen zählt ein Grundstück in der Blumenstraße in Höhe von 155.011,38 EUR sowie weitere Zugänge im Rahmen der Baulandumlegung. Es wurden keine Grundstücke veräußert. Basierend auf der Baulandumlegung wurde ein außerordentlicher Ertrag von 4.797,50 EUR verzeichnet.



1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	10.892.320,03 €	9,8 %
01.01.2020	11.170.585,08 €	10,1 %

Zu den Bauten gehören grundsätzlich sämtliche Bauwerke, welche nach höchstrichterlicher Rechtsprechung Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewährt, den Aufenthalt von Menschen gestattet, fest mit dem Grund und Boden verbunden, von einiger Beständigkeit und ausreichend standfest ist (BFH vom 28. Mai 2003, BStBl 2003 II S.693). Außenanlagen sind hierunter auch zuzuordnen.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Anfangsbestand	11.170.585,08
Zugänge	50.770,02
Abgänge	0,00
Umbuchung	66.081,24
Abschreibung	-395.116,31
Endbestand	10.892.320,03

Zugänge betreffen hauptsächlich die Umkleidekabinen im Hallenbad in Höhe von 42.978,48 EUR im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms. Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Spielplätzen.

Die Abschreibungen bleiben auf Vorjahresniveau (Vj.: 395.494,43 EUR).



1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	41.000.094,21 €	37,0 %
	01.01.2020	41.149.624,91 €	37,1 %

Sachanlagen in Gemeingebrauch umfassen Güter, die nicht unmittelbar der verwaltungsbetrieblichen Leistungserstellung dienen, sondern sich überwiegend durch ihren öffentlichen Nutzungscharakter auszeichnen. Das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Groß-Zimmern besteht primär aus Gemeindestraßen sowie Wegen, Plätzen und dem Waldvermögen (Waldgrundstücke und Waldaufwuchs).

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Anfangsbestand	41.149.624,91
Zugänge	105.541,07
Abgänge	-478.999,80
Umbuchung	2.053.579,53
Abschreibung	-2.160.774,45
Abgang auf kumulierte Abschreibungen	331.122,95
Endbestand	41.000.094,21

Zugänge betreffen nachträgliche Anschaffungskosten für die Brunnerstraße und die Burgstraße.

Aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden verschiedene Anlagen im Bau aktiviert (Umbuchungen). Im Rahmen der Gemeindestraßen und der Kanalisation betrifft dies die Weberstraße (1.472.062,96 EUR) und den Geißberg (496.362,24 EUR). Korrespondierend hierzu wurden die alten Anlagen ausgebucht.

Die Abschreibungen auf den Bilanzposten sinken von 2.200.134,50 EUR auf nunmehr 2.160.774,45 EUR.



1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	390.147,06 €	0,4 %
01.01.2020	461.529,41 €	0,4 %

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung umfassen nur solche Vermögensgegenstände, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen (extern und intern) stehen.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Anfangsbestand	461.529,41
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Umbuchung	0,00
Abschreibung	-71.382,35
Endbestand	390.147,06

In der Berichtsperiode wurden unter dieser Bilanzposition keine Zugänge verzeichnet. Die Abschreibungen sind gegenüber der Vorperiode gesunken (Vj.: 78.259,31 EUR).

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	1.479.572,87 €	1,3 %
01.01.2020	1.420.120,21 €	1,3 %

Zu den anderen Anlagen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören hauptsächlich neben dem Fuhrpark und dem Werkzeugbestand, die Büro- und EDV-Ausstattung der Gemeinde Groß-Zimmern. Diese Vermögensgegenstände haben einen indirekten Bezug zum Leistungserstellungsprozess.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	EUR
Anfangsbestand	1.420.120,21
Zugänge	222.104,98
Abgänge	-3.495,57
Umbuchung	140.184,99
Abschreibung	-300.715,01
Abgang auf kumulierte Abschreibungen	1.373,27
Endbestand	1.479.572,87



Zugänge betreffen im Wesentlichen die Betriebsausstattung in Höhe von 118.515,02 EUR, die Büromaschinen in Höhe von 39.774,25 EUR und die geringwertigen Wirtschaftsgüter zu Anschaffungskosten in Höhe von 55.189,11 EUR.

Die Umbuchungen betreffen die Inbetriebnahme von zwei Fahrzeugen zu Anschaffungskosten in Höhe von 140.184,99 EUR.

Die Abschreibungen steigen von 278.425,80 EUR auf 300.715,01 EUR.

1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	8.519.639,82 €	7,7 %
	01.01.2020	3.598.000,97 €	3,2 %

Geleistete Anzahlungen sind zahlungswirksame Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäftsfälle. Vermögensgegenstände, deren Herstellung am Abschlussstichtag nicht abgeschlossen (z. B. Planungs- und Erdarbeiten, etc.) und folglich nicht betriebsbereit sind, werden als Anlagen im Bau ausgewiesen. Nach Fertigstellung werden die einzelnen Anlagen im Bau entsprechend der sachlichen Zuordnung umgebucht.

Die geleisteten Anzahlungen (ANZ) und Anlagen im Bau (AIB) gliedern sich wie folgt:

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Zugang/ Abgang -Euro-	Umbuchung -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
01	ANZ Mercedes Sprinter (2 Stück)	96.742,07	43.442,92	-140.184,99	0,00
02	AIB Grundhafte Erneuerung Rathaus	1.740.765,47	3.214.620,45	0,00	4.955.385,92
03	AIB Ersatzrathaus	480.502,36	148.966,50	0,00	629.468,86
04	AIB Kindertagesstätte Semder Pfad	241.721,78	1.862.596,02	0,00	2.104.317,80
05	AIB Kita Semder Pfad	16.053,69	53.657,84	0,00	69.711,53
06	AIB Photovoltaikanlage	5.474,00	38.929,34	0,00	44.403,34
07	AIB Erschließung Schlädchen	564.128,37	0,00	0,00	564.128,37
08	AIB Geißberg Nebenflächen	125.976,77	149.182,08	-275.158,85	0,00
09	AIB Weberstraße	31.154,87	684.795,66	-715.950,53	0,00
10	AIB Brücke über Gersprenz	56.067,78	29.086,05	-85.153,83	0,00
11	AIB Kanalsanierung Geißberg	154.245,45	66.957,94	-221.203,39	0,00
12	AIB Kanalbau Weberstraße	48.629,74	707.483,19	-756.112,93	0,00
13	AIB Sonstige Baumaßnahmen	36.538,62	181.766,62	-66.081,24	152.224,00
Σ	Summe	3.598.000,97	7.181.484,61	-2.259.845,76	8.519.639,82

Der Höhe nach unwesentliche Vermögensgegenstände sind aufgrund der Übersichtlichkeit zusammengefasst.



1.3	Finanzanlagen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	1.710.741,63 €	1,5 %
	01.01.2020	2.790.739,16 €	2,5 %

Zu den Finanzanlagen gehören alle dauerhaften Finanzinstrumente, insbesondere Investitionen des Eigenen in ein anderes Unternehmen, Kapitalmarktpapiere und Finanzforderungen, die langfristig angelegt sind. Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen soll die unterschiedlichen Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf die Unternehmung, in die investiert wurde, erkennen lassen. Sofern die Absicht besteht, Finanzinvestitionen nicht dauerhaft im Geschäftsbetrieb zu halten, werden sie dem Umlaufvermögen zugerechnet.

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nicht.

1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Es bestehen keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen.

1.3.3	Beteiligungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	1.430.448,51 €	1,3 %
	01.01.2020	1.428.886,01 €	1,3 %

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sondern deren Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dient. Zudem werden hier Zweckverbände, unabhängig von der Beteiligungsquote ausgewiesen.



Beteiligungen im Einzelnen:

Nr.	Bezeichnung	Anteil in %	Vorjahr -Euro-	Zugang/ Abgang/ Zuschreibung	Berichtsjahr -Euro-
01	Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	2,39	99.471,35	0,00	99.471,35
02	Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg	8,30	1.121.978,73	0,00	1.121.978,73
03	Zweckverband Senio	11,32	76.231,09	0,00	76.231,09
04	ekom21	<1,00	1,00	0,00	1,00
05	Hessischer Verwaltungsschulverband	<1,00	1,00	0,00	1,00
06	Odenwald Schlachthof Bauträger GmbH	0,25	997,36	0,00	997,36
07	Wasserverband Gersprenzgebiet	6,62	115.995,87	0,00	115.995,87
08	NGA Netz Darmstadt Dieburg	3,67	1,00	0,00	1,00
09	Genossenschaftsanteil Volksbank	-	300,00	0,00	300,00
10	Anteile Baugenossenschaft	-	153,39	0,00	153,39
11	Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR		0,00	1.562,50	1.562,50
Summe			1.428.886,01	1.562,50	1.430.448,51

In der Berichtsperiode wurde eine Stammkapitaleinlage an Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR in Höhe von 1.562,50 EUR getätigt.

Besondere Ereignisse, die zu dauerhaften Wertminderungen führen können, wurden nicht festgestellt.

1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	48.777,00 €	<0,1 %
	01.01.2020	111.052,25 €	0,1 %

Ausleihungen sind die von der Gemeinde Groß-Zimmern gewährten Kredite an ihre Beteiligungen. Nachfolgend sollen die ursprünglich gewährten Kredite mit ihren jeweils am Stichtag verbleibenden Restforderungen dargestellt werden:



Ausleihungen im Einzelnen:

Nr.	Kreditempfänger	Auszahlungsbetrag -Euro-	Restbetrag -Euro-	Restlaufzeit
01	Zweckverband Senio	291.436,15	46.016,11	1 Jahre
02	Odenwald Schlachthof Bauträger GmbH	6.442,21	2.760,89	3 Jahre

Der Zweckverband Senio hat vertragsgemäß eine Tilgung in erwarteter Höhe von 61.354,92 EUR und die Odenwald Schlachthof Bauträger GmbH ebenso eine Tilgung in unveränderter Höhe von 920,33 EUR an die Gemeinde geleistet.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	139.483,55 €	0,1 %
01.01.2020	131.007,35 €	0,1 %

Wertpapiere sind grundsätzlich Urkunden bzw. Schriftstücke, in welchem ein Vermögens- oder Geldwert oder ein sonstiges Recht verbrieft ist. Sie sind Bestandteil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, diese dauerhaft zu halten. Sind die Wertpapiere als nicht dauerhafte (kurzfristige) Anlage flüssiger Mittel bestimmt, sind sie im Umlaufvermögen auszuweisen. Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen die Versorgungsrücklagen für Beamte (KVR-Fonds). Versorgungsrücklagen sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

Der Zugang betrifft den Erwerb von KVR-Fonds zu Anschaffungskosten in Höhe von 8.476,20 EUR (Vj.: 9.705,42 EUR).



1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	92.032,57 €	0,1 %
	01.01.2020	1.119.793,55 €	1,0 %

Sonstige Ausleihungen sind Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die nicht den Ausleihungen an verbundene Unternehmen bzw. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, zuzuordnen sind.

Sonstige Ausleihungen im Einzelnen:

Nr.	Kreditempfänger	Auszahlungsbetrag -Euro-	Restbetrag zum 31.12.2019 -Euro-	Restbetrag zum 31.12.2020 -Euro-	Restlaufzeit in Jahren
01	Hegemag (Bahnstr.)	715.256,88	497.384,69	0,00	
02	Hegemag (Otzbergring)	654.451,20	526.694,99	0,00	
04	Gemeinnützige Baugenossenschaft Dieburg e.G.	184.065,08	95.713,87	92.032,57	25
Σ	Summe	1.553.773,16	1.119.793,55	92.032,57	

Die Tilgungen (Rückzahlungen) an die Gemeinde betragen in der Berichtsperiode 1.027.760,98 EUR (Vj.: 17.383,93 EUR). Der Betrag ist in voller Höhe realisiert, kurzfristige Forderungen bestehen nicht.

1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	5.294.030,86 €	4,8 %
	01.01.2020	5.294.030,86 €	4,8 %

Unter dieser Bilanzposition ist der Sparkassen-Zweckverband in unveränderter Höhe erfasst. Das Eigenkapital der Sparkasse zeigt grundsätzlich einen wachsenden Trend. Eine Anpassung des anteiligen Eigenkapitals ist mithin nicht erforderlich.



2	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	18.819.499,67 €	17,0 %
	01.01.2020	22.411.759,57 €	20,2 %

Das Umlaufvermögen ist dadurch charakterisiert, dass es unterjährig permanenten Wertebewegungen unterliegt. Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände (u. a. Vorräte, Forderungen gegenüber Dritten) ausgewiesen, die einzeln dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen (§ 58 Nr. 35 GemHVO).

2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Vorprodukte, Fremdbauteile und Fertigungsmaterial gehören zum Vorratsvermögen und sind damit ein Teil des Umlaufvermögens. Sie stellen sämtliche, am Bilanzstichtag nicht verbrauchte und in größeren Mengen vorhandene, Materialpositionen dar. Bei Vorräten muss eine körperliche Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.

Zum Abschlussstichtag bestanden keine bilanzierungspflichtigen Vorräte oder Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

In dieser oder einer Vorperiode hergestellte Güter, die später verkauft, verbraucht oder anderweitig verwendet werden sollen. Hierzu zählen Vorleistungsgüter, unfertige Erzeugnisse und angefangene Arbeiten, Fertigerzeugnisse und Handelswaren (vgl. Hinweis Nr. 28 zu § 49 GemHVO).

Die Gemeinde Groß-Zimmern stellt keine Erzeugnisse her und es werden keine Handelswaren gehalten und/oder veräußert.



2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	3.219.481,55 €	2,9 %
	01.01.2020	3.331.464,76 €	3,0 %

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aufgrund eines Schuldverhältnisses. Das Schuldverhältnis kann entstanden sein durch Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer bestimmten Gesetzesvorschrift oder durch Vertrag. Das Schuldverhältnis kann öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Natur sein. Die Forderung erlischt in der Regel durch Zahlungseingang.

Forderungen sind nach dem strengen Niederstwertprinzip zu bilanzieren. Sie sind folglich mit dem Wert anzusetzen, mit dem man bei vernünftiger kaufmännischer Beurteilung auf jeden Fall mit der Zahlung rechnen kann. Liegt der tatsächliche Wert einer Forderung am Bilanzstichtag unter dem Nennwert, muss diese mit dem niedrigeren Wert ausgewiesen werden. Demnach sind zweifelhafte Forderungen mit ihrem tatsächlichen Wert anzusetzen und uneinbringliche Forderungen abzuschreiben.

Arbeitsablauf und nähere Details über die Wertabschläge im Rahmen der Wertkorrektur von Forderungen

Die Wertkorrekturen der Forderungen wurden auf Grundlage der pauschalierten Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Basierend auf Sachposten wurden die Forderungen nach Altersklassen gestaffelt und anhand von Berichtigungsquoten ermittelt. Die Staffelung der Altersklassen und Berichtigungsquoten wurden aus den Kommentaren zur GemHVO entnommen (vgl. Hinweis 4.3.6 zu § 43 GemVHO-Kommentar). Die pauschalierten Einzelwertberichtigungen wurden auf Steuerforderungen und Forderungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten durchgeführt, da hier erfahrungsgemäß mit Ausfällen zu rechnen ist.

Folgende Positionen wurden insgesamt wertberichtigt:

Forderungsgruppe	Vorjahr -Euro-	Lfd. Jahr -Euro-
Forderungen aus Steuern, Gebühren und Beiträgen	3.759.885,81	3.555.888,99
- Einzelwertkorrekturen	0,00	0,00
- Pauschalwertkorrekturen (2,0 %)	0,00	0,00
- pauschalierte Einzelwertberichtigungen	-1.321.759,47	-2.122.423,84
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	217.913,47	171.606,77
- Einzelwertkorrekturen	0,00	0,00
- Pauschalwertkorrekturen (2,0 %)	0,00	0,00
- pauschalierte Einzelwertberichtigungen	-16.777,48	-32.020,42
Summe Wertberichtigungen	-1.338.536,95	-2.154.444,26



2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	925.365,44 €	0,8 %
	01.01.2020	620.184,62 €	0,6 %

Zuweisungen und Transferleistungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, z.B. Bund, Land, Kreis. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen (vgl. Hinweis Nr. 30 zu § 49 GemHVO).

Der Bilanzposten betrifft vorwiegend die Forderungsansprüche aus dem Konjunkturprogramm (zahlungsunwirksam), wobei deren Realisation in Folgejahren durch Verrechnung mit den korrespondierenden Darlehen aus Konjunkturprogramm erfolgt. Sie betragen zum Stichtag 582.120,74 EUR (Vj.: 611.207,12 EUR). Basierend auf dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) hat die Gemeinde Darlehen aufgenommen. Ein Teilbetrag in Höhe von 317.949,00 EUR wird durch das Land zu 4/5 über die entsprechende Laufzeit getilgt (Tilgungszuschuss). Daraus ergeben sich Forderungen aus dem KIP in Höhe von 254.358,90 EUR. Übrige Forderungsansprüche in Höhe von 88.885,80 EUR resultieren aus den laufenden Zuweisungen und Zuschüssen.

2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	1.433.465,15 €	1,3 %
	01.01.2020	2.438.126,34 €	2,2 %

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren, Beiträge und Steuern sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen. Die Abnahme der Forderungen resultiert hauptsächlich aus Wertberichtigungen.

Im Einzelnen:

Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Lfd. Jahr -Euro-
Forderungen aus Steuern	3.560.520,65	3.469.783,19
Forderungen aus Gebühren	44.335,97	57.757,59
Forderungen aus Beiträgen	151.055,61	27.674,30
Sonstige Abgaben	3.973,58	673,91
Pauschalierte Einzelwertberichtigungen	-1.321.759,47	-2.122.423,84
Summe	2.438.126,34	1.433.465,15



2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	139.586,35 €	0,1 %
01.01.2020	201.135,99 €	0,2 %

Zu den Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen zählen Schuldverhältnisse, die aus den üblichen administrativen und eigengeschäftlichen Tätigkeiten einer Kommune resultieren, z.B. Miet- und Nebenkosten, Pacht, Verbrauchskostenerstattung, sowie die Erstattung von Verpflegungskosten in den Kindertagesstätten. Die Wertkorrekturen betragen hierbei insgesamt 32.020,42 EUR (Vj.: 16.777,48 EUR).

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	567.190,95 €	0,5 %
01.01.2020	57.737,09 €	0,1 %

In dieser Kontengruppe dürfen nur konzernrelevante Geschäftsvorfälle erfasst werden. Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als längerfristige „Ausleihungen“ an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen (Kontengruppe 12) zuzuordnen sind (vgl. Hinweis Nr. 32 zu § 49 GemHVO).

Aufgabenträger mit Beteiligungsverhältnis im Einzelnen:

Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Lfd. Jahr -Euro-
Senio Zweckverband	43.442,28	43.442,28
Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	13.479,81	11.438,97
Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg	0,00	512.309,70
Ekomm 21 - KGRZ Hessen	815,00	0,00
Summe	57.737,09	567.190,95

Bei den vorstehenden Aufgabenträgern handelt es sich ausschließlich um Beteiligungen.



2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	153.873,66 €	0,1 %
	01.01.2020	14.280,72 €	<0,1 %

Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits genannten Kontengruppe dieser Kontenklasse fallen. Dies betrifft im Wesentlichen die Umsatzsteuerforderungen in Höhe von 20.190,73 EUR (Vj.: 11.652,49 EUR) und debitorische Kreditoren in Höhe von 133.482,93 EUR (Vj.: 2.428,23 EUR).

2.4	Flüssige Mittel	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	15.600.018,12 €	14,1 %
	01.01.2020	19.080.294,81 €	17,2 %

Alle flüssigen Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Zu den flüssigen Mitteln gehören Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten. Negative Bankbestände werden aufgrund der Verpflichtung zur Rückzahlung unter der Position Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten ausgewiesen.

Flüssige Mittel zum Bilanzstichtag im Einzelnen:

Konto	Saldo Vorjahr -Euro-	Saldo lfd. Jahr -Euro-
Sparkasse Tagesgeld	8.992.530,95	7.998.764,70
Sparkasse Giro	2.962.789,68	502.122,51
Volksbank Odenwald	184.674,65	87.770,70
Volksbank Odenwald Tagesgeld	6.827.405,76	6.973.850,18
Postbank Giro	99.553,09	31.408,21
Kasse	10.240,68	3.221,82
Wechselgeld/Handkasse	3.100,00	2.880,00
Summe	19.080.294,81	15.600.018,12

Die flüssigen Mittel haben in der Berichtsperiode um 3.480.276,69 EUR abgenommen. Nähere Einzelheiten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen (vgl. Gesamtfinanzrechnung).



3	Rechnungsabgrenzungsposten		Bilanzsumme	Anteil
		31.12.2020	26.413,26 €	<0,1 %
		01.01.2020	15.216,88 €	<0,1 %

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst in einer späteren Periode zu Aufwendungen führen. Es handelt sich hierbei insbesondere um Beamtenbezüge für den Januar in 2021, welche aber bereits im Dezember 2020 zur Auszahlung kamen.



Passiva

Die Passiva gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen eines Unternehmens durch Kapitalgeber finanziert ist. Sie zeigt somit die Kapitalherkunft und ist vergangenheitsorientiert. Die Passivseite gliedert sich in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzung.

1	Eigenkapital	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	86.527.086,75 €	78,0 %
	01.01.2020	86.258.446,60 €	77,7 %

Das Eigenkapital besteht aus der Differenz der Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Nettoposition, den Rücklagen und den Sonderrücklagen.

1.1	Nettoposition	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	54.421.745,32 €	49,1 %
	01.01.2020	54.421.745,32 €	49,0 %

Die Nettoposition als Basiskapital der Gemeinde ist vergleichbar dem „Gezeichneten Kapital“ gem. § 266 Abs. 3 HGB und wird einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Die Nettoposition stellt das Reinvermögen dar und ermittelt sich aus dem Differenzbetrag der Aktiva und sonstigen Passiva (passive Rechnungsabgrenzungsposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten und etwaige Rücklagen) der Bilanz. Die Nettoposition kann frühestens nach fünf Jahren mit dem vorgetragenen Fehlbetrag verrechnet werden.

1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	32.105.341,43 €	28,9 %
	01.01.2020	31.836.701,28 €	28,7 %

Rücklagen sind Überschüsse aus wirtschaftlicher Tätigkeit, die teilweise für bestimmte zukünftige Zwecke vorgesehen sind.



1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	28.265.079,07 €	25,5 %
	01.01.2020	28.047.446,40 €	25,3 %

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entwickelten sich wie folgt:

Bezeichnung	Ergebnis lfd. Jahr EUR
Anfangsbestand zum 01.01.2017	24.658.458,78
Zuführung ordentliches Ergebnis 2017	1.575.880,38
Endbestand zum 31.12.2017	26.234.339,16
Zuführung ordentliches Ergebnis 2018	183.680,03
Endbestand zum 31.12.2018	26.418.019,19
Zuführung ordentliches Ergebnis 2019	1.629.427,21
Endbestand zum 31.12.2019	28.047.446,40
Zuführung ordentliches Ergebnis 2020	217.632,67
Endbestand zum 31.12.2020	28.265.079,07

Gemäß Rdnr. 19 zu § 46 GemHVO wurde im aufzustellenden Berichtsjahr der ordentliche Jahresüberschuss zu Gunsten der Rücklagen eingestellt. Die Buchung erfolgte durch die Bilanzposition „Verrechnungsposten Eigenkapital“.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	3.840.262,36 €	3,5 %
	01.01.2020	3.789.254,88 €	3,4 %

Aufgrund der im Gemeindehaushaltsrecht geforderten Ergebnistrennung (vgl. § 2 GemHVO) sind hier die Überschüsse aus dem außerordentlichen Ergebnis auszuweisen. Die Zunahme in Höhe von 51.007,48 EUR entspricht dem in der Berichtsperiode realisierten Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses. Die Buchung erfolgte durch die Bilanzposition „Verrechnungsposten Eigenkapital“.



1.3	Ergebnisverwendung	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Die Ergebnisverwendung dokumentiert die seit Beginn der Eröffnungsbilanz zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren, Verrechnung mit der Netto-Position. Die Regelungen der §§ 24 und 25 GemHVO sowie der entsprechenden Hinweise sind zu beachten.

Mit der Änderungsverordnung vom 27.12.2011 ist in der neuen GemHVO die Ergebnisverwendung im laufenden Jahr zu berücksichtigen. Um weiterhin die Ergebnisse der betreffenden Haushaltsjahre in der Vermögensrechnung darzustellen, wurde das Muster 20 durch den Bilanzposten 1.3.3 Verrechnungsposten Eigenkapital ergänzt. Ergänzungen der Muster zur Verbesserung der Aussagefähigkeit sind zulässig (vgl. Hinweis zu § 60 GemHVO). Die vorgeschriebenen Verwendungsgrundsätze sind in den Kommentaren zu § 46 GemHVO dargestellt.

Die Ergebnisverwendung gliedert sich wie folgt:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr EUR	Ergebnis lfd. Jahr EUR
1.3.1.1	Ordentliche Verluste aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Verluste aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.629.427,21	217.632,67
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	89.847,68	51.007,48
1.3.3	Verrechnungsposten Eigenkapital	-1.719.274,89	-268.640,15
	Summe	0,00	0,00

Durch die Bilanzposition Verrechnungsposten Eigenkapital wurden das ordentliche sowie das außerordentliche Ergebnis in der Berichtsperiode unmittelbar in die Rücklagen eingestellt (Überschuss) bzw. durch Rücklagen ausgeglichen (Fehlbetrag). Der Ausweis der Bilanzposition entspricht der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses mit entsprechend verkehrtem Vorzeichen. Der Bilanzposten 1.3.3. wird im Folgejahr mit den Positionen 1.3.2 verrechnet.



2	Sonderposten	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	11.603.140,36 €	10,5 %
	01.01.2020	11.934.611,44 €	10,8 %

Sonderposten sind zahlungswirksame Einnahmen aufgrund von Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen. Sonderposten werden in Folgejahren ertragswirksam (zahlungsunwirksam) und deckungsgleich (periodengleich) über die Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst. Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	6.224.532,94 €	5,6 %
	01.01.2020	6.550.860,06 €	5,9 %

Hierunter werden Investitionszuweisungen und -zuschüsse vom Bund, Land, Kreis und sonstigen öffentlichen Bereichen ausgewiesen. Zuweisungen werden einzeln analog der Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Investitionspauschalen wurden ohne besondere Zweckbindung über 10 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Anfangsbestand	6.550.860,06
Zugänge	255.258,90
Abgänge	0,00
Ertragsauflösung	-581.586,02
Endbestand	6.224.532,94

Der Großteil der erhaltenen Investitionszuweisungen betrifft die Tilgungszuschüsse im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms in Höhe von 254.358,90 EUR. Auf Konto 225199 ist die resultierende Forderung deckungsgleich ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt 581.586,02 EUR, im Vorjahr betrug der Wert noch 609.853,76 EUR.



2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	180.494,47 €	0,2 %
01.01.2020	147.689,08 €	0,1 %

Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich betreffen primär Geldleistungen von privaten Unternehmen. In der Berichtsperiode ergaben sich Zuschüsse vom Feuerwehrverein in Höhe von 42.000,00 EUR für zwei Mannschaftstransportfahrzeuge. Die Ertragsauflösung beträgt 9.194,61 EUR, im Vorjahr betrug die Auflösung noch 7.560,52 EUR.

2.1.3 Investitionsbeiträge	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	4.481.416,57 €	4,0 %
01.01.2020	4.987.981,85 €	4,5 %

Sonderposten aus Investitionsbeiträgen betreffen grundsätzlich die Straßenbeiträge.

Der Bilanzposten entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	EUR
Anfangsbestand	4.987.981,85
Zugänge	0,00
Abgänge	-201.500,02
Umbuchung	0,00
Abschreibung	-305.065,26
Endbestand	4.481.416,57

In der Berichtsperiode wurden keine Investitionsbeiträge realisiert.

Basierend auf dem Beschluss der Gemeindevertretung wurden die Straßenbeiträge für die Anlieger der Gartenstraße im Ortsteil Klein-Zimmern erlassen, daraus folgte die Ausbuchung des entsprechenden Sonderpostens.

Die Ertragsauflösung sinkt gegenüber dem Vorjahreswert (Vj.: 350.059,65 EUR).



2.2	Sonderposten für Gebührenausschleichsrücklagen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	716.696,38 €	0,6 %
	01.01.2020	248.080,45 €	0,2 %

Es werden folgende Gebühreneinrichtungen bei der Gemeinde geführt:

- Abwasserbeseitigung
- Friedhofswesen
- Kindergärten
- Feuerwehrwesen
- Sonstige (Hallenbad, Mehrzweckhalle)

Die zum 31.12.2011 in Kraft getretenen Neuregelung des § 41. Abs. 7 GemHVO regelt erstmals ausdrücklich die Behandlung von Kostendeckungen in Bereichen, welche aus Benutzungsgebühren im Sinne von § 10 KAG resultieren. Gemäß § 40 Abs. 7 GemHVO sind bei öffentlichen Einrichtungen nach § 10 des Gesetzes über kommunale Abgaben etwaige Überschüsse eines Haushaltsjahres in der Schlussbilanz auf der Passivseite zu Gunsten der Sonderposten für Gebührenausschleich anzusetzen. Der Ansatz von derartigen Sonderposten erfolgt durch eine Aufwandsbuchung. Entstehende Verluste sind bei verfügbaren Sonderposten für Gebührenausschleich durch Entnahme auszugleichen, sie stellen Ertragsbuchungen dar.

Sonderposten für Gebührenausschleich entwickelten sich wie folgt:

Entwicklung	Schmutz- und Niederschlagswasser EUR
Anfangsbestand	248.080,45
Verbrauch (Kostenunterschreitung)	0,00
Einstellung in Sonderposten	468.615,93
Endbestand	716.696,38

Der Sonderposten für Gebührenausschleich beruht auf betriebsbedingten Erlösen und Kosten basierend auf der Teilergebnisrechnung für Abwasserbeseitigung. Eine Nachkalkulation differenzierend nach Schmutz- und Niederschlagswasser wurde durchgeführt und im Rahmen der Abschlussbuchungen berücksichtigt. Der Teilergebnishaushalt weist ein Ergebnis von -113.016,85 EUR aus. Es handelt sich um Erlöse und Kosten (Hausanschluss), die nicht Gegenstand der Kalkulation sind.



3	Rückstellungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	4.762.962,30 €	4,3 %
	01.01.2020	5.140.028,30 €	4,6 %

Für Aufwendungen die im Geschäftsjahr wirtschaftlich entstanden sind, deren Eintritt und Auszahlungshöhe in Folgeperioden ungewiss sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist, sind Rückstellungen aufgrund von ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden. Es handelt sich somit um zahlungsunwirksame Aufwendungen, die am Abschlussstichtag gebildet werden. Für Pensionsverpflichtungen, Beihilfeverpflichtungen und Verpflichtungen aus Altersteilzeit sind Rückstellungen zu bilden (vgl. Anlage 2).

3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	4.528.822,30 €	4,1 %
	01.01.2020	4.221.331,00 €	3,8 %

Verpflichtungen für Pensionen

Als Rückstellung für Pensionen sind die Verpflichtungen der Gemeinde Groß-Zimmern für Versorgungsansprüche der Beamten/innen, der Versorgungsempfänger/innen und deren Hinterbliebene zu bilanzieren. Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellung wurde seitens der kommunalen Versorgungskasse Darmstadt (VK), Bartningstr. 55, 64289 Darmstadt, durchgeführt und dokumentiert.

Die Kommunalbeamtenversorgungskasse berechnete die Pensionsrückstellungen für die Gemeinde Groß-Zimmern mit Hilfe eines EDV Programms, diesem lagen die sog. neuen Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Im Rahmen des Teilwertverfahrens wurde der nach § 6a EStG festgelegte Zinssatz in Höhe von 6% berücksichtigt. Bei den Beihilfen wurde ein Rechnungszins von 5,5 % angewendet.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen im Einzelnen:

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
01	Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	2.213.266,00	2.218.903,00
02	Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.313.168,00	1.458.260,00
03	Beihilfeverpflichtungen ggü. Versorgungsempfängern	416.525,00	403.499,00
04	Beihilfeverpflichtungen ggü. Beamten u. Arbeitnehmern	278.372,00	298.536,00
05	Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	149.624,30
Σ	Summe	4.221.331,00	4.528.822,30



Die Pensionsrückstellungen für Anwärter werden in den kommenden Jahren im Durchschnitt um ca. 4,0 % steigen, die der Leistungsempfänger um ca. 2,1 % sinken. Basis für die Prognose beruht auf der Barwertentwicklung der Versorgungskasse.

Beihilferückstellungen für Anwärter werden in den kommenden Jahren im Durchschnitt um ca. 2,5 % steigen, die der Leistungsempfänger um ca. 3,5 % sinken. Basis für die Prognose beruht auf der Barwertentwicklung der Versorgungskasse.

Pensionsrückstellungen bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4, StAnz. 6/2013 S. 222).

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Stand Dezember 2020 insgesamt 2,30 % und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO. In der Berichtsperiode resultierte aufgrund der Veränderung von Rückstellungen für Pensionen ein Aufwand von 150.729,00 EUR (ohne Auflösung). Unter Berücksichtigung eines Rechnungszinsfußes von 2,30% (Vj.: 3,71%) ergäbe sich in der Berichtsperiode ein Mehraufwand von 1.608.504,00 EUR (Vj.: 1.368.046,00 EUR) (vgl. Passiva, Position 3.1). Durch den geringen Zins sind höhere Versorgungsleistungen zu erbringen, um die künftigen Pensionslasten zu erfüllen.

Rückstellungen aus Altersteilzeitverpflichtungen

Rückstellungen für Altersteilzeit (ATZ) sind pflichtgemäß zu bilden. Zum Bilanzstichtag bestehen 3 laufende Vertragsverpflichtungen aufgrund von Altersteilzeitvereinbarungen.

Die Bewertung für Altersteilzeitverpflichtungen erfolgte nach dem Pauschalverfahren (BMF vom 28.03.2007). Da Altersteilzeitvereinbarungen zum Teil in Vorjahren abgeschlossen wurden, erfolgte ein anteiliger Ausweis bei außerordentlichen Aufwendungen.



3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	640.200,00 €	0,6 %

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs sind Rückstellungen zu bilden, wenn hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen (Hinweis Nr. 9 zu § 39 GemHVO). Eine FAG-Rückstellung resultiert vorwiegend aus Kreis- und Schulumlagen sowie Verbandsumlagen. Die wirtschaftliche Entstehung der Rückstellungsverpflichtung erfolgt in erster Linie auf Grundlage der Steuerertragskraft. Die Veränderungen der Kreis- und Schulumlagen werden im Wesentlichen von den Schwingungen der Steuereinnahmen beeinflusst.

Bei der Bewertung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlagen wurde ein Berechnungsbogen des HMdF verwendet (vgl. GemHR He – Anhang 18). Es wurde ein Schwellenwert von 5,00 % berücksichtigt. Die Berechnung ergab ein Schwellenwert von 0,00 %. Infolge dessen haben sich die Rückstellungen wie folgt entwickelt:

Rückstellungen für Finanzausgleich setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-	Veränderung -Euro-
Rückstellungen für Kreisumlage	425.500,00	0,00	-425.500,00
Rückstellungen für Schulumlage	214.700,00	0,00	-214.700,00
Summe	640.200,00	0,00	-640.200,00

3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Es sind keine Leistungen aufgrund der Rekultivierung und Nachsorge zu erbringen.



3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Zum Stichtag wurden keine drohenden Sanierungsverpflichtungen aufgrund von Altlasten festgestellt.

3.5	Sonstige Rückstellungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	234.140,00 €	0,2 %
	01.01.2020	278.497,30 €	0,3 %

Sonstige Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Vorjahr	Berichtsjahr
	EUR	EUR
Rückstellungen Instandhaltung Abwasser nach EKVO	119.140,00	119.140,00
Rückstellungen für Prüfungskosten von Jahresabschlüssen	99.157,41	75.000,00
Rückstellungen für Erstellung und technische Leistungen von Jahresabschlüssen	60.199,89	40.000,00
Summe	278.497,30	234.140,00

Rückstellungen für Instandhaltungen nach EKVO basiert auf einem Sanierungskonzept für die Kanalisation eines Ingenieurbüros.

Rückstellungen für Prüfungskosten beinhalten die bevorstehenden Prüfungsleistungen für die Jahre 2018 bis 2020.

Rückstellungen für die Erstellung und technische Leistungen von Jahresabschlüssen betreffen das Jahr 2020.



4	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	6.850.746,28 €	6,2 %
	01.01.2020	6.441.681,09 €	5,8 %

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Die verschiedenen Bilanzpositionen der Verbindlichkeiten ergeben sich aus der Gliederung nach unterschiedlichen Gläubigergruppen bzw. deren sachlicher Zuordenbarkeit. Der gemeindliche Schuldenstand wurde zum Stichtag auf Basis der nominellen Rückzahlungsbeträge erfasst und bewertet. Die bilanzielle Aufgliederung der Verbindlichkeiten ist im Anhang beigefügt (vgl. Anlage 1).

4.1	Anleihen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Anleihen sind langfristige Verbindlichkeiten, die auf dem Kapitalmarkt aufgenommen werden. Die Anleihe stellt ein festverzinsliches Wertpapier dar, bei der das benötigte Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Die Anleihe ist bei erstmaliger Bewertung mit dem Rückzahlungsbetrag zu passivieren, z.B. Schuldverschreibungen (Obligationen).

Es wurden keine Anleihen von der Gemeinde ausgegeben.

4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	5.371.250,33 €	4,8 %
	01.01.2020	5.358.317,33 €	4,8 %

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die der Gemeinde von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i.d.R. mit Zinsen zurück zu zahlen (§§ 114j, 114l HGO).

Die Darstellung der Kreditverbindlichkeiten entsprechend der Laufzeiten kann der Anlage 1 entnommen werden.



4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	5.371.250,33 €	4,8 %
01.01.2020	5.358.317,33 €	4,8 %

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden mit dem nominellen Restrückzahlungswert angesetzt. Die langfristigen Darlehen wurden für die Finanzierung investiver Zwecke aufgenommen.

Entwicklung von Kreditverbindlichkeiten im Einzelnen:

Bezeichnung	-Euro-
Anfangsbestand	5.358.317,33
Kreditaufnahmen	414.949,00
Tilgung von Krediten	-402.016,00
Endbestand	5.371.250,33

Die Gemeinde Groß-Zimmern hat in der Berichtsperiode Darlehen in Höhe von 414.949,00 EUR aufgenommen. Sie resultieren aus Tilgungszuschüssen im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms. Die Veränderung der Kreditverbindlichkeiten entspricht dem in der Finanzrechnung ausgewiesenem Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	0,00 €	0,0 %
01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern bestehen zum Stichtag keine.

4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	Bilanzsumme	Anteil
31.12.2020	0,00 €	0,0 %
01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Sonstige Kredite bestanden zum Stichtag keine.



4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung wurden nicht getätigt.

4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	0,00 €	0,0 %

Hier zuzuordnen ist die Begründung einer Zahlungsverpflichtung, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommt (§ 114j Abs. 7 Satz 1 HGO). Kreditähnliche Rechtsgeschäfte können z.B. durch Leasingverträge, Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Öffentlich- Private Partnerschaften (ÖPP) entstehen. Die Bilanzierung ist abhängig von der konkreten Vertragsausgestaltung. Die entsprechenden Leasingerlasse (z.B. des Bundesministeriums der Finanzen) und § 50 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO und Hinweis Nr. 5 zu § 50 GemHVO (Anhang) sind zu berücksichtigen.

Bei den kreditähnlichen Rechtsgeschäften handelt es sich ebenfalls um Finanzierungsinstrumente, die zu einem späteren Zeitpunkt Zahlungsverpflichtungen auslösen. Im Gegensatz zu Darlehen führen kreditähnliche Rechtsgeschäfte i.d.R. nicht zu einem Zahlungseingang auf den gemeindlichen Konten.

Derartige Verbindlichkeiten sind nicht vorhanden.

4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	297.257,52 €	0,3 %
	01.01.2020	253.881,41 €	0,2 %

Hierin sind im Wesentlichen Verpflichtungen aus der Betriebskostenabrechnung für die Jahre 2017 und 2018 für eine Kindertagesstätte bilanziert.



4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	764.310,32 €	0,7 %
	01.01.2020	527.774,42 €	0,5 %

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Gemeinde Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug/Erfüllungsrückstand).

Der Bilanzposten betrifft im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus der Verwaltungstätigkeit in Höhe von 191.397,41 EUR (Vj.: 306.943,00 EUR), aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 555.167,75 EUR (Vj.: 191.461,71 EUR) und Kostenerstattungen in Höhe von 17.745,16 EUR (Vj.: 29.369,71 EUR).

4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	0,00 €	0,0 %
	01.01.2020	77.403,63 €	0,1 %

Verbindlichkeiten aus Steuern bestanden zum Stichtag keine.

4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	48.755,43 €	<0,1 %
	01.01.2020	27.239,61 €	<0,1 %

In dieser Kontengruppe dürfen nur konsolidierungsrelevante Geschäftsvorfälle i.S.d. § 114s Abs. 5 HGO erfasst werden. Konsolidierungsrelevant sind alle Geschäftsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.

Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Lfd. Jahr -Euro-
Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	1.400,00	0,00
Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg	19.680,81	17.542,88
Zweckverband Senio	0,00	30.487,00
Ekomm21	5.507,30	725,55
Wasserverband Gersprenzgebiet	651,50	0,00
Summen	27.239,61	48.755,43

Vorstehende Salden konnten teilweise durch Saldenbestätigungen abgestimmt werden



4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	369.172,68 €	0,3 %
	01.01.2020	197.064,69 €	0,2 %

Unter dieser Position sind sämtliche Verbindlichkeiten auszuweisen, die nicht anderen Bilanzpositionen zugeordnet werden können. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 83.363,87 EUR (Vj.: 85.751,76 EUR), gegenüber Bediensteten in Höhe von 2.364,22 EUR (Vj.: 1.605,83 EUR), Verwahrtgelder in Höhe von 3.511,70 EUR (Vj.: 582,00 EUR), Zinsabgrenzung in Höhe von 18.269,93 EUR (Vj.: 19.347,30 EUR) und kreditorische Debitoren in Höhe von 237.317,95 EUR (Vj.: 86.302,08 EUR).

5	Passive Rechnungsabgrenzung	Bilanzsumme	Anteil
	31.12.2020	1.196.432,31 €	1,1 %
	01.01.2020	1.177.796,67 €	1,1 %

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, jedoch erst in späteren Perioden zu Erträgen führen. Der Bilanzposten hat somit im weiteren Sinne Eigenkapitalcharakter.

Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen im Wesentlichen die Entgelte für die Grabnutzungsrechte und Grabräumungsentgelte. Sie erstrecken sich über mehrere Haushaltsjahre. In den Folgejahren wird der Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungsrechte ertragswirksam aufgelöst.



Übersicht der einzelnen Bürgschaften mit Befristung (§ 777 BGB) differenziert nach Bürgschaften, die in Anspruch genommen werden

Die Gemeinde Groß-Zimmern hat zum 31.12.2008 mit aufsichtsbehördlicher Genehmigung eine Bürgschaft für den TV Groß-Zimmern über 300.000,00 EUR mit unbegrenzter Laufzeit übernommen. Derzeit sind keine potentiellen Bedrohungen für die Gemeinde erkennbar, aus denen etwaige Finanzrisiken zu erwarten sind.

Erläuterung und Übersicht über die Inventurdifferenzen getrennt nach Beleg- und körperlicher Inventur, Datum und Verfahren

Die Ersterfassung der beweglichen Vermögensgegenstände wurde auf Basis einer beleghaften Inventur durchgeführt. Vermögensgegenstände des laufenden Haushaltsjahres wurden auf Basis begründender Unterlagen (Belege) im Rahmen der Anlagenbuchhaltung gemäß Hinweis Nr. 3 zu § 36 GemHVO erfasst. Inventurpläne sind derzeit nicht vorhanden.

Erläuterungen zum Arbeitsablauf des Anlagevermögens von der Kontenabstimmung bis hin zur AfA-Berechnung und AfA-Lauf

Für den Ansatz zum Anlagevermögen waren stets die wirtschaftlichen Eigentumsverhältnisse maßgebend. Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet und die Kontierung wurde sachgerecht nach dem Gliederungsschema gemäß dem KVKR vorgenommen. Die Abschreibungslaufzeit des zeitlich begrenzt nutzbaren Anlagenvermögens wurde individuell nach den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern festgelegt. In der Regel lassen sich die Nutzungsdauern anhand von Nutzungstabellen und Erfahrungswerten ableiten. Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen wurden den Anlagen einzeln zugeordnet, sofern möglich. Die Laufzeiten der Sonderposten basieren auf einzelnen Nutzungsdauern des Anlagevermögens.

Aufstellung und Begründung der ursprünglich angesetzten und veränderten Nutzungsdauer differenziert nach Art des Vermögensgegenstandes

Im Berichtszeitraum wurden keine Nutzungsdauern von wesentlichen Vermögensgegenständen oder Sonderposten nachträglich geändert.

Aufstellung und Erläuterung über die drohenden finanziellen Belastungen, für die noch keine Rückstellungen gebildet wurden

Zum Stichtag waren keine drohenden finanziellen Belastungen vorhanden. Freiwillige Rückstellungen wurden bereits erläutert. Weitere ungewisse Verbindlichkeiten gemäß § 39 Absatz 2 GemHVO liegen nicht vor.



Angaben zu sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Wesentliche Rückzahlungsverpflichtungen aus vereinnahmter Gewerbesteuer gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO werden nicht erwartet.

Aufstellung und nähere Angaben über die Verpflichtungen gegenüber Beteiligungen und verbundenen Unternehmen, wie z. B. Verlustübernahmeregelungen

▪ ekom21 – KGRZ, 35398 Gießen (früher KIV in Hessen)

Die ekom21 ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, an der alle hessischen Kommunen in verschiedenem Ausmaß beteiligt sind. Sollte das Rechenzentrum einmal aufgelöst werden, so haften das Land Hessen und die Kommunen nach einem Verteilungsschlüssel für die Folgekosten der Unternehmung. Diese sind insbesondere Pensionsansprüche der derzeit beschäftigten Beamten der ekom21 – KGRZ.

▪ Zweckverband Senio

Gemäß dem Gesetz über die kommunale Gemeinschaftsarbeit und der Verbandssatzung ist der Senio-Verband berechtigt und verpflichtet, für alle nicht anderweitig gedeckten Aufwendungen eine kostendeckende Umlage von seinen Mitgliedern zu erheben (§19 KGG).

Verluste des Verbandes, die diesem durch Defizitausgleichszahlungen an die Senioren-Dienstleistung Gersprenz gGmbH entstanden sind, wurden aufgrund entsprechender Beschlussfassung der Verbandsmitglieder jedoch in Anlehnung an für Eigenbetriebe geltende Regelungen (§11 Abs. 6 Eigenbetriebsgesetz) über die auf das Jahr der Verursachung folgenden 5 Jahre zeitversetzt und in gleich großen Raten im Umlagebescheid des jeweiligen Jahres abgefordert. Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz nach der GemHVO hat der Senio-Verband erstmals alle Umlageforderungen, die vor dem Bilanzstichtag 1. Januar 2008 wirtschaftlich verursacht wurden, entsprechend abgegrenzt und als Forderung ausgewiesen.

▪ Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg

Die Gemeinde Groß-Zimmern ist Mitglied beim Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg seit der Gründung am 01.01.1975. Der Zweckverband Gruppenwasserwerk besitzt und unterhält in Groß-Zimmern eine Wasserversorgungsanlage als öffentliche Einrichtung mit dem Zweck, nach Maßgabe seiner Satzung Trink- und Brauchwasser zu liefern. Soweit die Einnahmen des Zweckverbandes nicht zum Haushaltsausgleich ausreichen, ist der Verband berechtigt, von den Mitgliedsgemeinden eine Betriebskosten- und/oder eine Investitionskostenumlage zu erheben, die im jeweiligen Wirtschaftsplan festzulegen sind. Dies ist bisher aber noch nie erfolgt.



Verpflichtungsermächtigungen (geplante Ausgaben), die über das Haushaltsjahr hinausgehen, jedoch keine Verbindlichkeiten begründen

Zum Bilanzstichtag waren keine Ausgaben geplant, die über das Haushaltsjahr hinausgehen und keine Verbindlichkeiten begründen.

Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

In die Herstellungskosten sind keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen worden.

Übersicht über fremde Finanzmittel gemäß § 15 GemHVO (durchlaufende Posten)

Durchlaufende Posten/durchlaufende Finanzmittel sind Beträge, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten. Es fehlt also an einer unmittelbaren Rechtsbeziehung zwischen dem Empfänger und dem Geber der Beträge. Die Gemeinde ist lediglich Bindeglied und tritt als Mittelsperson zwischen dem Zahlungsempfänger und dem Zahlungsverpflichteten auf. Forderungen und Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten betragen zum Stichtag -103.135,40 EUR (Vj.: -103.554,65 EUR). Einzahlungen aus durchlaufenden Posten (ohne Umsatzsteuer) ergaben ein Volumen von 3.595.079,80 EUR, ihnen stehen Auszahlungen in Höhe von 3.595.499,05 EUR gegenüber, wodurch eine Unterdeckung von 419,25 EUR resultiert.

Konto	Bezeichnung	Stichtag 2019	Stichtag 2020
483001	Lohnsteuer	-85.751,76 €	-83.180,87 €
489001/484001	Sozialversicherung	-3.475,72 €	-3.590,64 €
486001	Spenden AK Flüchtlinge		-12.852,19 €
486107	Lohnsteuer		-2.619,33 €
486108	Kindergeld	-582,00 €	-582,00 €
486109	Solidaritätszuschlag		-117,73 €
486111	Kirchensteuer RK		-192,64 €
489003	Verwahrtgelder	-1.810,62 €	
489003	Spenden	-11.934,55 €	
Σ	Summen	-103.554,65 €	-103.135,40 €
=	Veränderung		419,25 €

Zugehörigkeit eines Ausweises zu verschiedenen Posten (§ 44 Abs. 3 GemHVO)

Es bestehen keine wesentlichen Posten die zu mehreren Positionen der Bilanz-, Ergebnis-, oder Finanzrechnung gehören. Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich sind unter den entsprechenden Bilanzposten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ausgewiesen.



Angaben zu Außerplanmäßigen Abschreibungen gem. Nr. 1 der Hinweise zu § 43 GemHVO

Außerplanmäßige Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen betragen in der Berichtsperiode insgesamt 155.075,57 EUR (Vj.: 63.640,67 EUR). Sie betreffen im Wesentlichen den Abgang von historischen Gemeindestraßen bedingt durch die Erfassung von Neuanlagen.

D. Erläuterung der allgemeinen Bilanzkennzahlen

Angaben und Erläuterungen über die ausgewählten Kennzahlen der Vermögensrechnung

Eigenkapitalquote

Erläuterung:

Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität des Unternehmens und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern. Banken bewerten daher die Bonität eines Unternehmens bei hoher Eigenkapitalquote höher. Eine in der Praxis (freie Wirtschaft) herausgebildete Regel besagt, dass die Eigenkapitalquote mindestens 15 % betragen sollte. Für Kommunen liegen noch keine gesicherten Erkenntnisse vor. Bei hoher Anlagenintensität sollte dieser Wert deutlich höher sein. Die Eigenkapitalquote der Gemeinde beträgt 78,0 % (Vj.: 77,7 %). Für die Ermittlung des Eigenkapitals wurden die Sachkonten 300003 (Nettoposition) bis einschließlich 341001 (außerordentliches Ergebnis) einbezogen.

Formel:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{86.527.086,75 \times 100}{110.940.368,00} = 78,0 \%$$



Eigenkapitalquote II

Erläuterung:

Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen, als öffentlich-rechtliche Besonderheit, resultiert eine erweiterte Form der Eigenkapitalquote (Eigenkapitalquote II. Grades). Die Eigenkapitalquote II. Grades beträgt 88,5 % (Vj.: 88,5 %). Die Ermittlung des Eigenkapitals einschl. der Sonderposten beinhaltet die Sachkonten 300003 (Nettoposition) bis einschließlich 369001 (Sonderposten für Gebührenausschüttungen).

Formel:

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(86.527.086,75 + 11.603.140,36) * 100}{110.940.368,00} = 88,5 \%$$

Fremdkapitalquote

Erläuterung:

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital eines Unternehmens. Sie dient dazu, das Kapitalrisiko zu beurteilen. Das heißt, dass bei steigendem kurz-, mittel- oder langfristigem Fremdkapital auch die Neuaufnahme von Krediten schwieriger werden kann oder das Risiko der Kündigung von Krediten steigt. Die Fremdkapitalquote sollte daher unter 67 % liegen. Da die Finanzierung von Kommunen nicht vergleichbar ist mit einem Unternehmen auf dem freien Markt, reduziert sich dieses Risiko erheblich. Die Fremdkapitalquote beträgt zum Stichtag 10,5 % (Vj.: 10,4 %). Bei der Ermittlung des Fremdkapitals wurden die Konten 370100 (Rückstellungen) bis einschließlich 489001 (Sonstige Verbindlichkeiten) berücksichtigt.

Formel:

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



Berechnung:

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{11.613.708,58 \times 100}{110.940.368,00} = 10,5 \%$$

Fremdkapitalstruktur

Erläuterung:

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Eigenkapital zu Fremdkapital und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Eine in der Praxis herausgebildete grobe Regel besagt, dass der Verschuldungsgrad nicht höher sein soll als 2:1 (200 %), also das Fremdkapital nicht mehr als das Doppelte des Eigenkapitals betragen soll. Die Fremdkapitalquote, als alternative Kennzahl für die Betrachtung der Finanzierungsstruktur, sollte damit bei vereinfachter Berechnung nicht mehr als 67 % betragen, wie bereits dargestellt. Durch die Aufnahme von Krediten erhöhen sich der Verschuldungsgrad und damit auch das Risiko im Unternehmen. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist das Unternehmen von externen Gläubigern. Jedoch sollte beachtet werden, dass die Kommune anderen Bedingungen als private Unternehmen ausgesetzt ist. Wichtiger ist in diesem Fall die Struktur der Verbindlichkeiten (siehe auch Anlagendeckung). Der statische Verschuldungsgrad beträgt bei der Gemeinde 13,4 % (Vj.: 13,4 %).

Formel:

$$\text{Fremdkapitalstruktur} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Berechnung:

$$\text{Fremdkapitalstruktur} = \frac{11.613.708,58 \times 100}{86.527.086,75} = 13,4 \%$$



Vermögensstruktur

Erläuterung Anlagenintensität:

Die Vermögensstruktur (Konstitution) wird gekennzeichnet durch das prozentuale Verhältnis des Anlagevermögens bzw. Umlaufvermögens zum Gesamtvermögen. Die Anlagenintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlagenintensität beinhaltet ein höheres Risiko, da das Unternehmen bei Veränderung von Rahmenbedingungen i. d. R. nicht so schnell darauf reagieren kann. Es könnte zu viel Kapital im Anlagevermögen langfristig gebunden sein. Damit verliert das Unternehmen an Flexibilität, um sich an neue Rahmenbedingungen, die evtl. andere Anlagegüter erfordern, anzupassen. Kommunen verfügen durch die Besonderheit ihres Auftrages häufig über eine sehr hohe Anlagenintensität. Dies ist insbesondere das Sachanlagevermögen, das sich im Wesentlichen aus Infrastrukturvermögen, Gebäuden und Grundstücken zusammensetzt. Dabei spielen bei der Gemeinde insbesondere die Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen sowie Finanzanlagen die dominierenden Vermögenspositionen. Die Anlagenintensität beträgt bei der Gemeinde 83,0 % (Vj.: 79,8 %). Da sich Betätigungsfeld und Aufgaben der Kommunen im Allgemeinen nur geringfügig ändern und diese weniger Marktschwankungen ausgesetzt sind, relativiert diese Stabilität das Risiko der sehr hohen Anlagenintensität erheblich. Die Ermittlung des Anlagevermögens beinhaltet die Sachkonten 024001 (Konzessionen, Lizenzen, DV-Software) bis einschließlich 169001 (sonstige Ausleihungen).

Formel:

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

Berechnung:

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{92.094.455,07 * 100}{110.940.368,00} = 83,0 \%$$



Erläuterung der Umlaufquote:

Die Höhe der Umlaufintensität (Umlaufquote) lässt Schlüsse über die Kapitalbindung und Kostenflexibilität eines Unternehmens zu. Die Intensität des Umlaufvermögens beträgt bei der Gemeinde 17,0 % (Vj.: 20,2 %). Die Ermittlung des Umlaufvermögens beinhaltet die Sachkonten 221100 (Forderungen aus sonstigen Zuweisungen) bis einschließlich 288124 (Flüssige Mittel).

Formel:

$$\text{Intensität des Umlaufvermögens} = \frac{\text{Umlaufvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Berechnung:

$$\text{Intensität des Umlaufvermögens} = \frac{18.819.499,67 * 100}{110.940.368,00} = 17,0 \%$$

Anlagendeckung I

Erläuterung:

Die goldene Bilanzregel besagt, dass das langfristige Vermögen auch langfristig finanziert sein soll. Kurzfristiges Vermögen (Umlaufvermögen) kann auch kurzfristig finanziert sein. Ist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen also gleich oder größer als 1, so ist das langfristige Vermögen eines Unternehmens (Anlagevermögen) auch langfristig finanziert und die Fristenkongruenz (Übereinstimmung der Fristen von Aktiva und Passiva) zwischen Mittelherkunft und Mittelverwendung wird eingehalten. Wird das komplette Anlagevermögen über Eigenkapital finanziert (in der Praxis nahezu ohne Bedeutung), so ist die Goldene Bilanzregel im engeren Sinne erfüllt. Das errechnete Ergebnis von 94,0 % (Vj.: 97,4 %) deutet darauf hin, dass die Gemeinde bei investiven Maßnahmen mit mindestens 6,0 % (Vj.: 2,6 %) auf Finanzmittel Dritter (Finanzierung durch Zuwendungen, Investitionsbeiträge und durch Kreditaufnahmen) zurück greift.

Formel:

$$\text{Anlagendeckung} = \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Berechnung:

$$\text{Anlagendeckung} = \frac{86.527.086,75 * 100}{92.094.455,07} = 94,0 \%$$



Anlagendeckung II

Erläuterung:

Wird der Wert von 100 % überschritten, so ist die Goldene Bilanzregel im weiteren Sinne erfüllt, also das Anlagevermögen komplett durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert. Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, inwieweit das Sachanlagevermögen durch langfristig vorhandenes Kapital gedeckt ist. Das langfristige Kapital setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten sowie dem langfristigen Fremdkapital zusammen. Das langfristige Fremdkapital besteht insbesondere aus langfristigen Kreditaufnahmen. Unter Heranziehung des langfristigen Kapitals liegt eine Deckung des Anlagevermögens von 106,5 % vor (Vj.: 121,7 %). Dies bedeutet, dass neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen anteilig durch die langfristige Kapitalherkunft finanziert ist. Dies betrifft insbesondere die Flüssigen Mittel, da deren Entwicklung durch das Jahresergebnis (Eigenkapital) geprägt ist.

Formel:

$$\text{Anlagendeckung} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfr. Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Berechnung:

$$\text{Anlagendeckung} = \frac{(86.527.086,75 + 11.603.140,36 + 9.900.072,63) * 100}{92.094.455,07} = 106,5 \%$$



E. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

Gemäß Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO soll der Anhang die Ergebnisrechnung im Jahresvergleich enthalten. Nachfolgend sollen die wesentlichen Ergebnisse in komprimierter Form dargestellt und inhaltlich erläutert werden. Die Dokumentation der Plan-Ist-Werte ist dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

Das Berichtsjahr wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **+268.640,15 EUR** (Vj.: +1.719.274,89 EUR) abgeschlossen. Das Jahresergebnis resultiert aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von **+217.632,67 EUR** (Vj.: 1.629.427,21 EUR) und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von **+51.007,48 EUR** (Vj.: +89.847,68 EUR).

Ordentliche Erträge im Einzelnen:

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.864,67	185.959,58
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.721.268,28	3.037.062,72
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	117.091,76	221.739,73
Steuern und steuerähnliche Beträge	17.038.777,88	14.345.805,65
Erträge aus Transferleistungen	561.470,39	561.470,41
Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen	5.932.146,48	9.079.687,88
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.188.080,46	895.845,89
Sonstige ordentliche Erträge	1.189.107,70	1.528.360,59
Summe der ordentlichen Erträge	29.035.807,62	29.855.932,45

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte umfassen im Wesentlichen Umsatzerlöse aus Holzverkauf im Bereich der Forstwirtschaft (64.258,40 EUR; Vj.: 138.809,46 EUR) und Einnahmen aus der Überlassung von Räumen (98.017,47 EUR; Vj.: 117.082,94 EUR).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierin sind insbesondere Einnahmen aus Kanalbenutzungsgebühren (2.397.690,64 EUR; Vj.: 1.903.427,45 EUR), Kindergartenbeiträge (154.395,73 EUR; Vj.: 200.165,05 EUR), Buß-/Verwargeldern (92.422,70 EUR; Vj.: 55.903,20 EUR), Benutzungsgebühren für das Hallenbad (77.037,74 EUR; Vj.: 149.878,79 EUR) und Bestattungseinnahmen (179.510,72 EUR; Vj.: 194.457,91 EUR) gebucht.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Kostenerstattungen betreffen im Wesentlichen die Personalkostenerstattungen für die Schülerbetreuung.



Steuern und steuerähnliche Beträge

Diese Position beinhaltet unter anderem den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (8.107.491,66 EUR; Vj.: 8.586.428,13 EUR), die Gewerbesteuer (3.591.808,02 EUR; Vj.: 6.001.260,04 EUR), die Grundsteuer B (1.612.312,65 EUR; Vj.: 1.381.380,66 EUR) und Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (644.857,50 EUR; Vj.: 579.872,90 EUR).

Erträge aus Transferleistungen

Hier sind ausschließlich Erträge im Rahmen des Familienleistungsausgleichs gebucht.

Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse beinhalten im Wesentlichen die Schlüsselzuweisungen (5.236.435,00 EUR; Vj.: 4.292.080,00 EUR), Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (1.755.734,18 EUR; Vj.: 1.421.059,19 EUR) und die Sonderzahlung aus der Gewerbesteuer Kompensationsumlage in Höhe von 1.653.468,00 EUR.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um die zahlungsunwirksame Auflösung von Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen. Die Auflösung der Sonderposten erstreckt sich über die entsprechende Nutzungsdauer des gebundenen Vermögens. Somit stellen Sie das Gegenstück der Abschreibungen dar. Der Großteil resultiert aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich (581.646,02 EUR; Vj.: 584.416,74 EUR) und Investitionsbeiträgen (305.065,26 EUR; Vj.: 350.059,65 EUR).

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge beinhalten insbesondere die Konzessionsabgaben für Strom (287.776,23 EUR; Vj.: 353.494,71 EUR), die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 686.977,64 EUR (Vj.: 101.299,00 EUR), Kostenerstattungen (252.275,83 EUR; Vj.: 355.504,24 EUR), Elternbeiträge für die Verpflegung (94.984,00 EUR; Vj.: 127.704,00 EUR) sowie andere Einkünfte wie z. B. Veranstaltungserlöse, Einnahmen aus der Cafeteria im Hallenbad und Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung.



Ordentliche Aufwendungen im Einzelnen:

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Personalaufwendungen	7.070.165,54	7.324.871,16
Versorgungsaufwendungen	360.885,80	391.692,12
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.516.397,56	4.680.010,96
Abschreibungen	3.583.274,58	3.795.670,09
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.438.206,40	1.769.780,26
Steueraufwendungen einschließlich Umlagen	10.386.565,38	11.474.392,54
Transferaufwendungen	0,00	27.076,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.950,29	11.462,10
Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.366.445,55	29.474.955,63

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Personalaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen sind insbesondere die Arbeitnehmerentgelte (5.422.713,98 EUR; Vj.: 5.225.661,88 EUR), Beamtenbezüge (230.253,96 EUR; Vj.: 222.668,22 EUR) und der Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung (1.004.601,01 EUR; Vj.: 1.072.140,96 EUR) erfasst.

Versorgungsaufwendungen

Hierin sind die Aufwendungen für die Beamtenversorgung (233.825,12 EUR; Vj.: 210.093,80 EUR) und die Veränderungen für Pensionsrückstellungen gebucht.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Berichtsjahr
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	543.412,48	363.290,47
Energiekosten (Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Entwässerungsgebühren Straßen)	944.541,58	891.939,19
Berufskleidung, Reinigungsmaterial,	315.941,84	309.744,20
Dienst- und sonstige Fremdleistungen	227.072,90	232.498,76
Instandhaltung und Wartung	1.465.875,86	1.459.727,38
Fremdentsorgung, Fremdreinigung	400.868,31	388.887,71
Mieten, Gebühren, Beratungsleistungen, Prüfung u. Ä.	316.994,44	283.926,78
Kommunikation, Information, Reisen etc.	141.048,04	114.448,45
Beiträge und Versicherungen	160.642,11	166.932,09
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	468.615,93
Summe	4.516.397,56	4.680.010,96



Abschreibungen

Abschreibungen betreffen die zahlungsunwirksame Wertminderung des Anlagevermögens (2.979.264,40 EUR; Vj.: 2.977.764,98 EUR). Ferner ist auch die pauschalierte Wertberichtigungen gebucht (815.907,31 EUR; Vj.: 601.371,88 EUR).

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse werden im Wesentlichen die konfessionellen Kindergärten bezuschusst (1.559.672,33 EUR; Vj.: 1.211.420,29 EUR).

Steueraufwendungen einschließlich Umlagen

Hierin sind im Wesentlichen die Kreis- (7.273.892,00 EUR; Vj.: 6.144.053,00 EUR) und Schulumlagen (3.495.901,00 EUR; Vj.: 3.114.146,00 EUR) sowie die Gewerbesteuerumlage (291.670,57 EUR; Vj.: 950.512,34 EUR) gebucht.

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen Mieten für Einweisungen (17.850,48 EUR; Vj.: 0,00 EUR) und Sachkosten für Flüchtlinge (8.163,80 EUR; Vj.: 0,00 EUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen beinhalten die Grundsteuer (9.818,78 EUR; Vj.: 9.288,29 EUR) sowie die Kfz-Steuer (1.643,32 EUR; Vj.: 1.662,00 EUR).



Finanzergebnis im Einzelnen:

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Finanzerträge	176.002,52	36.626,89
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	215.937,38	199.971,04
Finanzergebnis	-39.934,86	-163.344,15

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Finanzerträge beinhalten hauptsächlich die Verzinsung von Steuernachforderungen, Mahngebühren und Säumniszuschläge. Im vorangegangenen Jahr war hier noch der anteilige Bilanzgewinn an der Sparkasse Dieburg gebucht. Zinsaufwendungen betreffen primär die Zinsen für die Überlassung von Krediten.

Außerordentliches Ergebnis im Einzelnen:

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Außerordentliche Erträge	162.042,84	268.811,11
Außerordentliche Aufwendungen	72.195,16	217.803,63
Außerordentliches Ergebnis	89.847,68	51.007,48

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Vorgänge die nicht im Zusammenhang mit dem Betriebszweck stehen (betriebsfremde Aufwendungen), nur einmal (außergewöhnliche Aufwendungen) oder nur unregelmäßig (periodenfremde Aufwendungen) anfallen, werden als außerordentliche Aufwendungen bzw. Erträge bezeichnet. Außerordentliche Ereignisse unterliegen regelmäßigen Schwankungen, da sie keine gewöhnliche und planmäßige Entwicklung aufweisen. Damit sind sie in der Regel auch nicht planbar.

Die außerordentlichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 4.797,50 EUR (Vj.: 103.539,69 EUR) sowie periodenfremden Erträgen in Höhe von 264.013,61 EUR (Vj.: 25.437,02 EUR). Periodenfremde Erträge betreffen überwiegend die Abrechnung für Schmutz- und Niederschlagswasser für das Jahr 2019.

Außerordentliche Aufwendungen betreffen Buchwertverluste resultierend aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 155.075,57 EUR (Vj.: 63.640,67 EUR) sowie periodenfremde und sonstige Aufwendungen in Höhe von 62.728,06 EUR (Vj.: 3.815,47 EUR). Periodenfremde Aufwendungen betreffen ausschlaggebend die anteilige Bildung von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen aus dem Jahr 2019.



F. Erläuterung der Gesamtf finanzrechnung

Gemäß Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO soll im Anhang die Finanzrechnung im Jahresvergleich erläutert werden. Nachfolgend sollen die wesentlichen Ergebnisse in komprimierter Form dargestellt und inhaltlich erläutert werden. Die Dokumentation der Plan-Ist-Werte ist dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.753,05	177.158,49
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.501.791,84	2.764.763,51
Kostenersatzleistungen und Erstattungen	103.359,27	225.413,17
Steuern und steuerähnliche Erträge	16.616.477,70	14.638.853,00
Einzahlungen aus Transferleistungen	561.470,39	561.470,41
Zuschüsse für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	5.930.160,15	9.001.524,46
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	170.548,85	30.132,32
Sonstige Einzahlungen (ohne Investitionstätigkeit)	1.029.583,43	879.434,12
Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.199.144,68	28.278.749,48

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die inhaltliche Buchung und Gliederung ergibt sich sinngemäß aus der Ergebnisrechnung (siehe Gliederung ordentliche Erträge). Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beinhalten sämtliche Finanzvorgänge die der gewöhnlichen und laufenden Geschäftstätigkeit der Gemeinde zuzuordnen sind.

Das Zahlungsvolumen konnte gegenüber dem Vorjahr von 28.199.144,68 EUR auf 28.278.749,48 EUR leicht zunehmen. Auch im Vorjahr wurde eine Zunahme festgestellt.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden insbesondere durch den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (8.452.688,94 EUR; Vj.: 8.519.531,14 EUR), die Gewerbesteuer (3.506.020,98 EUR; Vj.: 5.643.667,43 EUR), die Grundsteuer B (1.595.369,23 EUR; Vj.: 1.379.637,85 EUR), die Schlüsselzuweisungen (5.236.435,00 EUR; Vj.: 4.292.080,00 EUR), die Landesförderung (2.044.478,27 EUR; Vj.: 1.629.680,15 EUR), Gewerbesteuer Kompensationsumlage (1.720.611,19 EUR; Vj.: 0,00 EUR), Benutzungsgebühren (2.194.602,58 EUR; Vj.: 2.787.185,09 EUR) und Kindergartenbeiträgen (151.908,96 EUR; Vj.: 199.599,75 EUR) geprägt. Andere Einzahlungen betreffen u. a. Eintrittsgelder, Mieten und Pachten.



Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Personalauszahlungen	7.092.857,94	7.225.793,88
Versorgungsauszahlungen	210.093,80	232.805,91
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.360.653,07	4.392.325,75
Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	24.827,96
Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.256.672,96	1.813.891,92
Steuern einschl. gesetzl. Umlageverpflichtungen	11.275.357,42	11.521.309,17
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	232.039,98	200.865,41
Sonstige Auszahlungen (ohne Investitionstätigkeit)	10.944,93	11.529,78
Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.438.620,10	25.423.349,78

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beinhalten sämtliche Finanzvorgänge die der gewöhnlichen bzw. der laufenden Geschäftstätigkeit der Gemeinde zuzuordnen sind. Wesentliche Finanzvorgänge betreffen Kreis- und Schulumlagen (10.769.793,00 EUR; Vj.: 10.248.399,00 EUR), Dienstausschüttungen für Beamte und Beschäftigte (5.665.796,64 EUR; Vj.: 5.463.185,44 EUR), Auszahlungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Einrichtungen (2.224.399,93 EUR; Vj.: 2.132.610,02 EUR), Verkehrsbeschilderung und sonstige Verkehrsmaßnahmen (507.119,12 EUR; Vj.: 465.375,21 EUR) und Dienstleistungen (408.442,17 EUR; Vj.: 361.250,54 EUR). Zuschüsse für laufende Zwecke beinhalten im Wesentlichen die Förderung von Kindertageseinrichtungen.

Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Berichtsjahr wurde mit einem Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von **+2.855.399,70 EUR** (Vj.: +3.760.524,58 EUR) abgeschlossen. Überschüsse im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind für eine stabile Finanzlage und für die nachhaltige Aufgabenerfüllung von großer Bedeutung. Die hieraus resultierenden Überschüsse können für Investitionen oder für die Tilgung von Krediten genutzt werden.



Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	459.188,14	1.088.701,40
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.050.400,35	7.432.596,96
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	-2.591.212,21	-6.343.895,56

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Einzahlungen betreffen hauptsächlich die Rückzahlungen aus gewährten Darlehen.

Auszahlungen wurden im Wesentlichen für Baumaßnahmen getätigt. Die wesentlichen Baumaßnahmen sind im Bereich des Anlagevermögens (vgl. Bilanzposten 1.2.1 - Bilanzposten 1.2.6) erläutert.

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	414.949,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	399.711,20	402.016,00
Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	-399.711,20	12.933,00

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Basierend auf dem Kommunalinvestitionsprogramm wurden Darlehen von der Wi-Bank aufgenommen. Sie betreffen hauptsächlich Tilgungszuschüsse. Die Tilgungen betreffen ausschließlich die Rückzahlungsverpflichtungen resultierend aus den laufenden Darlehensverpflichtungen.

Bezeichnung (*)	Vorjahr -Euro-	Berichtsjahr -Euro-
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.650.599,13	3.680.109,18
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.633.045,01	3.684.823,01
Ergebnis aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	17.554,12	-4.713,83

(*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Durchlaufende Posten/durchlaufende Finanzmittel (§ 15 GemHVO) sind Beträge, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten. Es fehlt also an einer unmittelbaren Rechtsbeziehung zwischen dem Empfänger und dem Geber der Beträge. Die Gemeinde ist lediglich Bindeglied und tritt als Mittelsperson zwischen dem Zahlungsempfänger und dem Zahlungsverpflichteten auf. Finanzvorgänge aus haushaltsunwirksamen Vorgängen betreffen maßgeblich die Abwicklung der Umsatz- und Vorsteuer.



G. Sonstige Angaben

Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen

Bei einem Vertragsregister handelt es sich um ein Vertragsverzeichnis bzw. ein „Vertragsinventar“, aus denen sich Rechte und Pflichten ergeben. Ein Vertragsregister als Bestandteil des Vertragsmanagements stellt hierfür eine geeignete Grundlage zum Nachweis diverser Bilanzpositionen und darüber hinaus dar. Wesentliche Verträge über 10.000 EUR Jahresaufwand bestehen nicht.

Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden zum 31.12.2020

Alzheimer Gesellschaft Darmstadt-Dieburg e.V.
Breuberg - Bund e.V.
Bund Deutscher Schiedsmänner
DFLD Deutscher Fluglärmdienst e.V.
Dränverband Groß-Zimmern / Klein-Zimmern
Fachverband der Kommunalkassenverwalter
Gartenbau Berufsgenossenschaft
GVV-Kommunalversicherung
Hess. Arbeitgeberverband / KAV Hessen
Hess. Verwaltungsschulverband
Hessischer Städte- u. Gemeindebund
Kreisfeuerwehrverband
Land- u. Forstwirtschaftliche Berufsgenossenschaft
Standortmarketing DA-DI
Unfallkasse Hessen
Verband der kommunalen Wahlbeamten Hessen
Verein Kreistierheim
Verkehrswacht Dieburg
Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden u. Gemeindeverbände
Wasserverband Gersprenzgebiet
Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände
DWA Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft

**Rechtsstellung und Wirkungskreis der Gemeinde Groß-Zimmern**

Die Rechtsstellung der Gemeinde Groß-Zimmern ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der aktuellen Bekanntmachung. Die Gemeinde Groß-Zimmern ist eine Gebietskörperschaft, d.h. eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Aufsichtsbehörde ist die Kommunalaufsicht beim Landkreis Darmstadt-Dieburg. Obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Inneren und für Sport des Landes Hessen. Der Hauptsitz der Gemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Rathausplatz 1, 64846 Groß-Zimmern. Bedingt durch die grundhafte Erneuerung des Rathauses ist die Verwaltung seit 2018 in das Ersatzrathaus in der Justus-Liebig-Straße 1 umgezogen.

Betriebe gewerblicher Art (BgA) und steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Groß-Zimmern ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art.

Folgende Betriebe gewerblicher Art werden wie folgt zur Steuer veranlagt:

Nr.	Bezeichnung Betrieb gewerblicher Art (BgA)	Körperschaftsteuer	Gewerbsteuer	Umsatzsteuer
01	Mehrzweckhalle	nein	nein	ja
02	Hallenbad	nein	nein	ja

Übersicht über die durchschnittliche Anzahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen

Zum 31.12.2020 waren auf Basis einer Vollzeitäquivalenzberechnung 3 (Vj.: 3) Beamtenstellen und 114,61 Arbeitnehmerstellen (Vj.: 109,92) bei der Gemeinde Groß-Zimmern besetzt. Weitere Informationen sind regelmäßig dem jährlich zu erstellenden Stellenplan im Rahmen der Haushaltspläne zu entnehmen und sind im Personalentwicklungskonzept (Rahmenkonzeption) dokumentiert.

Organe und Vertretungsbefugnisse der Gebietskörperschaft

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Groß-Zimmern nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Groß-Zimmern.

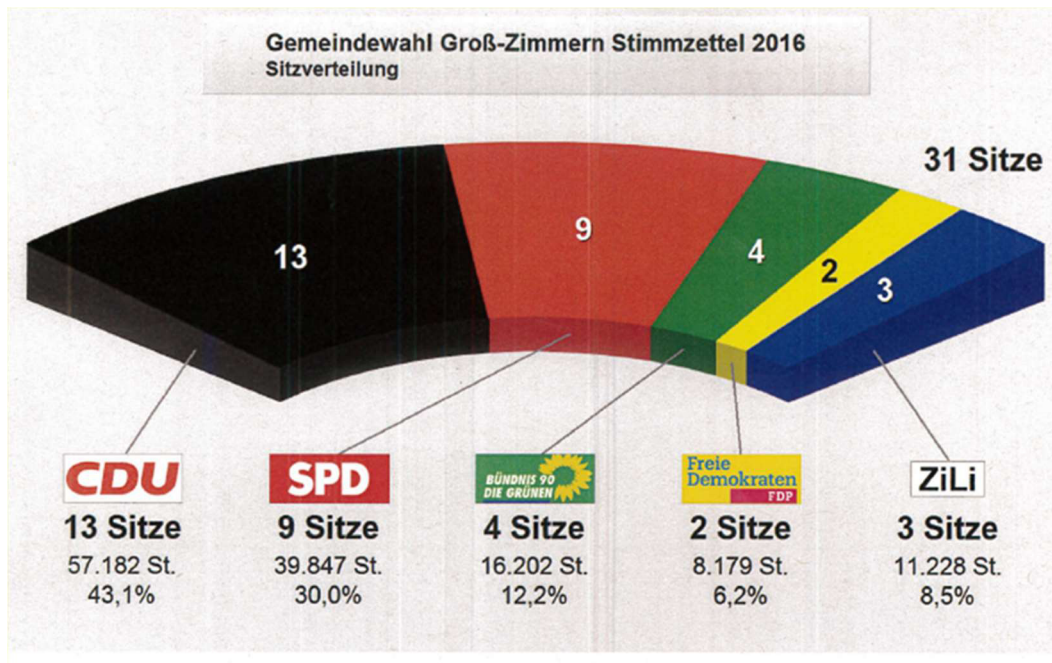
Die Zahl der Gemeindevertreter in der Gemeindevertretung der Gemeinde Groß-Zimmern beträgt nach § 38 HGO für die Gemeinden bis zu 25.000 Einwohner 37 Mitglieder. Durch die Änderung der Hauptsatzung hat die Gemeindevertretung die Zahl der Gemeindevertreter auf die nächstniedrigere Größengruppe festgelegt



(vgl. § 38 Abs. 2 HGO). Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt seit der Kommunalwahl 2016 insgesamt 31 Mitglieder.

Die nachfolgenden Grafiken zeigen die Sitzverteilung in der Gemeindevertretung für das Geschäftsjahr 2020:

Im Geschäftsjahr gehörten der Gemeindevertretung folgende Mitglieder und Fraktionen an:



Im Geschäftsjahr gehörten der Gemeindevertretung folgende Mitglieder und Fraktionen an:

CDU: 13 Sitze			
Nr.	Name, Vorname	Amt/Funktion	ausgeschieden / nachgerückt
1	Burger, Maximilian	Gemeindevertreter/in	
2	Fagiolino, Vito	Gemeindevertreter/in	
3	Geiß, Astrid	Gemeindevertreter/in	
4	Geßner, Markus	Gemeindevertreter/in	
5	Glaser, Christoph	Gemeindevertreter/in	
6	Hornung, Volker	Gemeindevertreter/in	
7	Kreisel, Jürgen	Gemeindevertreter/in	
8	Neuroth, Christopher	Gemeindevertreter/in	
9	Pentz, Manfred	Vorsitzender	
10	Redelin, Dr. Dietmar	Gemeindevertreter/in	
11	Reinhard, Marco	Gemeindevertreter/in	
12	Scharna, Jost	Gemeindevertreter/in	
13	Unterleider, Thomas	Gemeindevertreter/in	



SPD: 9 Sitze			
Nr.	Name, Vorname	Amt/Funktion	ausgeschieden/nachgerückt
1	Bausch, Matthias	Gemeindevertreter/in	
2	Geier, Catrin	Gemeindevertreter/in	
3	Göbel, Jenny	Gemeindevertreter/in	
4	Hader, Christian	Gemeindevertreter/in	
5	Hader, Dieter	Gemeindevertreter/in	
6	Hiemenz, Orania	Gemeindevertreter/in	
7	Kowal, Chris	Gemeindevertreter/in	
8	Vonderschmidt, Stefan	Gemeindevertreter/in	
9	Wucherpennig, Dagmar	Gemeindevertreter/in	

Bündnis 90/ Die Grünen: 4 Sitze			
Nr.	Name, Vorname	Amt/Funktion	ausgeschieden/nachgerückt
1	Held, Stefan	Gemeindevertreter/in	
2	Lüdemann, Dr. Jörg	Gemeindevertreter/in	
3	Raab, Hans-Reiner	Gemeindevertreter/in	
4	Gaa, Christoph	Gemeindevertreter/in	

FDP: 2 Sitze			
Nr.	Name, Vorname	Amt/Funktion	ausgeschieden/nachgerückt
1	Werdecker, Kurt	Gemeindevertreter/in	
2	Belke, Monika	Gemeindevertreter/in	

ZiLi: 3 Sitze			
Nr.	Name, Vorname	Amt/Funktion	ausgeschieden/nachgerückt
1	Gola, Janek	Gemeindevertreter/in	
2	Gola-Richter, Marina	Gemeindevertreter/in	
3	Schönig, Hans-Jürgen	Gemeindevertreter/in	

Die Gemeindevertretung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Gemeindevorstand oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Gemeindevertretung.



Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- **Haupt- und Finanzausschuss**
- **Planungs- und Umweltausschuss**
- **Sozial-, Sport- und Kulturausschuss**

Die Gemeindevertretung überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Der Gemeindevorstand hat die Gemeindevertretung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden und den 7 ehrenamtlichen Beigeordneten.

Die Mitglieder des Gemeindevorstandes im Geschäftsjahr 2020

Nr.	Name, Vorname	Amt/ Funktion	Partei	ausgeschieden / nachgerückt
01	Grimm, Achim	Bürgermeister	CDU	
02	Faust, Friedrich	1. Beigeordneter	CDU	
03	Geiß, Clemens	Beigeordneter	CDU	
04	Wichmann, Hans	Beigeordneter	CDU	
05	Schild, Paul	Beigeordnete	SPD	
06	Geier, Gabriele	Beigeordneter	SPD	
07	Keller, Erich	Beigeordneter	Grüne	
08	Schmidt, Francesco	Beigeordneter	ZiLi	

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde Groß-Zimmern direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt. Der erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde. Er besorgt nach den Beschlüssen der Gemeindevertretung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Gemeinde Groß-Zimmern. Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde.



Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 88 HGO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Groß-Zimmern.

Nach Maßgabe der §§ 81 und 82 der HGO und des Kommunalwahlgesetzes in der jeweils gültigen Fassung, ist im Gemeindegebiet ein Ortsbezirk gebildet. Der Ortsbezirk hat die Bezeichnung „Ortsbezirk Klein-Zimmern“. Die Abgrenzungen des Ortsbezirks entsprechen den Gemarkungsgrenzen von Klein-Zimmern.

Die Mitbürgerinnen und Mitbürger im Ortsbezirk Klein-Zimmern wählen gleichzeitig mit den Gemeindevertretern für die Wahlzeit der Gemeindevertretung einen Ortsbeirat. Der Ortsbeirat besteht aus 5 Mitgliedern. Der Ortsbeirat ist zu allen wichtigen Angelegenheiten, die den Ortsbezirk betreffen, zu hören. Er hat ein Vorschlagsrecht in allen Angelegenheiten, die den Ortsbezirk angehen.

Bezüge der Organe

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Groß-Zimmern. Diese wurde zuletzt durch Beschluss der Gemeindevertretung vom 13.11.2018 geändert.



H. Anlagen

Anlage 1 – Verbindlichkeitenübersicht

Anlage 2 – Rückstellungsübersicht

Anlage 3 – Anlagenspiegel (Anlagenübersicht)

Anlage 4 – Forderungsübersicht

Anlage 5 – Eigenkapitalspiegel

Anlage 6 – Sonderpostenübersicht

Anlage 7 – Nebenrechnung Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung

Anlage 8 – Ermächtigungen 2019 nach 2020 (Ergebnishaushalt)

Anlage 9 – Ermächtigungen 2019 nach 2020 (Finanzhaushalt - Auszahlungen)

Anlage 10 – Ermächtigungen 2019 nach 2020 (Finanzhaushalt - Einzahlungen)

Anlage 11 – Budgetübersicht



Gemeinde Groß-Zimmern, den 28.06.2021

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Groß-Zimmern

Achim, Grimm

Bürgermeister



(Siegel)

Verbindlichkeitenübersicht in EUR

Anlage 1
Status: vor Prüfung

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.358.317,33 €	431.119,44 €	1.510.091,09 €	3.430.039,80 €	5.371.250,33 €
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträgen	253.881,41 €	297.257,52 €	0,00 €	0,00 €	297.257,52 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	527.774,42 €	764.310,32 €	0,00 €	0,00 €	764.310,32 €
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	77.403,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen eine Beteiligung besteht, und Sondervermögen	27.239,61 €	48.755,43 €	0,00 €	0,00 €	48.755,43 €
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	197.064,69 €	369.172,68 €	0,00 €	0,00 €	369.172,68 €
Summe aller Verbindlichkeiten	6.441.681,09 €	1.910.615,39 €	1.510.091,09 €	3.430.039,80 €	6.850.746,28 €

Übersicht über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)

Position		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Veränderung		Stand zum Ende des Haushaltsjahres
				Auflösung	Zuführung	
3	Rückstellungen	5.140.028,30 €	-88.326,66 €	-686.977,64 €	398.238,30 €	4.762.962,30 €
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.221.331,00 €	-25.747,00 €	0,00 €	333.238,30 €	4.528.822,30 €
3.1.1	Pensionsverpflichtungen	3.526.434,00 €	-12.721,00 €	0,00 €	163.450,00 €	3.677.163,00 €
	davon durch Versorgungsrücklage finanziert	121.301,93 €				121.301,93 €
3.1.2	Beihilfeverpflichtungen	694.897,00 €	-13.026,00 €	0,00 €	20.164,00 €	702.035,00 €
3.1.3	Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	149.624,30 €	149.624,30 €
3.2	Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	640.200,00 €	0,00 €	-640.200,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3	Rückstellungen Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4	Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5	Sonstige Rückstellungen	278.497,30 €	-62.579,66 €	-46.777,64 €	65.000,00 €	234.140,00 €
3.5.1	Instandhaltung	119.140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	119.140,00 €
3.5.2	Bürgschaften, Gerichtsverfahren, Gewährleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5.3	Sonstige freiwillige Rückstellungen	159.357,30 €	-62.579,66 €	-46.777,64 €	65.000,00 €	115.000,00 €
3	Rückstellungen	5.140.028,30 €	-88.326,66 €	-686.977,64 €	398.238,30 €	4.762.962,30 €

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Anlage 3

Status: vor Prüfung

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kummulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AHK Beginn des HHJ	Zugänge zu AHK des HHJ	Abgänge zu AHK des HHJ	Umbuchung zu AHK des HHJ	Gesamte AHK Ende des HHJ	Kummulierte Abschreibung Beginn HHJ	Zuschreib. des HHJ	Abschr. des HHJ	Umbuchung des HHJ	kummulierte Abschreibung Ende des HHJ (Zu-/Abgang)	am Ende des HHJ	am Ende des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	593.392,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	593.392,94 €	575.116,43 €	0,00 €	6.748,26 €	0,00 €	581.864,69 € 0,00 €	11.528,25 €	18.276,51 €
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -	544.198,53 €	18.584,00 €	0,00 €	0,00 €	562.782,53 €	50.139,31 €	0,00 €	44.528,02 €	0,00 €	94.667,33 € 0,00 €	468.115,20 €	494.059,22 €
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	22.128.621,32 €	199.643,82 €	0,00 €	0,00 €	22.328.265,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	22.328.265,14 €	22.128.621,32 €
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremdem Grundstücken	20.091.195,42 €	50.770,02 €	0,00 €	66.081,24 €	20.208.046,68 €	8.920.610,34 €	0,00 €	395.116,31 €	0,00 €	9.315.726,65 € 0,00 €	10.892.320,03 €	11.170.585,08 €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch,	85.872.694,53 €	105.541,07 €	478.999,80 €	2.053.579,53 €	87.552.815,33 €	44.723.069,62 €	0,00 €	2.160.774,45 €	0,00 €	46.883.844,07 € -331.122,95 €	41.000.094,21 €	41.149.624,91 €
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.416.730,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.416.730,84 €	955.201,43 €	0,00 €	71.382,35 €	0,00 €	1.026.583,78 € 0,00 €	390.147,06 €	461.529,41 €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.796.940,96 €	222.104,98 €	3.495,57 €	140.184,99 €	5.155.735,36 €	3.376.820,75 €	0,00 €	300.715,01 €	0,00 €	3.677.535,76 € -1.373,27 €	1.479.572,87 €	1.420.120,21 €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.598.000,97 €	7.186.480,88 €	4.996,27 €	-2.259.845,76 €	8.519.639,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	8.519.639,82 €	3.598.000,97 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Beteiligungen	1.428.886,01 €	1.562,50 €	0,00 €	0,00 €	1.430.448,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	1.430.448,51 €	1.428.886,01 €
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein	111.052,25 €	0,00 €	62.275,25 €	0,00 €	48.777,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	48.777,00 €	111.052,25 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	131.007,35 €	8.476,20 €	0,00 €	0,00 €	139.483,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	139.483,55 €	131.007,35 €
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.119.793,55 €	0,00 €	1.027.760,98 €	0,00 €	92.032,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	92.032,57 €	1.119.793,55 €
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.294.030,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.294.030,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	5.294.030,86 €	5.294.030,86 €
	147.126.545,53 €	7.793.163,47 €	1.577.527,87 €	0,00 €	153.342.181,13 €	58.600.957,88 €	0,00 €	2.979.264,40 €	0,00 €	61.247.726,06 €	92.094.455,07 €	88.525.587,65 €

Forderungsübersicht in EUR

Anlage 4
Status: vor Prüfung

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (zuvor berichtet)	Forderungen mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres (zuvor berichtet)
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	620.184,62 € (0,00 €)	126.450,81 €	150.260,04 €	648.654,59 €	925.365,44 € (0,00 €)
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.438.126,34 € (-1.321.759,47 €)	1.433.465,15 €	0,00 €	0,00 €	1.433.465,15 € (-2.122.423,84 €)
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	201.135,99 € (-16.777,48 €)	139.586,35 €	0,00 €	0,00 €	139.586,35 € (-32.020,42 €)
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	57.737,09 € (0,00 €)	567.190,95 €	0,00 €	0,00 €	567.190,95 € (0,00 €)
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	14.280,72 € (2.628,23 €)	153.873,66 €	0,00 €	0,00 €	153.873,66 € (133.682,93 €)
Summe aller Forderungen	3.331.464,76 €	2.420.566,92 €	150.260,04 €	648.654,59 €	3.219.481,55 €

Eigenkapitalspiegel in EUR

Anlage 5
Status: vor Prüfung

	Position	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Eigenkapital	86.258.446,60 €	268.640,15 €	86.527.086,75 €
1.1	Nettoposition	54.421.745,32 €	0,00 €	54.421.745,32 €
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	31.836.701,28 €	268.640,15 €	32.105.341,43 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	28.047.446,40 €	217.632,67 €	28.265.079,07 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.789.254,88 €	51.007,48 €	3.840.262,36 €
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.4	Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Ergebnisverwendung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.719.274,89 €	-1.450.634,74 €	268.640,15 €
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.629.427,21 €	-1.411.794,54 €	217.632,67 €
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	89.847,68 €	-38.840,20 €	51.007,48 €
1.3.3	Verrechnungsposten Eigenkapital	-1.719.274,89 €	1.450.634,74 €	-268.640,15 €
1	Eigenkapital	86.258.446,60 €	268.640,15 €	86.527.086,75 €

Übersicht über den Stand der Sonderposten (Sonderpostenspiegel)

Anlage 6

Status: vor Prüfung

Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kummulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AHK Beginn des HHJ	Zugänge zu AHK des HHJ	Abgänge zu AHK des HHJ	Umbuchung zu AHK des HHJ	Gesamte AHK Ende des HHJ	Kummulierte Abschreibung Beginn HHJ	Zuschreib. des HHJ	Abschr. des HHJ	Umbuchung des HHJ	kummulierte Abschreibung Ende des HHJ (Zu-/Abgang)	am Ende des HHJ	am Ende des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	15.129.457,69 €	255.258,90 €	0,00 €	0,00 €	15.384.716,59 €	8.578.597,63 €	0,00 €	581.586,02 €	0,00 €	9.160.183,65 € 0,00 €	6.224.532,94 €	6.550.860,06 €
2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	276.630,62 €	42.000,00 €	0,00 €	0,00 €	318.630,62 €	128.941,54 €	0,00 €	9.194,61 €	0,00 €	138.136,15 € 0,00 €	180.494,47 €	147.689,08 €
2.1.3 Investitionsbeiträge	16.503.434,09 €	0,00 €	201.500,02 €	0,00 €	16.301.934,07 €	11.515.452,24 €	0,00 €	305.065,26 €	0,00 €	11.820.517,50 € 0,00 €	4.481.416,57 €	4.987.981,85 €
2.2 Sonderposten für Gebührenaufgleichsrücklage	248.080,45 €	468.615,93 €	0,00 €	0,00 €	716.696,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	716.696,38 €	248.080,45 €
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €
	32.157.602,85 €	765.874,83 €	201.500,02 €	0,00 €	32.721.977,66 €	20.222.991,41 €	0,00 €	895.845,89 €	0,00 €	21.118.837,30 €	11.603.140,36 €	11.934.611,44 €

Nebenrechnung zur Ermittlung von Über-/Unterdeckungen
Betriebszweig Abwasserbeseitigung

Anlage 7

Status: vor Prüfung

Pos. Bezeichnung	HHJ 2020
1. Umsatzerlöse	2.407.103
2. Auflösung von Sonderposten	42.019
davon: Verbrauch Sonderposten Gebührenaussgleich	0
3. Sonstige Erträge	3.025
Σ Summe Erträge	2.452.147
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	992.465
davon: Zuführung Sonderposten	468.616
5. Personalaufwand	326.414
6. Abschreibungen	863.319
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.444
Σ Summe Aufwendungen	2.218.642
8. Zinsen und ähnliche Erträge	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	166.541
Σ Finanzergebnis	-166.541
10. Betriebsbedingte Außerordentliche Erträge	243.930
11. Betriebsbedingte Außerordentliche Aufwendungen	65.882
Σ Außerordentliches Ergebnis	178.048
Σ Jahresergebnis	245.012
12. Kalkulatorische Kosten	
Korrektur Zinsaufwand	-166.541
Zugang Anlagenverzinsung	290.326
13. Interne Leistungsverrechnungen	
Personalkosten der Verwaltung	119.760
ILV Ausgleich neutrale Posten	1.467
Σ kalk. Ergebnis	-245.012
Σ Gesamtergebnis nach ILV	0,00

Anfangsbestand zum 1.1.	248.080
Entnahme/Zuführung	468.616
Endbestand zum 31.12.	716.696

Informativ:

Erträge und Aufwendungen die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit der Leistungserbringung stehen, sind in der Betriebsabrechnung nicht berücksichtigt worden.

Ermächtigungen 2020 nach 2021 (Ergebnishaushalt)

Anlage 8

Status: vor Prüfung

Planungsstelle	Produktbezeichnung	Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
			Übertragung Erm. (2018 nach 2021)	Übertragung Erm. (2019 nach 2021)	Übertragung Erm. (2020 nach 2021)	Übertragung Erm. in 2021
02.126.02.616100	Feuerwehr Klein-Zimmern	Anlegen Treppenhaus/Fahrzeughalle			8.347,43	8.347,43
06.361.01.616100	KiTa Nordring	Sanitärber./Lärmschutz			63.882,60	63.882,60
06.361.03.616100	KiTa Wichernweg	Türen u. Fenster/Schließanl./Aussenrollos			67.218,72	67.218,72
06.361.04.616100	KiTa Hörnertweg	Sonnenschutz			1.023,62	1.023,62
06.361.07.616100	Freie Träger	KiTa AWO Sonnenschutz			13.232,79	13.232,79
08.424.01.616100	Mehrzweckhalle	Erneuerung Enthärtungsanlage			3.766,38	3.766,38
08.424.04.616100	Hallenbad	Erneuerung Roste			25.000,00	25.000,00
11.538.01.616120	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Sammler			200.000,00	200.000,00
12.541.01.612003	Straßenbau	Fahrradschutzstreifen DA-Str. (50% L.Förderung)			36.275,30	36.275,30
12.541.01.606304	Straßenbau	Umstellung FSA-Anlage auf LED Technik			3.885,02	3.885,02
12.541.01.616502	Straßenbau	Baumpflanzung Angelgartenstr./Berliner Str.			22.099,71	22.099,71
Summen			0,00	0,00	444.731,57	444.731,57

Aufgrund der Pandemie-Situation wurden Unterhaltungsmaßnahmen in 2020 heruntergefahren und nur auf das absolut nötigste beschränkt.

Nach Rücksprache mit dem Leiter der Bauverwaltung müssen diese Maßnahmen daher in 2021 nachgeholt/durchgeführt werden.

Ermächtigungen 2020 nach 2021 (Ergebnishaushalt)

Anlage 8

Status: vor Prüfung

Planungsstelle	Produktbezeichnung	Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
			Übertragung Erm. (2018 nach 2021)	Übertragung Erm. (2019 nach 2021)	Übertragung Erm. (2020 nach 2021)	Übertragung Erm. in 2021
02.126.02.606303	Feuerwehr Klein-Zimmern	Aufwendungen aus Spenden		0,00	0,00	0,00
04.272.01.606303	Gemeindebücherei	Aufwendungen aus Spenden		0,00	163,74	163,74
06.361.01.606303	KiTa Nordring	Aufwendungen aus Spenden		450,62	587,50	1.038,12
06.361.02.606303	KiTa Blumenstraße	Aufwendungen aus Spenden		1.076,66	585,80	1.662,46
06.361.03.606303	KiTa Wichernweg	Aufwendungen aus Spenden		21,30	2.348,04	2.369,34
06.361.04.606303	KiTa Hörnertweg	Aufwendungen aus Spenden		3.645,35	565,37	4.210,72
06.361.05.606303	Waldkindergarten	Aufwendungen aus Spenden		0,00	232,50	232,50
06.361.08.606303	KiTa Semder Pfad	Aufwendungen aus Spenden		0,00	2.000,00	2.000,00
06.362.01.606303	Jugendarbeit	Aufwendungen aus Spenden		441,00	5.100,00	5.541,00
Summen				5.634,93	11.582,95	17.217,88

Die Verwendung der Erträge aus Spenden und Verkaufserlösen (Basar + Weihnachtsmarkt) erfolgt in Absprache von Kindertagesstättenpersonal und Elternbeirat

Ermächtigungen 2020 nach 2021
(Finanzhaushalt / Auszahlungen)

Anlage 9

Status: vor Prüfung

Planungsstelle	Produktbezeichnung	Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
			Übertragung Erm. (2018 nach 2021)	Übertragung Erm. (2019 nach 2021)	Übertragung Erm. (2020 nach 2021)	Übertragung Erm. in 2021
01.111.01/0007.843832	Gremien der Gemeinde	Anschaffung 42 Tablets		0,00	18.775,00	18.775,00
01.111.03/0006.843831	EDV	Anschaffung Software/Hardware		0,00	13.837,57	13.837,57
01.111.04/3300.842851	Rathaus	Modernisierung Rathaus		2.388.931,32	2.600.000,00	4.988.931,32
01.111.08/0006.843831	Bauhof	Sortiergreifer (Bagger), Stehplattform (Radlader), Kehrmaschine, LKW-Anhänger		45.824,00	196.200,00	242.024,00
02.126.01/0007.843832	Feuerwehr Groß-Zimme	Anschaffung Digitalfunk (GWG)			9.000,00	9.000,00
02.126.01/1000.842851	Feuerwehr Groß-Zimme	Anbau Feuerwehrhaus		71.329,70	1.250.000,00	1.321.329,70
06.361.02/0006.843831	KiTa Blumenstraße	Klimageräte, Gartenhütte (Ersatz)			12.500,00	12.500,00
06.361.02/0007.843832	KiTa Blumenstraße	3 Erzieherstühle, 1 PC mit MS Office			4.100,00	4.100,00
06.361.07/0006.843831	KiTa Angelgartenstraße	Klettermöglichkeit			2.500,00	2.500,00
06.361.07/0007.843832	KiTa Angelgartenstraße	Tisch-/Bankgarnituren + Sonnenschutz			2.000,00	2.000,00
06.361.08/4598.842851	KiTa Semder Pfad	Neubau KiTa		825.970,67	1.200.000,00	2.025.970,67
06.362.01/4000.842851	Jugendzentrum	Anbau Jugendzentrum			365.000,00	365.000,00
06.366.01/4600.842853	Spielplätze	Ausbau von Spielplätzen (Nelly-Sachs-Str. u.a.)			746.012,57	746.012,57
08.421.01/4500.840818	Sport-/Vereinsförderung	Investitionszuschuss TV 1863			3.500,00	3.500,00
08.424.01/0006.843831	Mehrzweckhalle	Bühnenteile			37.276,92	37.276,92
08.424.01/0007.843831	Mehrzweckhalle	Weichböden			3.904,58	3.904,58
08.424.02/5000.842851	Sportplätze	Kunstrasenplatz (SPERRVERMERK)			800.000,00	800.000,00

Anlage 9

Status: vor Prüfung

Planungsstelle	Produktbezeichnung	Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
			Übertragung Erm. (2018 nach 2021)	Übertragung Erm. (2019 nach 2021)	Übertragung Erm. (2020 nach 2021)	Übertragung Erm. in 2021
08.424.04/5700.842851	Hallenbad gemeindeeigene	Personalraum/Behinderten-WC			36.525,73	36.525,73
10.521.03/7507.842851	Wohnhäuser	Sozialer Wohnungsbau "Hinter dem Schlädchen"			1.200.000,00	1.200.000,00
11.538.01/2020.842854	Abwasserbeseitigung	Kanalsanierung Bertha-v.Suttner- /Wilh.Leuschner-Str.			150.999,09	150.999,09
11.538.01/2026.842854	Abwasserbeseitigung	Kanalsanierung Weberstraße			83.887,07	83.887,07
11.538.01/2029.842854	Abwasserbeseitigung	Kanalsanierung Geißberg			60.000,00	60.000,00
11.538.01/2056.843833	Abwasserbeseitigung	Photovoltaikanlage	152.026,66	75.000,00	0,00	227.026,66
12.541.01/6001.842852	Straßen, Wege, Plätze	Beleuchtung Hans-Geiß-Weg		23.884,95	60.000,00	83.884,95
12.541.01/6020.842852	Straßen, Wege, Plätze	Straßenbau Bertha-v.Suttner-/Wilh.Leuschner-Str.			127.201,00	127.201,00
12.541.01/6048.842852	Straßen, Wege, Plätze	Endausbau BG Hinter d. Schlädchen	479.206,86			479.206,86
12.541.01/6052.842852	Straßen, Wege, Plätze	Straßenbau Weberstraße		0,00	64.049,47	64.049,47
12.541.01/6056.842852	Straßen, Wege, Plätze	Gehwege Burgstraße		19.018,06	0,00	19.018,06
13.551.01/0006.843831	Unbebaute Grundstücke	Kleinflächenrasenmäher			25.000,00	25.000,00
13.551.01/0007.843832	Unbebaute Grundstücke	Parkbänke			15.000,00	15.000,00
13.551.01/8801.841820	Unbebaute Grundstücke	Ankauf naturschutzwürdige Flächen	17.201,88			17.201,88
13.551.01/8802.841820	Unbebaute Grundstücke	Geländeankauf (naturnahe Gewässer)	326.755,88			326.755,88
Summen			975.191,28	3.449.958,70	9.087.269,00	13.512.418,98

Einnahmereste aus Vorjahren nach 2020
(Ergebnis- und Finanzhaushalt)

Anlage 10

Status: vor Prüfung

Planungsstelle	Produktbezeichnung	Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
			Übertragung Erm. (2018 nach 2021)	Übertragung Erm. (2019 nach 2021)	Übertragung Erm. (2020 nach 2021)	Übertragung Erm. in 2021
01.111.04/0500.820811	Rathaus	Investitionszuweisung Hessenkasse	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
01.111.04/3300.820816	Rathaus	Investitionszuschuss Bund	0,00	870.671,00	0,00	870.671,00
02.126.01/0006.820811	Feuerwehr Groß-Zimmer	Zuschuss des Landes	0,00	0,00	155.400,00	155.400,00
06.361.08/4598.820811	KiTa Semder Pfad	Zuschuss des Landes	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
06.362.01/4000.820811	Jugendzentrum	Zuschuss des Landes (Investitionspakt)	0,00	0,00	328.200,00	328.200,00
09.511.02/9101.820810	Soziale Stadt	Zuschuss des Bundes (Soziale Stadt)	0,00	0,00	321.500,00	321.500,00
09.511.02/9102.820811	Soziale Stadt	Zuschuss des Landes (Soziale Stadt)	0,00	0,00	321.500,00	321.500,00
13.551.01/9104.820811	Öff.Grün/Landschaftsbau	Zuschüsse des Landes (Geländeankauf/naturnahe Gewässer)	309.740,00	0,00	0,00	309.740,00
Summen			1.109.740,00	1.620.671,00	1.126.600,00	3.857.011,00

Ermächtigungen Ergebnishaushalt:				444.731,57	444.731,57
Ermächtigungen Finanzhaushalt:	975.191,28	3.449.958,70	9.087.269,00	13.512.418,98	
Ermächtigungen -Summe-:				13.957.150,55	
Reste Erträge Ergebnishaushalt:	0,00	5.634,93	11.582,95	17.217,88	
Reste Einzahlungen Finanzhaushalt:	1.109.740,00	1.620.671,00	1.126.600,00	3.857.011,00	
Saldo				10.082.921,67	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Posi- tion	Konten	<u>(Gesamt-) Ergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Original-Ansatz HHJ EUR	Fortgeschr. Ansatz EUR	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg. EUR
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.864,67	373.496	373.496,00	185.959,58	-187.536,42
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.721.268,28	3.548.573	3.548.573,00	3.037.062,72	-511.510,28
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	117.091,76	343.000	343.000,00	221.739,73	-121.260,27
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a.gesetzl. Umlagen	17.038.777,88	17.101.912	17.101.912,00	14.345.805,65	-2.756.106,35
6	547	Erträge aus Transferleistungen	561.470,39	581.121	581.121,00	561.470,41	-19.650,59
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.932.146,48	6.681.429	6.681.429,00	9.079.687,88	2.398.258,88
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,	1.188.080,46	683.305	683.305,00	895.845,89	212.540,89
8		-zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.189.107,70	792.343	917.343,00	1.528.360,59	611.017,59
10		Summe der ordentlichen Erträge	29.035.807,62	30.105.179	30.230.179,00	29.855.932,45	-374.246,55
11	62, 63, 640-643,647-64 9, 65	Personalaufwendungen	7.070.165,54	7.438.364	7.438.364,00	7.324.871,16	-113.492,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	360.885,80	428.870	428.870,00	391.692,12	-37.177,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.516.397,56	4.811.496	5.134.327,28	4.680.010,96	-454.316,32
14	66	Abschreibungen	3.583.274,58	3.080.252	3.080.252,00	3.795.670,09	715.418,09
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.206,40	2.284.216	2.284.216,00	1.769.780,26	-514.435,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen	10.386.565,38	11.880.881	11.880.881,00	11.474.392,54	-406.488,46
16		Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen	0,00	65.000	65.000,00	27.076,40	-37.923,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.950,29	11.000	11.000,00	11.462,10	462,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.366.445,55	30.000.079	30.322.910,28	29.474.955,63	-847.954,65
20		Verwaltungsergebnis	1.669.362,07	105.100	-92.731,28	380.976,82	473.708,10
21	56, 57	Finanzerträge	176.002,52	177.515	177.515,00	36.626,89	-140.888,11
22	77	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	215.937,38	250.620	250.620,00	199.971,04	-50.648,96
23		Finanzergebnis	-39.934,86	-73.105	-73.105,00	-163.344,15	-90.239,15
24		Ordentliches Ergebnis	1.629.427,21	31.995	-165.836,28	217.632,67	383.468,95
25	59	Außerordentliche Erträge	162.042,84	0	0,00	268.811,11	268.811,11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.195,16	0	0,00	217.803,63	217.803,63
27		Außerordentliches Ergebnis	89.847,68	0	0,00	51.007,48	51.007,48
28		Jahresergebnis	1.719.274,89	31.995	-165.836,28	268.640,15	434.476,43

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

(Gesamt-) Finanzrechnung Teil B

	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.753,05	373.496	373.496,00	177.158,49	-196.337,51
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.501.791,84	3.548.573	3.548.573,00	2.764.763,51	-783.809,49
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	103.359,27	345.043	345.043,00	225.413,17	-119.629,83
4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	16.616.477,70	17.101.912	17.101.912,00	14.638.853,00	-2.463.059,00
5 Einzahlungen aus Transferleistungen	561.470,39	581.121	581.121,00	561.470,41	-19.650,59
6 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	5.930.160,15	6.681.429	6.681.429,00	9.001.524,46	2.320.095,46
7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	170.548,85	177.515	177.515,00	30.132,32	-147.382,68
8 Sonst. ord. Einz.u. sonst.außerord. Einz. (nicht aus Invest.-Tätigkeit)	1.029.583,43	790.300	790.300,00	879.434,12	89.134,12
9 Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.199.144,68	29.599.389	29.599.389,00	28.278.749,48	-1.320.639,52
10 Personalauszahlungen	7.092.857,94	7.435.364	7.435.364,00	7.225.793,88	-209.570,12
11 Versorgungsauszahlungen	210.093,80	227.182	227.182,00	232.805,91	5.623,91
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.360.653,07	4.808.496	4.808.496,00	4.392.325,75	-416.170,25
13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	60.000	60.000,00	24.827,96	-35.172,04
14 Auszahlungen für Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zwck.und besondere Fin.-Auszahl.	1.256.672,96	2.289.216	2.289.216,00	1.813.891,92	-475.324,08
15 Auszahlungen für Steuern einschl. Ausz. a. gesetz. Umlageverpflichtungen	11.275.357,42	11.748.881	11.748.881,00	11.521.309,17	-227.571,83
16 Zinsen und ähnlche Auszahlungen	232.039,98	250.620	250.620,00	200.865,41	-49.754,59
17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerord.Auszahl. (nicht aus Invest.-Tätigkeit)	10.944,93	13.000	13.000,00	11.529,78	-1.470,22
18 Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.438.620,10	26.832.759	26.832.759,00	25.423.349,78	-1.409.409,22
19 Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag aus lfd. Verw.-Tätigkeit	3.760.524,58	2.766.630	2.766.630,00	2.855.399,70	88.769,70
20 Einzahl. aus Inv.-Zuweisungen u.-zuschüssen, Inv.-Beiträge	134.906,34	1.388.282	4.160.693,00	-6.132,33	-4.166.825,33
21 Einzahl. aus Abgängen v. Verm.-Gegenständen (Sachanlageverm., immat. Anl.-Verm.)	244.622,50	0	0,00	4.797,50	4.797,50
22 Einzahl. aus Abgängen v. Verm.-Gegenständen (Finanzanlagevermögen)	79.659,30	79.659	79.659,00	1.090.036,23	1.010.377,23
23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	459.188,14	1.467.941	4.240.352,00	1.088.701,40	-3.151.650,60
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.324,02	165.000	553.670,35	180.657,47	-373.012,88
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.281.075,90	10.343.000	19.959.425,72	7.012.318,23	-12.947.107,49
26 Auszahl.f.Inv. i.d.sonst./immat. Sachanlagevermögen	695.539,79	955.950	1.327.709,13	229.582,56	-1.098.126,57
27 Auszahlungen für Invest. in das Finanzanlagevermögen	23.460,64	12.000	12.000,00	10.038,70	-1.961,30
28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.050.400,35	11.475.950	21.852.805,20	7.432.596,96	-14.420.208,24
29 Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.591.212,21	-10.008.009	-17.612.453,20	-6.343.895,56	11.268.557,64
30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	1.169.312,37	-7.241.379	-14.845.823,20	-3.488.495,86	11.357.327,34
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	0,00	0	414.949,00	414.949,00	0,00
31 und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	399.711,20	403.338	403.338,00	402.016,00	-1.322,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

(Gesamt-) Finanzrechnung Teil B

	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
32 und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-399.711,20	-403.338	11.611,00	12.933,00	1.322,00
34 Änderung d.Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	769.601,17	-7.644.717	-14.834.212,20	-3.475.562,86	11.358.649,34
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung 35 von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	3.650.599,13	0	0,00	3.680.109,18	3.680.109,18
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung 36 von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	3.633.045,01	0	0,00	3.684.823,01	3.684.823,01
37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	17.554,12	0	0,00	-4.713,83	-4.713,83
38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	8.340.718	8.340.718,00	0,00	-8.340.718,00
39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	787.155,29	-7.644.717	-14.834.212,20	-3.480.276,69	11.353.935,51
40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	787.155,29	696.001	-6.493.494,20	-3.480.276,69	3.013.217,51

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		01	Hauptverwaltung						
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		172.609,71	195.696	195.696,00	92.046,00	-103.650,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		459.643,57	413.373	413.373,00	338.634,23	-74.738,77	
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		18.357,84	53.000	53.000,00	4.083,33	-48.916,67	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		1.631.666,48	1.421.050	1.421.050,00	2.181.693,51	760.643,51	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,		352.731,61	21.627	21.627,00	346.549,01	324.922,01	
8		-zuschüssen und Investitionsbeiträgen							
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		190.993,06	202.081	202.081,00	145.555,39	-56.525,61	
10		Summe der ordentlichen Erträge		2.826.002,27	2.306.827	2.306.827,00	3.108.561,47	801.734,47	
11	62, 63, 640-643,647-64 9, 65	Personalaufwendungen		4.016.808,18	4.296.476	4.296.476,00	4.121.875,63	-174.600,37	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		132.254,11	143.720	143.720,00	149.792,86	6.072,86	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.425.566,09	1.539.256	1.569.468,30	1.048.707,25	-520.761,05	
14	66	Abschreibungen		319.454,26	347.550	347.550,00	357.531,42	9.981,42	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.338.096,42	2.185.216	2.185.216,00	1.716.966,25	-468.249,75	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen		131.639,20	165.000	165.000,00	153.567,00	-11.433,00	
16		Umlageverpflichtungen							
17	72	Transferaufwendungen		0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.252,99	1.363	1.363,00	1.221,99	-141,01	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen		7.365.071,25	8.683.581	8.713.793,30	7.549.662,40	-1.164.130,90	
20		Verwaltungsergebnis		-4.539.068,98	-6.376.754	-6.406.966,30	-4.441.100,93	1.965.865,37	
21	56, 57	Finanzerträge		812,00	1.000	1.000,00	434,70	-565,30	
22	77	Finanzaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis		812,00	1.000	1.000,00	434,70	-565,30	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		-4.538.256,98	-6.375.754	-6.405.966,30	-4.440.666,23	1.965.300,07	
27	59	Außerordentliche Erträge		0,00	0	0,00	20.083,34	20.083,34	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		415,90	0	0,00	6.908,81	6.908,81	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		01	Hauptverwaltung					
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
29		Außerordentliches Ergebnis	-415,90	0	0,00	13.174,53	13.174,53	
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-4.538.672,88	-6.375.754	-6.405.966,30	-4.427.491,70	1.978.474,60	
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	38.230,00	38.230	38.230,00	38.230,00	0,00	
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.548,00	56.848	56.848,00	53.548,00	-3.300,00	
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.318,00	-18.618	-18.618,00	-15.318,00	3.300,00	
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.553.990,88	-6.394.372	-6.424.584,30	-4.442.809,70	1.981.774,60	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	01	Hauptverwaltung					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50		172.609,71	195.696	195.696,00	92.046,00	-103.650,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51		459.643,57	413.373	413.373,00	338.634,23	-74.738,77
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548 - 549		18.357,84	53.000	53.000,00	4.083,33	-48.916,67
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 52		0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen 55		0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen 547		0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540 - 543		1.631.666,48	1.421.050	1.421.050,00	2.181.693,51	760.643,51
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, 546		352.731,61	21.627	21.627,00	346.549,01	324.922,01
8	-zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
9	Sonstige ordentliche Erträge 53		190.993,06	202.081	202.081,00	145.555,39	-56.525,61
10	Summe der ordentlichen Erträge		2.826.002,27	2.306.827	2.306.827,00	3.108.561,47	801.734,47
11	Personalaufwendungen 62, 63, 640-643,647-649, 65		4.016.808,18	4.296.476	4.296.476,00	4.121.875,63	-174.600,37
12	Versorgungsaufwendungen 644-646		132.254,11	143.720	143.720,00	149.792,86	6.072,86
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69		1.425.566,09	1.539.256	1.569.468,30	1.048.707,25	-520.761,05
14	Abschreibungen 66		319.454,26	347.550	347.550,00	357.531,42	9.981,42
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71		1.338.096,42	2.185.216	2.185.216,00	1.716.966,25	-468.249,75
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen 73		131.639,20	165.000	165.000,00	153.567,00	-11.433,00
16	Umlageverpflichtungen						
17	Transferaufwendungen 72		0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76		1.252,99	1.363	1.363,00	1.221,99	-141,01
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen		7.365.071,25	8.683.581	8.713.793,30	7.549.662,40	-1.164.130,90
20	Verwaltungsergebnis		-4.539.068,98	-6.376.754	-6.406.966,30	-4.441.100,93	1.965.865,37
21	Finanzerträge 56, 57		812,00	1.000	1.000,00	434,70	-565,30
22	Finanzaufwendungen 77		0,00	0	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis		812,00	1.000	1.000,00	434,70	-565,30
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		-4.538.256,98	-6.375.754	-6.405.966,30	-4.440.666,23	1.965.300,07
27	Außerordentliche Erträge 59		0,00	0	0,00	20.083,34	20.083,34
28	Außerordentliche Aufwendungen 79		415,90	0	0,00	6.908,81	6.908,81

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	01	Hauptverwaltung					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Außerordentliches Ergebnis			-415,90	0	0,00	13.174,53	13.174,53
30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen			-4.538.672,88	-6.375.754	-6.405.966,30	-4.427.491,70	1.978.474,60
31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			38.230,00	38.230	38.230,00	38.230,00	0,00
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			53.548,00	56.848	56.848,00	53.548,00	-3.300,00
33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			-15.318,00	-18.618	-18.618,00	-15.318,00	3.300,00
34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-4.553.990,88	-6.394.372	-6.424.584,30	-4.442.809,70	1.981.774,60

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		02	Ordnungsaufgaben						
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.184,52	52.500	52.500,00	2.018,28	-50.481,72	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		199.161,20	361.200	361.200,00	210.512,87	-150.687,13	
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		43.955,56	169.000	169.000,00	132.636,75	-36.363,25	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen		0,00	500	500,00	300,00	-200,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		8.400,00	5.000	5.000,00	7.800,00	2.800,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		16.917,32	14.782	14.782,00	21.116,12	6.334,12	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		125.938,33	62.600	62.600,00	35.758,27	-26.841,73	
10		Summe der ordentlichen Erträge		396.556,93	665.582	665.582,00	410.142,29	-255.439,71	
11	62, 63, 640-643,647-64 9, 65	Personalaufwendungen		640.867,80	703.169	703.169,00	644.081,16	-59.087,84	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		431.966,33	466.535	468.436,06	435.870,43	-32.565,63	
14	66	Abschreibungen		109.938,61	99.691	99.691,00	116.802,60	17.111,60	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		57.727,28	57.000	57.000,00	9.106,51	-47.893,49	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen		0,00	60.000	60.000,00	27.076,40	-32.923,60	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		164,12	165	165,00	187,56	22,56	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen		1.240.664,14	1.386.560	1.388.461,06	1.233.124,66	-155.336,40	
20		Verwaltungsergebnis		-844.107,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31	
21	56, 57	Finanzerträge		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		-844.107,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31	
27	59	Außerordentliche Erträge		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		366,00	0	0,00	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		02	Ordnungsaufgaben				
Position	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29		Außerordentliches Ergebnis	-366,00	0	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-844.473,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.966,00	1.966	1.966,00	1.966,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.966,00	1.966	1.966,00	1.966,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-842.507,21	-719.012	-720.913,06	-821.016,37	-100.103,31

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	02	Ordnungsaufgaben					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50		2.184,52	52.500	52.500,00	2.018,28	-50.481,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51		199.161,20	361.200	361.200,00	210.512,87	-150.687,13
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen 548 - 549		43.955,56	169.000	169.000,00	132.636,75	-36.363,25
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 52		0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen 55		0,00	500	500,00	300,00	-200,00
6	Erträge aus Transferleistungen 547		0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540 - 543		8.400,00	5.000	5.000,00	7.800,00	2.800,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, 546		16.917,32	14.782	14.782,00	21.116,12	6.334,12
8	-zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
9	Sonstige ordentliche Erträge 53		125.938,33	62.600	62.600,00	35.758,27	-26.841,73
10	Summe der ordentlichen Erträge		396.556,93	665.582	665.582,00	410.142,29	-255.439,71
11	Personalaufwendungen 62, 63, 640-643,647-649, 65		640.867,80	703.169	703.169,00	644.081,16	-59.087,84
12	Versorgungsaufwendungen 644-646		0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69		431.966,33	466.535	468.436,06	435.870,43	-32.565,63
14	Abschreibungen 66		109.938,61	99.691	99.691,00	116.802,60	17.111,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71		57.727,28	57.000	57.000,00	9.106,51	-47.893,49
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen 73		0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	Umlageverpflichtungen						
17	Transferaufwendungen 72		0,00	60.000	60.000,00	27.076,40	-32.923,60
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76		164,12	165	165,00	187,56	22,56
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen		1.240.664,14	1.386.560	1.388.461,06	1.233.124,66	-155.336,40
20	Verwaltungsergebnis		-844.107,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31
21	Finanzerträge 56, 57		0,00	0	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen 77		0,00	0	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis		0,00	0	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		-844.107,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31
27	Außerordentliche Erträge 59		0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	Außerordentliche Aufwendungen 79		366,00	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	02	Ordnungsaufgaben				
<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29	Außerordentliches Ergebnis	-366,00	0	0,00	0,00	0,00
30	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-844.473,21	-720.978	-722.879,06	-822.982,37	-100.103,31
31	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.966,00	1.966	1.966,00	1.966,00	0,00
32	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.966,00	1.966	1.966,00	1.966,00	0,00
34	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-842.507,21	-719.012	-720.913,06	-821.016,37	-100.103,31

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		03	Bauverwaltung				
Position	Konten	Teilergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.070,44	125.000	125.000,00	91.895,30	-33.104,70
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.068,79	170.000	170.000,00	80.812,74	-89.187,26
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	54.778,36	121.000	121.000,00	85.019,65	-35.980,35
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	17.500	17.500,00	291,37	-17.208,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	420.061,70	475.453	475.453,00	398.519,71	-76.933,29
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	190.336,00	131.654	131.654,00	146.082,57	14.428,57
10		Summe der ordentlichen Erträge	931.315,29	1.040.607	1.040.607,00	802.621,34	-237.985,66
11	62, 63, 640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	1.620.070,88	1.652.943	1.652.943,00	1.650.062,41	-2.880,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.494,84	10.831	10.831,00	12.187,23	1.356,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.611.218,99	1.892.115	1.892.115,00	1.693.345,96	-198.769,04
14	66	Abschreibungen	1.636.926,13	1.668.069	1.668.069,00	1.640.812,62	-27.256,38
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	42.382,70	42.000	42.000,00	43.707,50	1.707,50
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.930,24	43.000	43.000,00	41.665,15	-1.334,85
16							
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.533,18	9.472	9.472,00	10.052,55	580,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.932.556,96	5.318.430	5.318.430,00	5.091.833,42	-226.596,58
20		Verwaltungsergebnis	-4.001.241,67	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.289.212,08	-11.389,08
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.001.241,67	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.289.212,08	-11.389,08
27	59	Außerordentliche Erträge	128.976,71	0	0,00	4.797,50	4.797,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	66.674,24	0	0,00	84.875,63	84.875,63

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		03	Bauverwaltung					
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
29		Außerordentliches Ergebnis	62.302,47	0	0,00	-80.078,13	-80.078,13	
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-3.938.939,20	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.369.290,21	-91.467,21	
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	594.143,00	594.143	594.143,00	594.143,00	0,00	
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	503.000,00	503.000	503.000,00	503.000,00	0,00	
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	91.143,00	91.143	91.143,00	91.143,00	0,00	
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.847.796,20	-4.186.680	-4.186.680,00	-4.278.147,21	-91.467,21	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	03	Bauverwaltung					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50		113.070,44	125.000	125.000,00	91.895,30	-33.104,70
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51		153.068,79	170.000	170.000,00	80.812,74	-89.187,26
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548 - 549		54.778,36	121.000	121.000,00	85.019,65	-35.980,35
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 52		0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen 55		0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen 547		0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540 - 543		0,00	17.500	17.500,00	291,37	-17.208,63
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, 546		420.061,70	475.453	475.453,00	398.519,71	-76.933,29
8	-zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
9	Sonstige ordentliche Erträge 53		190.336,00	131.654	131.654,00	146.082,57	14.428,57
10	Summe der ordentlichen Erträge		931.315,29	1.040.607	1.040.607,00	802.621,34	-237.985,66
11	Personalaufwendungen 62, 63, 640-643,647-649, 65		1.620.070,88	1.652.943	1.652.943,00	1.650.062,41	-2.880,59
12	Versorgungsaufwendungen 644-646		10.494,84	10.831	10.831,00	12.187,23	1.356,23
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69		1.611.218,99	1.892.115	1.892.115,00	1.693.345,96	-198.769,04
14	Abschreibungen 66		1.636.926,13	1.668.069	1.668.069,00	1.640.812,62	-27.256,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71		42.382,70	42.000	42.000,00	43.707,50	1.707,50
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen 73		1.930,24	43.000	43.000,00	41.665,15	-1.334,85
16	Umlageverpflichtungen						
17	Transferaufwendungen 72		0,00	0	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76		9.533,18	9.472	9.472,00	10.052,55	580,55
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen		4.932.556,96	5.318.430	5.318.430,00	5.091.833,42	-226.596,58
20	Verwaltungsergebnis		-4.001.241,67	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.289.212,08	-11.389,08
21	Finanzerträge 56, 57		0,00	0	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen 77		0,00	0	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis		0,00	0	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		-4.001.241,67	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.289.212,08	-11.389,08
27	Außerordentliche Erträge 59		128.976,71	0	0,00	4.797,50	4.797,50
28	Außerordentliche Aufwendungen 79		66.674,24	0	0,00	84.875,63	84.875,63

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	03	Bauverwaltung					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Außerordentliches Ergebnis			62.302,47	0	0,00	-80.078,13	-80.078,13
30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen			-3.938.939,20	-4.277.823	-4.277.823,00	-4.369.290,21	-91.467,21
31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			594.143,00	594.143	594.143,00	594.143,00	0,00
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			503.000,00	503.000	503.000,00	503.000,00	0,00
33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			91.143,00	91.143	91.143,00	91.143,00	0,00
34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-3.847.796,20	-4.186.680	-4.186.680,00	-4.278.147,21	-91.467,21

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		04	Finanzwesen						
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	300	300,00	0,00	-300,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen		17.038.777,88	17.101.412	17.101.412,00	14.345.505,65	-2.755.906,35	
6	547	Erträge aus Transferleistungen		561.470,39	581.121	581.121,00	561.470,41	-19.650,59	
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		4.292.080,00	5.237.879	5.237.879,00	6.889.903,00	1.652.024,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,		55.100,00	73.300	73.300,00	87.642,06	14.342,06	
8		-zuschüssen und Investitionsbeiträgen							
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		479.219,46	386.008	386.008,00	1.016.464,81	630.456,81	
10		Summe der ordentlichen Erträge		22.426.647,73	23.380.020	23.380.020,00	22.900.985,93	-479.034,07	
11	62, 63, 640-643,647-64 9, 65	Personalaufwendungen		465.673,99	453.678	453.678,00	582.438,30	128.760,30	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		218.136,85	274.319	274.319,00	229.712,03	-44.606,97	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		209.181,86	166.600	166.600,00	215.131,12	48.531,12	
14	66	Abschreibungen		602.218,16	740	740,00	817.204,17	816.464,17	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen		10.208.711,34	11.606.881	11.606.881,00	11.242.715,99	-364.165,01	
16		Umlageverpflichtungen							
17	72	Transferaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen		11.703.922,20	12.502.218	12.502.218,00	13.087.201,61	584.983,61	
20		Verwaltungsergebnis		10.722.725,53	10.877.802	10.877.802,00	9.813.784,32	-1.064.017,68	
21	56, 57	Finanzerträge		175.190,52	176.515	176.515,00	36.192,19	-140.322,81	
22	77	Finanzaufwendungen		42.629,46	83.500	83.500,00	33.430,07	-50.069,93	
23		Finanzergebnis		132.561,06	93.015	93.015,00	2.762,12	-90.252,88	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		10.855.286,59	10.970.817	10.970.817,00	9.816.546,44	-1.154.270,56	
27	59	Außerordentliche Erträge		33.066,13	0	0,00	0,00	0,00	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		4.739,02	0	0,00	60.136,98	60.136,98	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		04	Finanzwesen				
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29		Außerordentliches Ergebnis	28.327,11	0	0,00	-60.136,98	-60.136,98
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	10.883.613,70	10.970.817	10.970.817,00	9.756.409,46	-1.214.407,54
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	262.230,48	351.269	351.269,00	167.220,82	-184.048,18
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	182.275,00	0	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	79.955,48	351.269	351.269,00	167.220,82	-184.048,18
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.963.569,18	11.322.086	11.322.086,00	9.923.630,28	-1.398.455,72

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	04	Finanzwesen			
<u>Teilergebnisrechnung</u>					
	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	0,00	300	300,00	0,00	-300,00
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548 - 549	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 52	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen 55	17.038.777,88	17.101.412	17.101.412,00	14.345.505,65	-2.755.906,35
6 Erträge aus Transferleistungen 547	561.470,39	581.121	581.121,00	561.470,41	-19.650,59
7 Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540 - 543	4.292.080,00	5.237.879	5.237.879,00	6.889.903,00	1.652.024,00
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, 546	55.100,00	73.300	73.300,00	87.642,06	14.342,06
8 -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
9 Sonstige ordentliche Erträge 53	479.219,46	386.008	386.008,00	1.016.464,81	630.456,81
10 Summe der ordentlichen Erträge	22.426.647,73	23.380.020	23.380.020,00	22.900.985,93	-479.034,07
11 Personalaufwendungen 62, 63, 640-643,647-649, 65	465.673,99	453.678	453.678,00	582.438,30	128.760,30
12 Versorgungsaufwendungen 644-646	218.136,85	274.319	274.319,00	229.712,03	-44.606,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	209.181,86	166.600	166.600,00	215.131,12	48.531,12
14 Abschreibungen 66	602.218,16	740	740,00	817.204,17	816.464,17
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen 73	10.208.711,34	11.606.881	11.606.881,00	11.242.715,99	-364.165,01
16 Umlageverpflichtungen					
17 Transferaufwendungen 72	0,00	0	0,00	0,00	0,00
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	0,00	0	0,00	0,00	0,00
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.703.922,20	12.502.218	12.502.218,00	13.087.201,61	584.983,61
20 Verwaltungsergebnis	10.722.725,53	10.877.802	10.877.802,00	9.813.784,32	-1.064.017,68
21 Finanzerträge 56, 57	175.190,52	176.515	176.515,00	36.192,19	-140.322,81
22 Finanzaufwendungen 77	42.629,46	83.500	83.500,00	33.430,07	-50.069,93
23 Finanzergebnis	132.561,06	93.015	93.015,00	2.762,12	-90.252,88
24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	10.855.286,59	10.970.817	10.970.817,00	9.816.546,44	-1.154.270,56
27 Außerordentliche Erträge 59	33.066,13	0	0,00	0,00	0,00
28 Außerordentliche Aufwendungen 79	4.739,02	0	0,00	60.136,98	60.136,98

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	04	Finanzwesen					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Außerordentliches Ergebnis			28.327,11	0	0,00	-60.136,98	-60.136,98
30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen			10.883.613,70	10.970.817	10.970.817,00	9.756.409,46	-1.214.407,54
31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			262.230,48	351.269	351.269,00	167.220,82	-184.048,18
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			182.275,00	0	0,00	0,00	0,00
33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			79.955,48	351.269	351.269,00	167.220,82	-184.048,18
34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			10.963.569,18	11.322.086	11.322.086,00	9.923.630,28	-1.398.455,72

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		05	Abwasserbeseitigung						
Posi- tion	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.909.394,72	2.604.000	2.604.000,00	2.407.102,88	-196.897,12	
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
7	540 - 543	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		343.269,83	98.143	98.143,00	42.018,99	-56.124,01	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		202.620,85	10.000	135.000,00	184.499,55	49.499,55	
10		Summe der ordentlichen Erträge		2.455.285,40	2.712.143	2.837.143,00	2.633.621,42	-203.521,58	
11	62, 63, 640-643,647-64 9, 65	Personalaufwendungen		326.744,69	332.098	332.098,00	326.413,66	-5.684,34	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		838.464,29	746.990	1.037.707,92	1.286.956,20	249.248,28	
14	66	Abschreibungen		914.737,42	964.202	964.202,00	863.319,28	-100.882,72	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		44.284,60	66.000	66.000,00	36.444,40	-29.555,60	
17	72	Transferaufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen		2.124.231,00	2.109.290	2.400.007,92	2.513.133,54	113.125,62	
20		Verwaltungsergebnis		331.054,40	602.853	437.135,08	120.487,88	-316.647,20	
21	56, 57	Finanzerträge		0,00	0	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen		173.307,92	167.120	167.120,00	166.540,97	-579,03	
23		Finanzergebnis		-173.307,92	-167.120	-167.120,00	-166.540,97	579,03	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		157.746,48	435.733	270.015,08	-46.053,09	-316.068,17	
27	59	Außerordentliche Erträge		0,00	0	0,00	243.930,27	243.930,27	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0,00	65.882,21	65.882,21	

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget		05	Abwasserbeseitigung				
Position	Konten	<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	178.048,06	178.048,06
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	157.746,48	435.733	270.015,08	131.994,97	-138.020,11
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	182.275,00	0	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	340.021,48	425.760	425.760,00	245.011,82	-180.748,18
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-157.746,48	-425.760	-425.760,00	-245.011,82	180.748,18
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.973	-155.744,92	-113.016,85	42.728,07

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	05	Abwasserbeseitigung					
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50		0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51		1.909.394,72	2.604.000	2.604.000,00	2.407.102,88	-196.897,12
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen 548 - 549		0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 52		0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließl. Erträge aus gesetzl. Umlagen 55		0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen 547		0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540 - 543		0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, 546		343.269,83	98.143	98.143,00	42.018,99	-56.124,01
8	-zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
9	Sonstige ordentliche Erträge 53		202.620,85	10.000	135.000,00	184.499,55	49.499,55
10	Summe der ordentlichen Erträge		2.455.285,40	2.712.143	2.837.143,00	2.633.621,42	-203.521,58
11	Personalaufwendungen 62, 63, 640-643,647-649, 65		326.744,69	332.098	332.098,00	326.413,66	-5.684,34
12	Versorgungsaufwendungen 644-646		0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69		838.464,29	746.990	1.037.707,92	1.286.956,20	249.248,28
14	Abschreibungen 66		914.737,42	964.202	964.202,00	863.319,28	-100.882,72
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71		0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen 73		44.284,60	66.000	66.000,00	36.444,40	-29.555,60
16	Umlageverpflichtungen						
17	Transferaufwendungen 72		0,00	0	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76		0,00	0	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen		2.124.231,00	2.109.290	2.400.007,92	2.513.133,54	113.125,62
20	Verwaltungsergebnis		331.054,40	602.853	437.135,08	120.487,88	-316.647,20
21	Finanzerträge 56, 57		0,00	0	0,00	0,00	0,00
22	Finanzaufwendungen 77		173.307,92	167.120	167.120,00	166.540,97	-579,03
23	Finanzergebnis		-173.307,92	-167.120	-167.120,00	-166.540,97	579,03
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)		157.746,48	435.733	270.015,08	-46.053,09	-316.068,17
27	Außerordentliche Erträge 59		0,00	0	0,00	243.930,27	243.930,27
28	Außerordentliche Aufwendungen 79		0,00	0	0,00	65.882,21	65.882,21

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Budget	05	Abwasserbeseitigung				
<u>Teilergebnisrechnung</u>		Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	178.048,06	178.048,06
30	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	157.746,48	435.733	270.015,08	131.994,97	-138.020,11
31	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	182.275,00	0	0,00	0,00	0,00
32	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	340.021,48	425.760	425.760,00	245.011,82	-180.748,18
33	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-157.746,48	-425.760	-425.760,00	-245.011,82	180.748,18
34	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.973	-155.744,92	-113.016,85	42.728,07