

Ortsgemeinde Kalkofen

Jahresabschluss

Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort	2
2. Aufstellungsvermerk	3

Jahresabschluss der Ortsgemeinde Kalkofen für das Rechnungsjahr 2020:

3. Ergebnisrechnung	4
4. Finanzrechnung	6
5. Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	9
Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung	
Teilhaushalt 2: Schule und Kultur	
Teilhaushalt 3: Soziales und Jugend	
Teilhaushalt 4: Gesundheit und Sport	
Teilhaushalt 5: Gestaltung Umwelt	
Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen	
6. Bilanz (Konten-/Staffelform)	20
7. Anhang	27
Anlagen zum Anhang: Kassenmäßiger Abschluss	37
8. Rechenschaftsbericht	39
Anlage zum Rechenschaftsbericht: Darlehensübersicht	51
Anlage zum Rechenschaftsbericht: Plan-Ist-Auswertung gesamt	53
Anlage zum Rechenschaftsbericht: Plan-Ist-Auswertung pro Produkt	61
Anlage zum Rechenschaftsbericht: Nachweis Kommunalen Entschuldungsfonds	63
9. Anlagenübersicht/Sonderpostenübersicht	65
10. Forderungsübersicht	67
11. Verbindlichkeitenübersicht	69
12. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen und Investitionsübersicht	71

Vorwort

Die Ortsgemeinden haben nach §108 Gemeindeordnung (GemO) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Die Vermögenslage einer Gemeinde wird durch die stichtagsbezogene Schlussbilanz in komprimierter Form dargestellt. Das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz (Kapitalverwendung) wird den Schulden, Rückstellungen und Sonderposten auf der Passivseite (Kapitalherkunft) gegenübergestellt. Die Saldoposition – das Eigenkapital (Reinvermögen) – gibt Auskunft über die Finanzlage der Kommune.

Die Finanz- und Ertragslage wird aus der zeitraumbezogenen Finanz- und Ergebnisrechnung sowie den Teilrechnungen ersichtlich. Die Finanzrechnung zeigt Herkunft und Verwendung der eingesetzten Finanzmittel auf und informiert über die Liquidität der Gemeinde. Die Ergebnisrechnung, ähnlich einer G+V im kaufmännischen Rechnungswesen, stellt Ressourcenaufkommen und –verzehr gegenüber. Der Saldo der Ergebnisrechnung (Erträge ./ Aufwendungen) zeigt die Ertragslage und verändert das Eigenkapital der Kommune.

Die Bestandteile und Anlagen des Jahresabschlusses sind dem folgenden Aufstellungsvermerk zu entnehmen.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Ortsbürgermeister legt den Jahresabschluss nach §110 GemO dem Ortsgemeinderat zur Prüfung und Feststellung vor. Dieser beschließt nach §114 Abs. 1 Satz 1 GemO spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses. In einem gesonderten Beschluss nach §114 Abs. 1 Satz 2 GemO entscheidet der Rat auch über die Entlastung des Ortsbürgermeisters und seiner Beigeordneten, soweit diese den Ortsbürgermeister vertreten haben. Soweit bei Ortsgemeinden die Verbandsgemeindeverwaltung für die Ausführung des Haushaltsplans zuständig ist, bedarf neben dem Ortsbürgermeister auch der Bürgermeister der Verbandsgemeinde der Entlastung durch den Ortsgemeinderat: Das Gleiche gilt für Beigeordnete, soweit diese einen eigenen Geschäftsbereich leiten oder den Bürgermeister vertreten haben.

Durch komplexe Abstimmungsarbeiten und erweiterte inhaltliche Anforderungen an den doppischen Jahresabschluss ist der notwendige Zeitaufwand deutlich höher als der des bisherigen kameralen Jahresabschlusses.

Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht aus (§108 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO)):

1. Ergebnis- und Finanzrechnung,
2. Teilrechnungen,
 - 2.1 Teilergebnisrechnung
 - 2.2 Teilfinanzrechnung
3. Bilanz,
4. Anhang.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beigefügt (§108 Abs. 3 GemO):

5. Rechenschaftsbericht,
6. Anlagenübersicht,
7. Forderungsübersicht,
8. Verbindlichkeitenübersicht,
9. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Kalkofen zum 31.12.2020 wurde gemäß §108 GemO in Verbindung mit §§43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt.

Verbandsgemeindeverwaltung
FB 2/Finanzen
Im Auftrag

Christian Betz
Fachbereichsleiter

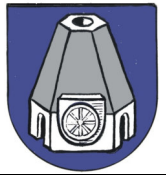
F. d. R. d. A.
Im Auftrag

Enes Özden
Fachbereich 2 -Finanzen

Michael Cullmann
Bürgermeister

Kalkofen, 06.07. 2023

Christoph Küsters
Ortsbürgermeister



Ergebnisrechnung

Gesamthaushalt

Jahresabschluss 2020

Ergebnisrechnung						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	91.350	86.611,10	4.738,90	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	79.796	95.616,21	-15.820,21	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.860	6.266,57	-2.406,57	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.372	12.499,33	-127,33	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	874	214,14	659,86	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	6.950	4.179,65	2.770,35	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	195.202	205.387,00	-10.185,00	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	17.625	19.026,08	-1.401,08	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.142,85	37.322	30.808,08	7.656,77	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	35.344	35.562,98	-218,98	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	129.050	124.003,17	5.046,83	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	3.778	4.393,90	-615,90	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.142,85	223.119	213.794,21	10.467,64	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.142,85	-27.917	-8.407,21	-20.652,64	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	60	0,00	60,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.065	2.780,51	1.284,49	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	0,00	-4.005	-2.780,51	-1.224,49	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-1.142,85	-31.922	-11.187,72	-21.877,13	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.142,85	-31.922	-11.187,72	-21.877,13	0,00



Finanzrechnung

Gesamthaushalt

Jahresabschluss 2020

Finanzrechnung						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	91.350,00	86.156,42	5.193,58	0,00
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	0,00	54.857,00	75.089,67	-20.232,67	0,00
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.860,00	1.618,86	2.241,14	0,00
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.372,00	10.564,54	1.807,46	0,00
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	874,00	163,14	710,86	0,00
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	6.950,00	4.198,84	2.751,16	0,00
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	170.263,00	177.791,47	-7.528,47	0,00
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	17.625,00	17.997,31	-372,31	0,00
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.142,85	37.322,00	28.468,10	9.996,75	0,00
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	129.050,00	124.034,22	5.015,78	0,00
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	3.778,00	3.037,60	740,40	0,00
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.142,85	187.775,00	173.537,23	15.380,62	0,00
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.142,85	-17.512,00	4.254,24	-22.909,09	0,00
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.065,00	2.214,94	1.850,06	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-4.005,00	-2.214,94	-1.790,06	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.142,85	-21.517,00	2.039,30	-24.699,15	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	-1.142,85	-21.517,00	2.039,30	-24.699,15	0,00
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	6.000,00	0,00	16.000,00	0,00
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2020

Finanzrechnung						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	6.000,00	0,00	16.000,00	0,00
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-5.400,00	0,00	-15.400,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.142,85	-26.917,00	2.039,30	-40.099,15	0,00
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	16.543,00	6.000,00	16.543,00	6.000,00	0,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	9.496,00	7.296,00	2.200,00	0,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	16.543,00	-3.496,00	9.247,00	3.800,00	0,00
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlfd. Gelder²)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 39	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	30.413,00	-10.601,12	41.014,12	0,00
F 40	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.543,00	26.917,00	-1.354,12	44.814,12	0,00
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	-685,18	685,18	0,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	16.543,00	26.917,00	-2.039,30	45.499,30	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlfd. Gelder)	0,00	0,00	-685,18	685,18	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.142,85	-31.013,00	-5.256,70	-26.899,15	0,00



Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

- **Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung**
- **Teilhaushalt 2: Schule und Kultur**
- **Teilhaushalt 3: Soziales und Jugend**
- **Teilhaushalt 5: Gestaltung Umwelt**
- **Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen**

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung THH 1 Zentrale Verwaltung						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher u. außerordentlicher Tätigkeit					
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	211,04	-211,04	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	797	2.038,47	-1.241,47	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	164	163,14	0,86	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	961	2.412,65	-1.451,65	0,00
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	6.415	19.012,80	-12.597,80	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.750	1.190,32	559,68	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	133,37	-133,37	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	1.989	1.604,17	384,83	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	10.154	21.940,66	-11.786,66	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	9.193	19.528,01	-10.335,01	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	9.193	19.528,01	-10.335,01	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-12.686,15	12.686,15	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	9.193	6.841,86	2.351,14	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung THH 1 Zentrale Verwaltung						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-9.193,00	-19.186,67	9.993,67	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-9.193,00	-19.186,67	9.993,67	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	12.686,15	-12.686,15	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-9.193,00	-6.500,52	-2.692,48	0,00
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-9.193,00	-6.500,52	-2.692,48	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung THH 2 Schule und Kultur						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher u. außerordentlicher Tätigkeit					
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.250	0,00	1.250,00	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.250	0,00	1.250,00	0,00
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	750	0,00	750,00	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	149	330,71	-181,71	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	899	330,71	568,29	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-351	330,71	-681,71	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-351	330,71	-681,71	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	-351	330,71	-681,71	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung THH 2 Schule und Kultur						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	351,00	-330,71	681,71	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	351,00	-330,71	681,71	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	351,00	-330,71	681,71	0,00
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	351,00	-330,71	681,71	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung THH 3 Soziales und Jugend						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher u. außerordentlicher Tätigkeit					
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	875	875,00	0,00	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	875	875,00	0,00	0,00
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	148	0,00	148,00	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.910	9.639,62	-3.729,62	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	1.362	1.361,18	0,82	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	2.000	0,00	2.000,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	9.420	11.000,80	-1.580,80	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	8.545	10.125,80	-1.580,80	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	8.545	10.125,80	-1.580,80	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	837,58	-837,58	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	8.545	10.963,38	-2.418,38	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung THH 3 Soziales und Jugend						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp. 2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-8.058,00	-7.304,37	-753,63	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-8.058,00	-7.304,37	-753,63	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-837,58	837,58	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-8.058,00	-8.141,95	83,95	0,00
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	6.000,00	0,00	16.000,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit³	10.000,00	6.000,00	0,00	16.000,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-6.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.000,00	-14.058,00	-8.141,95	-15.916,05	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung THH 5 Gestaltung der Umwelt						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher u. außerordentlicher Tätigkeit					
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	24.064	19.518,17	4.545,83	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.860	6.266,57	-2.406,57	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.325	10.460,86	-135,86	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	710	51,00	659,00	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	4.250	4.179,65	70,35	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	43.209	40.476,25	2.732,75	0,00
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	11.062	13,28	11.048,72	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.142,85	28.912	19.978,14	10.076,71	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	33.982	34.068,43	-86,43	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	1.640	2.459,02	-819,02	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.142,85	75.596	56.518,87	20.219,98	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.142,85	32.387	16.042,62	17.487,23	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	1.142,85	32.387	16.042,62	17.487,23	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	11.848,57	-11.848,57	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.142,85	32.387	27.891,19	5.638,66	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung THH 5 Gestaltung der Umwelt						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.142,85	-22.469,00	-6.058,21	-17.553,64	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.142,85	-22.469,00	-6.058,21	-17.553,64	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-11.848,57	11.848,57	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.142,85	-22.469,00	-17.906,78	-5.705,07	0,00
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.142,85	-21.869,00	-17.906,78	-5.105,07	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung THH 6 Zentrale Finanzleistungen						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp.2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
E	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher u. außerordentlicher Tätigkeit					
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	91.350	86.611,10	4.738,90	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	54.857	75.012,00	-20.155,00	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	2.700	0,00	2.700,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	148.907	161.623,10	-12.716,10	0,00
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	127.050	124.003,17	3.046,83	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	127.050	124.003,17	3.046,83	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-21.857	-37.619,93	15.762,93	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	-60	0,00	-60,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.065	2.780,51	1.284,49	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	4.005	2.780,51	1.224,49	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-17.852	-34.839,42	16.987,42	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	-17.852	-34.839,42	16.987,42	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung THH 6 Zentrale Finanzleistungen						
Kalkofen						
Nr.	Bezeichnung	Übertragung aus 2019 in €	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 (Sp. 2+3-4) in €	Übertragung in 2021 in €
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	21.857,00	37.134,20	-15.277,20	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	0,00	-4.005,00	-2.214,94	-1.790,06	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	17.852,00	34.919,26	-17.067,26	0,00
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	17.852,00	34.919,26	-17.067,26	0,00
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	17.852,00	34.919,26	-17.067,26	0,00



Schlussbilanz

Jahresabschluss 2020

Bilanz zum 31.12.2020

Kalkofen

Posten	Bezeichnung Aktiva	31.12.2019 in €	31.12.2020 in €	Abweichung	Posten	Bezeichnung Passiva	31.12.2019 in €	31.12.2020 in €	Abweichung
A 1.	Anlagevermögen	1.071.148,69	1.045.418,27	-25.730,42	P 1.1	Kapitalrücklage	-30.169,15	-69.243,92	-39.074,77
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.331,57	43.423,56	8.091,99	P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-39.074,77	-11.187,72	27.887,05
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	701,18	650,00	-51,18	P 1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	80.431,64	11.187,72
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	34.630,39	42.773,56	8.143,17	P 2	Sonderposten	728.449,27	706.742,66	-21.706,61
A 1.2	Sachanlagen	1.035.567,12	1.001.744,71	-33.822,41	P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	633.508,09	609.051,00	-24.457,09
A 1.2.1	Wald, Forsten	367,20	367,20		P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	545.000,54	524.474,00	-20.526,54
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	32.377,88	31.502,88	-875,00	P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.507,55	84.577,00	-3.930,55
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	652.426,53	637.565,37	-14.861,16	P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	84.235,79	85.460,66	1.224,87
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	349.754,61	332.171,26	-17.583,35	P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.705,39	12.231,00	1.525,61
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00		P 3	Rückstellungen	14.711,00	15.727,00	1.016,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	637,90	135,00	-502,90	P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.711,00	15.727,00	1.016,00
A 1.3	Finanzanlagen	250,00	250,00		P 4	Verbindlichkeiten	402.301,13	414.793,46	12.492,33
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	250,00		P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	89.467,96	98.714,96	9.247,00
A 2	Umlaufvermögen	5.068,79	10.911,50	5.842,71	P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	89.467,96	98.714,96	9.247,00
A 2.1	Vorräte	4.518,52	4.518,52		P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.131,48	3.810,18	2.678,70
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.518,52	4.518,52		P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	310.590,70	311.078,21	487,51
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	550,27	6.392,98	5.842,71	P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.110,99	1.190,11	79,12
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	550,27	3.210,24	2.659,97					
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		965,90	965,90					
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.226,60	1.226,60					
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		990,24	990,24					
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		501,71	501,71					
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		501,71	501,71					
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	80.431,64	11.187,72					
A 5.1	Bilanzsumme	1.145.461,40	1.137.263,12	-8.198,28	P 5.1	Bilanzsumme	1.145.461,40	1.137.263,12	-8.198,28

Jahresabschluss 2020

Bilanz Staffelform aktiv				
Kalkofen				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	mehr/weniger
1.	Anlagevermögen	1.071.148,69	1.045.418,27	-25.730,42
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.331,57	43.423,56	8.091,99
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	701,18	650,00	-51,18
01200001	Immat.Vermögensg. a.geleist. zweckgeb. Zuwendg.	701,18	650,00	-51,18
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	34.630,39	42.773,56	8.143,17
01300001	Immat. Vermögensg.a.geleist. Zuw. als Nutzungsber.	34.630,39	42.773,56	8.143,17
1.2	Sachanlagen	1.035.567,12	1.001.744,71	-33.822,41
1.2.1	Wald, Forsten	367,20	367,20	0,00
02140001	Gehölz	367,20	367,20	0,00
1.2.2	Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	32.377,88	31.502,88	-875,00
02230001	Kleingartenanlagen, Gartenland	456,61	456,61	0,00
02250001	Kinderspielplätze	21.392,33	20.517,33	-875,00
02310001	Ackerland	741,99	741,99	0,00
02320001	Brachland	7.981,04	7.981,04	0,00
02330001	Öd- und Unland	207,97	207,97	0,00
02370001	Landwirtschaftliche Weingärten	212,18	212,18	0,00
02490001	Sonstige	700,23	700,23	0,00
02610001	Flüsse und Bäche	45,15	45,15	0,00
02690001	Sonstige	640,38	640,38	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	652.426,53	637.565,37	-14.861,16
03910001	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	591.004,52	578.692,09	-12.312,43
03921001	Friedhofsgebäude / Leichenhallen	13.374,30	12.988,08	-386,22
03922001	Gräberfelder	45.305,41	43.533,00	-1.772,41
03929001	Sonstige Anlagen	506,64	404,00	-102,64
03930001	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	411,09	257,00	-154,09
03999001	Sonstige	1.824,57	1.691,20	-133,37
1.2.4	Infrastrukturvermögen	349.754,61	332.171,26	-17.583,35
04532001	Leitungsnetz und Hausanschlüsse	31,95	31,95	0,00
04824001	Gemeindestraßen	141.485,51	137.356,66	-4.128,85
04831001	Fußwege	393,91	393,91	0,00
04834001	Landwirtschaftliche Wege	170.498,15	160.511,35	-9.986,80
04841001	Parkplätze	4.285,70	3.918,56	-367,14

Jahresabschluss 2020

Bilanz Staffelform aktiv				
Kalkofen				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	mehr/weniger
04842001	Dorfplätze	21.974,11	20.161,83	-1.812,28
04871001	Strom	9.407,22	8.729,00	-678,22
04990001	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	1.678,06	1.068,00	-610,06
1.2.7	Maschinen, techniswche Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00	0,00
07150001	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigg.)	3,00	3,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	637,90	135,00	-502,90
08215001	Einrichtungsgegenstände komm. Gebäude	630,90	128,00	-502,90
08216001	Geräte	1,00	1,00	0,00
08217001	Spielgeräte	3,00	3,00	0,00
08219001	Sonstige Betriebsausstattung	3,00	3,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	250,00	250,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	250,00	0,00
13190001	Sonstige Anteilsrechte	250,00	250,00	0,00
2	Umlaufvermögen	5.068,79	10.911,50	5.842,71
2.1	Vorräte	4.518,52	4.518,52	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.518,52	4.518,52	0,00
14210001	Unfertige Erzeugnisse	4.518,52	4.518,52	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	550,27	6.392,98	5.842,71
2.2.1	Öffentliche- rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	550,27	3.210,24	2.659,97
15190000	gegen übrige Bereiche	0,00	2.242,77	2.242,77
15390000	gegen übrige Bereiche	550,27	753,66	203,39
15490000	gegen übrige Bereiche	0,00	213,81	213,81
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	965,90	965,90
16550000	gegen private Unternehmen	0,00	965,90	965,90
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.226,60	1.226,60
16430000	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.164,11	1.164,11
16900000	gegen Sonstige	0,00	62,49	62,49
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	990,24	990,24
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	501,71	501,71
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	501,71	501,71
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	501,71	501,71
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	80.431,64	11.187,72

Jahresabschluss 2020

Bilanz Staffelform aktiv				
Kalkofen				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	mehr/weniger
19600001	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	80.431,64	11.187,72
	Bilanzsumme Aktiva	1.145.461,40	1.137.263,12	-8.198,28

Jahresabschluss 2020

Bilanz Staffelform passiv				
Kalkofen				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	mehr/weniger
1.1	Kapitqlrücklage	-30.169,15	-69.243,92	-39.074,77
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-39.074,77	-11.187,72	27.887,05
1.4	Nicht durch Eigenkapitaql gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	80.431,64	11.187,72
2	Sonderposten	728.449,27	706.742,66	-21.706,61
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	633.508,09	609.051,00	-24.457,09
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	545.000,54	524.474,00	-20.526,54
23131001	von Eigenbetrieben	76.281,80	72.965,00	-3.316,80
23141001	vom Bund	1.361,00	1.262,00	-99,00
23142001	vom Land (u.a.Inv.schlüsselzuw., sow. für Invest.)	239.850,63	233.306,00	-6.544,63
23143001	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.532,12	7.386,00	-146,12
23149001	vom sonstigen öffentlichen Bereich	86.365,32	79.262,00	-7.103,32
23150001	von privaten Unternehmen	1.723,97	1.594,00	-129,97
23190001	von übrigen Bereichen	131.885,70	128.699,00	-3.186,70
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.507,55	84.577,00	-3.930,55
23290001	von übrigen Bereichen	88.507,55	84.577,00	-3.930,55
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	84.235,79	85.460,66	1.224,87
23400001	für den Gebührenaussgleich (Feldwege-HH)	84.235,79	85.460,66	1.224,87
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.705,39	12.231,00	1.525,61
23611001	für Einzelgräber	1.195,75	1.195,75	0,00
23621001	für Wahlgräber	9.509,64	11.588,64	2.079,00
3	Rückstellungen	14.711,00	15.727,00	1.016,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.711,00	15.727,00	1.016,00
24310001	für Beschäftigte	14.711,00	15.727,00	1.016,00
4	Verbindlichkeiten	402.301,13	414.793,46	12.492,33
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	89.467,96	98.714,96	9.247,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	89.467,96	98.714,96	9.247,00
31523101	Euro-Währung (fester Zins)	89.467,96	98.714,96	9.247,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.131,48	3.810,18	2.678,70
35910000	gegenüber übrigen Bereichen	1.131,48	3.810,18	2.678,70
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	310.590,70	311.078,21	487,51
35430000	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	11.034,80	11.034,80

Jahresabschluss 2020

Bilanz Staffelform passiv				
Kalkofen				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	mehr/weniger
35490000	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1,51	1,51
37431000	Laufendes Verrechnungskonto -OG´s-	310.590,70	299.989,58	-10.601,12
37499000	Sonstige	0,00	52,32	52,32
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.110,99	1.190,11	79,12
37620000	gegenüber Mitarbeitern	0,00	467,15	467,15
37630000	Sonstige	0,00	92,95	92,95
37990001	Personalverbindlichkeit ggü. PPA	0,00	0,51	0,51
	Bilanzsumme Passiva	1.145.461,40	1.137.263,12	-8.198,28



Anlage zur Schlussbilanz

Anhang

Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2020

Inhalt

Vorbemerkungen zum Anhang

- A) Rechtsgrundlagen
- B) Gliederung
- C) Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D) Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva
 - D.1 Anlagevermögen
 - D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
 - D.1.2 Sachanlagevermögen
 - D.1.3 Finanzanlagen
 - D. 2 Umlaufvermögen
 - D.2.1 Vorräte
 - D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
 - D. 4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
 - D.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten
 - D. 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
- E) Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva
 - E.1 Eigenkapital
 - E.1.1 Kapitalrücklage
 - E.1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag
 - E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
 - E.2 Sonderposten
 - E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen
 - E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich
 - E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
 - E.3 Rückstellungen
 - E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
 - E.4 Verbindlichkeiten
 - E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
 - E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
 - E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öff. Bereich
 - E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten
- F) Angaben zur Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen
- G) Angaben zur Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen
- H) Angaben zu den Teilhaushalten
- I) Mitglieder des Ortsgemeinderates der Ortsgemeinde Kalkofen

Vorbemerkungen zum Anhang

Die Ortsgemeinde Kalkofen ist verbandsangehörige Ortsgemeinde der Verbandsgemeinde Nordpfälzer Land und Teil des Landkreises Donnersbergkreis. Zum 31.12.2020 wohnen 173 Menschen (+ 9 gegenüber 2019) in Kalkofen, davon 8 mit zweitem Wohnsitz. Das Gemeindegebiet umfasst 183 ha.

A) Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Ortsgemeinde Kalkofen wurde unter Beachtung des §108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO in der jeweils geltenden Fassung erstellt.

B) Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der §§ 47 und 48 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Angaben und Erläuterung, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

C) Abweichungen von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2019 unverändert.

Alle Anschaffungs- und Herstellungskosten der abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Wert über 1.000 EUR) gem. §35 Abs. 1 Satz 1 GemHVO werden linear über die wirtschaftliche Restnutzungsdauer abgeschrieben. Die Festsetzung der Restnutzungsdauer erfolgte über die vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebene Abschreibungstabelle. Für Zu- und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

D) Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1. Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	35.331,57 €	43.423,56 €	8.091,99 €
1.2 Sachanlagen	1.035.567,12 €	1.001.744,71 €	- 33.822,41 €
1.3 Finanzanlagen	250,00 €	250,00 €	- €
1. Summe Anlagevermögen	1.071.148,69 €	1.045.418,27 €	- 25.730,42 €

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst (§ 34 GemHVO). Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Sie wurden über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben (§ 35 Abs. 1 GemHVO).

Jahresabschluss Ortsgemeinde Kalkofen 2020 – **Anhang**

	01.01.2020	Z=	Zugang	Afa=	Abschreibung	31.12.2020
		U=	Umbuchung	A=	Abgang	
		K=	Korrektur EB	U=	Umbuchung	
				K=	Korrektur EB	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	701,18 €			Afa	- 51,18 €	650,00 €
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	34.630,39 €	Z	9.832,56 €	Afa	- 1.689,39 €	42.773,56 €
1.1 Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	35.331,57 €		9.832,56 €		- 1.740,57 €	43.423,56 €

D 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Bei dem Abgang in Höhe von 51,18 EUR handelt sich um Abschreibungen nach § 35 GemHVO.

D 1.1.3 – Geleistete Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter

Abgänge in Höhe von 1.689,39 EUR resultieren aus Abschreibungen.

Der Zugang in Höhe von 9.832,56 EUR ergibt sich aus der Kostenbeteiligung am Kindergarten-Container.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und einzeln in einer Anlagenbestandsliste nachgewiesen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2020	Z=	Zugang	Afa=	Abschreibung	31.12.2020
		U=	Umbuchung	A=	Abgang	
		K=	Korrektur EB	U=	Umbuchung	
				K=	Korrektur EB	
1.2.1 Wald, Forsten	367,20 €					367,20 €
1.2.2 Sonstige unbeb. Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	32.377,88 €			Afa	- 875,00 €	31.502,88 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	652.426,53 €			Afa	- 14.861,16 €	637.565,37 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	349.754,61 €			Afa	- 17.583,35 €	332.171,26 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	3,00 €					3,00 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	637,90 €			Afa	- 502,90 €	135,00 €
1.2 Summe Sachanlagevermögen	1.035.567,12 €		- €		- 33.822,41 €	1.001.744,71 €

D 1.2.1 – Wald, Forsten

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wurden keine Veränderungen verbucht.

D 1.2.2 – Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:

Bei den Abgängen in Höhe von 875,00 EUR handelt sich um Abschreibungen nach § 35 GemHVO für Spiel- und Bolzplätze, die bei den unbebauten Grundstücken bilanziert wurden.

D 1.2.3 – Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:

Alle gesetzlichen oder vertraglichen Einschränkungen zu den ausgewiesenen Grundstücken und Gebäuden sind den Unterlagen der Liegenschaftsverwaltung (FB III) zu entnehmen. Einschränkungen, die den Wert des Anlagegegenstands mindern, wurden direkt in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen und bilanziell berücksichtigt.

Die Bilanzposition vermindert sich aufgrund von Abschreibungen nach § 35 GemHVO um 14.861,16 EUR.

D 1.2.4 – Infrastrukturvermögen

Hier wurden in 2020 Abgänge in Höhe von 17.583,35 EUR für die bisher aufgelaufenen Abschreibungen nach § 35 GemHVO verbucht.

D 1.2.7 – Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge

Zur Schlussbilanz wurden keine Veränderungen verbucht.

D 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Ansatz der Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 GemHVO) vermindert sich um die bisher aufgelaufenen Abschreibungen nach § 35 GemHVO in Höhe von 502,90 EUR. Außerplanmäßige Abschreibungen u.a. durch Verminderung der Restnutzungsdauer wurden im Haushaltsjahr 2020 nicht vorgenommen.

D.1.3 Finanzanlagen

D 1.3.7 – Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Hierbei handelt es sich um den Geschäftsanteil der Volksbank Kaiserslautern-Nordwestpfalz e.G.

	01.01.2020	Z=	Zugang	A=	Abgang	31.12.2020
		U=	Umbuchung	U=	Umbuchung	
		K=	Korrektur EB	K=	Korrektur EB	
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00 €		- €		- €	250,00 €
1.3 Summe Finanzanlagen	250,00 €		- €		- €	250,00 €

D.2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die *nicht* dazu bestimmt sind der Gemeinde auf Dauer zu dienen, also kein Anlagevermögen darstellen. Somit insbesondere Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Vorräte oder Forderungen.

D 2.1 Vorräte

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.518,52 €	4.518,52 €	- €
2.1 Summe Vorräte	4.518,52 €	4.518,52 €	- €

D 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Bauplätze bilanziert.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wurde keine Veränderung verbucht.

D 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen und sind mit dem Nennwert angesetzt. Sämtliche Forderungen wurden von der Verbandsgemeindekasse überprüft. Es waren weder Niederschlagungen noch Erlässe zu tätigen. Auch waren keine zweifelhaften Forderungen vorhanden. Es sind somit weder Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, noch Pauschalwertberichtigungen zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos notwendig.

Zusammensetzung und Entwicklung der Forderungen:

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forder., Forder. aus Transferl.	550,27 €	3.210,24 €	2.659,97 €
2.2.2 Privatrechtl. Forderungen aus LuL	- €	965,90 €	965,90 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	- €	1.226,60 €	1.226,60 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	- €	990,24 €	990,24 €
2.2 Summe Forderungen	550,27 €	6.392,98 €	5.842,71 €

D 2.2.1 – Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen sind Ansprüche der Gemeinde, deren Rechtsgrund sich im öffentlichen Recht findet.

Die Bilanzposition erhöht sich um 2.659,97 EUR.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 verbleiben öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 3.210,24 EUR.

Diese ergeben sich aus: Gebührenforderungen gegen übrige Bereiche (2.242,77 EUR), Steuerforderungen gegen übrige Bereiche (753,66 EUR) und Forderungen aus Transferleistungen (213,81 EUR).

D 2.2.2 – Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Hier wurden zum Bilanzstichtag noch offene Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfasst wie z.B. Miet- u. Mietnebenkostenforderungen und Verwaltungsgebühr etc.

Die Bilanzposition hat sich aufgrund von Privatrechtlichen Forderungen gegen private Unternehmen um 965,90 EUR erhöht.

D 2.2.6 – Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Bilanzposition erhöht sich um 1.226,60 EUR aufgrund von Forderungen aus Lieferung und Leistung gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (1.164,11 EUR) und gegen Sonstige (62,49 EUR).

D 2.2.7 – Sonstige Vermögensgegenstände

Die Bilanzposition hat sich um 990,24 EUR erhöht. Hier werden Forderungen verbucht, die keiner anderen Forderungsart zuzuordnen sind.

D 4. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

D 4.2 – Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag (also nach dem 31.12.2020) darstellen, sind als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Hier wurden die Aufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters und Fallpreise PPA für Januar 2021, die in 2020 gebildet wurden, gebucht. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden durch Rechnungen bzw. Kassenanordnungen belegt.

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	- €	501,71 €	501,71 €
4. Summe Rechnungsabgrenzungsposten	- €	501,71 €	501,71 €

D 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ergibt sich in der Bilanz ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, so ist der entsprechende Betrag am Schluss der Bilanz auf der Aktivseite gesondert unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen (§ 39 GemHVO).

Aufgrund des Fehlbetrages der Ergebnisrechnung in 2020 hat sich die Bilanzposition um 11.187,72 EUR erhöht. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beläuft sich zum 31.12.2020 auf 80.431,64 EUR. (s. Bilanzposition Passiva 1.5).

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92 €	80.431,64 €	11.187,72 €

E) Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage ergibt sich aus der Differenz von Vermögen (Aktivseite – Kapitalverwendung) und Schulden (Passivseite, ab Pos. 2. – Kapitalherkunft) der Kommune.

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
1.1 Kapitalrücklage	- 30.169,15 €	- 69.243,92 €	- 39.074,77 €

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO wird ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. **Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen. Somit wird mit dem Haushaltsjahr 2020 der Fehlbetrag aus 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet.**

Die Bilanzposition erhöht sich somit um 39.074,77 EUR.

E. 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung in 2020 beläuft sich auf -11.187,72 EUR. Er wird auf neue Rechnung vorgetragen und in 2021 mit der Kapitalrücklage verrechnet. (s. Erläuterungen Bilanzposition E.1.1).

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 39.074,77 €	- 11.187,72 €	27.887,05 €

E. 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beläuft sich in 2020 auf 80.431,64 EUR. (s. Erläuterungen Bilanzposition Aktiva 5).

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92 €	80.431,64 €	11.187,72 €

E.2. Sonderposten

Sonderposten sind Zuwendungen vom öffentlichen und privaten Bereich zur Finanzierung von Investitionen, einmalige Entgelte von Nutzungsberechtigten, unentgeltlich erbrachte Bürgerleistungen (Eigenleistungen), Geld- oder Sachgeschenke, Grabnutzungsentgelte, Erschließungs- und Ausbaubeiträge und ähnliche Entgelte. Sie sind mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Bei Sonderposten besteht nach Ablauf der Auflösungszeit die Wahlmöglichkeit, diese weiterhin mit einem Erinnerungs- bzw. Restbuchwert von 1,00 EUR zu erfassen oder komplett aufzulösen. Bisher erfolgte die Erfassung mit einem Euro Restbuchwert. Zur Vereinfachung und besseren Überschaubarkeit der Anlagenbuchhaltung werden in 2020 die betreffenden Sonderposten ausgebucht und somit nicht mehr in der Bilanz ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2020	Z=	Zugang	Afl=	Auflösung	31.12.2020
		U=	Umbuchung	A=	Abgang	
		K=	Korrektur EB	U=	Umbuchung	
				K=	Korrektur EB	
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	545.000,54 €			Afl	- 20.526,54 €	524.474,00 €
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.507,55 €			Afl.	- 3.930,55 €	84.577,00 €
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	84.235,79 €	Z	1.224,87 €			85.460,66 €
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.705,39 €	Z	2.100,00 €	Afl.	- 573,39 €	12.231,00 €
				A	- 1,00 €	
2. Summe Sonderposten	728.449,27 €		3.324,87 €		- 25.031,48 €	706.742,66 €

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

E 2.2.1 – Sonderposten aus Zuwendungen

Bei den Abgängen handelt es sich um die Auflösung der Sonderposten, die in der Ergebnisrechnung ertragswirksam verbucht wurden (-20.526,54 EUR).

E 2.2.2 – Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Abgänge resultieren aus der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten (-3.930,55 EUR).

E.2.3 – Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Feld- und Waldwegebeiträge sind zweckgebunden für die Unterhaltung der Wirtschaftswege in der Ortsgemeinde einzusetzen. Sofern ein Überschuss entsteht, wird dieser in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt und soll entsprechende Mehraufwendungen der Haushaltsfolgejahre ausgleichen.

Die Bilanzposition erfährt insgesamt einen Zugang von 1.224,87 EUR durch den Überschuss im Feldwegehaushalt.

E.2.5 – Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Wie die Leichenhalle oder die Grabfelder als Anlagevermögen aktiviert und abgeschrieben werden, so werden die Grabnutzungsgebühren sowie die Kosten für die Einfassungsplatten der Grabstätten als Sonderposten passiviert. Je nach Art werden Wahlgräber auf 40 Jahre und Einzelgräber auf 30 Jahre abgeschrieben und den Sonderposten entsprechend aufgelöst.

Durch Auflösung der Sonderposten ergibt sich ein Abgang in Höhe von 573,39 EUR und 1,00 EUR aus der Ausbuchung von aufgelaufenen Sonderposten mit einem Restbuchwert von jeweils 1,00 EUR. (siehe Erläuterungen unter E.2).

Ein Zugang in Höhe von 2.100 EUR ergibt sich aus Bestattungskosten.

Passiva –3. Rückstellungen

Rückstellungen werden für künftige Zahlungsverpflichtungen gebildet, die entweder der Höhe oder der Fälligkeit nach noch nicht exakt feststehen.

	01.01.2020	Z=	Zugang	Afl=	Auflösung	31.12.2020
		U=	Umbuchung	A=	Abgang	
		K=	Korrektur EB	U=	Umbuchung	
				K=	Korrektur EB	
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.711,00 €	Z	1.016,00 €			15.727,00 €
3. Summe Rückstellungen	14.711,00 €		1.016,00 €		- €	15.727,00 €

E.3.1 – Rückstellungen für Pensionen

Pensions- und Beihilferückstellungen wurden auf Grund einer finanzmathematischen Berechnung nach § 6 Abs. 6 EStG durch die Kommunale Versorgungskasse der Pfälzischen Pensionsanstalt vorgenommen.

Die Veränderung ergibt sich durch eine Zuführung für den amtierenden Ortsbürgermeister in Höhe von 1.016,00 EUR.

E.4 Verbindlichkeiten

Der Ansatz erfolgt zum Rückzahlungswert nach § 34 Abs. 6 GemHVO. Unverzinsliche, niedrig verzinsliche oder zinslos gestundete Verbindlichkeiten wurden, soweit vorhanden, mit ihrem Barwert angesetzt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2020	31.12.2020	(+) mehr/ (-) weniger
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	89.467,96 €	98.714,96 €	9.247,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.131,48 €	3.810,18 €	2.678,70 €
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich			
- gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		11.034,80 €	11.034,80 €
- gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1,51 €	1,51 €
- gegenüber der Verbandsgemeinde (Einheitskasse)	310.590,70 €	299.989,58 €	- 10.601,12 €
- Sonstige		52,32 €	52,32 €
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.110,99 €	1.190,11 €	79,12 €
4. Summe Verbindlichkeiten	402.301,13 €	414.793,46 €	12.492,33 €

E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

E 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die Bilanzposition erhöht sich um 9.247,00 EUR aufgrund der Darlehensaufnahme in Höhe von 16.543,00 EUR und der ordentlichen Tilgung in Höhe von 7.296,00 EUR (siehe Darlehensübersicht).

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition werden Verbindlichkeiten gegenüber Dritten passiviert, wenn der Vertragspartner vor dem Bilanzstichtag (31.12.2020) geleistet hatte, die Gegenleistungsverpflichtung der Ortsgemeinde (Zahlung des Rechnungsbetrags) jedoch zum Bilanzstichtag noch ausstand. Dies sind insbesondere Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich.

Die Bilanzposition erhöht sich um 2.678,70 EUR.

E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich

In den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich sind insbesondere die „kurzfristigen“ Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeinde Nordpfälzer Land aus kumulierten Fehlbeträgen der Finanzrechnung bilanziert (= Kassenbestand der Ortsgemeinde bzw. Anteil am Kredit zur Liquiditätssicherung der VG Nordpfälzer Lad). Die Finanzrechnung schließt in 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 10.601,12 EUR ab.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ umfassen Verbindlichkeiten, die keiner sonstigen Bilanzposition zugeordnet werden können. Hier werden beispielsweise die Zu- und Abgänge beim Verwahrkonto sowie insbesondere auch Personalverbindlichkeiten ggü. der Pfälzischen Pensionsanstalt verbucht.

Die Bilanzposition erhöht sich um 79,12 EUR.

F) Angaben zur Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen

Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen; auf eine wiederholte Darstellung wird verzichtet.

G) Angaben zur Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen

Die Erläuterungen zur Finanzrechnung und den Teilfinanzrechnungen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen; auf eine wiederholte Darstellung wird verzichtet.

H) Angaben zu den Teilhaushalten

Die Erläuterungen zur Finanzrechnung und den Teilfinanzrechnungen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen; auf eine wiederholte Darstellung wird verzichtet.

I) Mitglieder des Ortsgemeinderates der Ortsgemeinde Kalkofen

Ortsbürgermeister

Schattauer Willi

Erster Beigeordneter

Christoph Küsters
Gunter Jung (weiterer Beigeordneter)

Ratsmitglieder

Norbert Kroll, Dieter Blanck, Steffen Grimm, Anette Schmidt



Anlage zum Anhang

Kassenmäßiger Abschluss

Kassenmäßiger Abschluss 2020

Ortsgemeinde Kalkofen

Bei der kassenmäßigen Abschlussprüfung wurde die Vermögensrechnung/kommunale Bilanz 2020 mit

1. Letzter Tagesabschluss 2020
2. Zahlwegfortschreibung 2020
3. Gemeindeabschluss 2020
4. Offene Posten Liste
5. Guthabenliste/Überzahlungen

sowie mit den Forderungen und Verbindlichkeiten überprüft.

Bei der Überprüfung wurden keine Differenzen festgestellt.

Auszug Vermögensrechnung:

2.2.6.1 Forderungen gegen die Verbandsgemeinde (Kassenbestand)

17431000 Sonstige Forderungen gegen die Verbandsgemeinde im Rahmen der Führung der Einheitskasse – laufendes Verrechnungskonto

= 0,00 Euro

4.10.1 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Kassenbestand)

37431000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Führung der Einheitskasse – laufendes Verrechnungskonto

= 299.989,58 Euro

Verbandsgemeindekasse Nordpfälzer Land, 15.03.2023

Komm. Kassenverwalter
Karl-Heinz Zelt



Anlage zur Schlussbilanz

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht nach § 49 GemHVO

Inhalt

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde
 - B.1 Bilanz
 - B.2 Teilhaushalte
 - B.3 Ergebnisrechnung/Teilergebnisrechnung
 - B.3.1 Plan-/Ist-Abweichungen Erträge
 - B.3.2 Plan-/Ist-Abweichungen Aufwendungen
 - B.3.3 Entwicklung der Jahresergebnisse
 - B.3.4 Entwicklung des Eigenkapitals
 - B.4 Finanzrechnung/Teilfinanzrechnung
 - B.5 Haushaltsausgleich
 - B.6 Kommunaler Entschuldungsfonds
- C. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
 - C.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
- D. Chancen und Risiken

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2020 der Ortsgemeinde Kalkofen wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

B. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde

B.1 Bilanz

Da im Anhang entsprechende ausführliche Erläuterungen enthalten sind, reicht an dieser Stelle eine Darstellung von wesentlichen Grund- und Kennzahlen:

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2020 weist ein „**negatives**“ **Eigenkapital** in Höhe von **69.243,92 EUR** aus. Dieser Betrag wird in der Bilanz auf der Aktivseite (Bilanzposition 5.) und auf der Passivseite (Bilanzposition 1.5) jeweils mit der Bezeichnung „**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**“ dargestellt. Insgesamt hat sich das **Bilanzvolumen** vom 01.01.2019 mit **1.145.461,40 EUR** um **8.198,28 EUR** auf **1.137.263,12 EUR** verringert. Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag **1.045.418,27 EUR**, das **Umlaufvermögen** **10.911,50 EUR**. Durch den Fehlbetrag der Ergebnisrechnung erhöht sich das „**Negative Eigenkapital**“ (**Stand 01.01.2020: 30.169,15 EUR**) um **39.074,77 EUR** auf **69.243,92 EUR** zum 31.12.2020. Zur Schlussbilanz 31.12.2019 hat sich das Vermögen im Wesentlichen durch Abgänge im Bereich des Anlagevermögens, hier insbesondere durch Abschreibungen, vermindert. Das Vermögen ist insgesamt mit **Verbindlichkeiten und Rückstellungen** in Höhe von **430.520,46 EUR** belastet. Ebenso ist das Vermögen in Höhe von **706.742,66 EUR** durch **Sonderposten**, die in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz haben sich die **Sonderposten** um **21.706,61 EUR** reduziert.

B.2 Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden produktorientiert nach den sechs Hauptproduktbereichen gebildet. Die Ortsgemeinde Kalkofen bewirtschaftet alle fünf Teilhaushalte:

- Zentrale Verwaltung
- Schule und Kultur
- Soziales und Jugend
- Gestaltung Umwelt
- Zentrale Finanzdienstleistungen

Der Teilhaushalt „Gesundheit und Sport“ wird nicht bewirtschaftet. Ausführliche Angaben sind der Jahresrechnung beigefügten Übersichten für die Teilhaushalte nach Ergebnis- und Finanzrechnung zu entnehmen; auf eine wiederholte Darstellung wird verzichtet.

B.3 Ergebnisrechnung/Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **-11.187,72 EUR** ausgewiesen, der mit einer **Verbesserung** von **21.877,13 EUR** von dem im Ergebnishaushalt **geplanten Jahresfehlbetrag (-33.064,85 EUR)** abweicht.

Plan-Ist-Vergleich (ohne interne Leistungsbeziehungen):

	Ermächtigungen im HHJ insgesamt	davon Ansatz HHJ + Nachträge	davon Übertragung aus HH-Vorjahr	IST	mehr/weniger (-)
Erträge	195.262,00 €	195.262,00 €	0,00 €	218.073,15 €	22.811,15 €
Aufwendungen	228.326,85 €	227.184,00 €	1.142,85 €	229.260,87 €	934,02 €
Überschuss/Defizit	-33.064,85 €	-31.922,00 €	-1.142,85 €	-11.187,72 €	21.877,13 €

B.3.1 Plan-/Ist-Abweichungen Erträge (ohne interne Leistungsbeziehungen)

Ertragsarten	EH Pos.	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	E 1	91.350,00 €	86.611,10 €	-4.738,90 €
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	E 2	79.796,00 €	95.616,21 €	15.820,21 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	E 4	3.860,00 €	6.266,57 €	2.406,57 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	E 5	12.372,00 €	12.499,33 €	127,33 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	E 6	874,00 €	214,14 €	-659,86 €
Sonstige laufende Erträge	E 7	6.950,00 €	4.179,65 €	-2.770,35 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	E 17	60,00 €	- €	-60,00 €
Gesamterträge		195.262,00 €	205.387,00 €	10.125,00 €

Erläuterung der wesentlichen Abweichungen (> ± 2.000 EUR, Beträge gerundet):

E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Die Mindererträge in Höhe von **4.738,90 EUR** sind im Wesentlichen auf folgende Abweichungen zurückzuführen:

- Gewerbesteuer laufendes Jahr: **-6.179 EUR**
- Gewerbesteuer Vorjahre: **+327,77 EUR** (Rückzahlung)
- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer: **+659,39 EUR**
- Familienleistungsausgleich: **+453,98 EUR**

E 2 – Zuwendungen, allg. allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Die Mehrerträge in Höhe von **15.820,21 EUR** resultieren größtenteils aus der höheren Schlüsselzuweisung A (+13.590 EUR) und Zuwendungen vom Land (Kompensationszahlung +6.565 EUR)

Mindererträge ergeben sich bei der Ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (-4.412,46 EUR).

E 4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Mehrerträge in Höhe von **2.406,57 EUR** sind im Wesentlichen auf folgende Abweichungen zurückzuführen:

- Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen: -2.000 EUR
- Entgelte für die Unterhaltung von Straßen u. Wirtschaftswegen: -1.000 EUR (Feldwegeunterhaltung)
- Entgelte für die Unterhaltung von Straßen etc.: +1.631,36 EUR
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge: +3.930,55 EUR
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte: +574,39 EUR

E 7 – Sonstige laufende Erträge

Mindererträge in Höhe von **2.770,35 EUR** ergeben sich größtenteils bei den geplanten Spenden für den Kommunalen Entschuldungsfonds (-2.700 EUR).

B.3.2 Plan-/Ist-Abweichungen Aufwendungen (ohne interne Leistungsbeziehungen)

Aufwandsarten	EH Pos.	Plan	Ist	Abweichung
Personalaufwendungen	E 9	17.625,00 €	19.026,08 €	1.401,08 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	E 10	37.322,00 €	30.808,08 €	- 6.513,92 €
Abschreibungen	E 11	35.344,00 €	35.562,98 €	218,98 €
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	E 12	129.050,00 €	124.003,17 €	- 5.046,83 €
Sonstige laufende Aufwendungen	E 14	3.778,00 €	4.393,90 €	615,90 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	E 18	4.065,00 €	2.780,51 €	- 1.284,49 €
Gesamtaufwendungen		227.184,00 €	216.574,72 €	- 10.609,28 €

Erläuterung der wesentlichen Abweichungen (> ± 2.000 EUR, Beträge gerundet):

E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter dieser EH-Position werden insbesondere die Aufwendungen für Gebäude- und Straßenunterhaltungen sowie für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens verbucht. Es

ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von -6.513,92 EUR gegenüber dem Haushaltsansatz. Die Veränderungen ergeben sich vor allem bei Folgenden Aufwendungen:

- Aufwendungen für Waren: (-2.201,96 EUR, insbesondere beim Bürgerhaus und Dorfgemeinschaftshaus)
- Aufwendungen für Energie: (-1.983,38 EUR, Beleuchtung)
- Aufwendungen für Energie: (-1.965,20 EUR Heizung)
- Aufwendungen für Wasser/ Abwasser: (-1.079,83 EUR)
- Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: (538,26 EUR)
- Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen: (-2.685 EUR)

- Kostenerstattungen an übrige Bereiche (+3.534,72 EUR)

E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Es ergeben sich geringere Aufwendungen in Höhe von -5.046,83. Die Veränderungen ergeben sich vor allem bei Folgenden Aufwendungen:

- Verbandsgemeindeumlage (-5.383 EUR)
- Zuwendungen an übrige Bereiche: (-2.000 EUR, Förderung anderer Träger von Kindertagesstätten)
- Gewerbesteuerumlage: (-1.658,83 EUR)

- Landkreisumlage: (+3.995 EUR)

B.3.3 Entwicklung der Jahresergebnisse

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-28.849,27 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-28.768,32 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-8.037,44 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-45.935,47 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-39.074,77 €
6	Jahresergebnis (Haushaltsjahr)	2020	-11.187,72 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-161.852,99 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-31.785,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-31.455,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)		
11	Summe		-225.092,99 €

Ein Plan-IST-Vergleich pro Ertrags-/Aufwandsart ist dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

B.3.4 Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals					
Ifd. Nr.	Ergebnis	Betrag	Bilanz-korrekturen	nachrichtlich:	
	(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)			aufgelaufenes Eigenkapital	
in €					
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	-8.037,44 €		15.766,32 €	2017
2	+ festgestelltes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-45.935,47 €	- €	- 30.169,15 €	2018
3	+ festgestelltes Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-39.074,77 €	- €	- 69.243,92 €	2019
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-11.187,72 €	- €	- 80.431,64 €	2020
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-31.785,00 €	- €	- 112.216,64 €	2021
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-31.455,00 €	- €	- 143.671,64 €	2022
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres				

B.4 Finanzrechnung/Teilfinanzrechnung

Während in der Ergebnisrechnung auch nichtzahlungswirksame Vorgänge, wie Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen, etc. periodengerecht verbucht werden, findet man in der Finanzrechnung ausschließlich die zahlungswirksamen Vorgänge (tatsächliche Zahlungsströme). Neben den Zahlungen des laufenden Geschäftsbetriebes werden hier insbesondere die Investitionstätigkeit und die Finanzierungsquellen (Kreditaufnahmen) dargestellt. Auf eine detaillierte Erörterung der Einzelpositionen wird im Hinblick auf die ausführlichen Erläuterungen in der Ergebnisrechnung verzichtet. Die Investitions- und Finanzierungstätigkeit wird jedoch eingehend betrachtet. Die Finanzrechnung wird gegenüber der Ergebnisrechnung immer Abweichungen aufweisen: Neben den o.g. unterschiedlichen Geschäftsvorfällen, ergeben sich auch Unterschiede durch die periodenbezogenen Rechnungsabgrenzungen (Ergebnisrechnung – periodengerecht, Finanzrechnung – nach Zahlungszufluss bzw. -abfluss), so z.B. bei den Zahlungen (u. a. Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister) für Januar des Folgejahres (Auszahlung Finanzrechnung im Ifd. Jahr, Aufwand im Folgejahr).

Finanzrechnung 2020

In der Finanzrechnung kann der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (FH 23 der Finanzrechnung) trotz eines Überschusses in Höhe von 2.039,30 EUR gem. § 2 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 7.296,00 EUR nach § 2 Abs. 1 Nr. 36 GemHVO nicht decken.

Bezeichnung	Pos. FH	IST-Ergebnis Vorjahr (2019)	Ermächtigungen	Ergebnis 2020	Abweichung
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	168.171,72 €	170.263,00 €	177.791,47 €	7.528,47 €
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	F 17	16,31 €	60,00 €	0,00 €	-60,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	1.050,00 €	600,00 €	0,00 €	-600,00 €
Gesamteinzahlungen		169.238,03 €	170.923,00 €	177.791,47 €	6.868,47 €
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	-195.566,53 €	-188.917,85 €	-173.537,23 €	15.380,62 €
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	F 18	-2.313,37 €	-4.065,00 €	-2.214,94 €	1.850,06 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	-8.698,78 €	-16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €
Gesamtauszahlungen		-206.578,68 €	-208.982,85 €	-175.752,17 €	33.230,68 €
Finanzmittelfehlbetrag (-)					
Finanzmittelüberschuss (+)	F 34	-37.340,65 €	-38.059,85 €	2.039,30 €	40.099,15 €
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00 €	22.543,00 €	16.543,00 €	-6.000,00 €
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	F 36	-7.296,00 €	-9.496,00 €	-7.296,00 €	2.200,00 €
Veränder. der Verb. ggü der VG im Rahmen der Einheitskasse	F 39/OG	44.636,65 €	30.413,00 €	-10.601,12 €	-41.014,12 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	37.340,65 €	43.460,00 €	-1.354,12 €	-44.814,12 €
Saldo der durchlaufenden Geldern	F 41	0,00 €	0,00 €	-685,18 €	-685,18 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit und durchlaufenden Geldern		37.340,65 €	43.460,00 €	-2.039,30 €	-45.499,30 €

Die o.g. Darstellung zeigt den Aufbau der Finanzrechnung: Welche Zahlungsvorgänge über welche Finanzquellen finanziert werden. Der unter F 40 ausgewiesene Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit dient der Kontrolle der Finanzrechnung. Das ausgewiesene Ergebnis muss zuzüglich des Saldos aus durchlaufenden Geldern den Saldo aus F 34 „Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag“ ausgleichen.

Ein Plan-IST-Vergleich pro Einzahlungs-/Auszahlungsart ist dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

B.4.1 Darstellung der Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ermächtigungen im HHJ insgesamt	davon Ansatz HHJ + Nachträge	davon Übertragung aus HH-Vorjahr	Ergebnis 2020	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050,00 €	600,00 €	600,00 €	- €	- €	- 600,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.698,78 €	16.000,00 €	6.000,00 €	10.000,00 €	- €	- 16.000,00 €
Saldo	- 7.648,78 €	- 15.400,00 €	- 5.400,00 €	- 10.000,00 €	- €	15.400,00 €

Im Haushaltsjahr 2020 gibt es keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.

Im Haushaltsjahr 2020 gibt es keine Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Eine detaillierte Auflistung aller investiven Ein- und Auszahlungen inkl. der Auflistung der Ermächtigungsübertragungen nach §17 GemHVO befindet sich in der Anlage zum Jahresabschluss.

B.4.2 Darstellung der Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

Schuldenstand zum 01.01. des HHJ	89.467,96 €
Darlehensaufnahmen	16.543,00 €
Ordentliche Tilgungen	7.296,00 €
außerordentliche Tilgungen	- €
Schuldenstand zum 31.12. des HHJ	98.714,96 €
zzgl. Kreditermächtigungen (s. Tabelle unten)	- €
Verschuldung zum 31.12. des HHJ	98.714,96 €

Kreditermächtigungen (noch nicht aufgenommene Darlehen)

Im Bereich der kurzfristigen Verschuldung (Anteil an den Liquiditätskrediten) weist die Ortsgemeinde Kalkofen zum 31.12.2020 Verbindlichkeiten in Höhe von 299.989,58 EUR aus. Im Vergleich zum Vorjahr (2019: 310.590,70 EUR) bedeutet dies eine Reduzierung um 10.601,12 EUR.

B.4.3 Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	150,90	15.442,00	- 15.291,10 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-9.475,85	47.283,07	- 56.758,92 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	3.890,58	7.296,00	- 3.405,42 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-35.824,98	7.296,00	- 43.120,98 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-29.691,87	7.296,00	- 36.987,87 €
6	Jahresergebnis Haushaltsjahr	2020	2.039,30	7.296,00	- 5.256,70 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)				- 160.820,99 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-21.928,00	9.696,00	- 31.624,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-22.184,00	9.696,00	- 31.880,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023			
11	Summe				- 224.324,99 €

B.5 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskosten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht.

Der HH-Ausgleich kann nicht erreicht werden, da die Finanzrechnung nicht ausgeglichen ist (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken), die Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag abschließt und die Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“). Im Rahmen der Finanzplanung geht die Ortsgemeinde Kalkofen davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

Ein Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag in der Ergebnisrechnung wird nach §18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres (2021) ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen. Somit wird mit dem Haushaltsjahr 2020 der Jahresfehlbetrag aus 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet.

B.6 Kommunalen Entschuldungsfonds

Die Ortsgemeinde Kalkofen beantragte im Jahr 2020 die Gewährung einer Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz. Der entsprechende Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz, vertreten durch den Landrat des Donnersbergkreises, wurde am 03.12.2012 unterzeichnet. Der 1. Änderungsvertrag wurde am 18.12.2014 und der 2. Änderungsvertrag am 15.10.2015 unterzeichnet. Durch Bewilligungsbescheid erfolgte die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 4.204 EUR für das Jahr 2020. Gemäß §3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 2.102 EUR leisten, der durch verschiedene vom Gemeinderat beschlossene Einzelmaßnahmen in Höhe von rund 4.684 EUR p. a. realisiert wird. Die Konsolidierungsmaßnahmen konnten vertragsgemäß für das Jahr 2020 erfüllt werden. Der Nachweis zum 31.12.2020 ist dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß §5 des Konsolidierungsvertrages nachgewiesen

C. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

C.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Die *Vermögenslage* soll darüber informieren, wie „arm“ oder „reich“ eine Kommune zum Bilanzstichtag 31.12. eines Haushaltsjahres ist. Das Eigenkapital oder sog. Reinvermögen wird als Saldo aus Vermögen der Aktivseite abzüglich der Schulden auf der Passivseite errechnet. Das Vermögen der Aktivseite der Bilanz wird nach seiner zeitlichen Bindung im Betrieb gegliedert. Das Anlagevermögen dient dazu, der Gebietskörperschaft dauerhaft zur Verfügung zu stehen, das Umlaufvermögen steht dagegen nur eine begrenzte Zeit zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidisierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

Die *Ertragslage* zeigt auf, wie sich das Reinvermögen im Haushaltsjahr verändert (Ergebnis der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung).

Die *Finanzlage* soll die Herkunft und die Verwendung der in der Kommune eingesetzten Finanzmittel sowie die Liquidität darstellen. Dies wird zeitraumbezogen durch die Finanzrechnung gewährleistet.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 1.137.263,12 EUR und ist somit um 8.198,28 EUR zum Vorjahreswert vermindert. Wesentliche Veränderungen ergeben sich auf der Aktivseite aus den Abschreibungen und Zugängen beim Umlaufvermögen.

Auf der Passivseite sind wesentlich für die Bilanzverkürzung die Auflösung der Sonderposten und der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung.

Die Zahlen der Bilanz (Vermögensrechnung) wie folgt:

	31.12.2019		31.12.2020	in %		mehr / weniger (-) EUR
	EUR	in %		EUR	in %	
A Vermögen						
I. Anlagevermögen						
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	35.331,57	3,08%	43.423,56	3,82%	8.091,99	
2. Sachanlagen	1.035.567,12	90,41%	1.001.744,71	88,08%	-33.822,41	
3. Finanzanlagen	250,00	0,02%	250,00	0,02%	0,00	
4. <i>Summe Anlagevermögen</i>	1.071.148,69	93,51%	1.045.418,27	91,92%	-25.730,42	
II. Umlaufvermögen						
1. Vorräte	4.518,52	0,39%	4.518,52	0,40%	0,00	
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	550,27	0,05%	6.392,98	0,56%	5.842,71	
3. <i>Summe Umlaufvermögen</i>	5.068,79	0,44%	10.911,50	0,96%	5.842,71	
IV. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00%	501,71	0,04%	501,71	
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	0,06	80.431,64	7,07%	11.187,72	
IV. Vermögen gesamt	1.145.461,40	100,00%	1.137.263,12	100,00%	-8.198,28	
B Kapital						
I. Eigenkapital						
1. Kapitalrücklage	-30.169,15	-2,63%	-69.243,92	-6,09%	-39.074,77	
2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-39.074,77	-3,41%	-11.187,72	-0,98%	27.887,05	
3. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	69.243,92	6,05%	80.431,64	7,07%	11.187,72	
3. <i>Summe Eigenkapital</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
II. Sonderposten	728.449,27	63,59%	706.742,66	62,14%	-21.706,61	
<i>Summe Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Posten</i>	728.449,27	63,59%	706.742,66	62,14%	-21.706,61	
III. Fremdkapital						
1. Rückstellungen	14.711,00	1,28%	15.727,00	1,38%	1.016,00	
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	89.467,96	7,81%	98.714,96	8,68%	9.247,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.131,48	0,10%	3.810,18	0,34%	2.678,70	
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öff. Bereich	310.590,70	27,11%	311.078,21	27,35%	487,51	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.110,99	0,10%	1.190,11	0,10%	79,12	
<i>Summe Fremdkapital</i>	417.012,13	36,41%	430.520,46	37,86%	13.508,33	
V. Kapital gesamt	1.145.461,40	100,00%	1.137.263,12	100,00%	-8.198,28	

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan der Ortsgemeinde wurde vom Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 18.04.2019 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht ohne Auflagen genehmigt. Der 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr wurde am 03.07.2019 vom Gemeinderat beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht ohne Auflagen genehmigt.

Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde vermittelt werden.

Die Ortsgemeinde Kalkofen hat geringe Gewerbesteuererträge. Auch die Einkommen- und Umsatzsteueranteile als Hauptertragsquelle der Ortsgemeinde werden durch die demographische Entwicklung nicht unwesentlich beeinflusst. Die dringend benötigten deutlichen Verbesserungen auf der Ertragsseite kann eine Ortsgemeinde ohne finanziellen Ausgleich nicht erreichen. Eine Reduzierung der Aufwendungen ist ebenso nur in gewissem Umfang möglich, sieht man sich die Pflichtaufgaben und hiermit zusammenhängenden Aufwendungen an.

Freiwillige Aufgaben müssen überprüft und Standards, die wir uns selbst gesetzt haben, müssen zur Diskussion stehen. Insgesamt ist die Ortsgemeinde das kleinste und wohl auch schwächste Glied im staatlichen Aufbau. Es gilt durch Kooperationen, Verbesserung unserer Strukturen sowie durch Erschließung neuer Wege in den verschiedensten Bereichen eine zukunftsfähige Organisation zu erhalten.

Die Chance für eine dauerhafte Verbesserung der Finanzkraft der Ortsgemeinde wäre gegeben, wenn sich die Steuerkraft aller Ortsgemeinden sowie insbesondere der Stadt Rockenhausen konstant auf einem hohen Niveau bewegen würde, wodurch zumindest die Verbandsgemeinde ihren Umlagesatz dauerhaft senken könnte und somit zu einer Verbesserung der Haushaltslage aller Ortsgemeinden führen würde.



Anlage zum
Rechenschaftsbericht

Darlehensübersicht

Kalkofen

Darlehensübersicht 2020

Darlehen-Nr.	Bilanz-konto	Gläubiger	Darl.Kto. Nr.	Schuldenstand 31.12.2019	Neuaufnahme Darlehen	Darlehens- umschuldung	Zins- satz	festgeschrieben bis	Fälligkeit	Zinsen	Summe Zinsen	Tilgung	Summe Tilgung	Gesamt- schuldend.	Stand 31.12.2020
13-001	31523101	Sparkasse Dbg	600128250	34.268,07 €			1,10%	30.06.2026	30.06.	188,47		817,00		1.005,47	32.634,07 €
									30.12.	183,98	372,46	817,00	1.634,00	1.000,98	
13-002	31523101	Sparkasse Dbg	600117683	3.089,72 €			1,71%	30.12.2025	30.06.	26,42		65,00		91,42	2.959,72 €
									30.12.	25,86	52,28	65,00	130,00	90,86	
13-003	31523101	Sparkasse Dbg	600010987	7.336,40 €			1,25%	30.12.2027	30.06.	45,85		465,00		510,85	6.406,40 €
									30.12.	42,95	88,80	465,00	930,00	507,95	
13-004	31523101	Sparkasse Dbg	600108872	4.791,00 €			1,55%	30.12.2024	30.06.	37,13		100,00		137,13	4.591,00 €
									30.12.	36,36	73,49	100,00	200,00	136,36	
13-005	31523101	Sparkasse Dbg	600041529	9.706,14 €			1,17%	30.03.2029	30.06.	56,78		260,00		316,78	9.186,14 €
									30.12.	55,26	112,04	260,00	520,00	315,26	
13-006	31523101	Sparkasse Dbg	600102693	23.659,63 €			0,93%	30.12.2026	30.06.	110,02		1.800,00		1.910,02	20.059,63 €
									30.12.	101,65	211,66	1.800,00	3.600,00	1.901,65	
13-007	31523101	Sparkasse Dbg	600099253	6.617,00 €			2,66%	31.12.2022	30.06.	88,01		141,00		229,01	6.335,00 €
									30.12.	86,13	174,14	141,00	282,00	227,13	
13-008	31523101	Sparkasse Rhein-Nahe	6091311289	0,00 €	16.543,00 €		0,25%	31.12.1930	30.06.	0,00		0,00		0,00	16.543,00 €
									30.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				89.467,96 €	16.543,00 €	0,00 €				1.084,87	1.084,87	7.296,00	7.296,00	8.380,86	98.714,96 €
				89.467,96 €	16.543,00 €	0,00 €				1.084,87	1.084,87	7.296,00	7.296,00	8.380,86	98.714,96 €
				Schuldenstand 01.01.2020	89.467,96 €										
				Schuldenstand 31.12.2020	98.714,96 €										
				ordentliche Tilgung	7.296,00 €										
				Sondertilgung	0,00 €										



Anlage zum
Rechenschaftsbericht

**Plan-Ist-Auswertung der
Ergebnis- und
Finanzrechnung
(gesamt)**

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020

Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
	ERGEBNISRECHNUNG				
	Erträge				
40110000	Grundsteuer A	2.850	0,00	2.816,67	-33,33
40120000	Grundsteuer B	9.900	0,00	10.056,77	156,77
40131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	6.500	0,00	321,00	-6.179,00
40131100	Gewerbsteuer Vorjahre	0	0,00	327,77	327,77
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.000	0,00	63.659,39	659,39
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	600	0,00	550,10	-49,90
40330000	Hundesteuer	2.000	0,00	1.925,42	-74,58
40521000	Familienleistungsausgleich	6.500	0,00	6.953,98	453,98
41111000	Schlüsselzuweisung A	50.654	0,00	64.244,00	13.590,00
41320000	vom Land (auch: Spielbankabgabe)	4.203	0,00	10.768,00	6.565,00
41442000	vom Land	0	0,00	77,67	77,67
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	24.939	0,00	20.526,54	-4.412,46
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	100	0,00	0,00	-100,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg.	2.000	0,00	0,00	-2.000,00
43224000	für das Bestattungswesen	120	0,00	120,18	0,18
43230000	Entgelte für die Unterhaltg. von Straßen, Wirtsch.	1.640	0,00	0,00	-1.640,00
43230100	Entgelte für die Unterh. v. Straßen etc. ab 2009	0	0,00	1.631,36	1.631,36
43290000	Sonstige	0	0,00	10,09	10,09
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnL.Entg.	0	0,00	3.930,55	3.930,55
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	0	0,00	574,39	574,39
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	9.250	0,00	8.311,25	-938,75
44120000	Mieten und Pachten	2.222	0,00	2.208,08	-13,92
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)	0	0,00	1.980,00	1.980,00
44150000	Bestattungswesen	900	0,00	0,00	-900,00
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	264	0,00	163,14	-100,86
44250001	von privaten Unternehmen	100	0,00	0,00	-100,00
44290000	von übrigen Bereichen	510	0,00	51,00	-459,00
46250000	Konzessionsabgaben	4.250	0,00	4.179,65	-70,35
46290000	Sonstige	2.700	0,00	0,00	-2.700,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	50	0,00	0,00	-50,00
47990000	Sonstige	10	0,00	0,00	-10,00
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	12.686,15	12.686,15

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
	Erträge insgesamt	195.262	0,00	218.073,15	22.811,15
	Aufwendungen				
50110000	Bürgermeister	5.875	0,00	5.605,87	-269,13
50120000	Beigeordnete	0	0,00	76,17	76,17
50190000	Sonstige	100	0,00	0,00	-100,00
50221000	Vergütungen	9.250	0,00	8.873,06	-376,94
50222000	Leistungszulagen	0	0,00	21,85	21,85
50320000	Arbeitnehmer	376	0,00	435,36	59,36
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	490	0,00	0,00	-490,00
50420000	Arbeitnehmer	1.534	0,00	2.302,36	768,36
50490000	Sonstige	0	0,00	470,01	470,01
50699000	Sonstige	0	0,00	50,00	50,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	0	0,00	1.016,00	1.016,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	0	0,00	175,40	175,40
52110000	Aufwendungen für Waren	5.500	0,00	3.298,04	-2.201,96
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)	4.865	0,00	2.881,62	-1.983,38
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)	4.350	0,00	2.384,80	-1.965,20
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser	7.390	0,00	6.310,17	-1.079,83
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	470	0,00	455,00	-15,00
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen	500	0,00	368,00	-132,00
52313000	Geb. einschl. d. Bestandt. d. dem Gebäude zuzurech	550	0,00	444,46	-105,54
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen	500	0,00	0,00	-500,00
52323000	Gebäude einschl.der Bestandt, d dem Geb. zuzurechn	300	0,00	503,09	203,09
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.478	1.142,85	3.119,79	498,94
52339000	Sonstiges	0	0,00	1.476,14	1.476,14
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	0	0,00	129,77	129,77
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	700	0,00	624,54	-75,46
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	770	0,00	0,00	-770,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR	0	0,00	167,98	167,98
52440000	Laborbed.,Werkstättenbed,Lebensm,Arznei,Baumat,..	800	0,00	0,00	-800,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	50	0,00	114,22	64,22
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	900	0,00	0,00	-900,00
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.514	0,00	2.975,74	-538,26

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
52590000	an übrige Bereiche	2.000	0,00	5.534,72	3.534,72
52910000	Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen	0	0,00	20,00	20,00
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	2.685	0,00	0,00	-2.685,00
53220000	immaterielle Vermögensg.stände aus gel.zw.Zuwendg.	0	0,00	51,18	51,18
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsb.	1.253	0,00	1.689,39	436,39
53310000	Abschreibg. auf unbeb. Grundstücke u. grundst.g.R.	0	0,00	875,00	875,00
53490000	mit sonstigen Gebäuden	14.511	0,00	14.861,16	350,16
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	16.973	0,00	16.973,29	0,29
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	610	0,00	610,06	0,06
53851000	Betriebsausstattung	502	0,00	0,00	-502,00
53852000	Geschäftsausstattung	0	0,00	502,90	502,90
53990000	Sonstige Abschreibungen	1.495	0,00	0,00	-1.495,00
54190000	an übrige Bereiche	2.000	0,00	0,00	-2.000,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	1.750	0,00	91,17	-1.658,83
54421000	Landkreis	60.200	0,00	64.195,00	3.995,00
54423000	Verbandsgemeinde	65.100	0,00	59.717,00	-5.383,00
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	0	0,00	284,64	284,64
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.	0	0,00	181,71	181,71
56310000	Büromaterial	50	0,00	0,00	-50,00
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter	50	0,00	0,00	-50,00
56341000	Fernmeldegebühren	450	0,00	214,02	-235,98
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0	0,00	69,96	69,96
56352000	Amtsblatt	50	0,00	0,00	-50,00
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	75	0,00	0,00	-75,00
56390000	Sonstiges	455	0,00	0,00	-455,00
56411000	Gebäudeversicherungen	590	0,00	595,51	5,51
56413000	Haftpflichtversicherungen	739	0,00	635,82	-103,18
56414000	Unfallversicherungen	264	0,00	0,00	-264,00
56418000	Sachversicherungen	0	0,00	69,76	69,76
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.	145	0,00	860,66	715,66
56560000	Einstellungen und Zuschreiben in die Sonderposten	0	0,00	1.224,87	1.224,87
56810000	Grundsteuer	360	0,00	0,00	-360,00
56920000	Verfügungsmittel	150	0,00	0,00	-150,00
56930000	Repräsentationen	400	0,00	256,95	-143,05

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.315	0,00	1.695,64	380,64
57512000	an Sparkassen	2.700	0,00	1.084,87	-1.615,13
57910000	a.d.Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	50	0,00	0,00	-50,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	12.686,15	12.686,15
	Aufwendungen insgesamt	227.184	1.142,85	229.260,87	934,02
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-31.922	-1.142,85	-11.187,72	21.877,13
	FINANZRECHNUNG				
	Einzahlungen				
60110000	Grundsteuer A	2.850	0,00	2.810,28	-39,72
60120000	Grundsteuer B	9.900	0,00	10.027,75	127,75
60131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	6.500	0,00	321,00	-6.179,00
60131100	Gewerbesteuerzahlungen (Vorjahre)	0	0,00	327,77	327,77
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.000	0,00	63.408,97	408,97
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	600	0,00	555,75	-44,25
60330000	Hundesteuer	2.000	0,00	1.964,73	-35,27
60521000	Familienleistungsausgleich	6.500	0,00	6.740,17	240,17
61111000	Schlüsselzuweisung A	50.654	0,00	64.244,00	13.590,00
61113001	Schlüsselzuweisung B	0	0,00	0,00	0,00
61130000	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	0	0,00	0,00	0,00
61320000	vom Land (auch Spielbankenabgabe)	4.203	0,00	10.768,00	6.565,00
61442000	vom Land	0	0,00	77,67	77,67
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	100	0,00	0,00	-100,00
63210000	Entgelte Benutzung öffentl.Einrichtung u. Dienstl.	2.000	0,00	0,00	-2.000,00
63224000	für das Bestattungswesen	120	0,00	0,00	-120,00
63230000	Entgelte für die Unterh.v.Straßen, WiWege, u.a.	1.640	0,00	1.618,86	-21,14
64110000	Einzahlung aus Verkäufen(einschl.gewerbl. Tätigk.)	9.250	0,00	7.756,75	-1.493,25
64120000	Mieten und Pachten	2.222	0,00	1.567,79	-654,21
64121000	Benutzungsgebühren öff.Einrichtungen (neu)	0	0,00	1.240,00	1.240,00
64150000	Bestattungswesen	900	0,00	0,00	-900,00
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	264	0,00	163,14	-100,86
64250000	von privaten Unternehmen	100	0,00	0,00	-100,00
64290000	von übrigen Bereichen	510	0,00	0,00	-510,00
66250000	Konzessionsabgaben	4.250	0,00	4.198,84	-51,16

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
66290000	Sonstige	2.700	0,00	0,00	-2.700,00
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	50	0,00	0,00	-50,00
67990000	Sonstige	10	0,00	0,00	-10,00
68270000	Grabnutzungsentgelte	600	0,00	0,00	-600,00
69253100	Euro-Währung (fester Zins)	6.000	16.543,00	16.543,00	-6.000,00
69443500	Verrechnungskonto - Zunahme Verbindlichkeiten OG	30.413	0,00	103.490,02	73.077,02
69810000	Einzahlungen aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0,00	12.686,15	12.686,15
69930000	ungeklärte Zahlungsvorgänge	0	0,00	-669,91	-669,91
	Einzahlungen insgesamt	207.336	16.543,00	309.840,73	85.961,73
	Auszahlungen				
70000001	Personalauszahlungen-Verrechnung PPA	0	0,00	-0,51	-0,51
70110000	Bürgermeister	5.875	0,00	5.605,87	-269,13
70120000	Beigeordnete	0	0,00	76,17	76,17
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtl.Tätige d. Feuerwehr)	100	0,00	0,00	-100,00
70221000	Vergütungen	9.250	0,00	8.873,06	-376,94
70222000	Leistungszulagen	0	0,00	21,85	21,85
70320000	für Arbeitnehmer	376	0,00	435,36	59,36
70410000	für Beamte (u.a. Nachversicherung)	490	0,00	0,00	-490,00
70420000	für Arbeitnehmer	1.534	0,00	2.289,08	755,08
70490000	Sonstige	0	0,00	470,52	470,52
70699000	Sonstige	0	0,00	50,00	50,00
70901000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	0	0,00	175,40	175,40
72110000	Auszahlungen f. Fertigung, Vertrieb u. Waren	5.500	0,00	3.241,41	-2.258,59
72210000	Auszahlungen für Energie (Beleuchtung)	4.865	0,00	2.682,23	-2.182,77
72220000	Auszahlungen für Energie (Heizung)	4.350	0,00	2.384,80	-1.965,20
72230000	Auszahlungen für Wasser/Abwasser	7.390	0,00	6.706,00	-684,00
72240000	Auszahlungen für Müllentsorgung	470	0,00	455,00	-15,00
72311000	Grundstücke	500	0,00	368,00	-132,00
72313000	Gebäude einschl Bestandt.,die ihm zuzuordnen sind	550	0,00	444,46	-105,54
72321000	Grundstücke	500	0,00	0,00	-500,00
72323000	Gebäude einschl Bestandt.,die ihm zuzuordnen sind	300	0,00	503,09	203,09
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.478	1.142,85	3.072,13	451,28
72339000	Sonstiges	0	0,00	1.331,59	1.331,59

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	0	0,00	129,77	129,77
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattun	700	0,00	624,54	-75,46
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-,Gebrauchsge	770	0,00	0,00	-770,00
72381000	Gegenstände < 1.000 EUR	0	0,00	167,98	167,98
72440000	Labor-, Werkstättenbed., Lebensm, Arznei, Baumat, u.ä.	800	0,00	0,00	-800,00
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	50	0,00	114,22	64,22
72490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	900	0,00	0,00	-900,00
72543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.514	0,00	3.469,14	-44,86
72590000	an übrige Bereiche	2.000	0,00	2.753,74	753,74
72910000	Sonst. Auszahlungen für Sachleistungen	0	0,00	20,00	20,00
72920000	Sonst. Auszahlungen für Dienstleistungen	2.685	0,00	0,00	-2.685,00
74190000	an übrige Bereiche	2.000	0,00	0,00	-2.000,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	1.750	0,00	122,22	-1.627,78
74421000	Landkreise	60.200	0,00	64.195,00	3.995,00
74423000	Verbandsgemeinde	65.100	0,00	59.717,00	-5.383,00
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	0	0,00	279,65	279,65
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	0	0,00	181,71	181,71
76310000	Büromaterial	50	0,00	0,00	-50,00
76324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter	50	0,00	0,00	-50,00
76341000	Fernmeldegebühren	450	0,00	250,59	-199,41
76352000	Amtsblatt	50	0,00	0,00	-50,00
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	75	0,00	0,00	-75,00
76390000	Sonstige	455	0,00	0,00	-455,00
76411000	Gebäudeversicherungen	590	0,00	595,51	5,51
76413000	Haftpflichtversicherungen	739	0,00	635,82	-103,18
76414000	Unfallversicherungen	264	0,00	1,41	-262,59
76418000	Sachversicherungen	0	0,00	69,76	69,76
76420000	Beiträge z.Wirtschaftsverb.,Berufsvertretg.,Verein	145	0,00	859,15	714,15
76810000	Grundsteuer	360	0,00	0,00	-360,00
76920000	Verfügungsmittel	150	0,00	0,00	-150,00
76930000	Repräsentationen	400	0,00	164,00	-236,00
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.315	0,00	1.130,07	-184,93
77512000	an Sparkassen	2.700	0,00	1.084,87	-1.615,13
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233aAO)	50	0,00	0,00	-50,00

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung gesamt 2020					
Kalkofen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Übertrag aus Vorjahr	Ist	Abweichung
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	6.000	10.000,00	0,00	-16.000,00
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	9.496	0,00	7.296,00	-2.200,00
79443600	Verrechnungskonto - Abnahme Verbindlichkeiten OG	0	0,00	114.091,14	114.091,14
79810000	Ausz. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0,00	12.686,15	12.686,15
79930000	Ungeklärte Zahlungsvorgänge	0	0,00	15,78	15,78
	Auszahlungen insgesamt	207.336	11.142,85	309.840,73	91.361,88
	Zuschussbedarf (-) / Überschuss Finanzrechnung	0	5.400,15	0,00	-5.400,15



Anlage zum
Rechenschaftsbericht

**Plan-Ist-Auswertung der
Ergebnis- und
Finanzrechnung
(pro Produkt)**

Jahresabschluss 2020

Plan-Ist-Auswertung Pro Produkt 2020						
Kalkofen						
Nr. Bezeichnung	Erträge lt. HHP	Erträge lt. IST-Ergebnis	Aufwendungen lt. HHP	Aufwendungen lt. IST-Ergebnis	Überschuss/Defizit lt. HHP	Überschuss/Defizit lt. IST-Erg
Ergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Plan-Ist Auswertung pro Produkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110 Verwaltungssteuerung	164,00	163,14	7.655,00	7.676,96	-7.491,00	-7.513,82
1113 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	50,00	0,00	-50,00	0,00
1114 Gremien	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	-50,00
1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	0,00	133,37	1.609,00	281,37	-1.609,00	-148,00
1142 Liegenschaften	797,00	2.038,47	80,00	288,01	717,00	1.750,46
1143 Bauhof	0,00	12.763,82	0,00	12.763,82	0,00	0,00
1146 Versicherungen	0,00	0,00	760,00	880,50	-760,00	-880,50
2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.250,00	0,00	899,00	330,71	351,00	-330,71
3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	0,00	0,00	0,00	8.347,32	0,00	-8.347,32
3655 Förderung anderer Träger	0,00	0,00	7.687,00	486,18	-7.687,00	-486,18
3661 Einrichtungen der Jugendarbeit	875,00	875,00	1.733,00	3.004,88	-858,00	-2.129,88
5112 Entwicklung der Kommune	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5113 Dorferneuerung, Städtebauförderung	1.380,00	0,00	1.945,00	0,00	-565,00	0,00
5411 Gemeindestraßen	5.210,00	6.356,12	13.053,85	16.679,36	-7.843,85	-10.323,24
5414 Straßenoberflächenentwässerung	0,00	0,00	6.300,00	6.849,98	-6.300,00	-6.849,98
5415 Konzessionsabgaben	4.250,00	4.179,65	0,00	0,00	4.250,00	4.179,65
5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	0,00	0,00	0,00	367,14	0,00	-367,14
5475 Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung	0,00	102,67	0,00	241,18	0,00	-138,51
5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0,00	0,00	3.950,00	179,99	-3.950,00	-179,99
5531 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)	1.473,00	1.462,64	5.546,00	6.540,13	-4.073,00	-5.077,49
5532 Bestattungswesen (Erdbestattungen, Urnenbeisetzungen, Aus-, und Umbettungen)	900,00	10,09	900,00	0,00	0,00	10,09
5551 Kommunale Forstwirtschaft	0,00	0,00	0,00	61,99	0,00	-61,99
5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	11.796,00	12.227,77	11.796,00	12.227,77	0,00	0,00
5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	18.100,00	16.137,31	32.918,00	25.091,54	-14.818,00	-8.954,23
5750 Tourismus	0,00	0,00	230,00	128,36	-230,00	-128,36
6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	148.907,00	161.623,10	127.050,00	124.003,17	21.857,00	37.619,93
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	60,00	0,00	4.065,00	2.780,51	-4.005,00	-2.780,51
999	195.262,00	218.073,15	228.326,85	229.260,87	-33.064,85	-11.187,72



Anlage zum
Rechenschaftsbericht

**Kommunaler
Entschuldungsfonds**

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP (Kalkofen)

Seite im Haushaltsplan	lfd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2020	geplanter Konsolidierungsanteil lt. KEF-Vertrag	Rechnungsergebnis 2020	tatsächlicher Konsolidierungsanteil 2020
Zentrale Verwaltung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
darunter:								
			<u>privatrechtliche Leistungsentgelte</u>		797	740	1.268	740
	1	64120000/ 64121000	Mieten und Pachten	Entgelt für die Kabelverlegung	797	740	1.268	740
Schulen und Kultur								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
darunter:								
			<u>sonstige laufende Einzahlungen</u>		2.700	2.300	0	0
	2	66290000	Sonstige	Spenden für KEF	2.700	2.300	0	0
	Summe			Erhöhung der Einzahlungen		3.040		740
Zentrale Verwaltung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
darunter:								
			<u>Personalauszahlungen</u>		0	220	0	220
	3	70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	Verzicht auf Sitzungsgeld	0	220	0	220
Gestaltung der Umwelt								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
darunter:								
			<u>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</u>		3.570	1.424	2.429	2.375
	4	72240000	Aufwendungen für Abfall	Abmeldung Mülltonne Friedhof	210	155	202	149
	5	72240000	Aufwendungen für Abfall	Abmeldung Mülltonne Dorfgemeinschaftshaus	260	155	253	272
	6	72210000	Aufwendungen für Strom	Stromeinsparung durch LED-Beleuchtung	2.125	968	1.050	1.538
	7	72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	Einsparung bei den Wartungskosten	975	146	923	416
	Summe			Senkung Auszahlungen		1.644		2.595
					Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt		4.684	3.335

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

2.102

Mindesttilgung = 80 v. H. der Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag

5.044



Anlage zur Schlussbilanz

Anlagen-/ Sonderpostenübersicht

Jahresabschluss 2020

Anlagenübersicht																
Kalkofen																
Nr. Bezeichnung	AK u. HK Stand 31.12.2019 in €	AK u. HK Zugänge HHJ in €	AK u. HK Abgänge HHJ in €	AK u. HK Umbuchungen HHJ in €	AK u. HK Stand 31.12.2020 in €	AfA+WB aufg. AfA 31.12.2019 in €	AfA+WB Zuschreibung HHJ in €	AfA+WB Abschreibung HHJ in €	AfA+WB Umbuchungen HHJ in €	AfA+WB AfA auf Abgänge in €	AfA+WB AfA 31.12.2020 in €	Restbuchwert am 31.12.2020 in €	Restbuchwert am 31.12.2019 in €	Wertminderg. d. unterl. Ins t.h.	Durchschnittlicher AfA Satz in %	Durchschnittlicher Rest-BW in %
A 1.1 IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	70.650,05	9.832,56	0,00	0,00	80.482,61	-35.318,48	0,00	-1.740,57	0,00	0,00	-37.059,05	43.423,56	35.331,57	0,00	2,16	53,95
A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen	2.052,19	0,00	0,00	0,00	2.052,19	-1.351,01	0,00	-51,18	0,00	0,00	-1.402,19	650,00	701,18	0,00	2,49	31,67
A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	68.597,86	9.832,56	0,00	0,00	78.430,42	-33.967,47	0,00	-1.689,39	0,00	0,00	-35.656,86	42.773,56	34.630,39	0,00	2,15	54,54
A 1.2 SACHANLAGEN	1.677.509,01	0,00	0,00	0,00	1.677.509,01	-641.941,89	0,00	-33.822,41	0,00	0,00	-675.764,30	1.001.744,71	1.035.567,12	0,00	2,02	59,72
A 1.2.1 Wald, Forsten	367,20	0,00	0,00	0,00	367,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367,20	367,20	0,00	0,00	100,00
A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.466,74	0,00	0,00	0,00	48.466,74	-16.088,86	0,00	-875,00	0,00	0,00	-16.963,86	31.502,88	32.377,88	0,00	1,81	65,00
A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	880.566,53	0,00	0,00	0,00	880.566,53	-228.140,00	0,00	-14.861,16	0,00	0,00	-243.001,16	637.565,37	652.426,53	0,00	1,69	72,40
A 1.2.4 Infrastrukturvermögen	724.704,13	0,00	0,00	0,00	724.704,13	-374.949,52	0,00	-17.583,35	0,00	0,00	-392.532,87	332.171,26	349.754,61	0,00	2,43	45,84
A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.011,00	0,00	0,00	0,00	3.011,00	-3.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.008,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,10
A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.393,41	0,00	0,00	0,00	20.393,41	-19.755,51	0,00	-502,90	0,00	0,00	-20.258,41	135,00	637,90	0,00	2,47	0,66
A 1.3 FINANZANLAGEN	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	100,00
A 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	100,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P Sonderposten	-1.051.155,92	-2.100,00	97,00	0,00	-1.053.158,92	406.942,44	0,00	25.030,48	0,00	-96,00	431.876,92	-621.282,00	-644.213,48	0,00	2,38	58,99
P 2.2 Sopo zum Anlagevermögen	-1.031.600,36	0,00	0,00	0,00	-1.031.600,36	398.092,27	0,00	24.457,09	0,00	0,00	422.549,36	-609.051,00	-633.508,09	0,00	2,37	59,04
P 2.2.1 Sopo aus Zuwendungen	-894.041,07	0,00	0,00	0,00	-894.041,07	349.040,53	0,00	20.526,54	0,00	0,00	369.567,07	-524.474,00	-545.000,54	0,00	2,30	58,66
P 2.2.2 Sopo aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-137.559,29	0,00	0,00	0,00	-137.559,29	49.051,74	0,00	3.930,55	0,00	0,00	52.982,29	-84.577,00	-88.507,55	0,00	2,86	61,48
P 2.5 Sopo aus Grabnutzungsentgelten	-19.555,56	-2.100,00	97,00	0,00	-21.558,56	8.850,17	0,00	573,39	0,00	-96,00	9.327,56	-12.231,00	-10.705,39	0,00	2,66	56,73



Anlage zur Schlussbilanz

Forderungsübersicht

Jahresabschluss 2020

Forderungsübersicht			
Kalkofen			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.392,98	550,27
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.210,24	550,27
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	965,90	0,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.226,60	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	990,24	0,00
	1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.		



Anlage zur Schlussbilanz

Verbindlichkeitenübersicht

Jahresabschluss 2020

Verbindlichkeitenübersicht						
Kalkofen						
lfd. Nr.	Art (gem. §47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr in € 1)	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit von mehr als einem bis zu fünf Jahren in € 1)	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren in € 1)	Stand 31.12. 2020 Bilanzwert in € 1)	Stand 31.12. 2019 Bilanzwert in € 1)
1	Verbindlichkeiten	414.793,46	0,00	414.793,46	414.793,46	402.301,13
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	98.714,96	0,00	98.714,96	98.714,96	89.467,96
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	98.714,96	0,00	98.714,96	98.714,96	89.467,96
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.810,18	0,00	3.810,18	3.810,18	1.131,48
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen m. d. ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verb. ggü. Sondervermögen, Zweckverb., Anstalten d. ö. Rechts, rechtsf. ko. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	311.078,21	0,00	311.078,21	311.078,21	310.590,70
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.190,11	0,00	1.190,11	1.190,11	1.110,99
	1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.					



Anlage zur Schlussbilanz

Übersicht der Haushaltsermächtigungen, die über das Haushaltsjahr hinaus gelten, sowie Investitionsübersicht

Jahresabschluss 2020
Ortsgemeinde Kalkofen - **Übersicht HH-Ermächtigungen**

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr 2021
		in € ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	Fehlanzeige	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen²			

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

² Sofern Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen auch über das Haushaltsfolgejahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2020 gemäß § 17 GemHVO -Ergebnishaushalt-

Die Übertragung von Aufwandsermächtigungen des HH-Jahres 2020 ins HH-Jahr 2021 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

Ifd. Nr.	Kosten-träger	Kostenstelle neu	Einrichtung	Sach-konto	Bezeichnung	HH-Ansatz 2020	verfügbare HH-Mittel 2020	Mittelüber-trag nach 2021	Begründung	Finanzierung		HH-Ansatz 2021	verfügbare HH-Mittel 2022
										Zunahme Liqui-Kredit	Zuschüsse Land		
Teilhaushalt 5 - Gestaltung der Umwelt													
								- €		- €			- €
								- €		- €		- €	- €
					Summe		- €	- €		- €	- €	- €	- €
									Zunahme Liqui-Kredit	- €			

Ortsgemeinde Kalkofen

Haushaltsjahr 2020

Abgleich Finanzrechnung (investiv) und Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Einzahlungen

Inv.Nr.	Bezeichnung	Ansatz	übertragene Ansätze aus Vorjahr	Soll-Stellung in Bilanz	Ergebnis FR 2020	mögliche Einz.erm.	übertragene Einz.erm.	Erläuterungen
13-0001	Grabnutzungsentgelte	600,00 €		2.100,00 €	- €			Zahlungseingänge in Folgejahren
		600,00 €		2.100,00 €	- €			

Nachrichtlich:

	Kreditbedarf 2020	6.000,00 €		- €	- €	6.000,00 €	0,00 €	keine Genehmigung erhalten
	Kreditbedarf 2019	- €	16.543,00 €	16.543,00 €	16.543,00 €			
		6.000,00 €	16.543,00 €	16.543,00 €	16.543,00 €	6.000,00 €	0,00 €	

Auszahlungen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Ansatz	übertragene Ansätze aus Vorjahr	Soll-Stellung in Bilanz	Ergebnis FR 2020	mögliche Ausz.erm.	übertragene Ausz.erm.	Erläuterungen
13-0005	Kauf eines Kindergarten-Containers		10.000,00 €	9.832,56 €	- €	167,44 €	- €	Auszahlung in Folgejahren
13-0007	Außenanlage Kindergartenstätte Alsenz	3.000,00 €			- €	3.000,00 €	- €	keine Genehmigung erhalten
13-0008	Förderung Kindertagesstätte Alsenz	3.000,00 €			- €	3.000,00 €	- €	keine Genehmigung erhalten
		6.000,00 €	10.000,00 €	9.832,56 €	- €	6.167,44 €	- €	

Saldo Investitionstätigkeit 2020 **0,00 €**
 Offene Anordnung Einzahlungen - 2.100,00 €
 Abgang HH-Mittel Vorjahre - 167,44 €
außerordentlicher Tilgungsbedarf -2.267,44 €