



Jahresabschluss 2020

der

Ortsgemeinde Görgeshausen

Inhaltsverzeichnis

1 Rechtliche Grundlagen	4
2 Jahresergebnis	6
2.1 Ergebnisrechnung	7
2.1.1 Ertragslage	9
2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	10
2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	10
2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	11
2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung	12
2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	12
2.1.1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13
2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14
2.1.1.1.7 Sonstige laufende Erträge	14
2.1.2 Aufwandslage	16
2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17
2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17
2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18
2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen	21
2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22
2.1.2.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung	23
2.1.2.1.6 Sonstige laufende Aufwendungen	23
2.1.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit	24
2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge.....	24
2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	25
2.1.3.3 Finanzergebnis.....	25
2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	25
2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen.....	26
2.1.6 Freiwillige Aufwendungen.....	26
2.2 Finanzrechnung.....	26
2.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	29
2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	29
2.2.3 Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen	30

2.3	Rechnungsausgleich	30
3	Gliederung der Teilrechnungen	34
4	Vermögens- und Schuldenlage.....	44
4.1	Zusammengefasstes Ergebnis.....	44
4.2	Anlagevermögen	48
4.3	Umlaufvermögen	48
4.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	50
4.5	Entwicklung Eigenkapital.....	51
4.6	Sonderposten	52
4.7	Rückstellungen	53
4.8	Verbindlichkeiten	54
4.9	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	54
5	Anhang.....	55
6	Anlagen.....	56
6.1	Rechenschaftsbericht.....	56
6.1.1	Lage der Gemeinde	56
6.1.1.1	Organisation.....	57
6.1.1.2	Rahmenbedingungen.....	57
7	Kennzahlen	60
7.1	Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	60
7.1.1	Steuern im Zeitverlauf.....	60
7.1.1.1	Entwicklung Realsteuern.....	61
7.1.1.2	Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern	61
7.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62
7.1.3	Personal- und Versorgungsaufwendungen	63
7.1.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	64
7.1.5	Transferaufwendungen.....	64
7.1.6	Haushaltsergebnis	65
7.2	Kennzahlen zur Bilanz.....	65
7.2.1	Kennzahlen zur Vermögenslage.....	65
7.2.2	Kennzahlen zur Kapitalstruktur	67
7.2.3	Kennzahlen der Finanzstruktur.....	68
8	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres	69
9	Prognosebericht - Risiken und Chancen	70
9.1	Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	70

Jahresabschluss
Görgeshausen

9.2 Entwicklung der Verschuldung	72
9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	73
9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	74
10 Risikobericht	77
11 Beteiligungsbericht.....	77
12 Übersichten	78
12.1 Anlagenübersicht.....	78
12.2 Forderungsübersicht	79
12.3 Verbindlichkeitenübersicht	81
12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.....	82

1 Rechtliche Grundlagen

§ 108 GemO - Jahresabschluss

(1) Die Gemeinde hat 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.

(2) Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz,
5. dem Anhang.

(3) Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht,
2. der Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO,
3. die Anlagenübersicht,
4. die Forderungsübersicht,
5. die Verbindlichkeitenübersicht,
6. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

§ 49 GemHVO – Rechenschaftsbericht

(1) In den Rechenschaftsbericht sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

(2) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu sind ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

(3) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

(4) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2 Jahresergebnis

Zur Beurteilung der kommunalen Haushalte mit Blick auf den Haushaltsausgleich werden vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen.

Gemäß § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.

Ausgeglichen ist der Haushalt also dann, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen wird nachfolgend dargestellt.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Die folgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen für die vier vorangegangenen Rechnungsjahre und den aktuellen Jahresabschluss. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

Das Jahresergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 362.200,41 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 99.928,84 Euro bzw. um 38,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -16.000 Euro um 378.200,41 Euro ab, diese Abweichung entspricht -2.363,75 Prozent.

Entwicklung der Ergebnisse

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.849.712	1.353.747	1.619.827	1.684.476	2.363.324
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.413.415	1.333.522	1.413.586	1.442.641	2.023.456
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	436.298	20.225	206.241	241.835	339.868
Finanzergebnis	23.912	21.235	21.789	20.437	22.332
Ordentliches Ergebnis	460.210	41.460	228.030	262.272	362.200
Jahresergebnis	460.210	41.460	228.030	262.272	362.200

2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

+ Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ordentliches Ergebnis

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede - insbesondere auf kommunaler Ebene - gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisrechnung im Überblick

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder -fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen.

Jahresabschluss
Görgeshausen

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.311,48	1.158.177	1.308.745,33	150.568,33	13,00
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.436,11	19.932	23.246,60	3.314,60	16,63
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.073,26	80.596	78.173,86	-2.422,14	-3,01
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.098,14	67.882	105.591,74	37.709,74	55,55
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.114,75	23.010	15.392,18	-7.617,82	-33,11
E7 - Sonstige laufende Erträge	165.442,04	26.103	832.174,31	806.071,31	3.088,04
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.684.475,78	1.375.700	2.363.324,02	987.624,02	71,79
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.879,82	87.450	78.946,89	-8.503,11	-9,72
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.721,23	190.300	253.351,68	63.051,68	33,13
E11 - Abschreibungen	178.724,80	179.500	188.077,87	8.577,87	4,78
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	914.087,70	863.267	898.230,94	34.963,94	4,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	54.227,68	91.983	604.848,44	512.865,44	557,57
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.442.641,23	1.412.500	2.023.455,82	610.955,82	43,25
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	241.834,55	-36.800	339.868,20	376.668,20	1.023,55
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.581,27	21.300	79.087,96	57.787,96	271,30
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.144,25	500	56.755,75	56.255,75	11.251,15
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	20.437,02	20.800	22.332,21	1.532,21	7,37
E20 - Ordentliches Ergebnis	262.271,57	-16.000	362.200,41	378.200,41	2.363,75
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	262.271,57	-16.000	362.200,41	378.200,41	2.363,75

Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 339.868,20 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 98.033,65 Euro bzw. um 40,54 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -36.800 Euro um 376.668,20 Euro ab, diese Abweichung entspricht -1.023,55 Prozent.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 362.200,41 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 99.928,84 Euro abweicht.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt unter Berücksichtigung des Saldos der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 362.200,41 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 99.928,84 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -16.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 378.200,41 Euro.

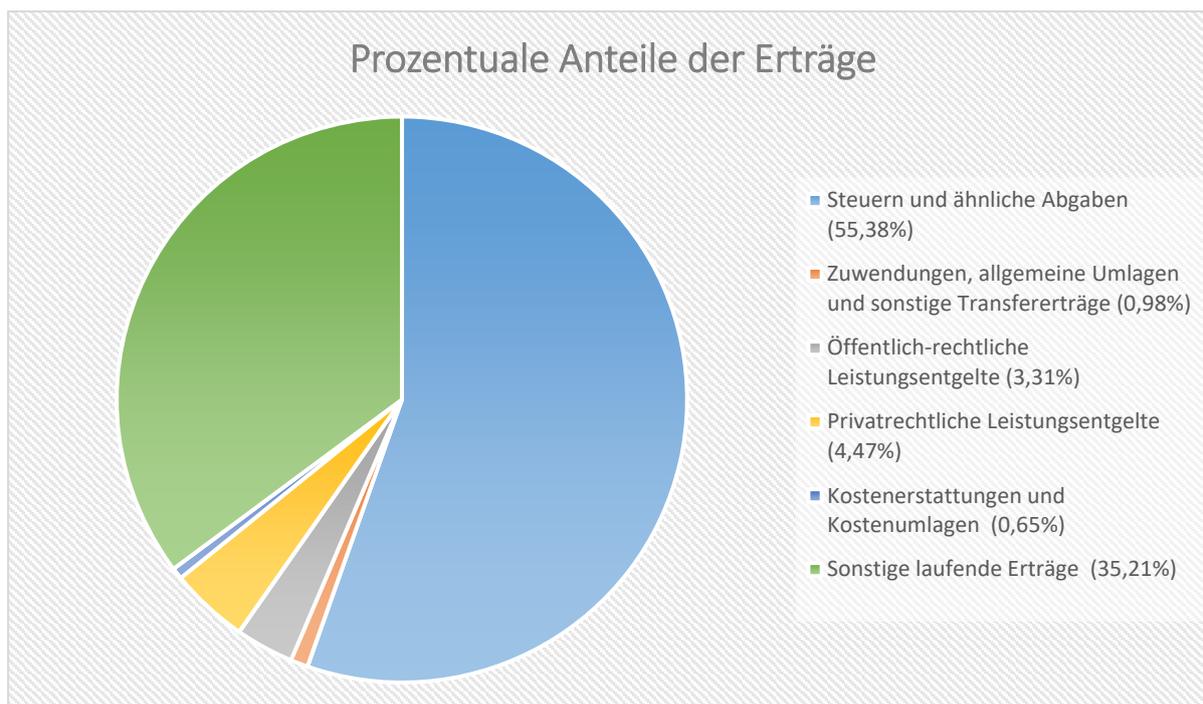
2.1.1 Ertragslage

Die Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.442.411,98 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 732.354,93 Euro bzw. um 42,83 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.397.000 Euro um 1.045.411,98 Euro ab, diese Abweichung entspricht 74,83 Prozent.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge und die Abweichungen zum Vorjahr und zu den Planwerten:

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.311,48	1.158.177	1.308.745,33	150.568,33	13,00
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.436,11	19.932	23.246,60	3.314,60	16,63
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.073,26	80.596	78.173,86	-2.422,14	-3,01
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.098,14	67.882	105.591,74	37.709,74	55,55
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.114,75	23.010	15.392,18	-7.617,82	-33,11
E7 - Sonstige laufende Erträge	165.442,04	26.103	832.174,31	806.071,31	3.088,04
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.684.475,78	1.375.700	2.363.324,02	987.624,02	71,79
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	25.581,27	21.300	79.087,96	57.787,96	271,30
Gesamtertrag	1.710.057,05	1.397.000	2.442.411,98	1.045.411,98	74,83



2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.363.324,02 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 678.848,24 Euro bzw. um 40,30 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.375.700 Euro um 987.624,02 Euro ab, diese Abweichung entspricht 71,79 Prozent.

2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

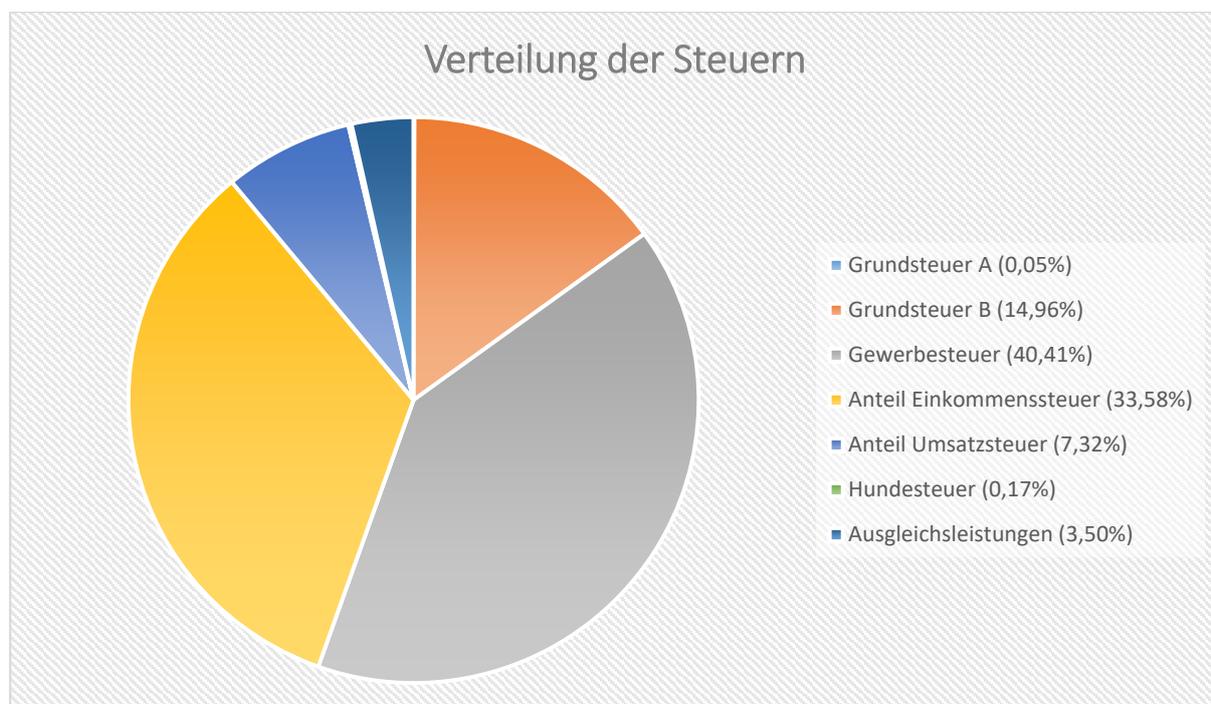
Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Ortsgemeinde Görgeshausen dar. Hierunter sind sämtliche erzielte Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A (698,46 Euro / -1,54 Euro) und Grundsteuer B (195.754,91 Euro / +754,91 Euro), sowie die Gewerbesteuer (528.926,91 Euro / +188.926,91 Euro), die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (439.461,29 Euro / -37.142,71 Euro), der Umsatzsteuer (95.854,65 Euro / +1.368,65 Euro) und dem Familienleistungsausgleich (45.764,11 Euro / -3.322,89 Euro). Unter die sonstigen Gemeindesteuern fällt die Hundesteuer (2.285,00 Euro / +85,00 Euro).

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.308.745,33 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 73.433,85 Euro bzw. um 5,94 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.158.177 Euro um 150.568,33 Euro ab, diese Abweichung entspricht 13,00 Prozent.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben resultieren im Wesentlichen aus folgenden Steuern:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer A	677,25	700	698,46	-1,54	-0,22
Grundsteuer B	194.854,10	195.000	195.754,91	754,91	0,39
Gewerbsteuer	430.889,38	340.000	528.926,91	188.926,91	55,57
Anteil Einkommenssteuer	470.878,07	476.604	439.461,29	-37.142,71	-7,79
Anteil Umsatzsteuer	89.572,58	94.486	95.854,65	1.368,65	1,45
Hundesteuer	2.163,00	2.200	2.285,00	85,00	3,86
Ausgleichsleistungen	46.277,10	49.187	45.764,11	-3.422,89	-6,96
Summe	1.235.311,48	1.158.177	1.308.745,33	150.568,33	13,00



2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar.

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen belaufen sich im Jahr 2020 auf 15.939,00 Euro (+488,00 Euro).

Im Jahr 2020 konnte die Ortsgemeinde eine Landeszuwendung zur Wiederaufforstung und Schadholzaufbereitung (7.280,00 Euro / +3.280,00 Euro) überplanmäßig vereinnahmen. Aufgrund der hohen örtlichen Pro-Kopf-Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Görgeshausen keine Schlüsselzuweisungen A des Landes.

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 23.246,60 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.810,49 Euro bzw. um 26,09 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 19.932 Euro um 3.314,60 Euro ab, diese Abweichung entspricht 16,63 Prozent.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen, allgemeine Umlagen, Transfererträge

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.163,60	4.028	7.307,60	3.279,60	81,42
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.272,51	15.904	15.939,00	35,00	0,22
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.436,11	19.932	23.246,60	3.314,60	16,63

2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung

- Fehlanzeige -

2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zugrunde.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Nutzungsentgelte für Bestattungen zusammengefasst. Darüber hinaus werden hier auch die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten aus Erschließungs- und Ausbaubeiträge sowie der Grabnutzungsentgelte zugeordnet.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 78.173,86 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.899,40 Euro bzw. um -2,37 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 80.596 Euro um -2.422,14 Euro ab, diese Abweichung entspricht -3,01 Prozent.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Verwaltungsgebühren	15,00	0	45,00	45,00	0,00
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	2.850,00	3.500	948,00	-2.552,00	-72,91
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	76.091,00	76.086	76.086,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.117,26	1.010	1.094,86	84,86	8,40
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.073,26	80.596	78.173,86	-2.422,14	-3,01

Die Erträge aus Bestattungsgebühren (948,00 Euro / -1.052,00 Euro) liegen unter dem Ansatz. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (1.094,86 Euro / +84,86 Euro) liegen hingegen im Ergebnis geringfügig über dem kalkulierten Planansatz für das Jahr 2020. Unverändert blieben die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Erschließungs- und Ausbaubeiträge (76.086,00 Euro).

2.1.1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Unter die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen die Erträge aus Verkäufen von Vorräten sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung,

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 105.591,74 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 13.493,60 Euro bzw. um 14,65 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 67.882 Euro um 37.709,74 Euro ab, diese Abweichung entspricht 55,55 Prozent.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	84.139,46	59.602	97.333,06	37.731,06	63,31
Mieten und Pachten	7.958,68	8.280	7.958,68	-321,32	-3,88
Mieten und Pachten (Gewerbehalle Mittelstr. 1)	0,00	0	300,00	300,00	0,00
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.098,14	67.882	105.591,74	37.709,74	55,55

Die Erlöse aus Holzgeldern machen den überwiegenden Anteil (75.745,02 Euro / +35.393,02 Euro) aus. Aufgrund der bekannten Probleme durch den Borkenkäfer und andauernder Trockenheit sind weit mehr Holzerträge zustande gekommen. Die Erträge aus Mieten und Pachten (8.258,68 Euro / -21,32 Euro) lagen leicht unter dem geplanten Ansatz. Davon entfallen 3.233,95 Euro auf die Jagdpacht.

2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Die Kostenerstattung für die Jahrespflege des Solarparks (6.607,96 Euro / +107,96 Euro) liegt leicht über dem Ansatz. Deutlich niedriger liegen die Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (6.089 Euro / -9.161,00 Euro). Hierbei handelt es sich um die Erstattung der Hallennutzung. Die Kostenerstattungen von Sonstigen liegen auch leicht über dem Planansatz (2.431,83 Euro / + 1.171,83 Euro).

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 15.392,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -77.722,57 Euro bzw. um -83,47 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 23.010 Euro um -7.617,82 Euro ab, diese Abweichung entspricht -33,11 Prozent.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Kostenerstattungen und -umlagen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.409,27	6.500	6.607,96	107,96	1,66
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	37.092,23	15.250	6.352,39	-8.897,61	-58,34
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	49.613,25	1.260	2.431,83	1.171,83	93,00
Summe Kostenerstattungen und -umlagen	93.114,75	23.010	15.392,18	-7.617,82	-33,11

2.1.1.1.7 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorhergehenden Positionen zugeordnet werden können.

Hier finden sich u.a. die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie vereinnahmte Konzessionsabgaben und Versicherungserstattungen wieder. Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen werden hier ebenfalls abgebildet.

Des Weiteren sind hier Personalkosten auszuweisen, die bilanziell zu aktivieren sind, da sie in einem unmittelbaren Zusammenhang mit investiven Geschäftsvorfällen zu sehen sind. Dies ist der Fall, wenn eigene Mitarbeiter der Gemeinde (u.a. Bauhof) zur Planung und Durchführung einer Investitionsmaßnahme eingesetzt werden. In diesem Fall sind die Personalkosten des Mitarbeiters zu aktivieren. Erwähnenswert sind für 2020 die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (313.493,56 Euro) und die Erträge aus Zuschreibungen (464.999,43 Euro). Beide betreffen die Maßnahme "Erschließung NBG Im Weidenfeld II" (Produkt 54100).

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 832.174,31 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 666.732,27 Euro bzw. um 403,00 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 26.103 Euro um 806.071,31 Euro ab, diese Abweichung entspricht 3.088,04 Prozent.

Jahresabschluss
Görgeshausen

Sonstige Erträge

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	0	313.493,56	313.493,56	0,00
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	40.983,06	26.103	37.981,71	11.878,71	45,51
Erstattung von Steuern vom Ertrag und vom Einkommen	4.193,63	0	1.107,75	1.107,75	0,00
Sonstige Steuererstattungen	265,35	0	0,00	0,00	0,00
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	120.000,00	0	479.591,29	479.591,29	0,00
Summe Sonstige laufende Erträge	165.442,04	26.103	832.174,31	806.071,31	3.088,04

Die Konzessionsabgaben (29.751,73 Euro / -5.751,73 Euro) liegen mit dem Ergebnis unter dem kalkulierten Ansatz. Bei den Versicherungserstattungen sind 7.129,01 Euro für den Einbruch- und Diebstahlfall im Bereich des Sportgeländes eingegangen. Die weiteren sonstige Erträge (1.100,97 Euro / -1.002,03 Euro) liegen unter dem Planansatz. Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag liegen bei 1.107,75 Euro.

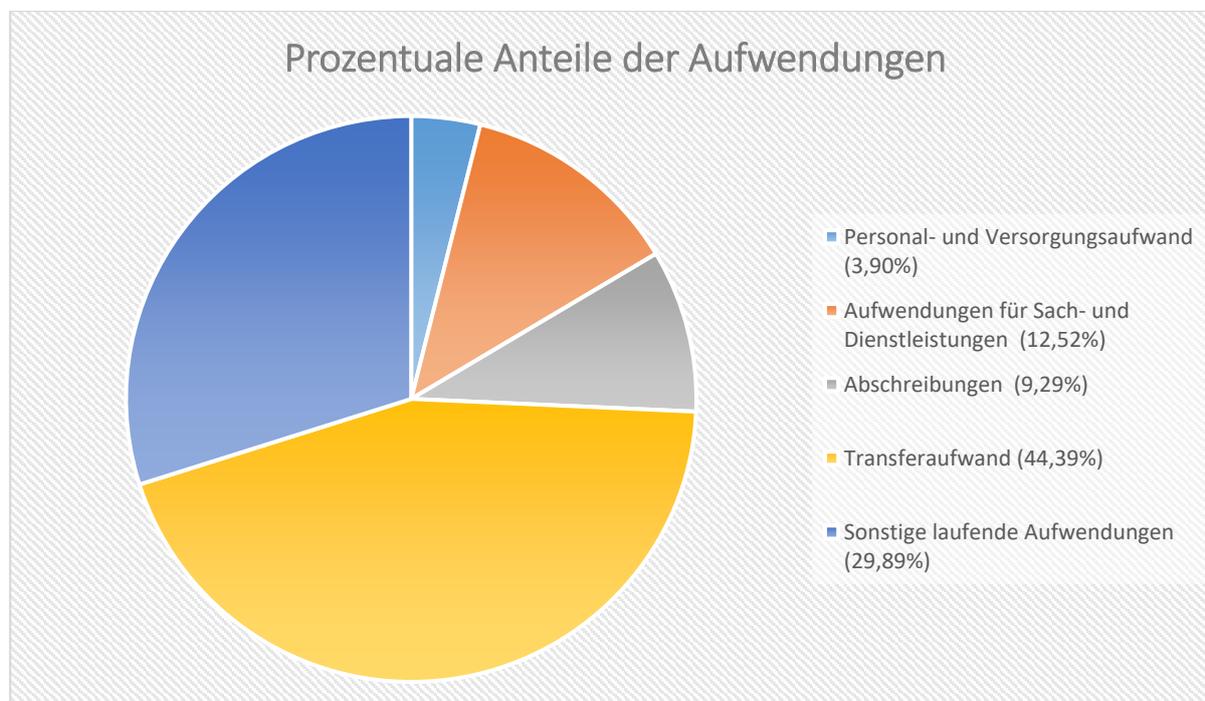
2.1.2 Aufwandslage

Die Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.080.211,57 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 632.426,09 Euro bzw. um 43,68 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.413.000 Euro um 667.211,57 Euro ab, diese Abweichung entspricht 47,22 Prozent.

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.879,82	87.450	78.946,89	-8.503,11	-9,72
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.721,23	190.300	253.351,68	63.051,68	33,13
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	178.724,80	179.500	188.077,87	8.577,87	4,78
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	914.087,70	863.267	898.230,94	34.963,94	4,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	54.227,68	91.983	604.848,44	512.865,44	557,57
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.442.641,23	1.412.500	2.023.455,82	610.955,82	43,25
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.144,25	500	56.755,75	56.255,75	11.251,15
Gesamtaufwendungen	1.447.785,48	1.413.000	2.080.211,57	667.211,57	47,22



2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.023.455,82 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 580.814,59 Euro bzw. um 40,26 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.412.500 Euro um 610.955,82 Euro ab, diese Abweichung entspricht 43,25 Prozent.

2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 78.946,89 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -3.932,93 Euro bzw. um -4,75 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 87.450 Euro um -8.503,11 Euro ab, diese Abweichung entspricht -9,72 Prozent.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	13.655,00	18.680	16.743,34	-1.936,66	-10,37
Dienstbezüge und dergleichen	44.741,22	46.740	43.699,65	-3.040,35	-6,50
Beiträge zu Versorgungskassen	3.514,00	3.650	2.862,83	-787,17	-21,57
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	10.298,41	10.845	9.307,20	-1.537,80	-14,18
Zuführung zu Rückstellungen	6.469,86	3.500	3.051,00	-449,00	-12,83
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	715,33	455	2.211,87	1.756,87	386,13
Versorgungsaufwendungen	3.486,00	3.580	1.071,00	-2.509,00	-70,08
Summe	82.879,82	87.450	78.946,89	-8.503,11	-9,72

Die Personalaufwendungen liegen um 8.503,11 Euro unter dem Ansatz von 87.450,00 Euro; sie liegen insgesamt bei 78.946,89 Euro.

Unter anderem resultieren die Einsparungen von den Leistungsprämien (80,22 Euro / -1.089,78 Euro) und der Aufwandsentschädigung für den Ortsbürgermeister (8.890,00 Euro / -3.590 Euro).

2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 253.351,68 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 40.630,45 Euro bzw. um 19,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 190.300 Euro um 63.051,68 Euro ab, diese Abweichung entspricht 33,13 Prozent.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	33.260,49	38.800	35.920,74	-2.879,26	-7,42
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	55.181,42	21.050	52.669,63	31.619,63	150,21
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	17.404,57	18.000	16.663,95	-1.336,05	-7,42
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.519,90	26.000	13.625,62	-12.374,38	-47,59
Fahrzeugunterhaltung	13.961,82	5.200	7.449,89	2.249,89	43,27
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	1.347,62	500	412,93	-87,07	-17,41
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.482,39	2.750	1.979,33	-770,67	-28,02
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.506,84	10.200	5.834,41	-4.365,59	-42,80
Kostenerstattungen	19.716,15	25.000	28.115,10	3.115,10	12,46
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.340,03	42.800	90.680,08	47.880,08	111,87
Summe	212.721,23	190.300	253.351,68	63.051,68	33,13

Energie-, Ver- und Entsorgungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Strom	13.961,70	16.500	15.666,92	-833,08	-5,05
Gas	-135,42	3.600	190,59	-3.409,41	-94,71
Wasser / Abwasser	5.885,70	7.550	5.587,19	-1.962,81	-26,00
Heizöl	392,32	0	0,00	0,00	0,00
Holz / Holzpellets	10.416,54	8.000	9.394,48	1.394,48	17,43
Abfallbeseitigung	2.739,65	3.150	5.081,56	1.931,56	61,32

Im Bereich Energiekosten wurden gegenüber den Planansätzen 2.879,26 Euro weniger Mittel benötigt. Die Summen der Aufwendungen für Strom (15.666,92 Euro / -833,08 Euro), Wasser/Abwasser (5.587,19 Euro / -1.962,81 Euro) und für Gas (190,59 Euro / -3.409,41 Euro) liegen unter den Planansätzen. Die Aufwendungen für Holzpellets (9.394,48 Euro / +1.394,48 Euro) und für die Abfallbeseitigung (5.081,56 Euro / +1.931,56 Euro) liegen dagegen über den Ansätzen.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude belaufen sich auf insgesamt 69.333,58 Euro; die Planansätze in Höhe von 39.050,00 Euro liegen somit um 30.283,58 Euro unter dem Ergebnis.

Die Gebäudeunterhaltung im Bereich des Kindergartens mit dem jährlichen Pauschalansatz von 1.000 Euro wurde um 2.922,92 Euro überschritten. Auch die Ansätze an der kommunalen Sportstätte sind mit 6.525,09 Euro um 5.525,09 Euro überschritten worden aufgrund des Einbruchs. Diese werden allerdings über die Versicherungserträge gedeckt (vgl. 42410.46270). Die größte Überschreitung entstand bei der Löwensteinhalle (28.846,54 Euro / +25.846,54 Euro). Grund hierfür waren die Mängelbeseitigungen an den Lüftungsanlagen. Der bereitgestellte Ansatz in Höhe von 5.000 Euro für Baumpflegearbeiten in den öffentlichen Grünanlagen wurde nur in Höhe 3.128,22 Euro in Anspruch genommen. Die Aufwendungen für die Grundstücksunterhaltung an der Photovoltaikanlage liegt bei 4.195,37 Euro. Ein Ansatz für diese Aufwendungen lag nicht vor.

Der Anteil für die Straßenoberflächenentwässerung im Bereich Gemeindestraßen (Produkt 54100) liegt unter dem geplanten Ansatz (16.663,95 Euro / -1.336,45 Euro).

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Der Pauschalansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 26.000 Euro wurde in Höhe von 13.625,62 Euro in Anspruch genommen.

Für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege wurden 456,58 Euro aufgewendet; gegenüber dem Planansatz bedeutet das Einsparungen in Höhe von 4.543,42 Euro. Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges wurden 1.579,55 Euro verausgabt. Hier wurden ebenfalls Einsparungen von 3.420,45 Euro erzielt. Auch die jährlichen Straßenunterhaltungskosten sind geringer ausgefallen (12.046,07 Euro / -8.953,93 Euro).

Fahrzeugunterhaltung

Die Unterhaltung des gemeindeeigenen Fuhrparks (7.449,89 Euro / +2.249,89 Euro) liegt im Jahr 2020 über dem Planansatz.

In diesem Bereich fallen alle Aufwendungen für die Wartung und Instandsetzung (5.368,22 Euro / +2.868,22 Euro) höher aus als ursprünglich geplant. Für Betriebs- und Schmierstoffe (2.081,67 Euro / -418,33 Euro) wurde weniger verausgabt. Für neue Reifen sind in 2020 keine Kosten angefallen.

Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen

Das Ergebnis für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen (412,93 Euro / -87,07 Euro) liegt unter dem geplanten Ansatz.

Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Das Ergebnis liegt mit 1.979,33 Euro um 770,67 Euro unter den Planansätzen. Der Großteil der Kosten ist beim Bauhof (1.689,18 Euro / +889,18 Euro) entstanden.

Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände

Für geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstigen Gebrauchsgegenständen sind insgesamt 5.834,41 Euro und somit 4.365,59 Euro weniger als geplant verausgabt worden.

Die Aufwendungen beim Bauhof (776,96 Euro / -4.223,04 Euro) und im Bereich der Gemeindestraßen (54,70 Euro / -945,30 Euro) liegen unter dem geplanten Ansatz. Im Bereich des Öffentlichen Grüns blieb der Ansatz von 500 Euro ungenutzt. Den Großteil der Kosten sind in der Kindertagesstätte angefallen (4.120,23 Euro). Einen Ansatz hat es hier nicht gegeben.

Kostenerstattungen

Die Kostenerstattungen liegen mit 28.115,10 Euro um 3.115,10 Euro über den kalkulierten Planzahlen. Die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für Waldarbeiterlöhne belaufen sich auf 11.402,14 Euro; damit liegen die Aufwendungen 4.202,14 Euro über dem Ansatz. Des Weiteren liegt die Sonderumlage im Forst mit 3.656,48 Euro um 1.143,52 Euro unter dem Planansatz. Das Ergebnis für die Beteiligung am Vgm-net liegt wie geplant bei 13.000,00 Euro.

Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die sonstigen Aufwendungen liegen mit 90.680,08 Euro um 47.880,08 Euro über dem kalkulierten Ansatz. Diese Mehraufwendungen resultieren aus dem deutlich überschrittenen Ansatz im Forst für die Holzrückearbeiten (72.511,53 Euro / +45.111,43 Euro). Diese Mehraufwendungen werden allerdings durch Mehreinnahmen bei den Holzgelderlösen gedeckt (vgl. Erträge aus Verkäufen von Vorräten / Privatrechtliche Leistungsentgelte).

2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 188.077,87 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 9.353,07 Euro bzw. um 5,23 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 179.500 Euro um 8.577,87 Euro ab, diese Abweichung entspricht 4,78 Prozent.

Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	12.737,00	12.694	13.411,00	717,00	5,65
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.957,94	44.362	50.140,30	5.778,30	13,03
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.105,00	113.155	111.741,91	-1.413,09	-1,25
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	7.924,86	8.346	12.784,66	4.438,66	53,18
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	943	0,00	-943,00	-100,00
Summe	178.724,80	179.500	188.077,87	8.577,87	4,78

2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 898.230,94 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -15.856,76 Euro bzw. um -1,73 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 863.267 Euro um 34.963,94 Euro ab, diese Abweichung entspricht 4,05 Prozent.

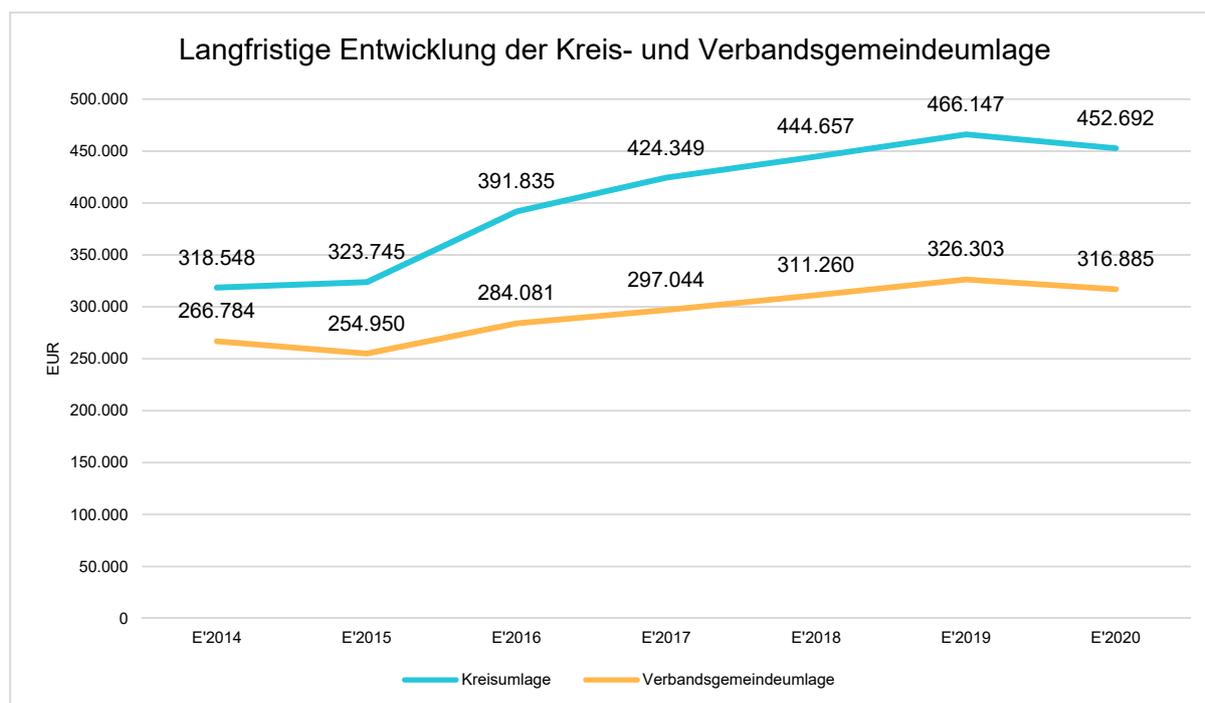
In der folgenden Tabelle sind die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	53.212,45	50.939	60.064,51	9.125,51	17,91
Gewerbsteuerumlage	55.668,25	31.000	56.538,43	25.538,43	82,38
Allgemeine Umlagen	805.207,00	781.328	781.628,00	300,00	0,04
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	<i>12.757,00</i>	<i>11.748</i>	<i>12.051,00</i>	<i>303,00</i>	<i>2,58</i>
<i>davon Kreisumlage</i>	<i>466.147,00</i>	<i>452.694</i>	<i>452.692,00</i>	<i>-2,00</i>	<i>-0,00</i>
<i>davon Umlagen an Gemeindeverbände</i>	<i>326.303,00</i>	<i>316.886</i>	<i>316.885,00</i>	<i>-1,00</i>	<i>-0,00</i>
Summe	914.087,70	863.267	898.230,94	34.963,94	4,05

Die Abführung der Gewerbsteuerumlage an das Land ist höher ausgefallen als ursprünglich kalkuliert (56.538,43 Euro / +25.538,43 Euro).

Die Entwicklung der gezahlten Kreis- und Verbandsgemeindeumlage wird im nachfolgenden Diagramm dargestellt:



2.1.2.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung

- Fehlanzeige -

2.1.2.1.6 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorhergehenden Positionen zugeordnet werden können.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 604.848,44 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 550.620,76 Euro bzw. um 1.015,39 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 91.983 Euro um 512.865,44 Euro ab, diese Abweichung entspricht 557,57 Prozent.

Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.213,89	2.080	2.217,22	137,22	6,60
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	29.097,97	66.000	54.992,92	-11.007,08	-16,68
Geschäftsaufwendungen	9.893,88	9.310	8.729,26	-580,74	-6,24
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	6.222,80	5.234	5.732,28	498,28	9,52
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	1.550,90	0	528.938,41	528.938,41	0,00
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	243,50	2.500	873,14	-1.626,86	-65,07
Sonstige Steueraufwendungen	709,62	1.650	1.870,86	220,86	13,39
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	4.295,12	5.209	1.494,35	-3.714,65	-71,31
Sonstige laufende Aufwendungen	54.227,68	91.983	604.848,44	512.865,44	557,57

Die deutlichen Überschreitungen resultieren durch die Verluste aus dem Abgang des Anlagevermögens (465.218,91 Euro), der Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (50.000,00 Euro) aufgrund des Finanzstarken Haushaltsjahres. Beide Aufwendungen betreffen lediglich nur den Ergebnishaushalt und es findet kein Geldmittelfluss statt.

2.1.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit

2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge

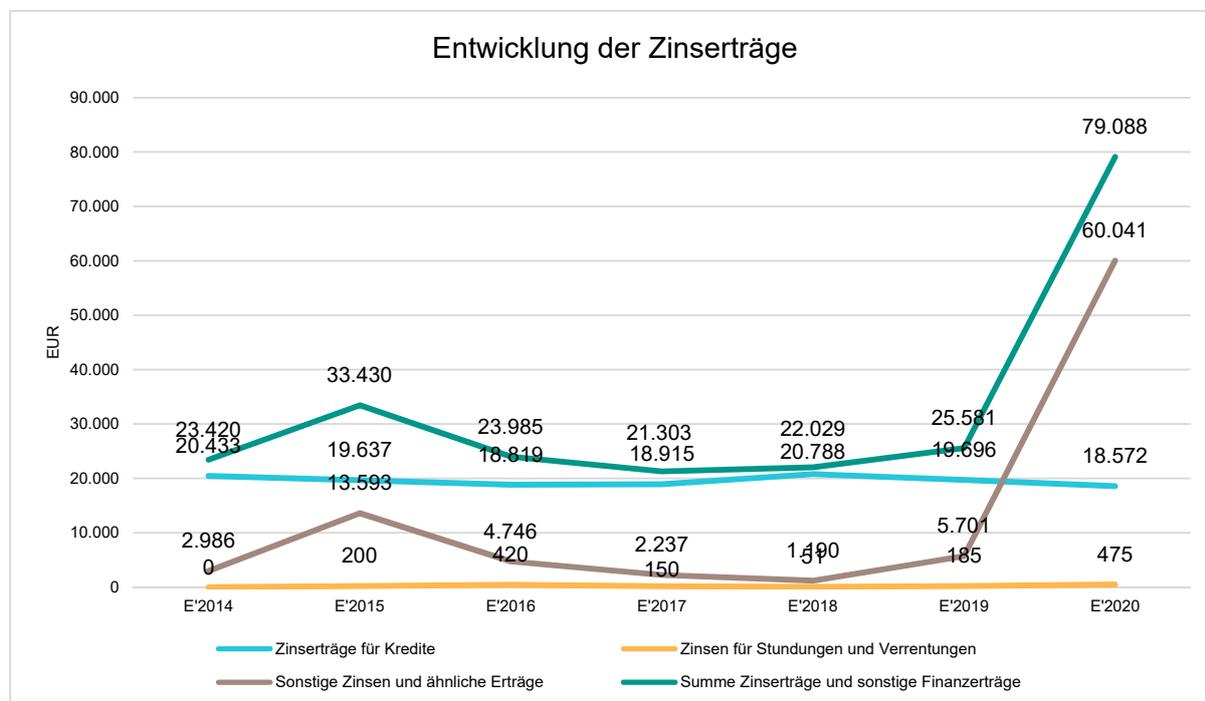
Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Diese belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 79.087,96 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 53.506,69 Euro bzw. um 209,16 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 21.300 Euro um 57.787,96 Euro ab, diese Abweichung entspricht 271,30 Prozent.

Die Vereinnahmung von Zinsen für das gewährte Darlehen im Rahmen der Photovoltaikanlage beläuft sich wie geplant auf 18.572,01 Euro (-1.427,99 Euro). Des Weiteren betragen die Zinserträge aus Stundungen und Verrentungen 475,00 Euro. Es ergibt sich eine Abweichung von +175,00 Euro zum Planansatz von 300 Euro.

Die Zinserträge aus der Gewerbesteuvollverzinsung nach § 233a Abgabenordnung liegen über dem kalkulierten Planansatz (58.220,75 Euro / +57.220,75 Euro). Die Einlagenverzinsung brachte der Ortsgemeinde 1.820,20 Euro. Einen Ansatz gab es hierfür aufgrund der aktuellen Zinslage nicht mehr.

Die Entwicklung der Zinserträge ist aus dem nachfolgenden Diagramm ersichtlich:



2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten oder aufgrund von sonstigen Finanzvorfällen zu leisten hat.

Diese belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 56.755,75 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 51.611,50 Euro bzw. um 1.003,29 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 500 Euro um 56.255,75 Euro ab, diese Abweichung entspricht 11.251,15 Prozent.

Die Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer liegen im Ergebnis bei 56.755,75 Euro; sie liegen damit um 56.255,75 Euro über dem erwarteten Planansatz.

2.1.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 22.332,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.895,19 Euro bzw. um 9,27 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 20.800 Euro um 1.532,21 Euro ab, diese Abweichung entspricht 7,37 Prozent.

2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materiel-ler Bedeutung für die Gemeinde sind.

- Fehlanzeige -

2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich nachfolgend erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächlicher Aufwand	Mehraufwendungen
52	Wartungs- und Instandsetzungsarbeiten (Verwaltung/Bauhof), Abfallbeseitigung	2.063,90	5.368,22	3.304,32
5292	Sonst. Aufwendungen f. Dienstleistungen (Holzrückearbeiten)	22.671,08	72.511,43	49.840,35
565	Verluste aus dem Abgang des Anlagevermögens	0,00	465.218,91	465.218,91
Summe erheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen		24.734,98	543.098,56	518.363,58
5419	Zuweisungen und Zuschüsse	48.900,32	58.518,51	9.618,19
5719	Vollverzinsung der Gewerbesteuer	200,00	56.755,75	56.555,75
53	Abschreibungen	179.124,00	187.701,87	8.577,87
Summe unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen		228.224,32	302.976,13	74.751,81

2.1.6 Freiwillige Aufwendungen

Im Verhältnis zur Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit machen die freiwilligen Leistungen einen Anteil von 0,17 Prozent aus.

Produkt	Bezeichnung	Euro
11100	Zuschüsse (FFW Görgeshausen, 260 Euro; DRK Ortsverein Nentershausen "First Responder", 350 Euro, DRK Ortsverein Nentershausen e.V., 76 Euro, Katholische Bücherei Görgeshausen, 260 Euro)	946,00
11100	Repräsentations- und Verfügungsmittel	971,60
11100	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	184,14
11140	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	234,40
28100	Zuschuss für die Kirmes: 600 Euro	600,00
28100	Sonstige Aufwendungen	522,75
Zusammen		3.458,89

2.2 Finanzrechnung

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.110.758,52	1.158.177	1.379.411,70	221.234,70	19,10
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.163,60	4.028	7.307,60	3.279,60	81,42
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.475,00	3.500	1.538,00	-1.962,00	-56,06
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.324,85	67.882	102.595,26	34.713,26	51,14
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.248,46	23.010	15.384,50	-7.625,50	-33,14
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	45.442,04	26.103	39.089,46	12.986,46	49,75
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.347.412,47	1.282.700	1.545.326,52	262.626,52	20,47
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	77.425,20	83.950	77.728,17	-6.221,83	-7,41
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	234.542,22	190.300	246.789,94	56.489,94	29,68
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	914.708,97	863.267	880.345,14	17.078,14	1,98
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	50.852,54	91.983	71.106,09	-20.876,91	-22,70
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.277.528,93	1.229.500	1.275.969,34	46.469,34	3,78
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	69.883,54	53.200	269.357,18	216.157,18	406,31
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.253,27	21.300	74.743,81	53.443,81	250,91
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.144,25	500	56.755,75	56.255,75	11.251,15
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	17.109,02	20.800	17.988,06	-2.811,94	-13,52
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.992,56	74.000	287.345,24	213.345,24	288,30
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.992,56	74.000	287.345,24	213.345,24	288,30
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.697,51	0	0,00	0,00	0,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	697,00	339.000	251.660,00	-87.340,00	-25,76
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	39.724,44	383.150	440.375,74	57.225,74	14,94
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.118,95	722.150	692.035,74	-30.114,26	-4,17
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	30.000	4.300,00	-25.700,00	-85,67
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	288.174,41	392.300	304.450,88	-87.849,12	-22,39

Jahresabschluss
Görgeshausen

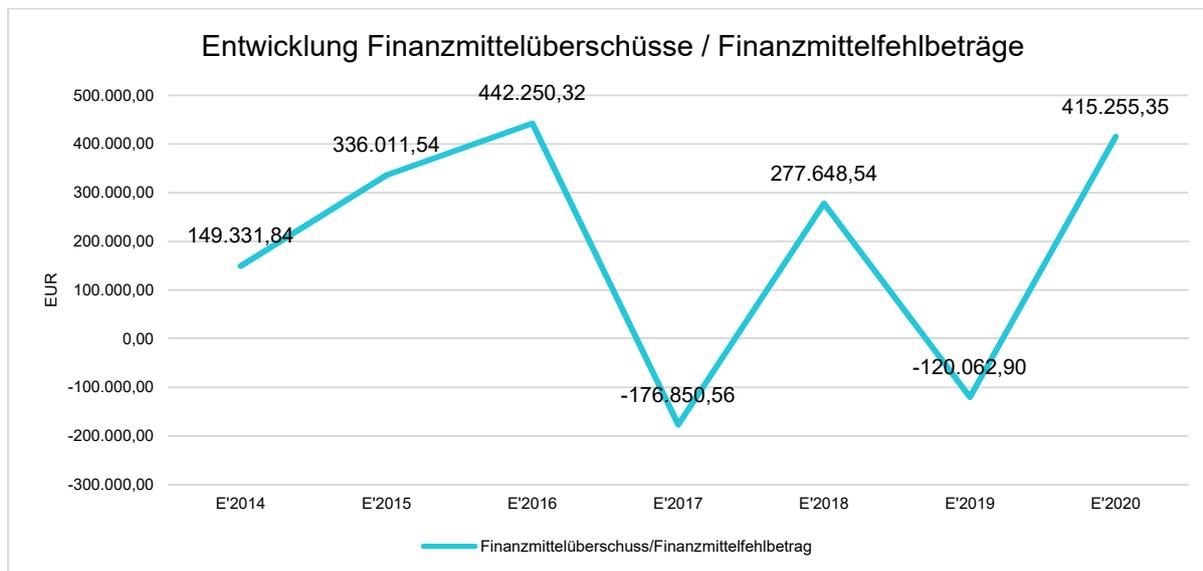
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	219.000	255.374,75	36.374,75	16,61
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	288.174,41	641.300	564.125,63	-77.174,37	-12,03
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-207.055,46	80.850	127.910,11	47.060,11	58,21
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-120.062,90	154.850	415.255,35	260.405,35	168,17
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66
F41 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.428,04	0	-3.880,66	-3.880,66	0,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	120.062,90	-154.850	-415.255,35	-260.405,35	-168,17
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	86.992,56	74.000	287.345,24	213.345,24	288,30

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.



2.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionseinzahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 692.035,74 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 610.916,79 Euro bzw. um 753,11 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 722.150 Euro um -30.114,26 Euro ab, diese Abweichung entspricht -4,17 Prozent.

Durch den Verkauf eines kleinen Grundstückes sind 390,00 Euro vereinnahmt worden. Im Bereich der Photovoltaikanlagen wurde turnusmäßig die jährliche Tilgungsleistung aus dem gewährten Darlehen in Höhe von 40.847,99 Euro gezahlt. Diese wurde im Plan mit 40.500 Euro kalkuliert.

Die Einnahmen durch Erschließungsbeiträge im Rahmen des Neubaugebietes "Im Weidenfeld II" sind nicht im geplanten Umfang eingegangen (251.465,00 Euro / -77.535,00 Euro). Einzahlungen aus den Grundstücksverkäufen hingegen haben die Planansätze übertroffen (399.137,75 Euro / +124.137,75 Euro).

Die vereinnahmten Grabnutzungsentgelte lagen mit 195,00 Euro um 805,00 Euro unter dem Planansatz.

2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 564.125,63 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 275.951,22 Euro bzw. um 95,76 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 641.300 Euro um -77.174,37 Euro ab, diese Abweichung entspricht -12,03 Prozent.

Die Investitionsauszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände; 4.300,00 Euro
- Auszahlungen für Sachanlagen; 304.450,88 Euro
- sonstige Investitionsauszahlungen; 255.374,75 Euro

Wie sich die Investitionsauszahlungen aufteilen kann aus der Übersicht entnommen werden.

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
11100	Verwaltungssteuerung	0,0	1,5	-1,5
11420	Liegenschaften	33,0	66,1	-33,1
11430	Bauhof	0,0	5,6	-5,6
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	25,0	0,0	25,0
36520	Kindertagesstätten	35,0	33,9	1,1
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	3,0	0,0	3,0
51130	Dorferneuerung Städtebauförderung	15,0	4,3	10,7
54100	Gemeindestraßen	530,3	452,5	77,8
	Zusammen	641,3	563,9	77,4

Im Bereich Verwaltungssteuerung sind 1.551,47 Euro in ein Präsentationssystem investiert worden.

Für ein 1.900m² großes Grundstück sind im Bereich Liegenschaften 34.403,66 Euro verausgabt worden. Weitere allgemeine Grundstückskäufe verursachten Kosten in Höhe von 8.468,53 Euro. Für die in 2019 gekaufte Halle sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 23.262,30 Euro angefallen.

Beim Bauhof wurden für Zubehörteile und Fahrzeugeinrichtung am Ford Transit 3.398,18 Euro gezahlt. Zusätzlich erhielt der Bauhof einen Mulch-Sichelmäher für insgesamt 2.250,01 Euro.

Die geplanten 25.000 Euro für einen Gemeindebus sind im Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen worden.

Im Bereich der Kindertagesstätte sind 33.944,00 Euro für Architektenleistungen im Rahmen des Anbaus bzw. der Erweiterungsmaßnahme angefallen. Im Jahr 2020 sind Zuschüsse in Höhe von 4.300 Euro zu privaten Modernisierungsmaßnahmen geflossen.

Den größten Anteil der Investitionsauszahlungen nehmen erneut die Zahlungen im Bereich der Gemeindestraßen ein. Im Rahmen der Ausgleichleistungen für Umlegungsverfahren sind 31.350,50 Euro eingegangen. Die Erschließungskosten des Neubaugebietes "Im Weidenfeld II" betragen für das Jahr 2020 insgesamt 213.321,32 Euro. Die Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke schlugen mit 255.374,75 Euro zu buche. Für den Ausbau der Feldstraße sind Ingenieurleistungen in Höhe von 7.000,00 Euro angefallen.

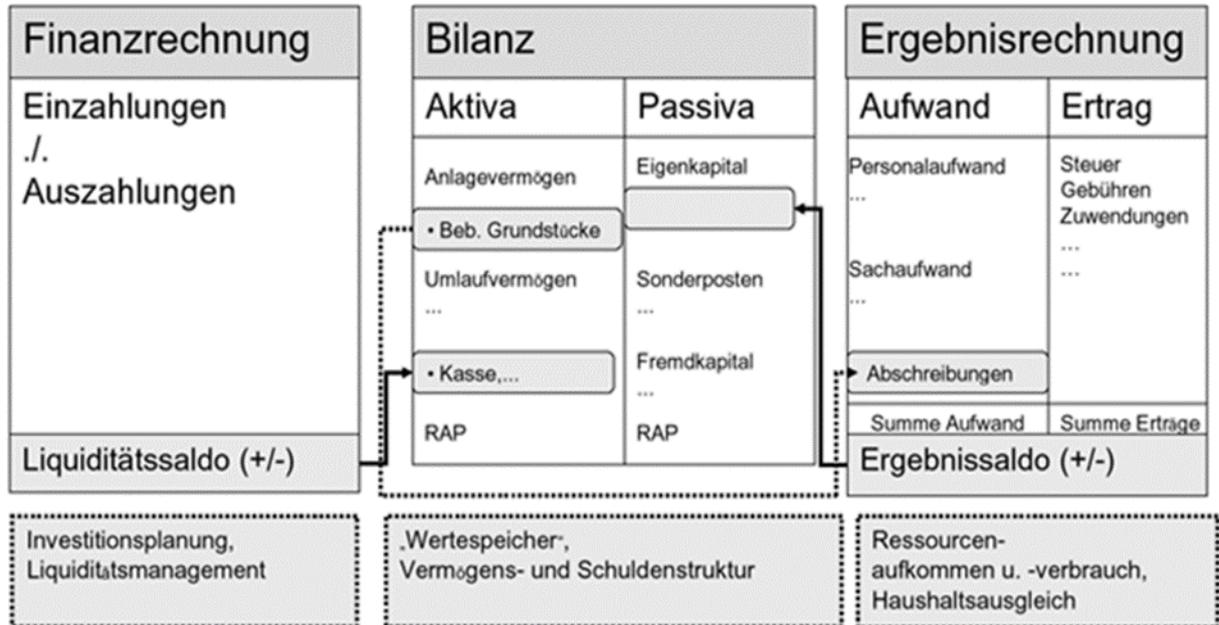
2.2.3 Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich nachfolgende erhebliche und unerhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächliche Auszahlungen	Mehrauszahlungen
0229, 0234, 0960, 07112	Grundstücksangelegenheiten	33.000,00	44.834,15	11.834,15
Summe erheblicher über- und außerplanmäßiger Auszahlungen		33.000,00	44.834,15	11.834,15
1431, 09600003	Anlagen im Bau (Erschließung NBG; III. Abschnitt Löwensteinhalle)	545.300,00	598.114,88	52.814,88
Summe unerheblicher über- und außerplanmäßiger Auszahlungen		545.300,00	598.114,88	52.814,88

2.3 Rechnungsausgleich

Das doppelte Rechnungswesen besteht aus der sogenannten integrierten Drei-Komponenten Rechnung.



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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist.

Ergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnisvorträge	Jahr	Betrag in Euro
1	Ergebnisvortrag	2015	63.979,21
2	Ergebnisvortrag	2016	460.209,64
3	Ergebnisvortrag	2017	41.459,76
4	Ergebnisvortrag	2018	228.030,18
5	Ergebnisvortrag	2019	262.271,57
6	Summe Ergebnisvorträge	2020	1.055.950,36
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2020	362.200,41
8	Gesamtsumme Ergebnisvorträge	2020	1.418.150,77

Für die Betrachtung maßgebend ist das Gesamtergebnis des Rechnungsjahres sowie die fünf Vorjahresergebnisse. Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss von 262.271,57 Euro ab. Zusammen mit den Vorjahresergebnissen summiert sich ein Überschuss auf insgesamt 1.418.150,77 Euro.

Finanzrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. Tilgung (ohne Umschuldungen)	= vorzutragende Beträge
in EUR					
1	festgestelltes Jahresergebnis	2015	263.621,31	0,00	263.621,31
2	festgestelltes Jahresergebnis	2016	529.515,02	0,00	529.515,02
3	festgestelltes Jahresergebnis	2017	121.134,50	0,00	121.134,50
4	festgestelltes Jahresergebnis	2018	259.364,94	0,00	259.364,94
5	festgestelltes Jahresergebnis	2019	86.992,56	0,00	86.992,56
6	vorzutragender Betrag	2020			1.260.628,33
7	Jahresergebnis	2020	287.345,24	0,00	287.345,24
8	Summe	2020			1.547.973,57

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 287.345,24 Euro. Auch hier wird analog zur Ergebnisrechnung das laufende Ergebnis mit den letzten fünf Vorjahren betrachtet. Unter Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre kann ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 1.547.973,57 Euro ausgewiesen werden.

Bilanz

In der Bilanz wird kein negatives Eigenkapital ausgewiesen.

Fazit zum Haushaltsausgleich

Die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Bilanz erfüllen alle Vorgaben des § 18 Abs. 2 GemHVO; die Jahresrechnung 2019 der Ortsgemeinde Görgeshausen ist somit ausgeglichen.

3 Gliederung der Teilrechnungen

Gliederung

Die Gesamtrechnung 2020 gliedert sich in folgende vier Teilrechnungen, die sich wiederum jeweils in eine Teilergebnis- und eine Teilfinanzrechnung untergliedert. Folgende Teilrechnungen wurden gebildet:

- Teilrechnung 1 - Zentrale Verwaltung
- Teilrechnung 2 - Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
- Teilrechnung 3 - Gestaltung der Umwelt
- Teilrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

Als Ergänzung zu den vier Teilrechnungen ist eine Produktübersicht beigefügt, aus der die der Teilrechnung zugeordneten Produkte und die produktbezogenen Jahresergebnisse, die zum Gesamtergebnis der jeweiligen Teilergebnisrechnung führen, abgelesen werden können.

Interne Leistungsverrechnungen

Interne Leistungsverrechnungen schaffen Transparenz über den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen innerhalb der Produkte. Vorbehaltlich der noch zu erlassenden Dienstanweisung über die Grundsätze der Verrechnungen wurden die Aufwendungen verrechnet, die nicht verursachergerecht unmittelbar den Produkten und somit den Teilhaushalten zugeordnet werden können. Es handelt sich um die Personalaufwendungen für den Einsatz des Bauhofs im weiteren Sinne. Die Verrechnung erfolgt auf Basis der durch die KGSt ermittelten Verrechnungssätze.

Alles in allem machen die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen gleichermaßen 27.670,08 Euro aus. Die nachfolgend abgebildeten Teilrechnungen berücksichtigen, soweit erforderlich, die Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen, die unmittelbar zu einer Be- oder auch Entlastung der produktbezogenen Jahresergebnisse führen. Gleichzeitig findet auch eine entsprechende Korrektur der Jahresergebnisse in den jeweiligen Teilrechnungen statt.

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	453	0,00	-453,00	-100,00
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	0	45,00	45,00	0,00
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.024,73	1.150	1.354,73	204,73	17,80
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,29	200	212,06	12,06	6,03
E7 - Sonstige laufende Erträge	30,00	703	14.977,11	14.274,11	2.030,46
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.270,02	2.506	16.588,90	14.082,90	561,97
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.007,24	80.550	71.323,82	-9.226,18	-11,45
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.296,44	19.300	20.905,52	1.605,52	8,32
E11 - Abschreibungen	8.366,55	8.562	13.018,96	4.456,96	52,06
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	946,00	2.500	946,00	-1.554,00	-62,16
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	11.005,43	13.898	20.094,30	6.196,30	44,58
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	132.621,66	124.810	126.288,60	1.478,60	1,18
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-131.351,64	-122.304	-109.699,70	12.604,30	10,31
E20 - Ordentliches Ergebnis	-131.351,64	-122.304	-109.699,70	12.604,30	10,31
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	33.766,70	13.500	24.865,11	11.365,11	84,19
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-97.584,94	-108.804	-84.834,59	23.969,41	22,03

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
11100 - Verwaltungssteuerung	-44.779,89	-38.933	-13.224,14	25.708,86	66,03
11140 - Gremien	-1.378,00	-2.750	-1.999,40	750,60	27,29
11420 - Liegenschaften	-500,45	-1.500	-13.409,38	-11.909,38	-793,96
11430 - Bauhof	-84.693,30	-79.121	-81.066,78	-1.945,78	-2,46
Summe: 01 - Zentrale Verwaltung	-131.351,64	-122.304	-109.699,70	12.604,30	10,31

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilfinanzrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	0	45,00	45,00	0,00
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.163,73	1.150	915,73	-234,27	-20,37
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282,68	200	212,06	12,06	6,03
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	30,00	703	681,49	-21,51	-3,06
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.491,41	2.053	1.854,28	-198,72	-9,68
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	70.848,86	77.050	70.105,10	-6.944,90	-9,01
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.834,00	19.300	20.156,49	856,49	4,44
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	946,00	2.500	946,00	-1.554,00	-62,16
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	10.838,37	13.898	10.723,24	-3.174,76	-22,84
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	119.467,23	112.748	101.930,83	-10.817,17	-9,59
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-117.975,82	-110.695	-100.076,55	10.618,45	9,59
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-117.975,82	-110.695	-100.076,55	10.618,45	9,59
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.766,70	13.500	24.865,11	11.365,11	84,19
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	390,00	390,00	0,00
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	390,00	390,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	167.365,01	33.000	73.334,15	40.334,15	122,22
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167.365,01	33.000	73.334,15	40.334,15	122,22
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-167.365,01	-33.000	-72.944,15	-39.944,15	-121,04
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-251.574,13	-130.195	-148.155,59	-17.960,59	-13,80
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	-4.366,88	-4.366,88	0,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	-4.366,88	-4.366,88	0,00
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	-4.366,88	-4.366,88	0,00

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilergebnisrechnung 2 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.474,00	1.474	1.474,00	0,00	0,00
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.299,49	750	263,39	-486,61	-64,88
E7 - Sonstige laufende Erträge	17.700,21	0	6.447,52	6.447,52	0,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	68.473,70	2.224	8.184,91	5.960,91	268,03
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.810,07	20.250	21.665,93	1.415,93	6,99
E11 - Abschreibungen	8.278,99	8.953	8.953,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.266,45	48.439	59.118,51	10.679,51	22,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	2.332,08	3.000	522,75	-2.477,25	-82,58
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	84.687,59	80.642	90.260,19	9.618,19	11,93
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.213,89	-78.418	-82.075,28	-3.657,28	-4,66
E20 - Ordentliches Ergebnis	-16.213,89	-78.418	-82.075,28	-3.657,28	-4,66
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.020,99	-1.500	-1.560,66	-60,66	-4,04
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-23.234,88	-79.918	-83.635,94	-3.717,94	-4,65

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 2 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.931,08	-5.100	-1.122,75	3.977,25	77,99
36520 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	-1.821,23	-8.989	-14.185,60	-5.196,60	-57,81
36550 - Förderung anderer Träger	-2.366,96	-46.339	-58.518,51	-12.179,51	-26,28
36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit	-4.548,56	-9.417	-3.965,88	5.451,12	57,89
42410 - Kommunale Sportstätten und Bäder	-4.546,06	-8.573	-4.282,54	4.290,46	50,05
Summe: 02 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	-16.213,89	-78.418	-82.075,28	-3.657,28	-4,66

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilfinanzrechnung 2 - Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.299,49	750	263,39	-486,61	-64,88
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	17.700,21	0	6.447,52	6.447,52	0,00
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	66.999,70	750	6.710,91	5.960,91	794,79
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.314,78	20.250	19.948,34	-301,66	-1,49
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	47.113,07	48.439	64.271,89	15.832,89	32,69
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	2.286,08	3.000	567,75	-2.432,25	-81,08
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	77.713,93	71.689	84.787,98	13.098,98	18,27
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.714,23	-70.939	-78.077,07	-7.138,07	-10,06
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.714,23	-70.939	-78.077,07	-7.138,07	-10,06
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.020,99	-1.500	-1.560,66	-60,66	-4,04
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	15.668,99	63.000	33.944,00	-29.056,00	-46,12
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.668,99	63.000	33.944,00	-29.056,00	-46,12
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.668,99	-63.000	-33.944,00	29.056,00	46,12
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-33.404,21	-135.439	-113.581,73	21.857,27	16,14

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.962,11	18.005	21.772,60	3.767,60	20,93
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.058,26	80.596	78.128,86	-2.467,14	-3,06
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.073,41	66.732	104.237,01	37.505,01	56,20
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.614,97	22.060	14.916,73	-7.143,27	-32,38
E7 - Sonstige laufende Erträge	27.711,83	25.400	810.749,68	785.349,68	3.091,93
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	259.420,58	212.793	1.029.804,88	817.011,88	383,95
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.872,58	6.900	7.623,07	723,07	10,48
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.614,72	150.750	210.780,23	60.030,23	39,82
E11 - Abschreibungen	162.079,26	161.985	166.105,91	4.120,91	2,54
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	40.865,17	75.085	520.561,89	445.476,89	593,30
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	364.431,73	394.720	905.071,10	510.351,10	129,29
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-105.011,15	-181.927	124.733,78	306.660,78	168,56
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.695,56	20.000	18.572,01	-1.427,99	-7,14
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	19.695,56	20.000	18.572,01	-1.427,99	-7,14
E20 - Ordentliches Ergebnis	-85.315,59	-161.927	143.305,79	305.232,79	188,50
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-26.745,71	-12.000	-23.304,45	-11.304,45	-94,20
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-112.061,30	-173.927	120.001,34	293.928,34	169,00

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-10.856,91	-10.000	-11.829,66	-1.829,66	-18,30
51130 - Dorferneuerung , Städtebauförderung	0,00	-25.000	-12.588,51	12.411,49	49,65
51160 - Bodenordnung und Liegenschaftskataster	-18.241,06	-30.000	-30.924,04	-924,04	-3,08
53100 - Elektrizitätsversorgung	5.591,67	2.215	5.448,43	3.233,43	145,98
53101 - Photovoltaik- und Windenergieanlagen	44.683,38	34.182	30.671,25	-3.510,75	-10,27
54100 - Gemeindestraßen	-46.655,24	-58.267	280.876,49	339.143,49	582,05
54510 - Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-533,66	-1.000	0,00	1.000,00	100,00
55110 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-20.109,08	-8.250	-5.977,35	2.272,65	27,55
55120 - Sonstige Erholungseinrichtungen	-1.519,10	-1.872	-4.485,13	-2.613,13	-139,59
55310 - Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)	-11.482,29	-12.019	-16.173,62	-4.154,62	-34,57

Jahresabschluss
Görgeshausen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
55510 - Kommunale Forstwirtschaft	1.005,29	-1.423	-10.742,01	-9.319,01	-654,88
55590 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2.745,25	-1.820	2.419,04	4.239,04	232,91
57110 - Kommunale Wirtschaftsförderung	-13.534,00	-13.534	-13.534,00	0,00	0,00
57312 - Dorfgemeinschaftshäuser, Bürger- häuser	-16.409,84	-35.139	-69.855,10	-34.716,10	-98,80
Summe: 03 - Gestaltung Umwelt	-85.315,59	-161.927	143.305,79	305.232,79	188,50

Teilfinanzrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.163,60	4.028	7.307,60	3.279,60	81,42
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.460,00	3.500	1.493,00	-2.007,00	-57,34
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.161,12	66.732	101.679,53	34.947,53	52,37
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	43.666,29	22.060	14.909,05	-7.150,95	-32,42
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	27.711,83	25.400	31.960,45	6.560,45	25,83
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	168.162,84	121.720	157.349,63	35.629,63	29,27
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlun- gen	6.576,34	6.900	7.623,07	723,07	10,48
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienst- leistungen	169.393,44	150.750	206.685,11	55.935,11	37,10
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	37.728,09	75.085	59.815,10	-15.269,90	-20,34
F15 - Summe der laufenden Auszahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	213.697,87	232.735	274.123,28	41.388,28	17,78
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-45.535,03	-111.015	-116.773,65	-5.758,65	-5,19
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finan- zeinzahlungen	19.695,56	20.000	11.072,01	-8.927,99	-44,64
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -auszahlungen	19.695,56	20.000	11.072,01	-8.927,99	-44,64
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25.839,47	-91.015	-105.701,64	-14.686,64	-16,14
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.745,71	-12.000	-23.304,45	-11.304,45	-94,20
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwen- dungen	40.697,51	0	0,00	0,00	0,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl- ichen Entgelten, sonstige Sonderposten	697,00	339.000	251.660,00	-87.340,00	-25,76
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	39.724,44	383.150	439.985,74	56.835,74	14,83
F27 - Summe der Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit	81.118,95	722.150	691.645,74	-30.504,26	-4,22
F28 - Auszahlungen für immaterielle Ver- mögensgegenstände	0,00	30.000	4.300,00	-25.700,00	-85,67
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	105.140,41	296.300	197.172,73	-99.127,27	-33,46
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	219.000	255.374,75	36.374,75	16,61
F32 - Summe der Auszahlungen aus In- vestitionstätigkeit	105.140,41	545.300	456.847,48	-88.452,52	-16,22

Jahresabschluss
Görgeshausen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.021,46	176.850	234.798,26	57.948,26	32,77
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmit- telfehlbetrag	-76.606,64	73.835	105.792,17	31.957,17	43,28
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	2.428,04	0	486,22	486,22	0,00
F42 - Verwendung Finanzmittelüber- schuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.428,04	0	486,22	486,22	0,00
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.428,04	0	486,22	486,22	0,00

Jahresabschluss
Görgeshausen

Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.311,48	1.158.177	1.308.745,33	150.568,33	13,00
E7 - Sonstige laufende Erträge	120.000,00	0	0,00	0,00	0,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.355.311,48	1.158.177	1.308.745,33	150.568,33	13,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	860.875,25	812.328	838.166,43	25.838,43	3,18
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	25,00	0	63.669,50	63.669,50	0,00
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	860.900,25	812.328	901.835,93	89.507,93	11,02
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	494.411,23	345.849	406.909,40	61.060,40	17,66
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.885,71	1.300	60.515,95	59.215,95	4.555,07
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.144,25	500	56.755,75	56.255,75	11.251,15
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	741,46	800	3.760,20	2.960,20	370,02
E20 - Ordentliches Ergebnis	495.152,69	346.649	410.669,60	64.020,60	18,47
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	495.152,69	346.649	410.669,60	64.020,60	18,47

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	494.596,23	346.149	407.717,40	61.568,40	17,79
61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	556,46	500	2.952,20	2.452,20	490,44
Summe: 04 - Zentrale Finanzleistungen	495.152,69	346.649	410.669,60	64.020,60	18,47

Jahresabschluss
Görgeshausen

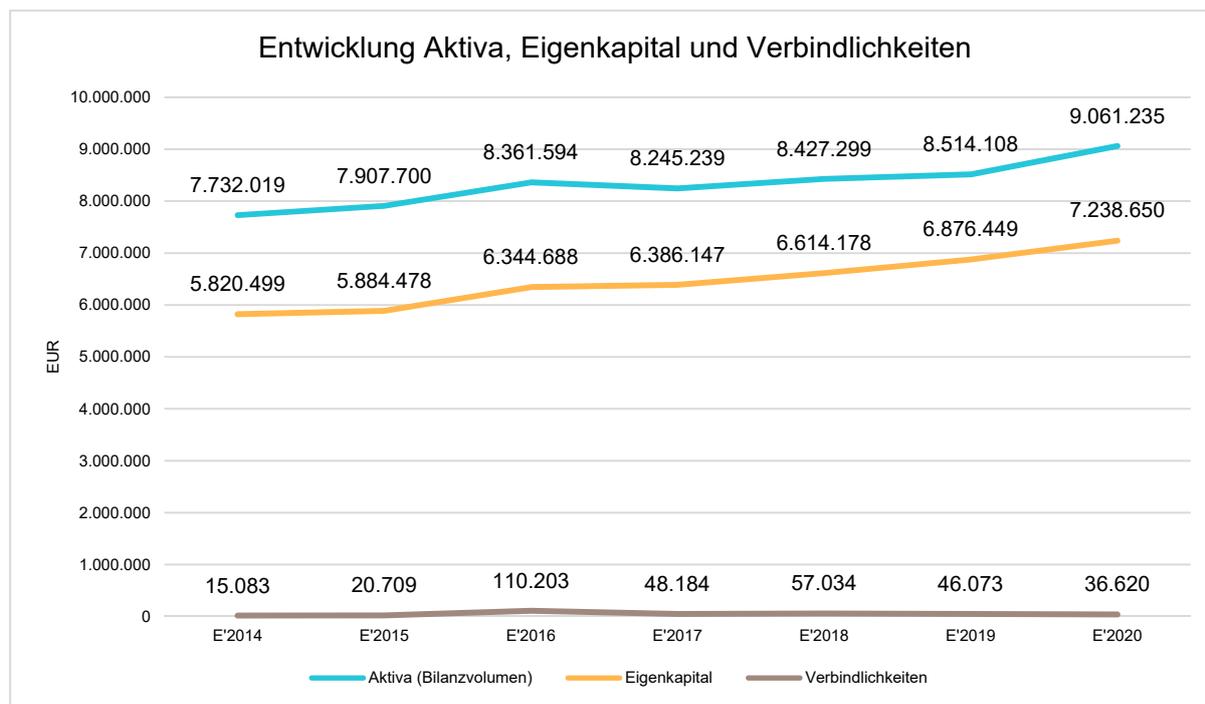
Teilfinanzrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.110.758,52	1.158.177	1.379.411,70	221.234,70	19,10
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.110.758,52	1.158.177	1.379.411,70	221.234,70	19,10
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	866.649,90	812.328	815.127,25	2.799,25	0,34
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	866.649,90	812.328	815.127,25	2.799,25	0,34
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	244.108,62	345.849	564.284,45	218.435,45	63,16
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.557,71	1.300	63.671,80	62.371,80	4.797,83
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.144,25	500	56.755,75	56.255,75	11.251,15
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.586,54	800	6.916,05	6.116,05	764,51
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	241.522,08	346.649	571.200,50	224.551,50	64,78
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	241.522,08	346.649	571.200,50	224.551,50	64,78
F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	117.634,86	-154.850	-411.374,69	-256.524,69	-165,66

4 Vermögens- und Schuldenlage

4.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	7.119.687,17	6.829.616,13	-290.071,04
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	247.762,00	238.651,00	-9.111,00
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	18.697,00	21.746,00	3.049,00
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	229.065,00	216.905,00	-12.160,00
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 - Sachanlagen	6.298.309,82	6.058.197,77	-240.112,05
1.2.1 - Wald, Forsten	1.072.483,09	1.072.528,20	45,11

Jahresabschluss
Görgeshausen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	803.896,59	453.351,54	-350.545,05
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.077.325,25	1.078.630,63	1.305,38
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	2.199.713,03	2.088.295,97	-111.417,06
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	11,86	12,11	0,25
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	53.044,00	48.172,00	-4.872,00
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.822,00	27.109,00	-713,00
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.064.014,00	1.290.098,32	226.084,32
1.3 - Finanzanlagen	573.615,35	532.767,36	-40.847,99
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Beteiligungen	12.500,00	12.500,00	0,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	561.115,35	520.267,36	-40.847,99
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	1.392.504,62	2.230.375,21	837.870,59
2.1 - Vorräte	1.681,09	280.945,73	279.264,64
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64,59	64,59	0,00
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.616,50	280.881,14	279.264,64
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.390.823,53	1.949.429,48	558.605,95
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	155.461,63	57.672,24	-97.789,39
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	219,83	183.594,25	183.374,42
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	100,00	7.500,00	7.400,00
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.228.523,15	1.639.897,84	411.374,69

Jahresabschluss Görgeshausen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	6.518,92	60.765,15	54.246,23
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.916,07	1.243,35	-672,72
4.1 - Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.916,07	1.243,35	-672,72
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	8.514.107,86	9.061.234,69	547.126,83
1 - Eigenkapital	6.876.449,18	7.238.649,59	362.200,41
1.1 - Kapitalrücklage	6.614.177,61	6.876.449,18	262.271,57
1.2 - Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	262.271,57	362.200,41	99.928,84
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	1.538.763,46	1.747.189,60	208.426,14
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	50.000,00	50.000,00
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	1.519.757,00	1.679.197,00	159.440,00
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	524.024,00	508.085,00	-15.939,00
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	995.733,00	1.171.112,00	175.379,00
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.006,46	17.992,60	-1.013,86
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 - Rückstellungen	52.821,86	38.776,00	-14.045,86
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.416,00	38.776,00	-13.640,00
3.2 - Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 - Sonstige Rückstellungen	405,86	0,00	-405,86
4 - Verbindlichkeiten	46.073,36	36.619,50	-9.453,86

Jahresabschluss
Görgeshausen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	30.867,00	16.117,03	-14.749,97
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.153,38	0,00	-5.153,38
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	747,85	18.680,61	17.932,76
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	9.305,13	1.821,86	-7.483,27
5 - Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	8.514.107,86	9.061.234,69	547.126,83

4.2 Anlagevermögen

Anlagevermögen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	247.762,00	238.651,00	-9.111,00
1.2 Sachanlagen	6.298.309,82	6.058.197,77	-240.112,05
1.3 Finanzanlagen	573.615,35	532.767,36	-40.847,99
Summe 1. Anlagevermögen	7.119.687,17	6.829.616,13	-290.071,04

Unter dem Anlagevermögen wird der Anteil des gemeindlichen Vermögens verstanden, der der langfristigen Aufgabenerfüllung dient. Das Bruttoanlagevermögen verringert sich zum Ende des Jahres 2020 um 290.071,04 Euro. Der Rückgang des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

Insgesamt waren in 2020 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 188.077,87 Euro zu verbuchen; dem stehen Vermögenszugänge aus Investitionen in Höhe von 564.125,63 Euro gegenüber. Des Weiteren sind noch Vermögensabgänge mit einem Restbuchwert in Höhe von 9.111,00 Euro zu berücksichtigen. Per Saldo ergibt sich ein Abgang des Anlagevermögens um 240.112,05 Euro.

4.3 Umlaufvermögen

Dem Umlaufvermögen sind all jene Vermögenswerte zuzuordnen, die der kurzfristigen Aufgabenerfüllung dienen. Das Umlaufvermögen hat sich um 837.870,59 Euro erhöht.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Umlaufvermögens näher betrachtet:

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.1 Vorräte	1.681,09	280.945,73	279.264,64
2.2 Forderungen	1.390.823,53	1.949.429,48	558.605,95
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
Summe 2. Umlaufvermögen	1.392.504,62	2.230.375,21	837.870,59

Vorräte

Vorratsvermögen sind zur Verarbeitung, zum Verbrauch oder zu einer anderen kurzfristigen Nutzung bestimmt. Sie werden bei der Erstellung kommunaler Produkte im Arbeitsprozess weiterverarbeitet oder sind zum Verkauf bestimmt. Hierzu zählen bei der Ortsgemeinde auch die gemeindeeigenen Baugrundstücke, die nach Abschluss der Erschließung verkauft werden sollen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 besitzt die Ortsgemeinde Görgeshausen Vorratsvermögen in Höhe von 280.945,73 Euro.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammenstellung der Forderungen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	155.461,63	57.672,24	-97.789,39
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	219,83	183.594,25	183.374,42
A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	100,00	7.500,00	7.400,00
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.228.523,15	1.639.897,84	411.374,69
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	6.518,92	60.765,15	54.246,23
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.390.823,53	1.949.429,48	558.605,95

Gegenüber dem Vorjahr haben sich in 2020 die Forderungen um 558.605,95 Euro auf insgesamt 1.949.429,48 Euro erhöht. In Höhe von 75.909,34 Euro (+90.996,09 Euro) handelt es sich um öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern, Umlagen und Transferleistungen gegen verschiedene Bereiche. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen nun 183.594,25 Euro (+183.374,42 Euro). Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.639.897,84 Euro (+411.374,69 Euro) resultieren aus Forderungen gegen die Verbandsgemeinde/-kasse. Sonstige Forderungen sind mit 60.765,15 Euro (+54.246,23 Euro) auszuweisen. Wertberichtigungen sind zum 31.12.2020 in Höhe von 18.237,10 Euro zu berücksichtigen

Liquide Mittel

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel der Gemeinde in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen. Zu den Guthaben gehören die Kontokorrent-, die Festgeld- und die Sparguthaben. Die Gemeinde kann aus haushaltsrechtlichen Gründen nicht über eigene Geldmittel verfügen, da die Kassengeschäfte über die Verbandsgemeindekasse abgewickelt werden und die Geldmittelbestände der verbandsangehörigen Körperschaften in der Bilanz der Verbandsgemeinde Montabaur auszuweisen sind.

Sofern die verbandsangehörigen Körperschaften Einlagen im Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse ausweisen, werden diese als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Montabaur bilanziert (vgl. Erläuterungen zu Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände). In der Bilanz der Verbandsgemeinde Montabaur ist auf der Passivseite wiederum eine Verbindlichkeit in gleicher Höhe ausgewiesen.

Ausgleichsposten für latente Steuern

Ausgleichsposten für latente Steuern kommen ausschließlich für ertragssteuerpflichtige Betriebe gewerblicher Art in Betracht. Ertragssteuern sind Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer. Die Ortsgemeinde Görgeshausen führt keine Betriebe gewerblicher Art.

4.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die aber Aufwand für das Folgejahr darstellen.

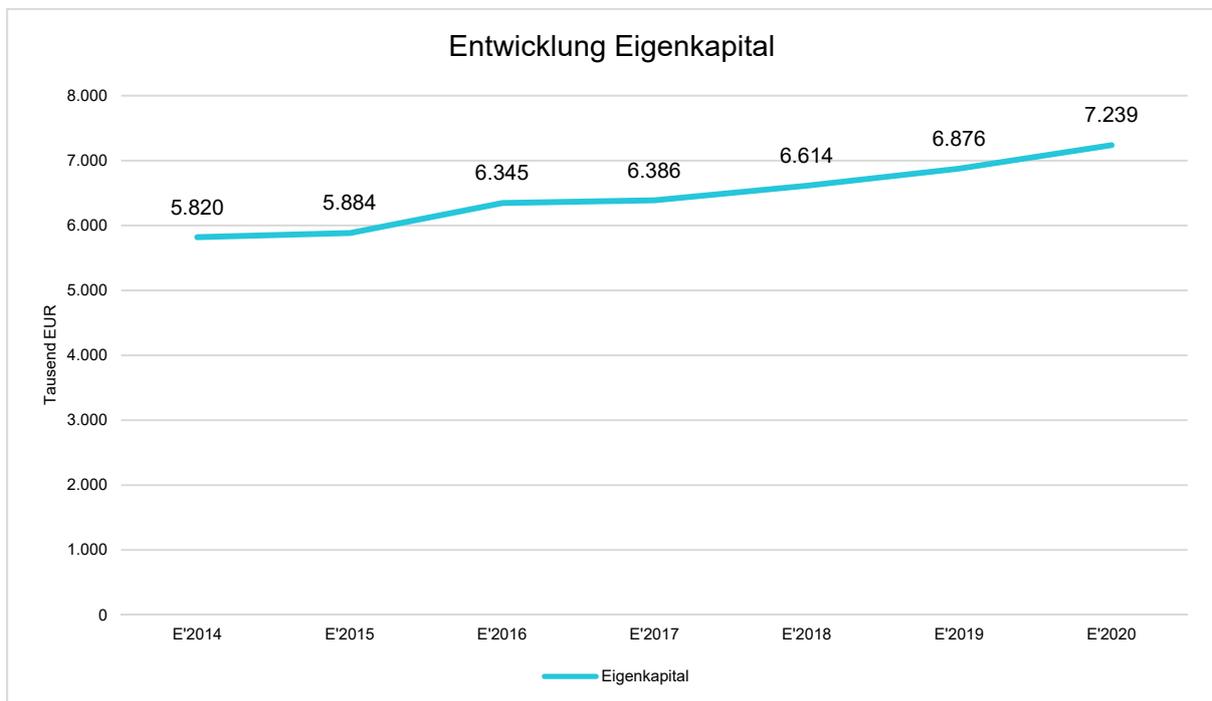
Im Jahresabschluss 2020 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.243,35 Euro gebildet.

4.5 Entwicklung Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



4.6 Sonderposten

Bestimmte Finanzierungsformen der Kommunen werden als Sonderposten auf der Passivseite der kommunalen Bilanz gebucht. Die beiden wesentlichen Typen sind:

- Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Fördermittel) und
- Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Kommunen erhalten für bestimmte Investitionen Fördermittel des Landes oder der EU. Außerdem erheben sie z. B. beim Straßenbau Beiträge der Anlieger. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden deshalb ein eigenständiges Finanzierungselement und werden als Sonderposten passiviert.

Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Nach Ende der Nutzungsdauer sind sie vollständig aufgelöst.

Zusammenstellung Sonderposten

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	50.000,00	50.000,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.519.757,00	1.679.197,00	159.440,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.006,46	17.992,60	-1.013,86
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe 2. Sonderposten	1.538.763,46	1.747.189,60	208.426,14

4.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Ebenso sind sie unter gewissen Voraussetzungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen zu bilden. Rückstellungen können ungewiss hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und/oder ihres Fälligkeitszeitpunktes sein.

Zweck der Rückstellungsbildung ist die Erfassung von Zahlungsverpflichtungen, die entweder bereits sicher oder zumindest relativ wahrscheinlich sind. Eine Rückstellung darf nur gebildet werden, wenn mehr Gründe für das Bestehen einer Verpflichtung sprechen, als dagegen (Wahrscheinlichkeit größer 50%).

Beispiele, in denen die Bildung einer Rückstellung erforderlich sein kann:

- Pensionsverpflichtungen
- Aufwendungen für unterlassene Instandhaltungen
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
- Sanierung von Altlasten

Rückstellungen werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und stellen einen Teil des Fremdkapitals dar.

Zusammenstellung Rückstellungen

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.416,00	38.776,00	-13.640,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	405,86	0,00	-405,86
Summe 3. Rückstellungen	52.821,86	38.776,00	-14.045,86

Die Rückstellungen für zukünftige Ehrensoldzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.064,00 Euro auf 52.416,00 Euro erhöht.

Zusätzlich werden zum 31.12.2019 Rückstellungsansprüche für Urlaub (405,86 Euro) der Beschäftigten der Ortsgemeinde in der Bilanz ausgewiesen.

4.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, wie z.B. ein Kredit bei einer Bank. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Verbindlichkeiten bilden - neben den Rückstellungen - einen Teil des Fremdkapitals. Die Verbindlichkeiten unterscheiden sich von den Rückstellungen dahingehend, dass Verbindlichkeiten hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und ihres Fälligkeitszeitpunktes sicher sind.

Zusammenstellung der Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.867,00	16.117,03	-14.749,97
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.153,38	0,00	-5.153,38
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	747,85	18.680,61	17.932,76
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	9.305,13	1.821,86	-7.483,27
Summe 4. Verbindlichkeiten	46.073,36	36.619,50	-9.453,86

4.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Jahresabschluss 2020 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 0,00 Euro gebildet.

5 Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss 2020 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2 und 48 der Gemeindehaushaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (GemHVO) erstellt.

Gliederung

Die Gliederungsvorschriften gemäß § 43 GemHVO wurden eingehalten. In Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie der Bilanz wurden keine Änderungen vorgenommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz grundsätzlich beibehalten. Eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) wurde im Jahr 2018 erstmals unter Berücksichtigung der neuen Wertgrenze für Anlagegüter (1.000 Euro/netto) durchgeführt. Die Dienstanweisung zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Verbindlichkeiten (Inventur- und Bewertungsrichtlinie) vom 28.09.2009 (zuletzt geändert am 07.04.2016) wurde beachtet. Die Bilanzwerte wurden aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt.

Finanzielle Verpflichtungen aufgrund privatrechtlicher Schuldverhältnisse, öffentlich-rechtlicher oder gesetzlicher Verpflichtungen

Hierunter fallen vor allem Wartungs- und Miet- sowie Versicherungsverträge. Nach § 48 Abs. 4 GemHVO wird auf die Darstellung in Fällen untergeordneter Bedeutung verzichtet. Hiervon wurde Gebrauch gemacht. Langfristige Verpflichtungen aus bestehenden Vertragsverhältnissen werden nur bei einer Gesamtlaufzeit von mehr als einem Jahr und einem Gesamtvolumen von mehr als 5 T-Euro erfasst.

- Fehlanzeige -

Organisationen mit unbeschränkter Haftung der Ortsgemeinde Görgeshausen

Zu unterscheiden sind die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und die sonstigen Haftungsverhältnisse. Unter die sonstigen Haftungsverhältnisse fallen die übrigen Fälle. Ausgenommen sind die Haftungsverhältnisse, die selbstverständlich oder üblich sind. Dazu zählen gesetzliche Haftungen (z.B. aus KFZ-Haftung, aus der Verkehrssicherungspflicht), Haftung aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften (z.B. Lohnsteuer) und ähnliches. Zu den sonstigen Haftungsverhältnissen zählen vor allem Bürgschaftserklärungen.

- Fehlanzeige -

Personalbestand

Gruppe der Beschäftigten	Stellenplan 2020	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2020
Arbeitnehmer/Arbeitnehmerinnen	1,25	1,27
Auszubildende	0,00	0,00
zusammen	1,25	1,27

Mitglieder der Vertretungskörperschaft

Jürgen Habel	Dirk Bach	Tobias Keul
Maik Brühl	Jörg Brühl	Frank Brühl
Niklas Rörig	Andreas Zei	Alexander Kettner
Björn Brühl	Jürgen Weber	Martin Bendel

Sonstiges

Weitere Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO unterbleiben; sie sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung.

6 Anlagen

6.1 Rechenschaftsbericht

6.1.1 Lage der Gemeinde

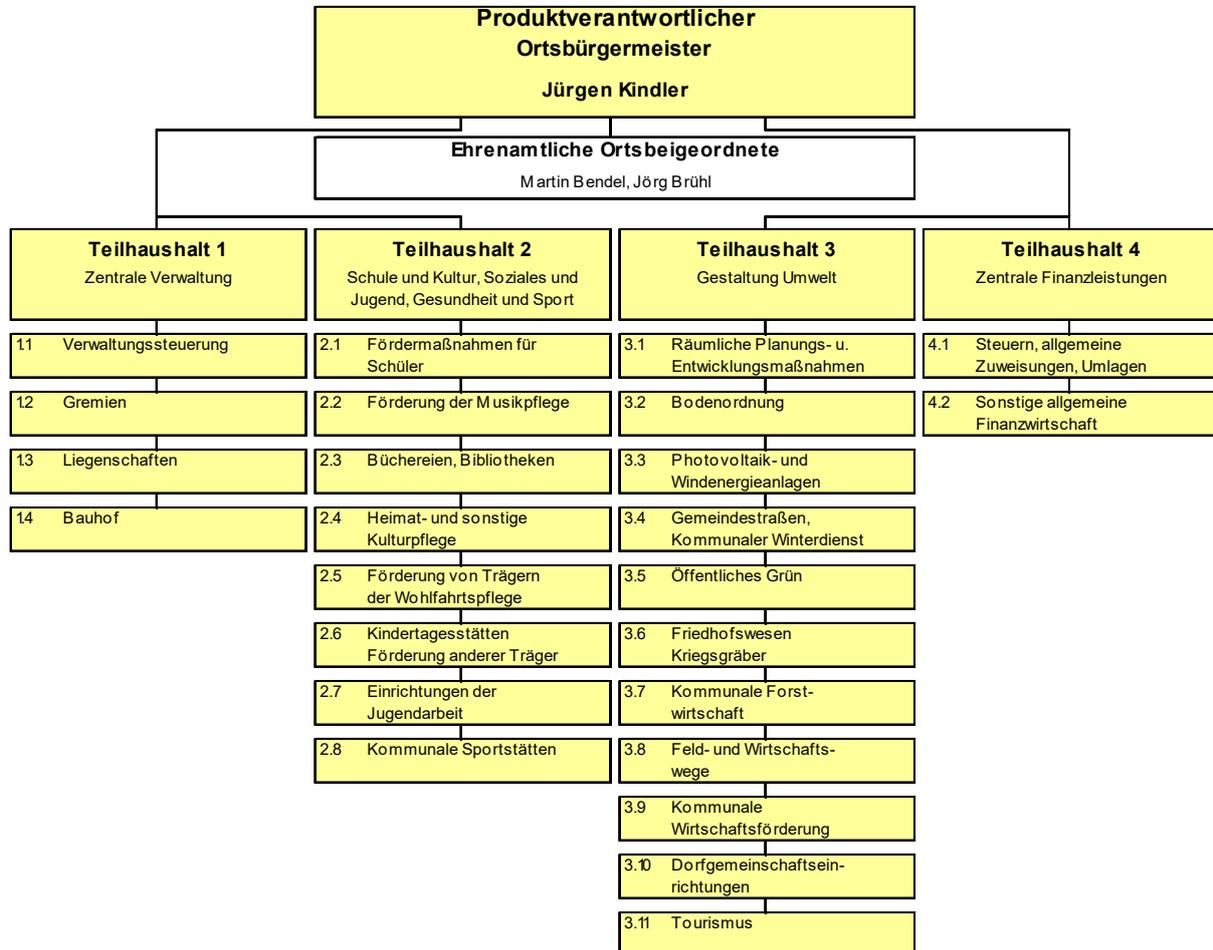
Die Ortsgemeinde Görgeshausen ist Teil der Verbandsgemeinde Montabaur im Westerwaldkreis und gehört mit 914 Einwohnern (einschl. der Zweitwohnungen) zu den zehn kleinsten Ortsgemeinden im Bereich der rd. 40.000 Einwohner zählenden Verbandsgemeinde.

Das zuständige Amtsgericht befindet sich im benachbarten Montabaur; das zuständige Landgericht sowie das Oberlandesgericht befinden sich in Koblenz. Görgeshausen zählt zum IHK-Bezirk Koblenz; eine Geschäftsstelle befindet sich in Montabaur.

Organe der Ortsgemeinde sind der Ortsbürgermeister und der Ortsgemeinderat.

6.1.1.1 Organisation

Die Ortsgemeinde Görgeshausen wird von Ortsbürgermeister Jürgen Kindler geleitet. Nachfolgend wird die Organisation der Verantwortlichkeiten innerhalb der Ortsgemeinde Görgeshausen dargestellt.

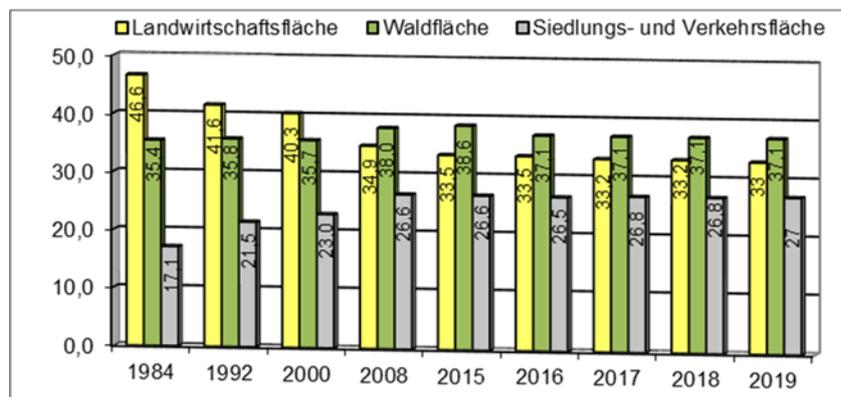


6.1.1.2 Rahmenbedingungen

Dieser Abschnitt dient der Standortbeschreibung unabhängig von der Haushaltslage der Ortsgemeinde Görgeshausen. Es wird auf die allgemeinen Rahmenbedingungen (Struktur der Ortsgemeinde, Einwohnerentwicklung und wirtschaftliche Entwicklung) eingegangen.

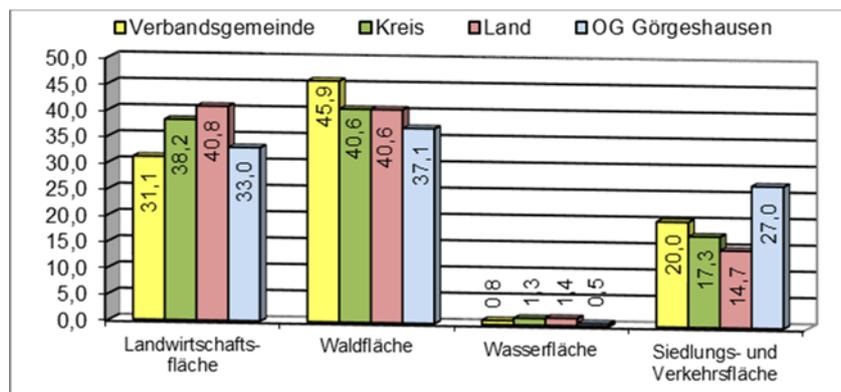
Gesamtfläche des Gemeindegebietes

Die Ortsgemeinde Görgeshausen umfasst eine Fläche von 325 ha. Über alles gesehen entfallen nach dem Stand vom 31.12.2019 auf die landwirtschaftlich genutzten Flächen 33,0 Prozent, auf den Wald 37,1 Prozent und auf die Siedlungs- und Verkehrsflächen 27,0 Prozent. Die restlichen Anteile entfallen auf Wasser- und sonstige zu vernachlässigende Flächen.



In der vergleichenden Betrachtung der Zahlen zum 31.12.2019 liegt die Ortsgemeinde mit ihren Waldflächen unter den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreisgebietes und des Landes Rheinland-Pfalz. Dagegen liegt die Ortsgemeinde Görgeshausen bei den Siedlungs- und Verkehrsflächen über den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreises und des Landes. Auch bei den landwirtschaftlich genutzten Flächen der Ortsgemeinde liegen die Vergleichswerte über den der Verbandsgemeinde- und Kreisebene.

den Siedlungs- und Verkehrsflächen über den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreises und des Landes. Auch bei den landwirtschaftlich genutzten Flächen der Ortsgemeinde liegen die Vergleichswerte über den der Verbandsgemeinde- und Kreisebene.



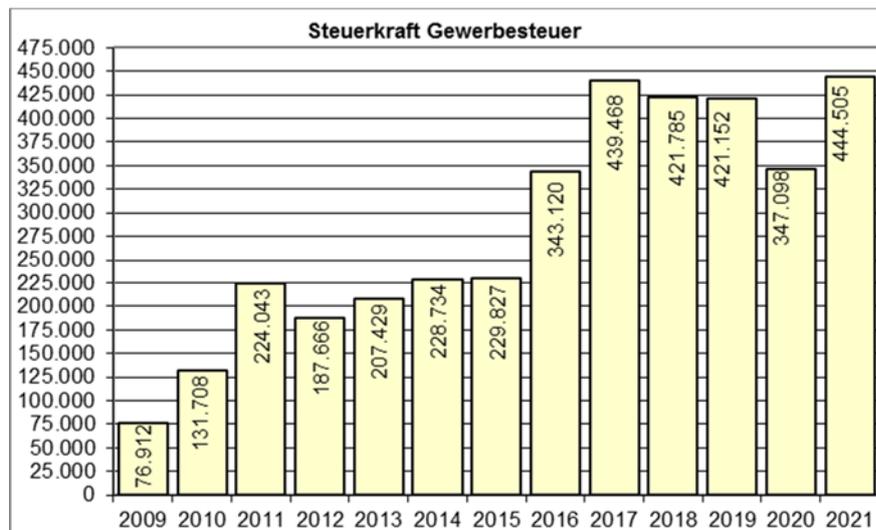
Den Flächenerhebungen liegen die Daten des automatisierten Liegenschaftsbuches (ALB) der Vermessungs- und Katasterverwaltung nach einem detaillierten Nutzungsartenkatalog zu Grunde.

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Zum 30.06.2020 waren in der Ortsgemeinde Görgeshausen 889 Personen mit Hauptwohnsitz gemeldet. Zum Stichtag hatten darüber hinaus 25 Personen innerhalb des Gebietes der Ortsgemeinde Görgeshausen eine Nebenwohnung inne.

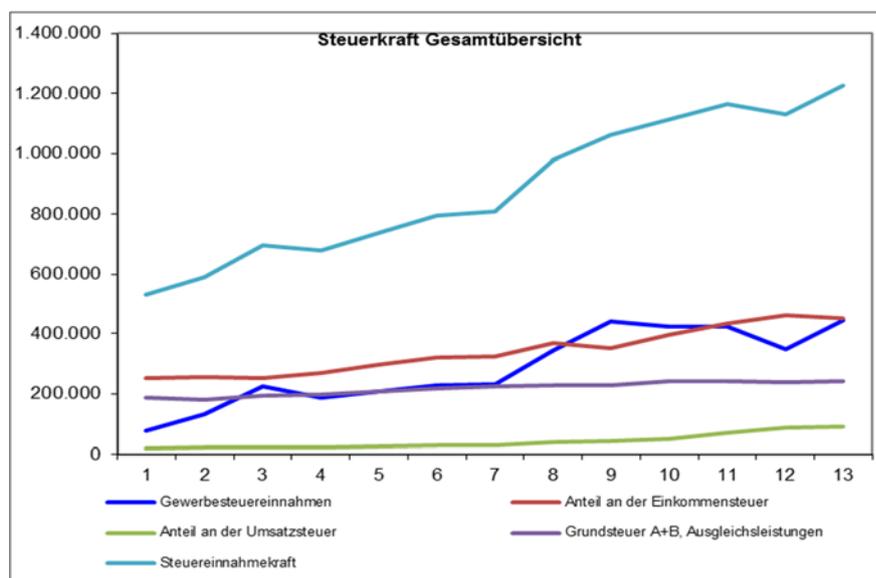
Wirtschaftspolitik

Das wirtschaftliche Umfeld in der Ortsgemeinde Görgeshausen ist geprägt von leistungsfähigen klein- und mittelständischen Unternehmen aus den Bereichen Handel, Dienstleistungen und verarbeitendem Gewerbe. Der Wert 2021 des Schaubildes stellt den nivellierten Ist-Ertrag für den Zeitraum vom 01.10.2019 bis zum 30.09.2020 in der für den kommunalen Finanzausgleich erforderlichen Form dar.



Bei dieser Betrachtung darf nicht außer Acht gelassen werden, dass die Gewerbesteuer in all den Jahren deutlich beeinflusst wurde. Die Grafik zeigt über den gesamten Betrachtungszeitraum, dass das Aufkommen der Gewerbesteuer hohen Schwankungen unterliegt. Hohe Nach- bzw. Rückzahlungen bei der

Gewerbesteuer führen zu den sehr deutlichen Ausschlägen.



Die übrigen Steuereinnahmen der Ortsgemeinde Görgeshausen stiegen im Betrachtungszeitraum des nebenstehenden Schaubildes leicht an. Insgesamt steigt die Gesamtsteuerkraft der Ortsgemeinde für das Jahr 2020 aufgrund der Zuwächse aus dem Gemeindeanteil der Einkommensteuer gegenüber dem Vorjahr.

7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

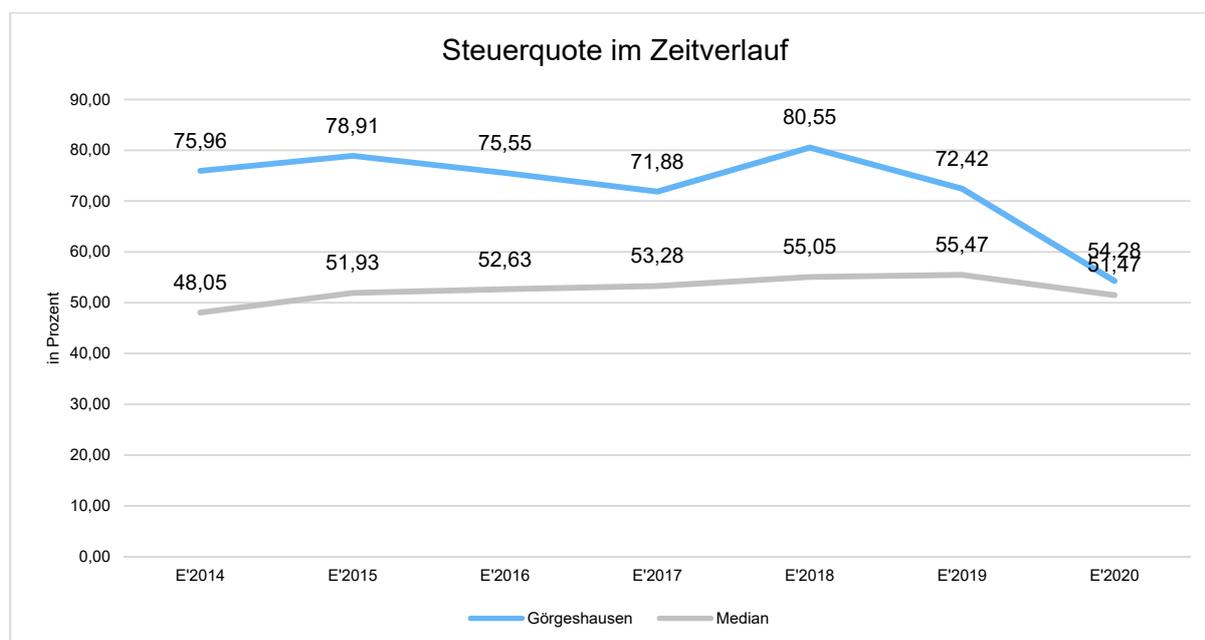
7.1.1 Steuern im Zeitverlauf

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Steuer- und steuerähnlichen Erträge für die sechs vorangegangenen Rechnungsjahre und das aktuelle Jahr.

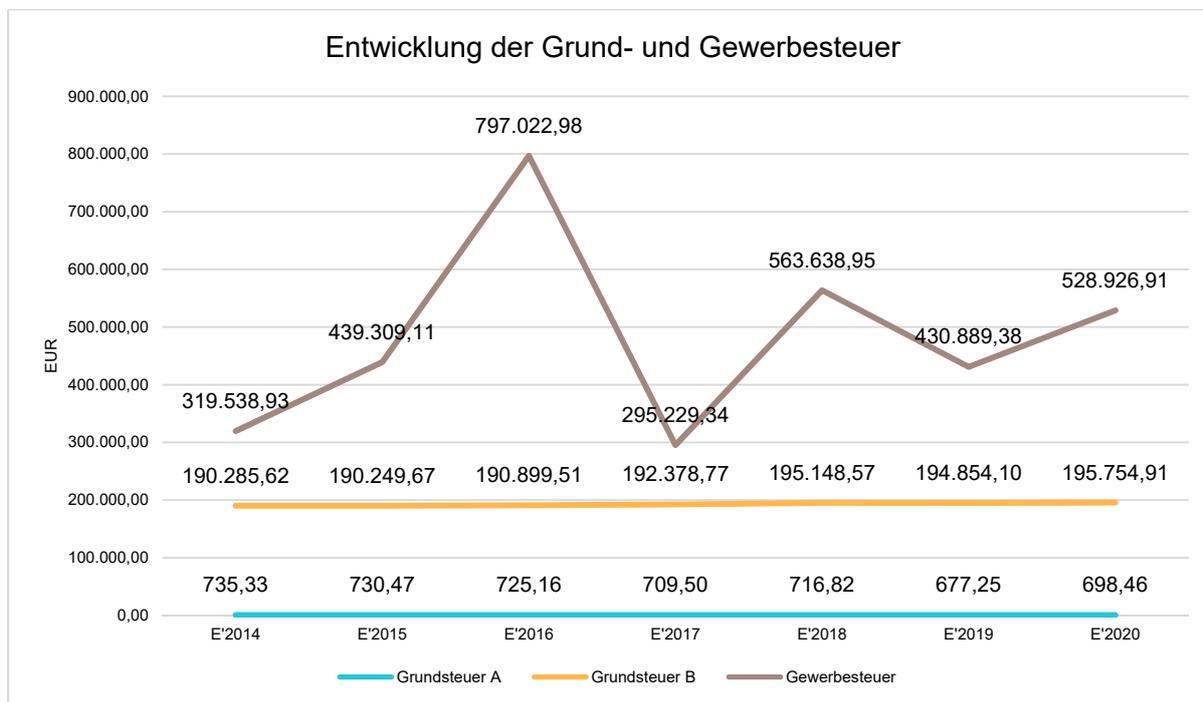
Steuern im Zeitverlauf

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Grundsteuer A	735	730	725	710	717	677	698
Grundsteuer B	190.286	190.250	190.900	192.379	195.149	194.854	195.755
Gewerbesteuer	319.539	439.309	797.023	295.229	563.639	430.889	528.927
Anteil Einkommenssteuer	334.139	367.455	363.617	396.568	444.602	470.878	439.461
Anteil Umsatzsteuer	30.270	42.358	43.167	54.482	78.045	89.573	95.855
Hundesteuer	1.682	1.930	1.839	1.981	1.906	2.163	2.285
Ausgleichsleistungen	34.878	38.477	36.735	47.324	40.556	46.277	45.764
Summe	911.529	1.080.510	1.434.006	988.672	1.324.613	1.235.311	1.308.745

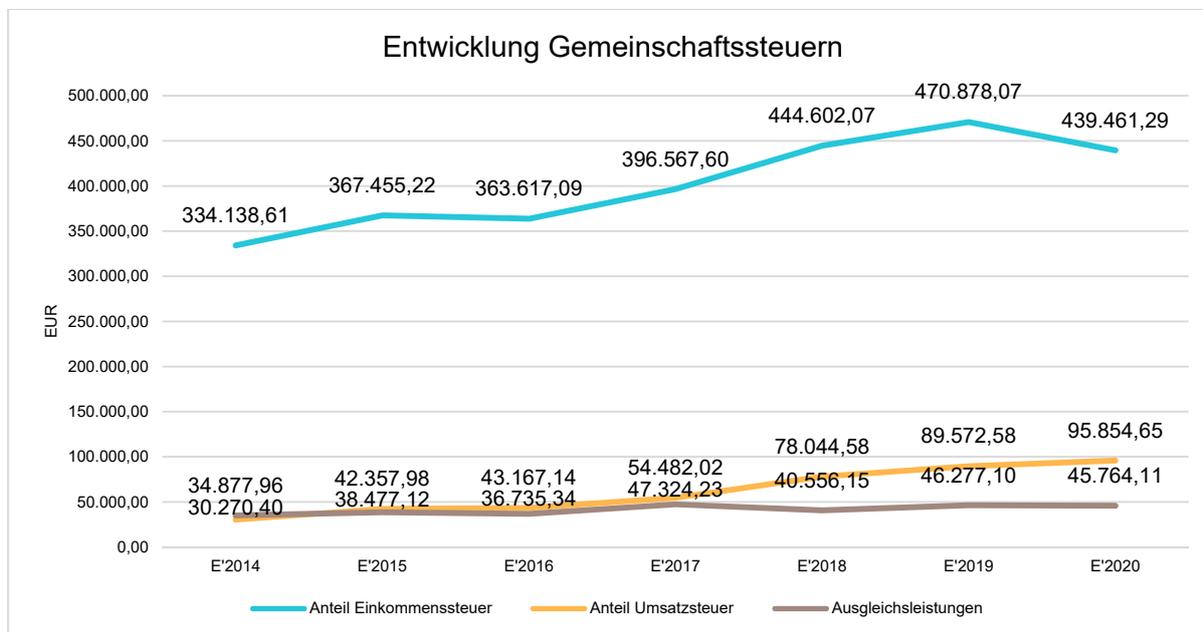
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



7.1.1.1 Entwicklung Realsteuern



7.1.1.2 Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern



Den Gemeinden steht im Rahmen des Finanzausgleichs eine Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer und Umsatzsteuer) zu. Darüber hinaus erhalten die Gemeinden im Rahmen des Finanzausgleichs so genannte Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG, die das Land aus seiner Beteiligung an der Umsatzsteuer zusätzlich an die Gemeinden weiterreicht.

7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

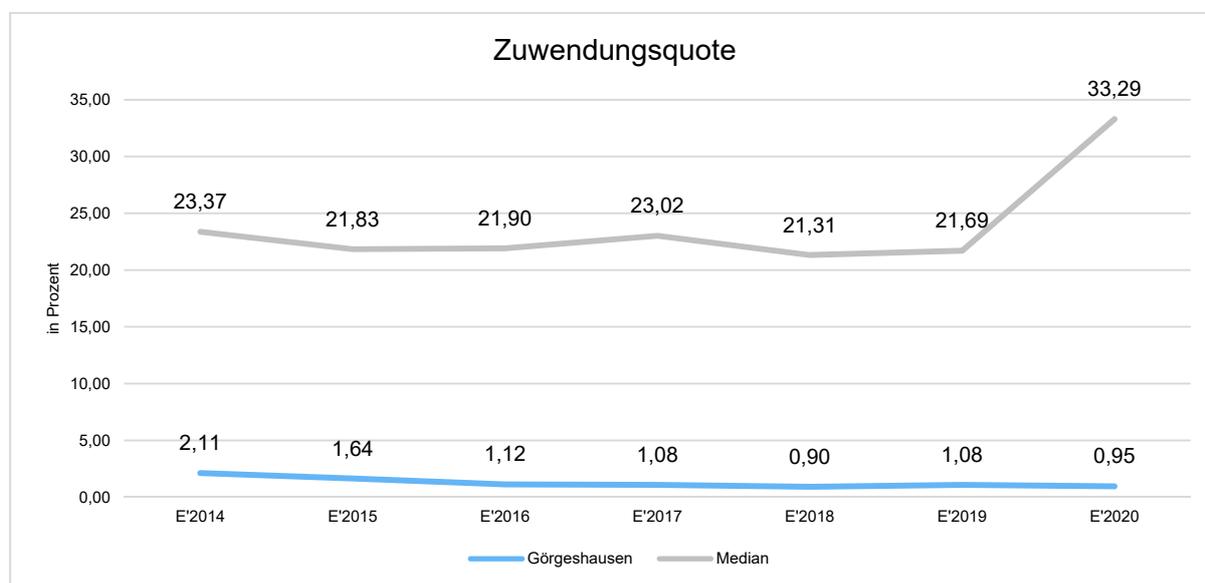
Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Erträge aus Umlagen	25.848	23.149	22.844	17.964	17.611	18.436	23.247
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	5.869	5.892	5.901	0	0	0	0

Die Ortsgemeinde Görgeshausen hat aufgrund einer überdurchschnittlich hohen Pro-Kopf-Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen aus dem Landesfinanzausgleich RLP im Betrachtungszeitraum erhalten.

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



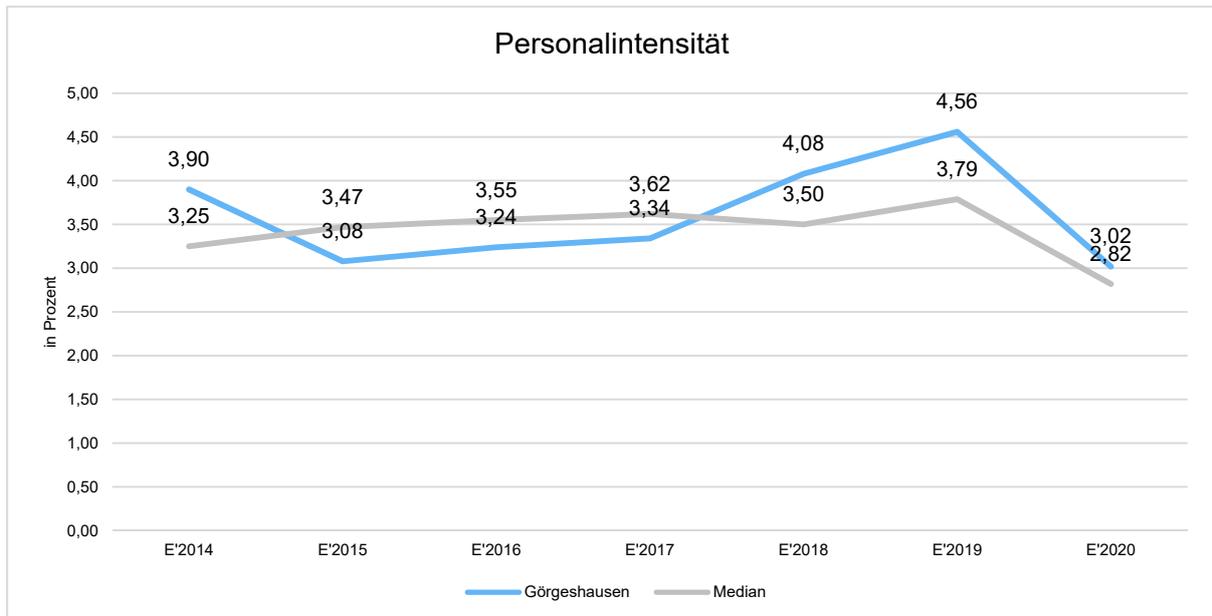
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

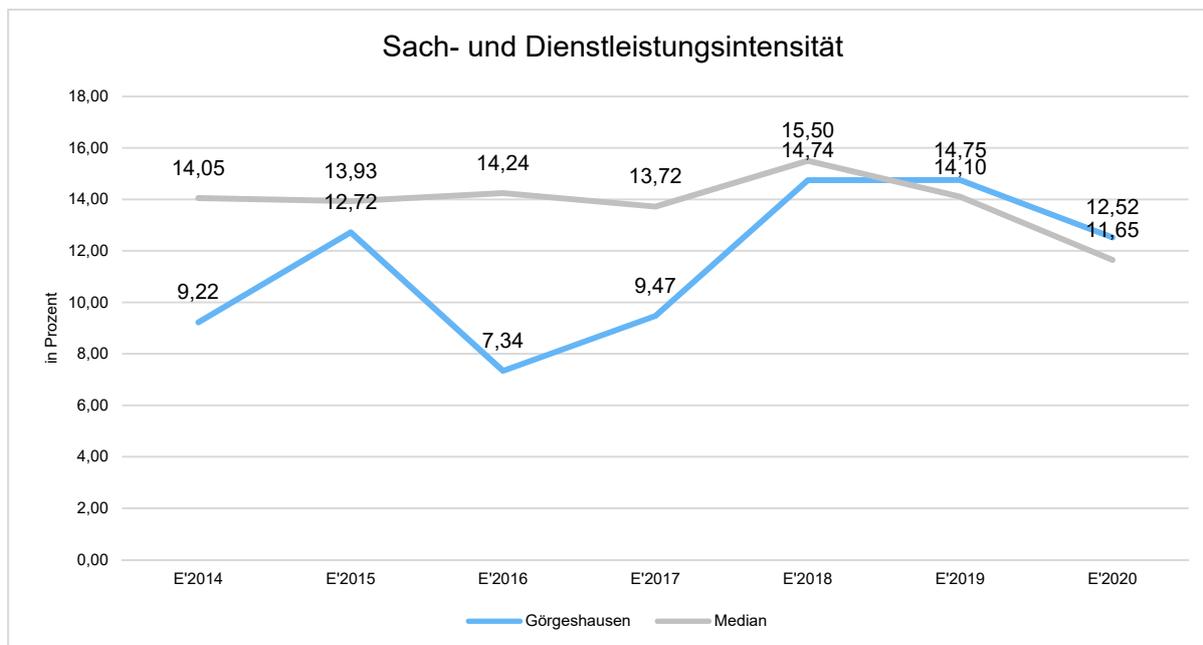
	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	11.307	12.495	12.977	13.628	12.760	13.655	16.743
Dienstbezüge und dergleichen	32.338	28.882	32.277	31.136	41.194	44.741	43.700
Beiträge zu Versorgungskassen	479	1.003	799	999	2.800	3.514	2.863
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.419	3.964	3.596	4.475	8.682	10.298	9.307
Personalnebenaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rückstellungen	0	2.572	3.473	2.613	2.924	6.470	3.051
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	5.993	4.138	5.709	5.355	2.118	715	2.212
Versorgungsaufwendungen	0	3.488	3.396	2.587	4.219	3.486	1.071
Summe	52.535	56.543	62.226	60.794	74.697	82.880	78.947

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige und Beiträge zu Versorgungskassen aktive Beamte) an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des Aufwandes aus laufender Verwaltungstätigkeit haben. Die Personalintensität muss in Korrelation zur Sach- und Dienstleistungsintensität betrachtet werden.



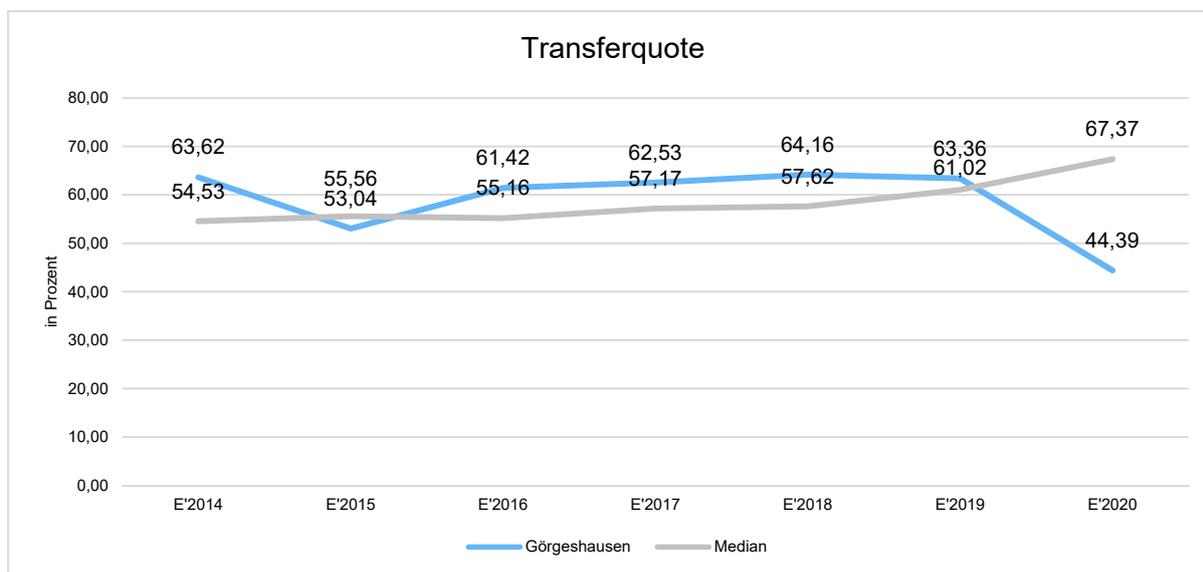
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



7.1.5 Transferaufwendungen

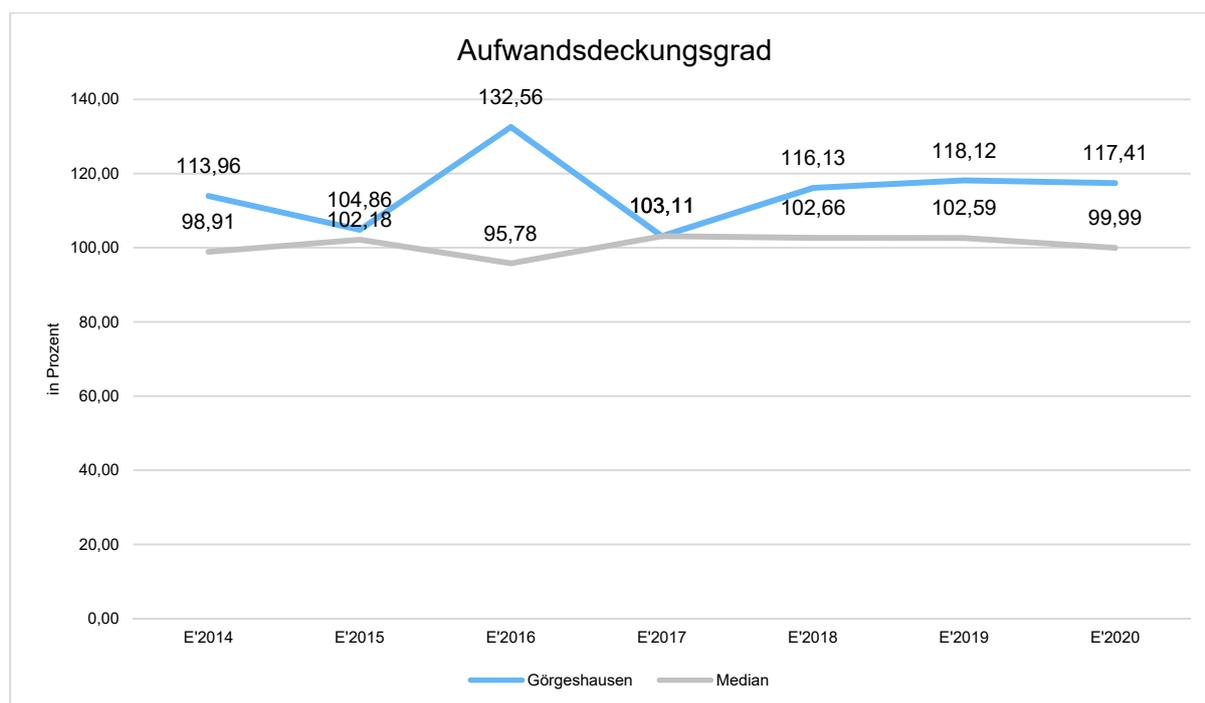
Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



7.1.6 Haushaltsergebnis

Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 Prozent oder höher, erreicht werden.

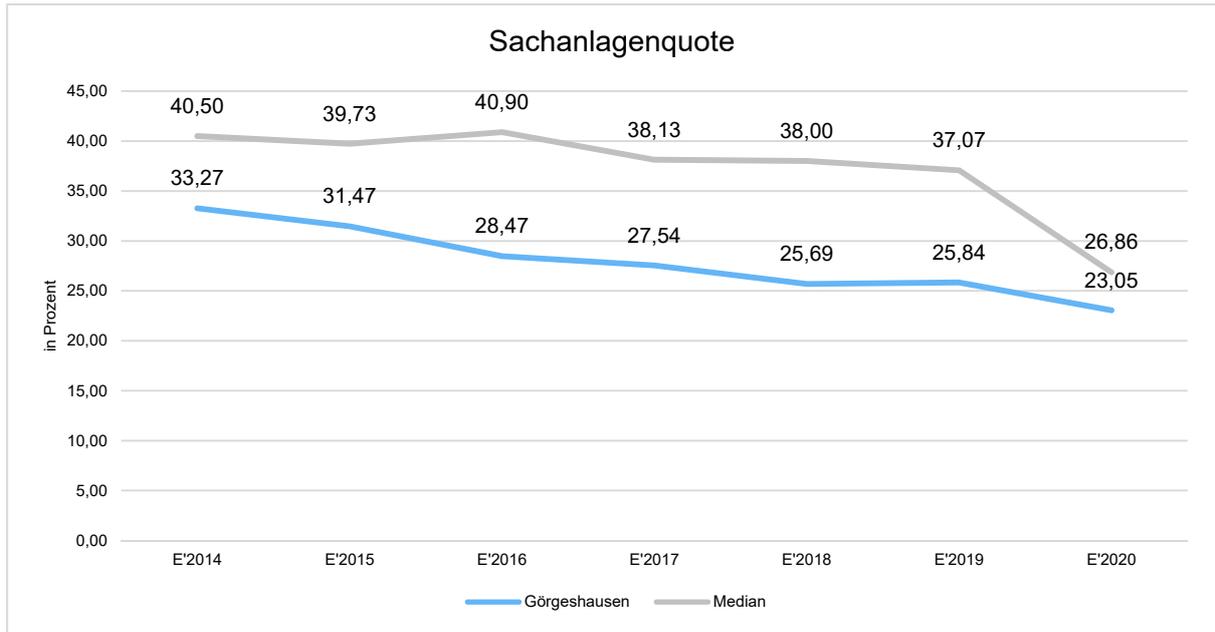


7.2 Kennzahlen zur Bilanz

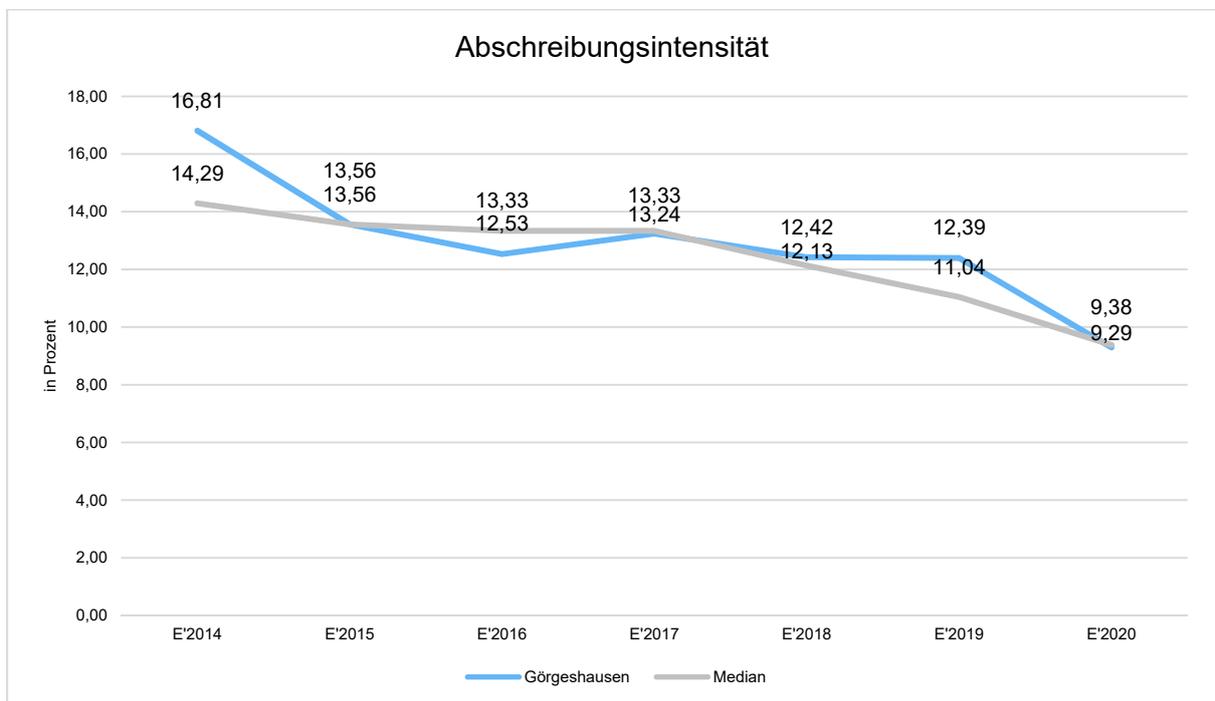
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Sachanlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in Form von Sachanlagevermögen gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus dem Sachanlagevermögen resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

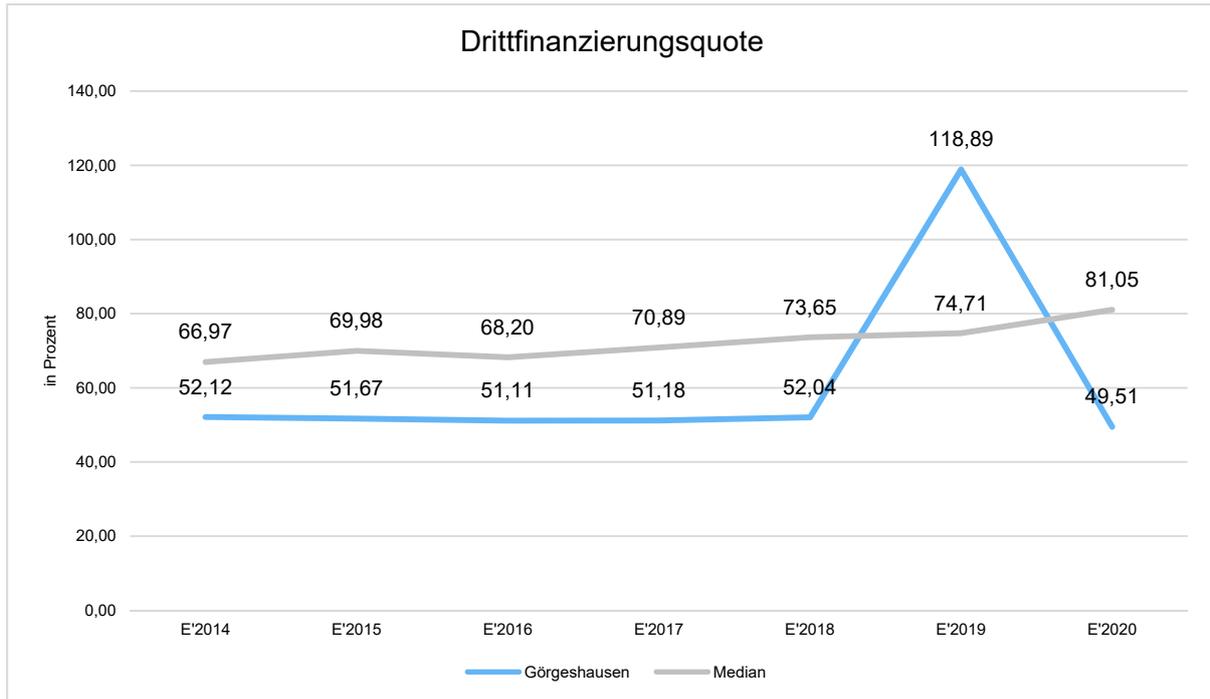
Jahresabschluss Görgeshausen



Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

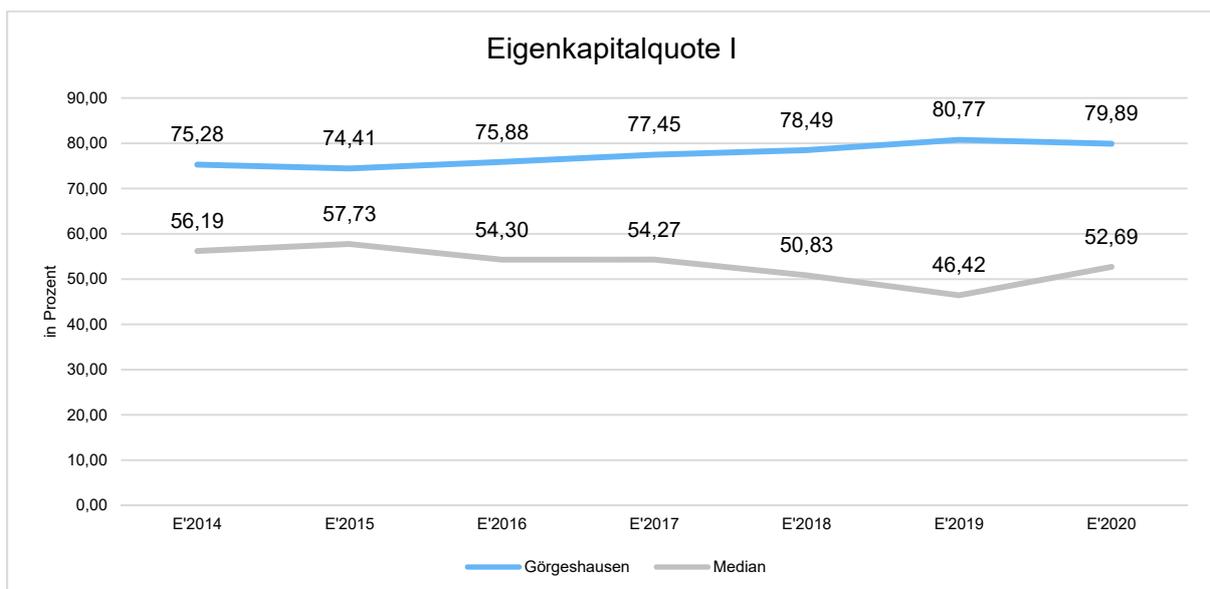


Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



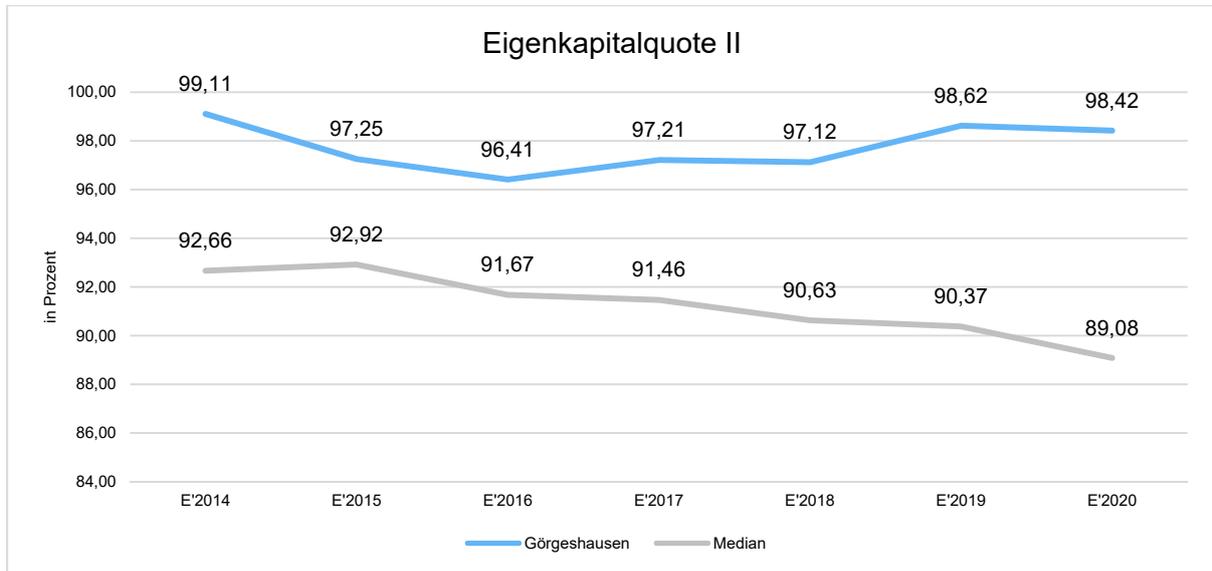
7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



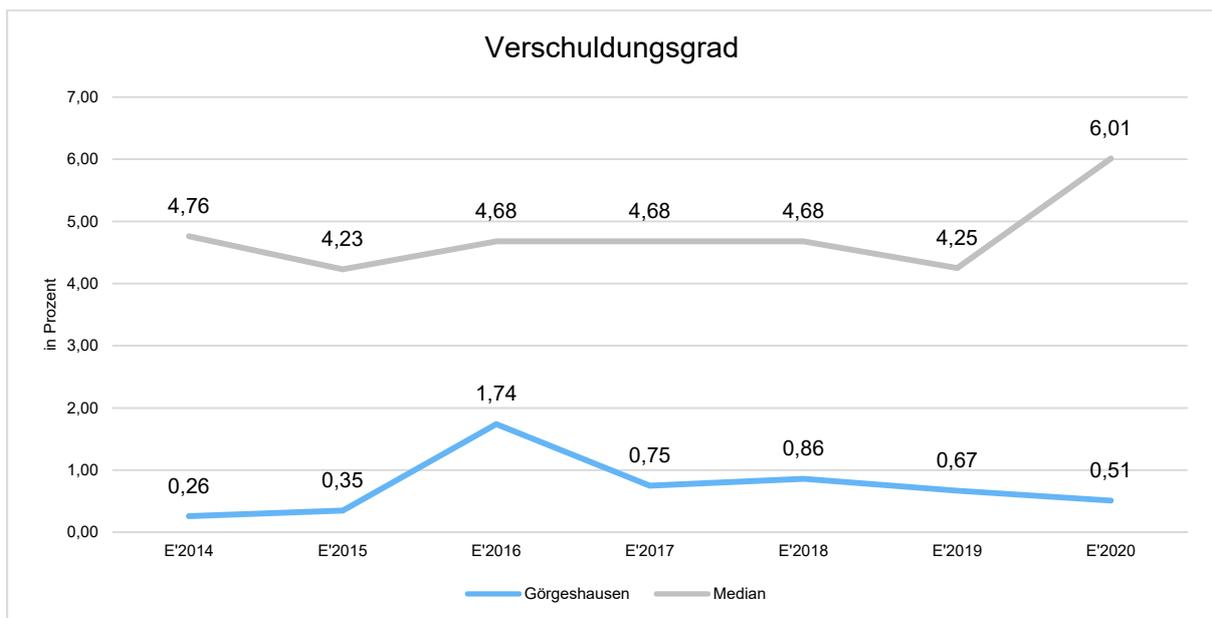
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen

und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

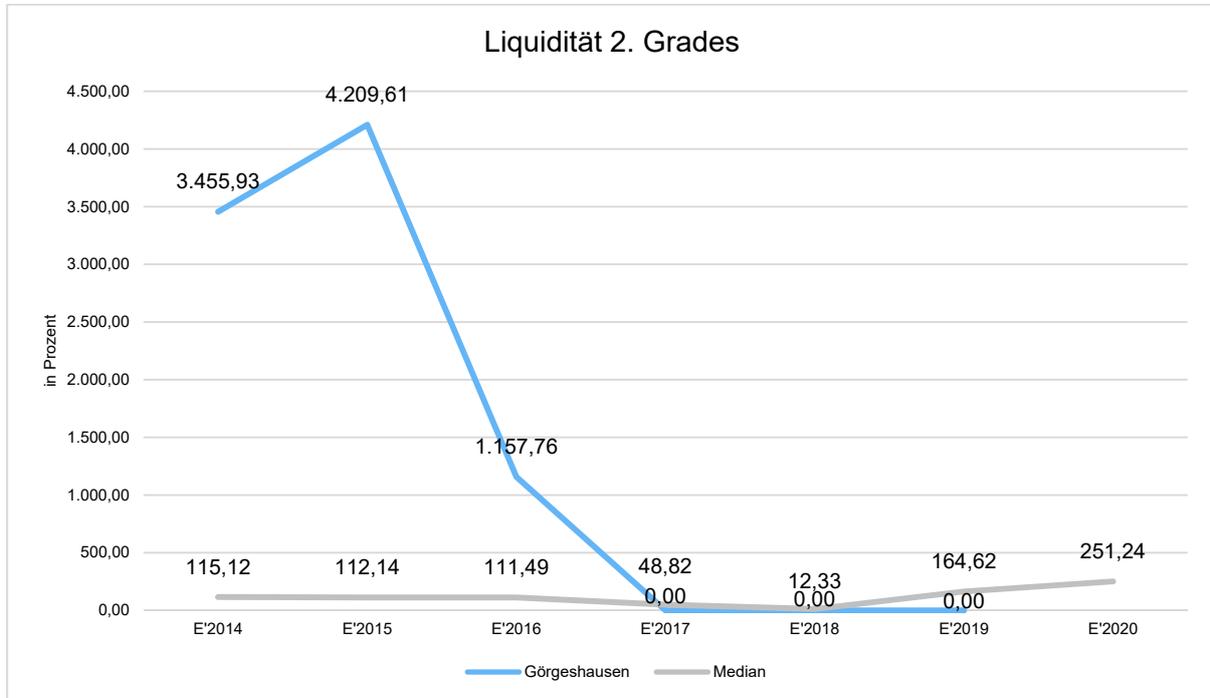


7.2.3 Kennzahlen der Finanzstruktur

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100 Prozent, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres

Nach dem Jahreswechsel 2020 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, mit denen eine andere Darstellung der Finanz- und Vermögenslage von der Ortsgemeinde Görgeshausen verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

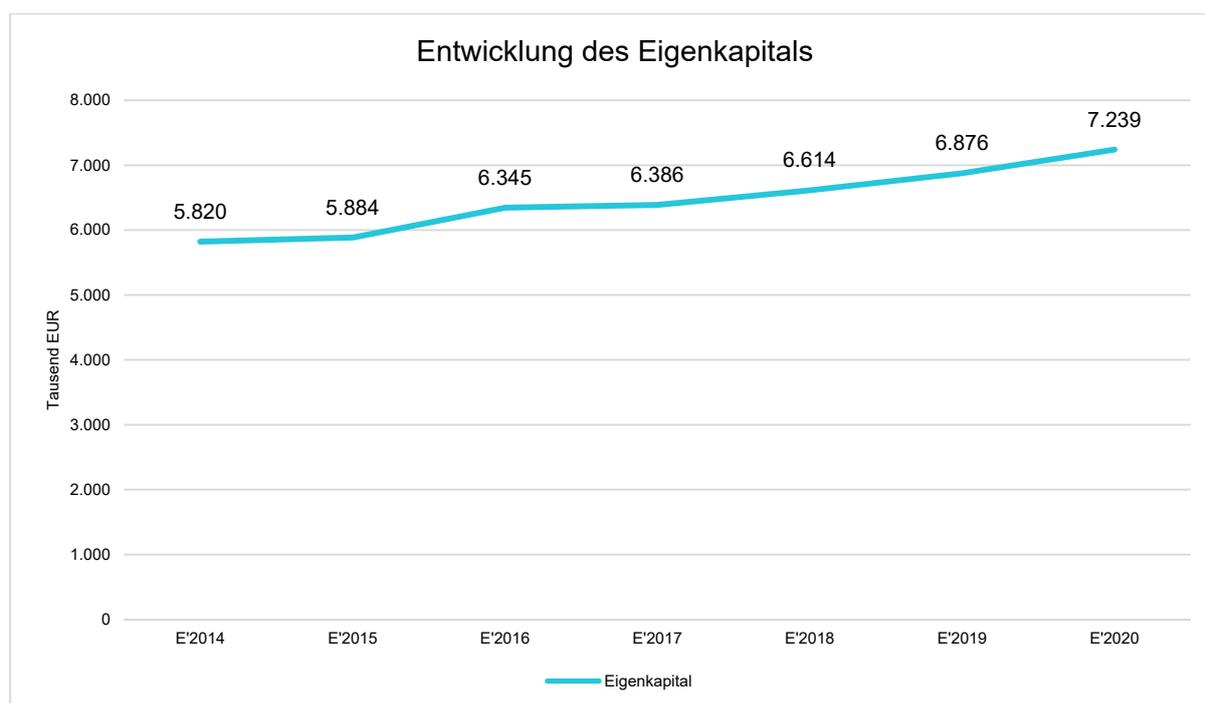
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

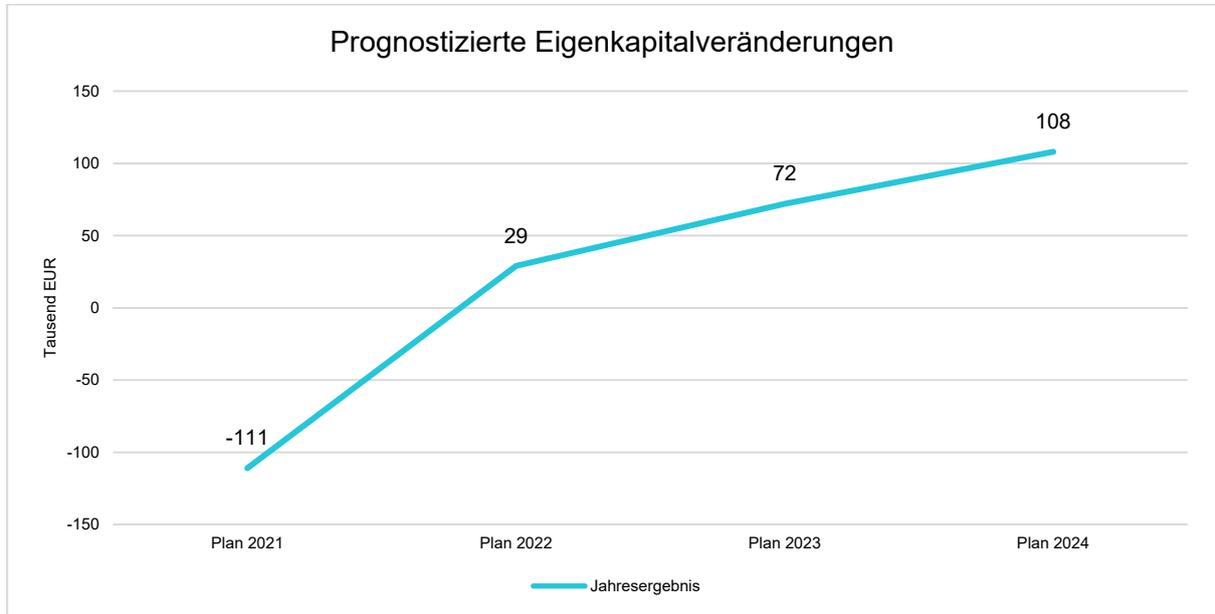
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

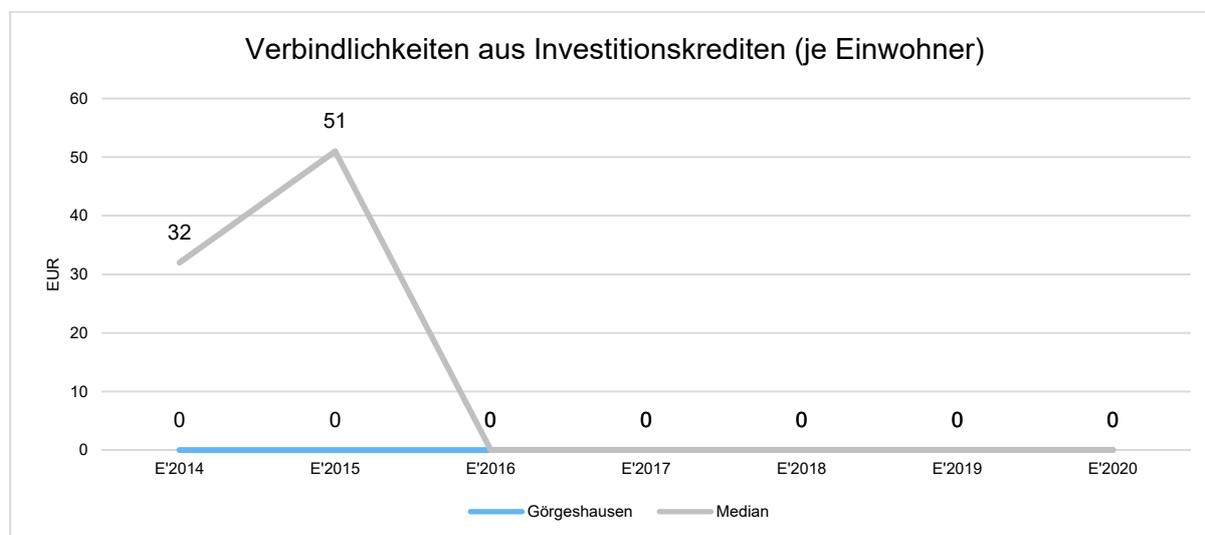
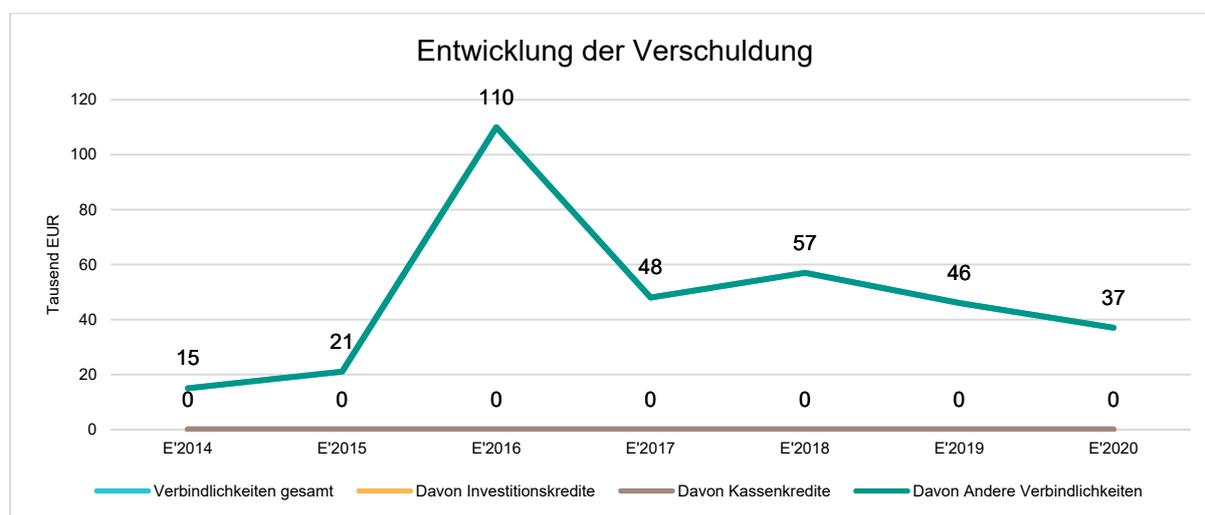


9.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Verbindlichkeiten gesamt	15	21	110	48	57	46	37
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0	0	0
Davon Kassenkredite	0	0	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	15	21	110	48	57	46	37



9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

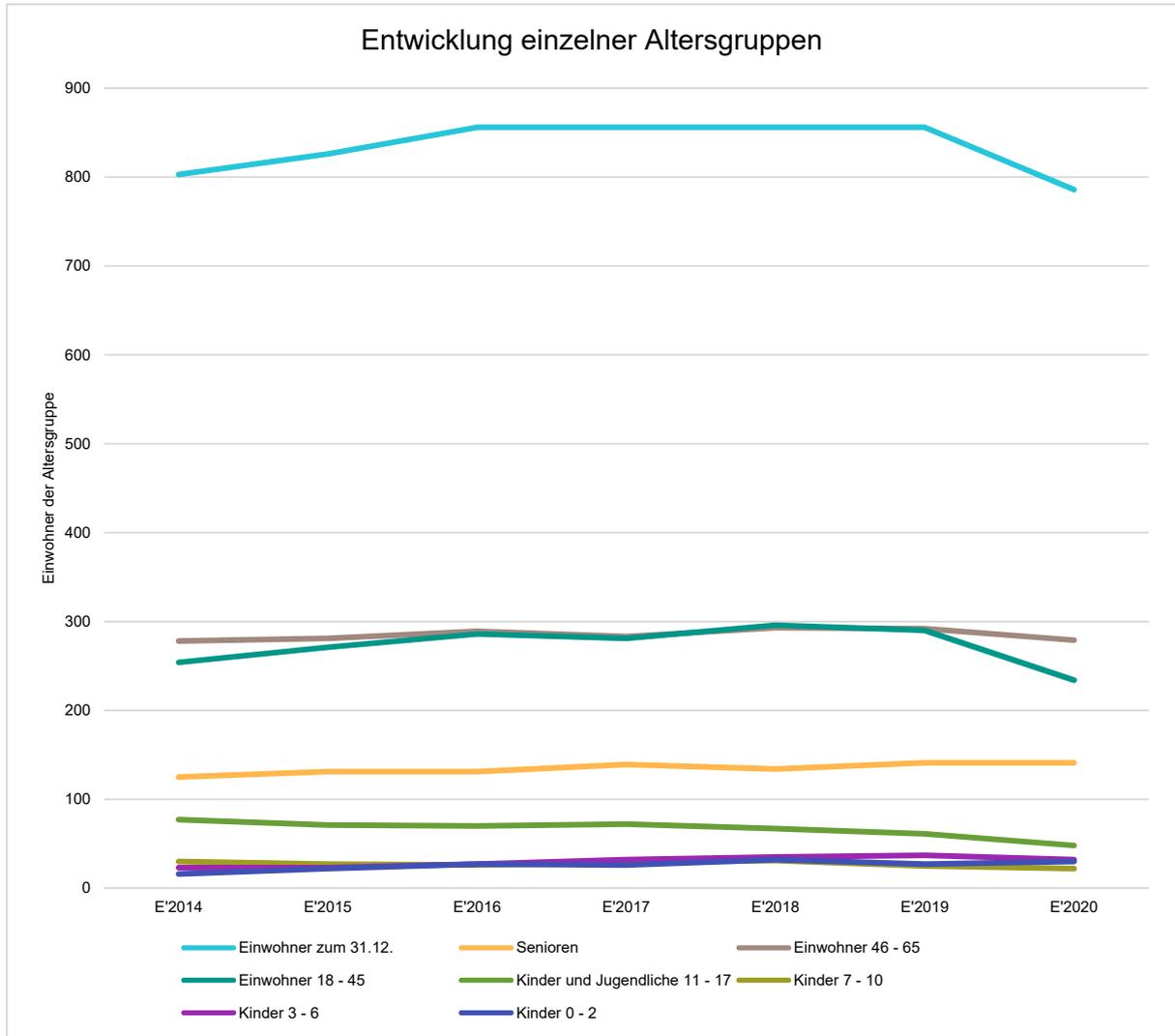
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Einwohner zum 31.12.	803	826	856	856	856	856	786
Senioren	125	131	131	139	134	141	141
Einwohner 46 - 65	278	281	289	283	293	292	279
Einwohner 18 - 45	254	271	286	281	296	290	234
Kinder und Jugendliche 11 - 17	77	71	70	72	67	61	48
Kinder 7 - 10	30	27	26	29	31	25	22
Kinder 3 - 6	23	23	27	32	35	37	32
Kinder 0 - 2	16	22	27	26	32	27	30



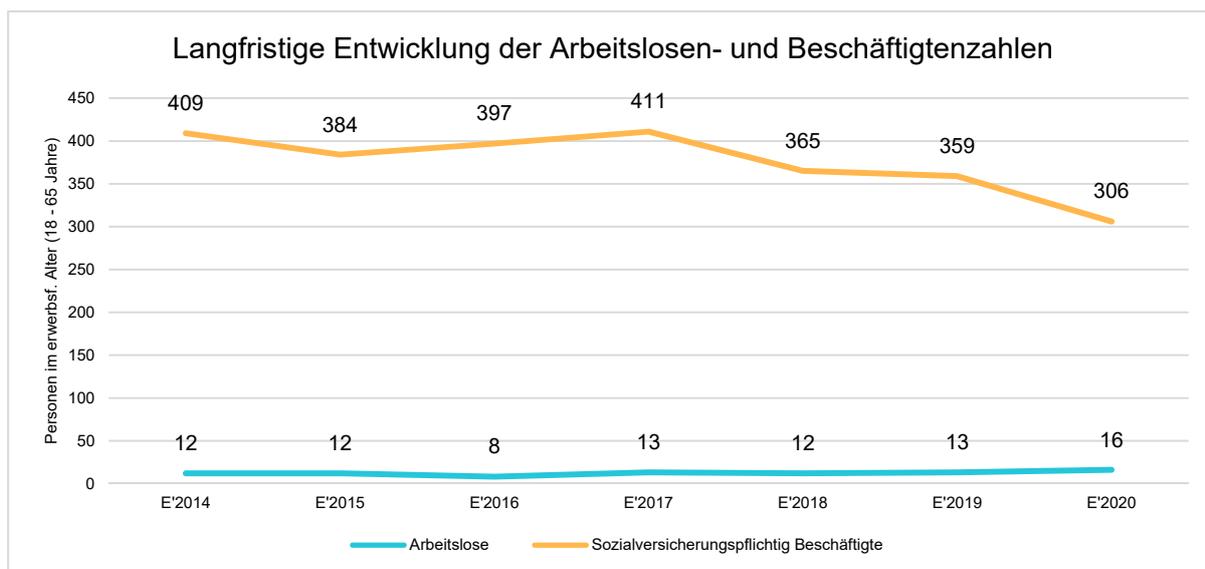
9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

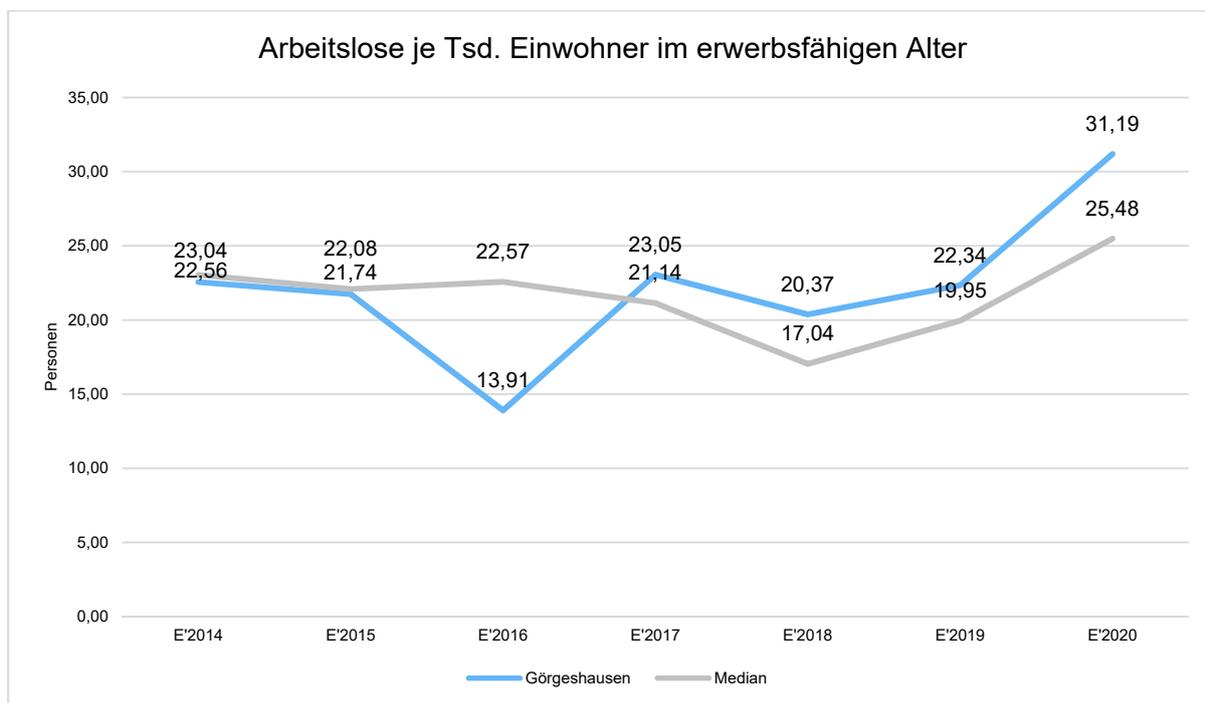
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020
Arbeitslose zum 30.12.	12	12	8	13	12	13	16
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	0	0	0	0	0	0
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	4	3	5	3	4	0	5
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	409	384	397	411	365	359	306

Jahresabschluss Görgeshausen



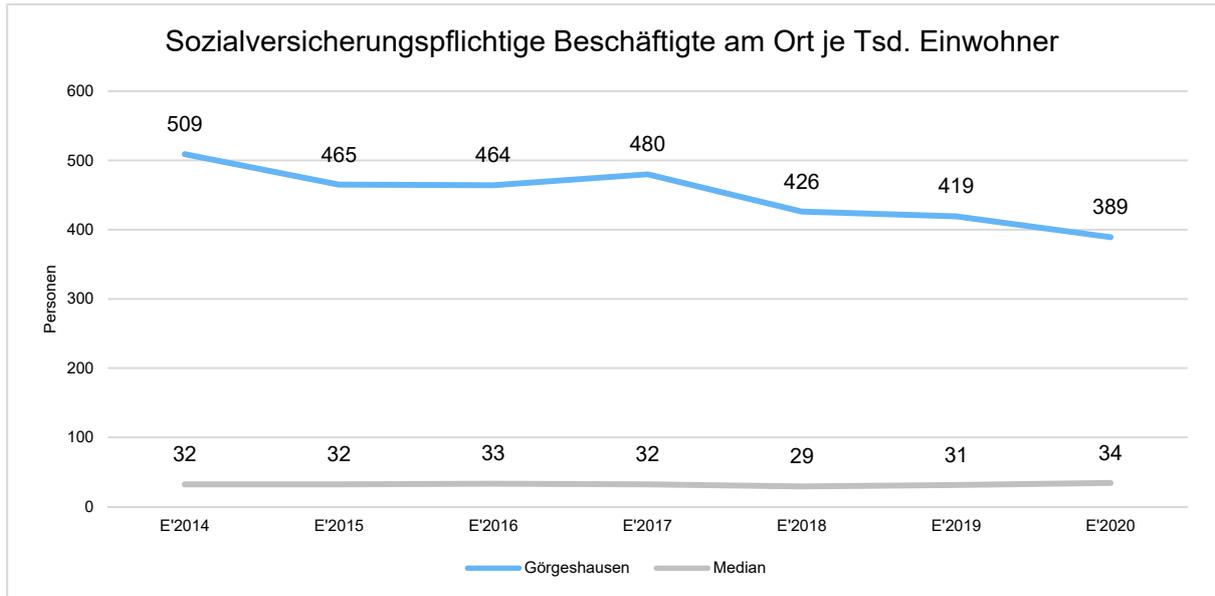
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

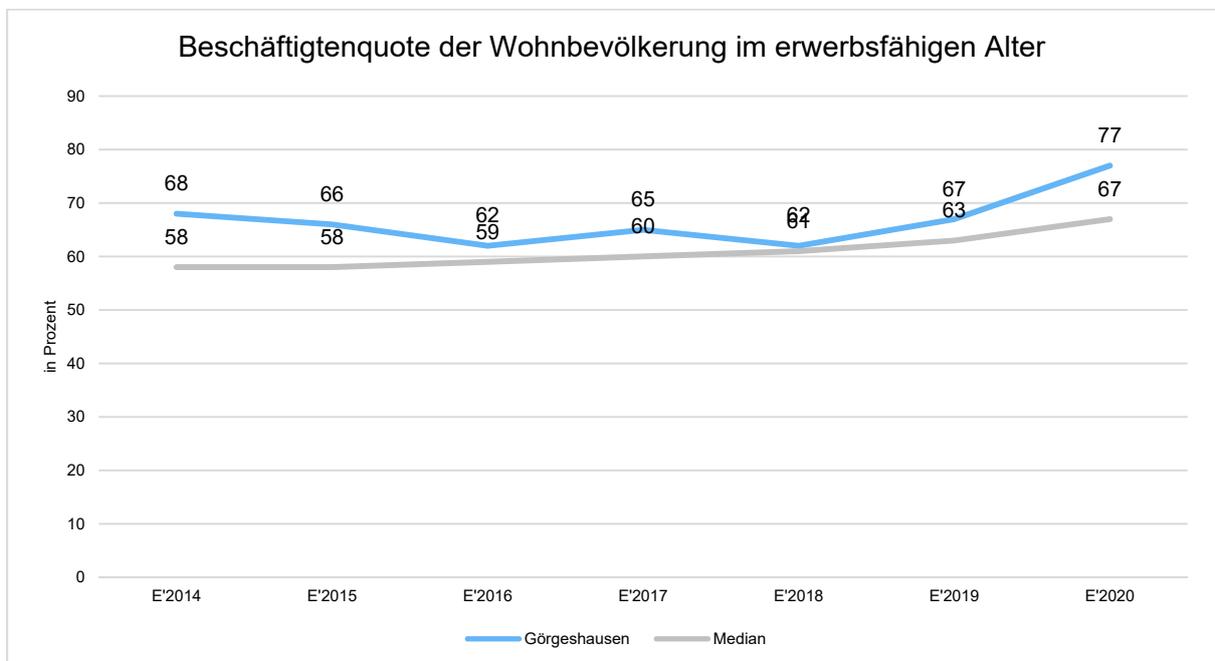
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Jahresabschluss
Görgeshausen



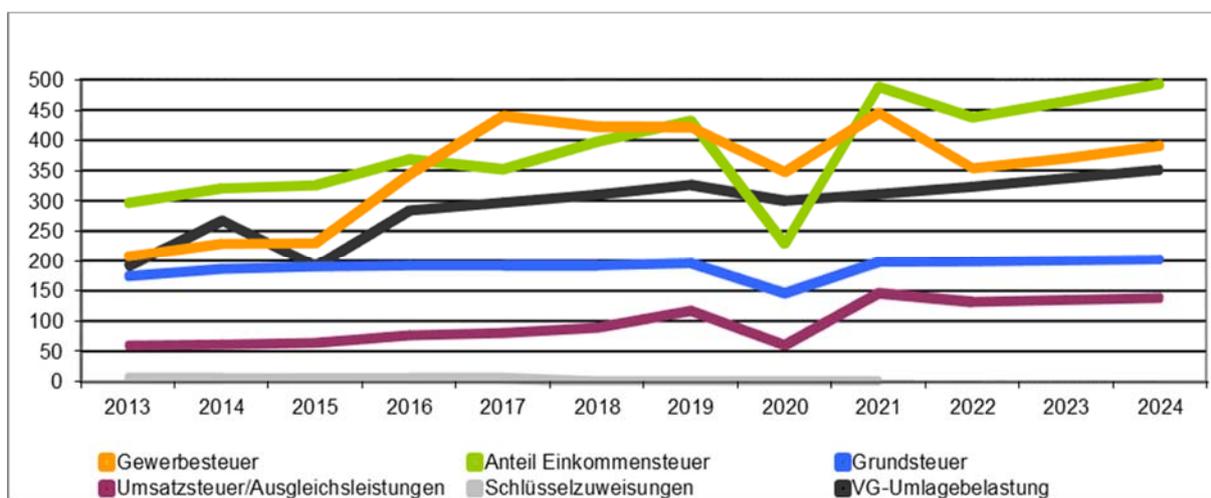
Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



10 Risikobericht

Die Steuereinnahmen stellen die wichtigste Einnahmequelle der Ortsgemeinde Görgeshausen dar. Es ist nicht möglich, diese Entwicklung unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Erholung verlässlich einzuschätzen. Der derzeitige Verlauf der gemeindlichen Steuererträge und der VG-Umlagebelastung der letzten fünf Jahre sowie der derzeitigen Finanzplanungsdaten für die Zeit bis 2023 ergibt sich aus dem Schaubild:



Die bislang kalkulierten Erträge aus dem Steueraufkommen sind in erheblichem Maße risikobehaftet, da insbesondere die Gewerbesteuer einer erheblichen Schwankungsbreite unterliegen kann.

Wie sich die Corona-Pandemie insgesamt auf die zukünftige Entwicklung der gemeindlichen Steuererträge und somit auf die Umlagegrundlage der Verbandsgemeinde auswirkt, lässt sich aktuell leider noch nicht genau beziffern. Die wichtigsten Einnahmepositionen der Gemeinde stellt die Gewerbesteuer dar; diese ist abhängig von den Betriebs- und Geschäftsergebnissen der Unternehmen. Eine Prüfung bei den Finanzämtern erfolgt zeitversetzt, sodass sich die steuerlichen Auswirkungen der Corona-Einschränkungen im Jahr 2020 zum großen Teil erst in den nächsten Jahren beim Aufkommen der Gewerbesteuer niederschlagen werden. Nach dem Vorsichtsprinzip ist eine solide und zurückhaltende Planung der Gewerbesteueransätze in den nächsten Haushaltsjahren mehr denn je geboten; gleiches gilt entsprechend für das Umlageaufkommen der Verbandsgemeinde.

Letztlich stellt der demographische Wandel besonders die Kommunen vor neue Herausforderungen. Der erwartete Rückgang der Einwohnerzahlen und die Überalterung der Bevölkerung erfordern neue Ausgabeschwerpunkte. Langfristig führt dies zu einem erhöhten Pro-Kopf-Aufwand für die Bewirtschaftung und Instandhaltung der kommunalen Einrichtungen. Diese nicht aufzuhaltende Entwicklung verträglich für die Kommune zu gestalten, zählt zu den großen Aufgaben der Zukunft.

11 Beteiligungsbericht

- Fehlanzeige -

12 Übersichten

12.1 Anlagenübersicht

Pos.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2019
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Um- buchungen 2020	Stand zum 31.12.2020	
		in 1.000 EURO					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände						
111	Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Geleistete Zuwendungen	21367,00	4.300,00	0,00	0,00	25.667,00	2.670,00
113	Gezahlte Investitionszuschüsse	483.595,62	0,00	0,00	0,00	483.595,62	254.530,62
114	Geschäft- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immaterielle Vermögensgegenstände zusammen	504.962,62	4.300,00	0,00	0,00	509.262,62	257.200,62
1.2	Sachanlagen						
12.1	Wald, Forsten	1072.483,09	0,00	0,00	45,11	1072.528,20	0,00
12.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	803.896,59	515.671,12	517.623,68	-348.592,49	453.351,54	0,00
12.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1381412,82	0,00	0,00	23.264,68	1404.677,50	304.087,57
12.4	Infrastrukturvermögen	7.117.598,81	183,00	16.260,23	16.402,08	7.117.923,66	4.917.885,78
12.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1186	0,00	0,00	0,25	12,11	0,00
12.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	84.437,39	3.799,10	400,92	0,00	87.835,57	31393,39
12.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.449,50	3.801,48	0,00	0,00	120.250,98	88.627,50
12.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1261343,46	285.546,53	0,00	-31281,21	1515.608,78	197.329,46
	Sachanlagen zusammen	11.837.633,52	809.001,23	534.284,83	-340.161,58	11.772.188,34	5.539.323,70
1.3	Finanzanlagen						
13.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Beteiligungen	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
13.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen zusammen	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
Zusammen		12.355.096,14	813.301,23	534.284,83	-340.161,58	12.293.950,96	5.796.524,32

Jahresabschluss
Görgeshausen

Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
Zuschreibungen 2020	Abschreibungen 2020	Umbuchungen 2020	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge 2020	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreibungssatz in %	Durchschnittl. Restbuchwert in %	
in 1.000 EURO									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1251,00	0,00	0,00	3.921,00	21746,00	18.697,00	4,86	84,72	0,00
0,00	12.160,00	0,00	0,00	266.690,62	216.905,00	229.065,00	2,51	44,85	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	13.411,00	0,00	0,00	270.611,62	238.651,00	247.762,00	2,63	46,86	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1072.528,20	1072.483,09	0,00	100,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.351,54	803.896,59	0,00	100,00	0,00
0,00	21959,30	0,00	0,00	326.046,87	1078.630,63	1077.325,25	1,56	76,78	0,00
0,00	11174191	0,00	0,00	5.029.627,69	2.088.295,97	2.199.713,03	1,57	29,33	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	12,11	1186	0,00	100,00	0,00
0,00	8.270,18	0,00	0,00	39.663,57	48.172,00	53.044,00	9,41	54,83	0,00
0,00	4.514,48	0,00	0,00	93.141,98	27.109,00	27.822,00	3,75	22,54	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	28.131,00	0,00	0,00	225.510,46	1290.098,32	1064.014,00	1,86	85,12	0,00
0,00	174.666,87	0,00	0,00	5.713.990,57	6.058.197,77	6.298.309,82	1,48	51,46	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00	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	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	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	12.500,00	12.500,00	0,00	100,00	0,00
0,00	188.077,87	0,00	0,00	5.984.602,19	6.309.348,77	6.558.571,82	1,52	51,31	0,00

12.2 Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Wertberichtigungen einschl. Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu 1 Jahr	von über 1 bis zu 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren				
		in 1.000 Euro						
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.969	0	-18	1.951	0	1.951	1.391
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	76	0	-18	58	0	58	156
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	184	0	0	184	0	184	0
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8	0	0	8	0	8	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.640	0	0	1.640	0	1.640	1.228
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	61	0	0	61	0	61	7

Jahresabschluss
Görgeshausen

12.3 Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Wertberichtigungen	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon Grundpfandrechte o. ähnl. Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über 1-5 Jahren	von mehr als 5 J.						
		in 1.000 Euro								
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0			0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0			0
	davon:									
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von									
	<i>Kreis</i>	0	0	0	0	0	0			0
	<i>Sparkassen</i>	0	0	0	0	0	0			0
	<i>Landesbanken</i>	0	0	0	0	0	0			0
	<i>Banken</i>	0	0	0	0	0	0			0
	<i>ZVK</i>	0	0	0	0	0	0			0
	<i>Privaten Unternehmen</i>	0	0	0	0	0	0			0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0			0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0			0
5	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0			0
6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16	0	0	16	0	16			31
7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0			5
8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0			0
9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0			0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	0	0	0	0	0			0
11	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18	0	0	18	0	18			1
12	Sonstige Verbindlichkeiten	2	0	0	2	0	2			9
13	Summe	36	0	0	36	0	36	0	0	46

12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

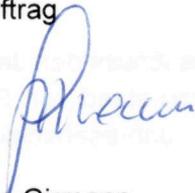
Produkt	Maßnahme	Konto	Projekt	Haushaltsrest in Euro
Neue Haushaltseinnahmereste				
Neue Haushaltsausgabereste				
Aufwendungen				
	Summe			0,00
Investitionen				
54100	Erschließung NBG "Im Weidenfeld" - II.Abs.	01300000	54100-0008	15.000,00
54100	Erschließung NBG "Im Weidenfeld" - II.Abs.	02920000	54100-0008	36.300,00
54100	Erschließung NBG "Im Weidenfeld"	09600000	54100-0002	5.000,00
54100	Erschließung NBG "Im Weidenfeld" - II.Abs.	09600003	54100-0008	21.678,68
	Summe			77.978,68

Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt

Montabaur, den 15.10.2021

Im Auftrag



Bianca Girmann

stellv. Leiterin der Verbandsgemeindekasse

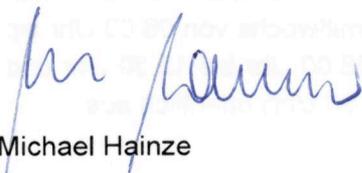
Im Auftrag



Christopher Koch

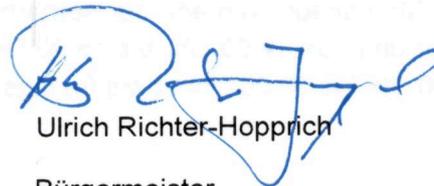
Ersteller des Jahresabschlusses

Im Auftrag



Michael Hainze

Sachgebietsleiter Finanzen



Ulrich Richter-Hopprich

Bürgermeister

Hinweis:

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Görgeshausen für das Haushaltsjahr 2020 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss gemäß § 112 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) geprüft.

Zur Prüfung lagen alle erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses wie Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang, Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitsübersicht sowie die Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsvorträge vor.

In der Sitzung am _____ hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2020 entsprechend der gesetzlichen Vorgaben geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung von Sachthemen des Jahresabschlusses _____ zur Verfügung.

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 und die Entlastungserteilung für den Ortsbürgermeister, die Ortsbeigeordneten sowie den Bürgermeister und die Beigeordneten der Verbandsgemeinde Montabaur für das Jahr 2020 erfolgte in der Sitzung des Ortsgemeinderates am _____.

Der Jahresabschluss 2020 liegt in der Zeit vom _____ bis _____ zur Einsichtnahme bei der Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern - (Zimmer 107), Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur, während der Kernarbeitszeit (montags bis mittwochs von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr) öffentlich aus.

Görgeshausen, _____

(Ortsbürgermeister)