



Jahresabschluss 2020

der

Ortsgemeinde Neuhäusel

Inhaltsverzeichnis

1 Rechtliche Grundlagen	4
2 Jahresergebnis	6
2.1 Ergebnisrechnung	7
2.1.1 Ertragslage	10
2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	11
2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	11
2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge.....	12
2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung	12
2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	13
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	15
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	21
2.1.2.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung	22
2.1.2.1.6 Sonstige laufende Aufwendungen.....	22
2.1.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit	23
2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge.....	23
2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	24
2.1.3.3 Finanzergebnis.....	24
2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	24
2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen.....	24
2.1.6 Freiwillige Aufwendungen.....	25
2.2 Finanzrechnung.....	26
2.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	28
2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	28
2.3 Rechnungsausgleich	30

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

3 Gliederung der Teilrechnungen	33
4 Vermögens- und Schuldenlage.....	42
4.1 Zusammengefasstes Ergebnis.....	42
4.2 Anlagevermögen	45
4.3 Umlaufvermögen	46
4.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	47
4.5 Entwicklung Eigenkapital.....	48
4.6 Sonderposten	48
4.7 Rückstellungen.....	49
4.8 Verbindlichkeiten	50
4.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	50
5 Anhang.....	51
6 Anlagen.....	53
6.1 Rechenschaftsbericht.....	53
6.1.1 Lage der Gemeinde	53
6.1.1.1 Organisation.....	53
6.1.1.2 Rahmenbedingungen.....	54
7 Kennzahlen	57
7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	57
7.1.1 Steuern im Zeitverlauf.....	57
7.1.1.1 Entwicklung Realsteuern.....	58
7.1.1.2 Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern	58
7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen	60
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	61
7.1.5 Transferaufwendungen.....	61
7.1.6 Haushaltsergebnis	62
7.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	63
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	63
7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	64
7.2.3 Kennzahlen der Finanzstruktur	65
8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres	67
9 Prognosebericht - Risiken und Chancen	67
9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	67
9.2 Entwicklung der Verschuldung	68

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	70
9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	71
10 Risikobericht	74
11 Beteiligungsbericht.....	74
12 Übersichten.....	75
12.1 Anlagenübersicht.....	76
12.2 Forderungsübersicht	78
12.3 Verbindlichkeitenübersicht	79
12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.....	80

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 307.289,39 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 58.058,06 Euro bzw. um 23,29 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -246.000 Euro um 553.289,39 Euro ab, diese Abweichung entspricht -224,91 Prozent.

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.558.245	3.327.912	3.569.842	3.822.028	4.576.721
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.191.809	3.153.459	3.479.943	3.576.640	4.272.006
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	366.437	174.453	89.899	245.388	304.715
Finanzergebnis	1.791	-2.847	2.079	3.843	2.574
Ordentliches Ergebnis	368.228	171.606	91.979	249.231	307.289
Jahresergebnis	368.228	171.606	91.979	249.231	307.289

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.

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

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.601.058,55	2.492.589	3.171.385,55	678.796,55	27,23
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	839.223,46	868.818	849.590,56	-19.227,44	-2,21
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.851,90	248.275	227.546,45	-20.728,55	-8,35
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.512,12	69.495	114.417,06	44.922,06	64,64
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.876,86	60.000	122.534,19	62.534,19	104,22
E7 - Sonstige laufende Erträge	57.505,15	65.223	91.247,21	26.024,21	39,90
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.822.028,04	3.804.400	4.576.721,02	772.321,02	20,30
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.059.846,49	1.169.006	1.061.843,15	-107.162,85	-9,17
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.095,25	589.002	399.912,42	-189.089,58	-32,10
E11 - Abschreibungen	413.668,38	395.500	419.673,18	24.173,18	6,11
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.730.009,95	1.730.228	1.808.183,11	77.955,11	4,51
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	62.019,68	167.264	582.394,17	415.130,17	248,19
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.576.639,75	4.051.000	4.272.006,03	221.006,03	5,46
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	245.388,29	-246.600	304.714,99	551.314,99	223,57
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.389,04	1.600	3.034,40	1.434,40	89,65
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	546,00	1.000	460,00	-540,00	-54,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.843,04	600	2.574,40	1.974,40	329,07
E20 - Ordentliches Ergebnis	249.231,33	-246.000	307.289,39	553.289,39	224,91
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	249.231,33	-246.000	307.289,39	553.289,39	224,91

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 304.714,99 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 59.326,70 Euro bzw. um 24,18 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -246.600 Euro um 551.314,99 Euro ab, diese Abweichung entspricht -223,57 Prozent.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 307.289,39 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 58.058,06 Euro abweicht.

Jahresergebnis

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

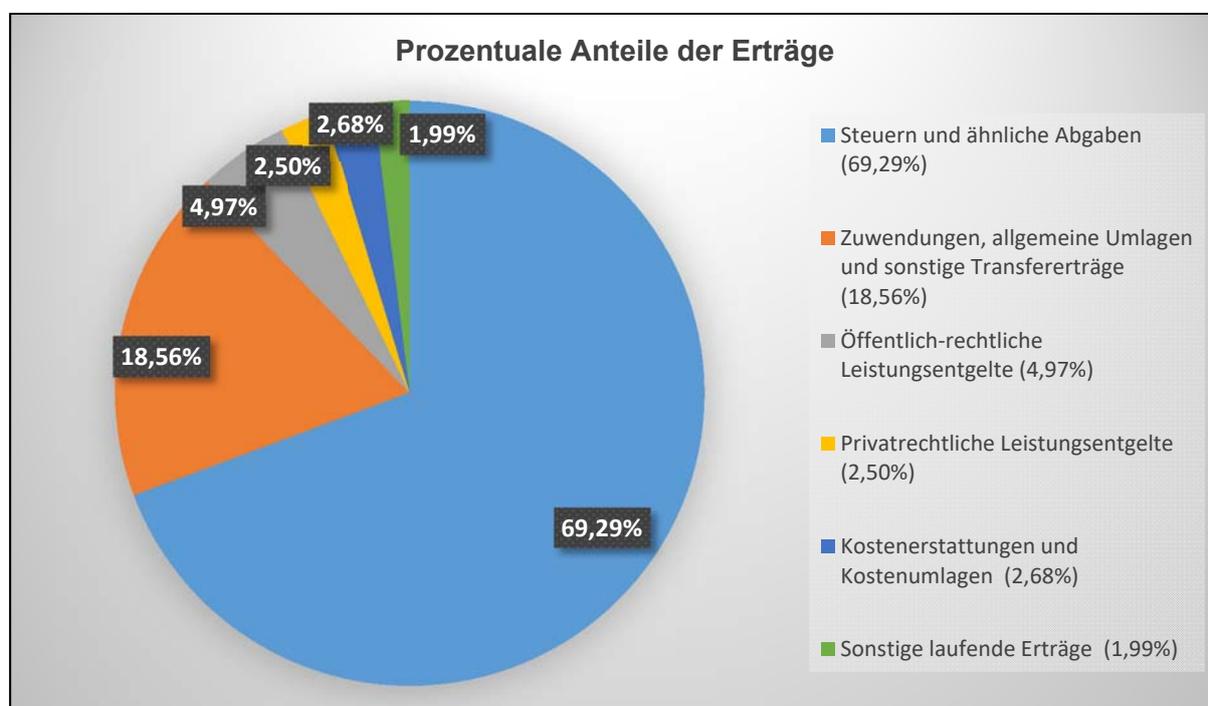
Das Jahresergebnis beträgt unter Berücksichtigung des Saldos der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 307.289,39 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 58.058,06 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -246.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 553.289,39 Euro.

2.1.1 Ertragslage

Die Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.579.755,42 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 753.338,34 Euro bzw. um 19,69 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.806.000 Euro um 773.755,42 Euro ab, diese Abweichung entspricht 20,33 Prozent.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.601.058,55	2.492.589	3.171.385,55	678.796,55	27,23
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	839.223,46	868.818	849.590,56	-19.227,44	-2,21
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.851,90	248.275	227.546,45	-20.728,55	-8,35
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.512,12	69.495	114.417,06	44.922,06	64,64
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.876,86	60.000	122.534,19	62.534,19	104,22
E7 - Sonstige laufende Erträge	57.505,15	65.223	91.247,21	26.024,21	39,90
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.822.028,04	3.804.400	4.576.721,02	772.321,02	20,30
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.389,04	1.600	3.034,40	1.434,40	89,65
Gesamtertrag	3.826.417,08	3.806.000	4.579.755,42	773.755,42	20,33



2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit

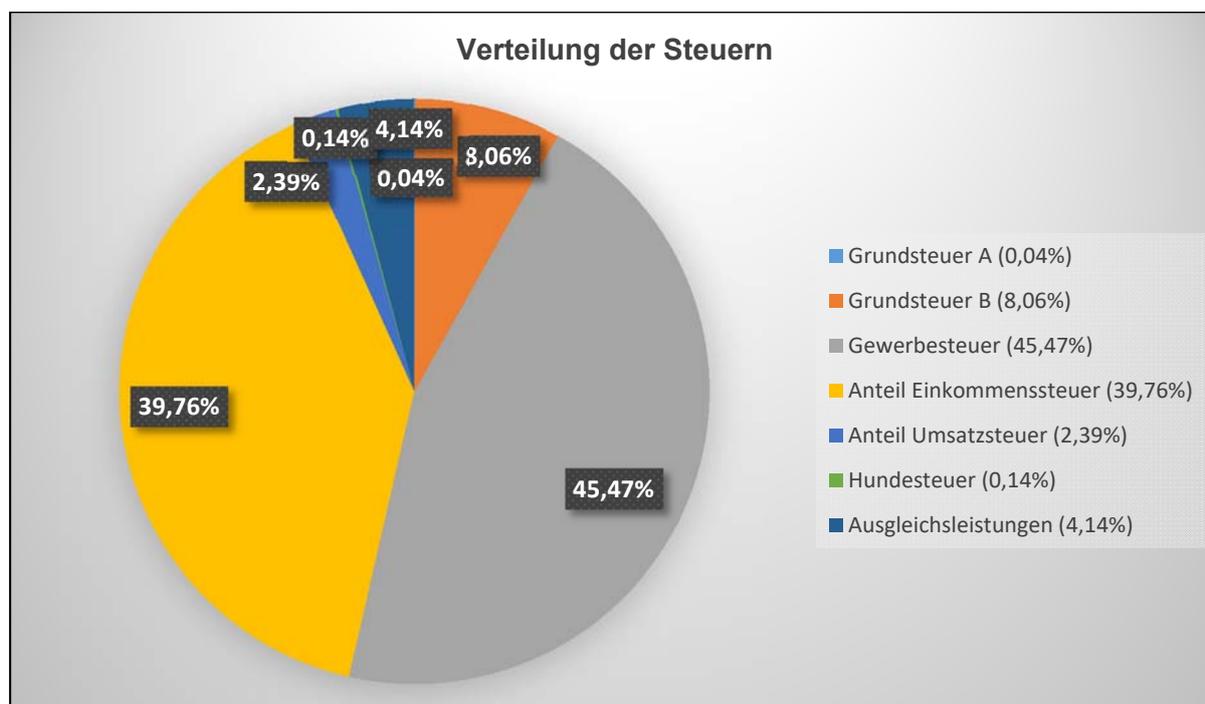
Die lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.576.721,02 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 754.692,98 Euro bzw. um 19,75 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.804.400 Euro um 772.321,02 Euro ab, diese Abweichung entspricht 20,30 Prozent.

2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Ortsgemeinde Neuhäusel dar. Hierunter sind sämtliche erzielte Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A (1.250,34 Euro / -449,66 Euro) und Grundsteuer B (255.464,23 Euro / +2.464,23 Euro) sowie die Gewerbesteuer (1.442.096,49 / +792.096,49 Euro), die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (1.260.889,37 Euro / -106.568,63 Euro), der Umsatzsteuer (75.889,08 Euro / +1.084,08 Euro) und dem Familienleistungsausgleich (131.305,04 Euro / -9.820,96 Euro). Unter die sonstigen Gemeindesteuern fällt die Hundesteuer (4.491,- Euro / -9,- Euro).

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 3.171.385,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 570.327 Euro bzw. um 21,93 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.492.589 Euro um 678.796,55 Euro ab, diese Abweichung entspricht 27,23 Prozent.

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



Jahresabschluss
OG Neuhäusel

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer A	1.742,85	1.700	1.250,34	-449,66	-26,45
Grundsteuer B	253.310,68	253.000	255.464,23	2.464,23	0,97
Gewerbesteuer	786.894,17	650.000	1.442.096,49	792.096,49	121,86
Anteil Einkommenssteuer	1.351.029,46	1.367.458	1.260.889,37	-106.568,63	-7,79
Anteil Umsatzsteuer	70.915,50	74.805	75.889,08	1.084,08	1,45
Hundesteuer	4.389,00	4.500	4.491,00	-9,00	-0,20
Ausgleichsleistungen	132.776,89	141.126	131.305,04	-9.820,96	-6,96
Summe	2.601.058,55	2.492.589	3.171.385,55	678.796,55	27,23

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 setzen sich aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen (38.250 Euro) und Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Westerwaldkreis für den Betrieb der gemeindeeigenen Kindertagesstätte (811.340,56 Euro) vereinnahmt. Aufgrund der hohen örtlichen Pro-Kopf-Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Neuhäusel keine Schlüsselzuweisungen A des Landes.

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 849.590,56 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 10.367,10 Euro bzw. um 1,24 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 868.818 Euro um -19.227,44 Euro ab, diese Abweichung entspricht -2,21 Prozent.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	801.608,93	834.788	811.340,56	-23.447,44	-2,81
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	37.614,53	34.030	38.250,00	4.220,00	12,40
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	839.223,46	868.818	849.590,56	-19.227,44	-2,21

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 sind die Nutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen (Kindergartenbeiträge (2.603,75 Euro) Entgelte für Bestattungen (3.870 Euro), Nutzung Augst-Halle (128,40 Euro), Nutzung Grillhütte (2.260,- Euro)) zusammengefasst. Weiter werden hier auch die Erträge der Essensgelder (23.783 Euro) in der Kindertagesstätte abgebildet. Ebenfalls wurden 480 Euro für die Sondernutzung des Parkplatzes für den Verkaufswagen eingenommen. Darüber hinaus werden hier auch die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Erschließungs- und Ausbaubeiträge (187.191,- Euro)) und ähnlichen Entgelten (Grabnutzungsentgelte (6.742,10 Euro)) zugeordnet.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 227.546,45 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -10.305,45 Euro bzw. um -4,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 248.275 Euro um -20.728,55 Euro ab, diese Abweichung entspricht -8,35 Prozent.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Verwaltungsgebühren	0,00	75	488,20	413,20	550,93
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	15.323,50	23.370	9.342,15	-14.027,85	-60,03
Beteiligung Essenskosten	29.418,00	31.860	23.783,00	-8.077,00	-25,35
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	187.190,00	187.200	187.191,00	-9,00	-0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	5.920,40	5.770	6.742,10	972,10	16,85
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.851,90	248.275	227.546,45	-20.728,55	-8,35

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 (Holzgelderlöse 109.225,14 Euro) sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung, hierunter auch die Jagdpacht mit 1.368,32 Euro. Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 114.417,06 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 68.904,94 Euro bzw. um 151,40 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 69.495 Euro um 44.922,06 Euro ab, diese Abweichung entspricht 64,64 Prozent.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40.521,87	64.465	109.225,14	44.760,14	69,43
Mieten und Pachten	4.990,25	5.030	5.191,92	161,92	3,22
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.512,12	69.495	114.417,06	44.922,06	64,64

2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hier sind beispielsweise die Kostenerstattung vom Westerwaldkreis für die Inanspruchnahme von Fördermaßnahmen in der Kindertagesstätte (11.834,50 Euro), die Erstattung für überzahlte Erdgaslieferungen am Sportplatz in Höhe von 360,41 Euro, die Beseitigung von Unfallschäden (2.651,34 Euro), die Unterhaltungserstattung der Parkplätze (8.821,- Euro) sowie die Kostenerstattung der Nebenkosten der Grillhütte für die Jahre 2018 + 2019 (2.200,- Euro) zu nennen. Hinzu kommen noch 113,97 Euro Guthaben nach Abrechnungen der Verbandsgemeindewerke im Bereich der Grillhütte. Weiter konnten 47,96 Euro als Erstattung für den Interventionseinsatz der Alarmanlage in der Kindertagesstätte vereinbart werden.

Abschließend konnten über einige Jahre angestaute Erstattungen abgerechnet werden. So konnten im Bereich der Gemeindestraßen 2.480 Euro für den Winterdienst im Gewerbegebiet "Kreuzwiese" für die Jahre 2011-2016 durchgeführt werden. Eine Abrechnung für weitere Jahre, konnte aufgrund einer fehlenden Vereinbarung nicht durchgeführt werden.

Wie in den vergangenen Jahren auch, wurden 26.181,86 Euro für die Personalgestellung des Stadionwartes vereinnahmt. Abschließend wurden die Betriebskosten für das Augst-Stadion für die Jahre 2017-2019 abgerechnet. Hier konnten folgende Erstattungen verzeichnet werden:

2017: 16.158,76 Euro

2018: 15.328,81 Euro

2019: 18.775,62 Euro

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 122.534,19 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 81.657,33 Euro bzw. um 199,76 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 60.000 Euro um 62.534,19 Euro ab, diese Abweichung entspricht 104,22 Prozent.

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.

Dies sind zum einen Erträge aus Konzessionsabgaben (58.130,12 Euro) und Versicherungserstattungen (718,96 Euro). Weiterhin ist hier eine Werbekostenzuschuss (761,66 Euro) für den Bereich des gemeindlich genutzten Teils zu berücksichtigen. Neben den vorgenannten zahlungswirksamen Positionen sind zahlungsneutrale Erträge zu erfassen. Dies sind 801,- aus der Auflösung von Wertberichtigungen; Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen für Gemeindebedienstete (26.435,26 Euro) und letztlich Erträge aus der Zuschreibung von Grundstückswerten (3.681,01 Euro).

Die Position umfasst ebenfalls sämtliche Erhöhungen und Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen sowie Waren und Aktivierte Eigenleistungen. Dies sind neutralisierende Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Vermögensgegenstände angefallen sind. Dieses können z.B. Bauleistungen des Bauhofs sein, die zur Erhöhung der Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes führen.

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 91.247,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 33.742,06 Euro bzw. um 58,68 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 65.223 Euro um 26.024,21 Euro ab, diese Abweichung entspricht 39,90 Prozent.

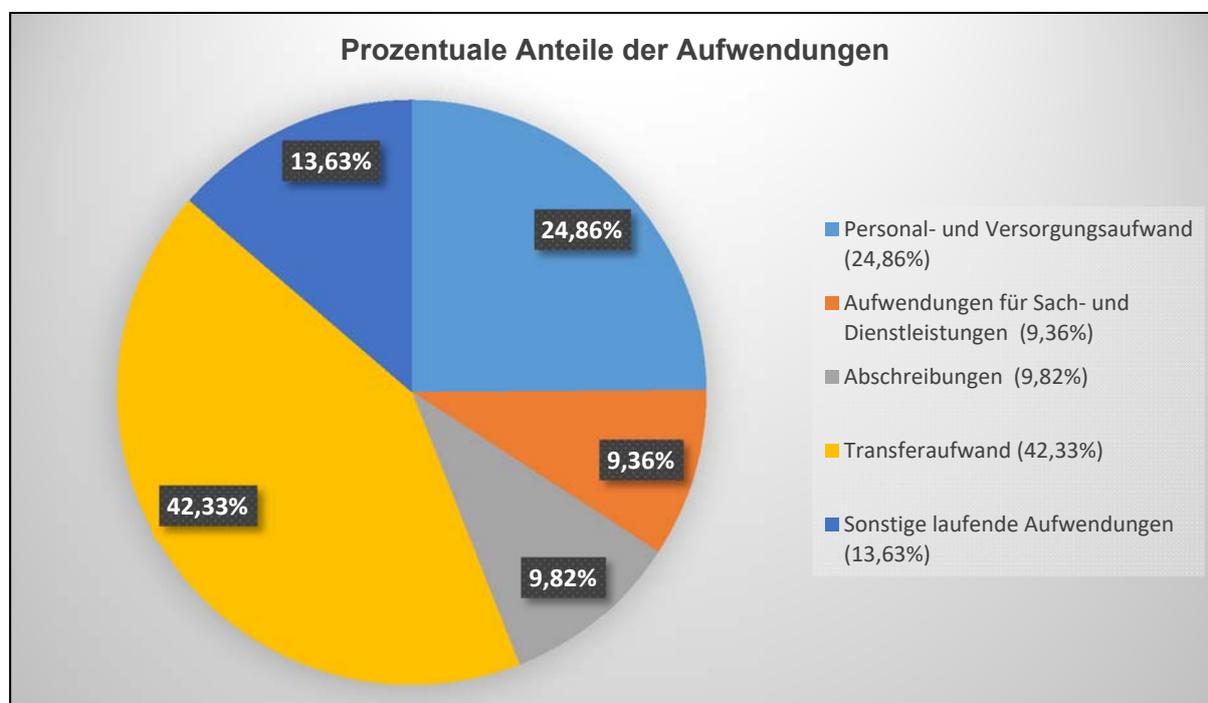
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	494,67	--	--	--	--
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	57.010,48	65.223	60.329,94	-4.893,06	-7,50
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	--	0	30.917,27	30.917,27	--
Summe Sonstige laufende Erträge	57.505,15	65.223	91.247,21	26.024,21	39,90

2.1.2 Aufwandslage

Die Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.272.466,03 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 695.280,28 Euro bzw. um 19,44 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.052.000 Euro um 220.466,03 Euro ab, diese Abweichung entspricht 5,44 Prozent.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.059.846,49	1.169.006	1.061.843,15	-107.162,85	-9,17
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.095,25	589.002	399.912,42	-189.089,58	-32,10
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	413.668,38	395.500	419.673,18	24.173,18	6,11
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.730.009,95	1.730.228	1.808.183,11	77.955,11	4,51
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	62.019,68	167.264	582.394,17	415.130,17	248,19
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.576.639,75	4.051.000	4.272.006,03	221.006,03	5,46
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	546,00	1.000	460,00	-540,00	-54,00
Gesamtaufwendungen	3.577.185,75	4.052.000	4.272.466,03	220.466,03	5,44



2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.272.006,03 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 695.366,28 Euro bzw. um 19,44 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.051.000 Euro um 221.006,03 Euro ab, diese Abweichung entspricht 5,46 Prozent.

2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

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:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	29.261,60	33.445	28.102,13	-5.342,87	-15,98
Dienstbezüge und dergleichen	751.705,01	869.595	793.328,12	-76.266,88	-8,77
Beiträge zu Versorgungskassen	62.150,95	67.990	64.076,84	-3.913,16	-5,76
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	164.482,72	180.090	165.761,13	-14.328,87	-7,96
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	487,04	650	792,30	142,30	21,89
Personalnebenaufwendungen	581,02	570	459,95	-110,05	-19,31
Zuführung zu Rückstellungen	42.189,69	7.500	3.894,22	-3.605,78	-48,08
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	2.688,46	2.706	774,46	-1.931,54	-71,38
Versorgungsaufwendungen	6.300,00	6.460	4.654,00	-1.806,00	-27,96
Summe	1.059.846,49	1.169.006	1.061.843,15	-107.162,85	-9,17

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.061.843,15 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.996,66 Euro bzw. um 0,19 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.169.006 Euro um -107.162,85 Euro ab, diese Abweichung entspricht -9,17 Prozent.

Hauptursächlich sind Einsparungen bei den Vergütungen in der Kindertagesstätte. Hier wurden 60.590,67 Euro nicht benötigt. Weitere 8.106,54 Euro wurden bei den weiteren Vergütungen eingespart. 13.818,26 Euro konnten den Beiträgen zur Sozialversicherung eingespart werden. Abschließend wurden 7.500 Euro bei den Ehrensoldrückstellungen nicht verausgabt. Kleinere Einsparungen im gesamten Haushalt runden diesen Bereich ab.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 399.912,42 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 88.817,17 Euro bzw. um 28,55 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 589.002 Euro um -189.089,58 Euro ab, diese Abweichung entspricht -32,10 Prozent.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	57.992,55	56.710	52.400,94	-4.309,06	-7,60
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	71.594,44	217.100	59.973,93	-157.126,07	-72,37
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	73.414,86	71.100	72.003,13	903,13	1,27
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.162,04	81.500	13.264,98	-68.235,02	-83,72
Fahrzeugunterhaltung	11.400,32	15.000	13.808,57	-1.191,43	-7,94
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	2.108,12	6.000	2.134,01	-3.865,99	-64,43
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.968,08	7.950	3.401,36	-4.548,64	-57,22
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	14.901,78	18.400	15.744,16	-2.655,84	-14,43
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.587,46	31.860	26.020,05	-5.839,95	-18,33
Kostenerstattungen	7.397,67	21.925	44.098,91	22.173,91	101,14
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.567,93	61.457	97.062,38	35.605,38	57,94
Summe	311.095,25	589.002	399.912,42	-189.089,58	-32,10

Energie-, Ver- und Entsorgungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Strom	29.792,54	31.700	30.297,69	-1.402,31	-4,42
Gas	11.114,20	8.200	5.550,71	-2.649,29	-32,31
Wasser / Abwasser	12.936,25	11.010	10.468,18	-541,82	-4,92
Abfallbeseitigung	4.149,56	5.800	6.084,36	284,36	4,90

Im Bereich Energiekosten wurden gegenüber den Planansätzen 4.309,06 Euro weniger Mittel benötigt. Die Summen der Aufwendungen für Strom, Gas sowie Wasser/Abwasser liegen unter den Planansätzen. Die Einsparungen ergeben sich aufgrund kleiner Minderaufwendungen in verschiedenen Produkten.

Insbesondere im Gebäude der Gemeindeverwaltung konnten durch eine Rückzahlung in Höhe von 1.155,09 Euro die Kosten im Bereich Gas gesenkt werden. Im Bereich Abfallbeseitigung wurden 284,36 Euro mehr aufgewendet. Hauptursächlich hierfür sind Steigerungen im Bereich der Grünanlagen für die Entleerung der Container. Durch geringere Einsparungen und Mehraufwendungen im Gesamthaushalt ergibt sich das Gesamtergebnis in diesem Bereich.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude

Die Ansätze in diesem Bereich liegen mit 157.126,07 Euro unter den Planansätzen. Zunächst sind bei den Reinigungskosten höhere Aufwendungen entstanden. Neben den jährlichen Unterhaltungsmaßnahmen waren einige Sonderbedarfe eingeplant. So wurden die technischen Veränderungen im Rahmen der digitalen Ratsarbeit nicht durchgeführt und 2.000 Euro eingespart. Die größten Einsparungen waren im Bereich der Kindertagesstätte zu verzeichnen. Hier wurden die Sonderbedarfe zur Sanierung der WC-Anlagen, die Erneuerung der Holzverkleidung, die Bodensanierung sowie der Ansatz für Unvorhergesehenes nicht benötigt und neben den Aufwendungen zur allgemeinen Unterhaltung 132.697,94 Euro weniger aufgewendet.

Ebenfalls weniger Mittel aufgewendet wurden im Bereich Augst-Stadion. Hier wurde die Ausbesserung der Laufbahn nicht ausgeführt und 7.000 Euro eingespart. Eine weitere Einsparung ergibt sich mit 6.402,28 Euro bei der Unterhaltung der Grünflächen. Im Bereich des gemeindlichen Teils der Augst-Halle wurden 4.862,67 Euro weniger verausgabt. Der Anteil der Straßenoberflächenentwässerung wurde unter dem Produkt Gemeindestraßen veranschlagt. Hier wurden 40.203,90 Euro benötigt. Dies sind 3.096,10 Euro weniger als veranschlagt.

Kleinere Ansätze und Einsparungen im Gesamthaushalt runden diesen Bereich ab.

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Im Bereich Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurde der im Haushaltsplan veranschlagte jährliche Pauschalansatz in Höhe von 8.000 Euro für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung lediglich in Höhe von 1.524,09 Euro in Anspruch genommen. Die eingeplanten 30.000 Euro zum Austausch der Betonmasten wurden nicht benötigt.

Der jährliche Pauschalansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 30.000 Euro wurde nur in Höhe von 14.166,03 Euro verausgabt. Für den barrierefreien Umbau der Kreuzungsbereiche eingeplanten Mittel wurden nicht aufgewendet.

Zusätzlich konnten bei den Aufwendungen für den Winterdienst noch 3.297,50 Euro eingespart werden. Für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege wurden keine Mittel aufgewendet; gegenüber dem Planansatz bedeutet das eine Einsparung in Höhe von 5.000 Euro.

Fahrzeugunterhaltung

Für die Unterhaltung des gemeindeeigenen Fuhrparks wurden 13.808,57 Euro aufgewendet und somit 1.191,43 Euro weniger als im Planjahr kalkuliert.

Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen

Der Ansatz von 6.500 Euro wurde mit 3.965,99 Euro unterschritten. Größter Aufwandsposten ist im Bereich der Kindertagesstätte zur Wartung Alarmanlage mit 1.517,65 Euro zu verzeichnen.

Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Das Ergebnis liegt mit 3.401,36 Euro um 4.548,64 Euro unter den Planansätzen. Die Unterhaltung der Ausstattung im Bauhof wurde mit 1.011,68 Euro um 1.488,32 Euro unterschritten. Ebenfalls unterschritten um 917,22 Euro wurden die Planansätze im Bereich der Kinderspielplätze und um 947,52 Euro im Produkt Augst-Stadion. Viele kleinere Einsparungen im Gesamthaushalt runden diesen Bereich ab.

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

Die jährlichen Pauschalansätze mit einer Summe von 18.400,- Euro wurden mit 2.655,84 Euro unterschritten.

So wurden um rd. je 400 Euro die Ansätze im Bereich Grillhütte und Kinderspielplätze nicht benötigt. Im Bereich Augst-Stadion wurden 1.348,16 Euro weniger verausgabt. Kleinere Einsparungen runden diesen Bereich ab. Hierunter fallen die Kosten des Essens im Bereich der Kindertagesstätte. Es wurden 26.020,05 Euro verausgabt, dies bedeutet eine Verringerung zum Planansatz um 5.839,95 Euro.

Kostenerstattungen

Die Kostenerstattungen liegen mit 44.098,91 Euro um 22.173,91 Euro über den kalkulierten Planzahlen. So wurde die Beteiligung am Mehrzweckbereich der "Augst-Halle" nicht abgerechnet. Hier wurden für die Jahre 2016-2019 insgesamt 28.671,68 Euro aufgewendet. Die Waldarbeiterlöhne wurden mit 1.680,34 Euro berechnet. Weiter wurde die Sonderumlage Forst mit 1.523,53 Euro gezahlt. Für die entstandenen Kosten für das Gewerbegebiet "Kreuzwiese" entfielen auf das Jahr 2020 anteilig 1.074,10 Euro auf die OG Neuhäusel. Abschließend erfolgte eine Rückzahlung für eine Überzahlung von Kreis- und Landeszuwendungen im Bereich der Kindertagesstätte. Hier wurden 11.149,26 Euro zurückgezahlt.

Weitere und sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die sonstigen Aufwendungen liegen mit 97.062,38 Euro um 35.605,38 Euro über den kalkulierten Planansätzen. Aufwendungen für Holzurückarbeiten im Forst tragen im Wesentlichen zu dieser Überschreitung bei. Der Planansatz wird hier mit 94.299,54 Euro um 39.292,54 Euro überschritten. Diese Mehraufwendungen werden allerdings durch Mehreinnahmen bei den Holzgelderlösen gedeckt (vgl. Erträge aus Verkäufen von Vorräten / Privatrechtliche Leistungsentgelte). Für Sinkkastenreinigung wurden im Produktbereich der Gemeindestraßen 2.633,11 Euro aufgewendet. Abschließend wurden 129,73 Euro für die Standsicherheitsprüfung der Grabsteine auf dem Friedhof verausgabt.

2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 419.673,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 6.004,80 Euro bzw. um 1,45 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 395.500 Euro um 24.173,18 Euro ab, diese Abweichung entspricht 6,11 Prozent. Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	40.428,97	39.150	39.884,50	734,50	1,88
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.254,57	6.240	7.457,00	1.217,00	19,50
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.440,88	54.410	54.457,00	47,00	0,09
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	278.463,46	264.460	277.646,00	13.186,00	4,99
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	33.080,50	31.130	40.228,68	9.098,68	29,23
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	110	0,00	-110,00	-100,00
Summe	413.668,38	395.500	419.673,18	24.173,18	6,11

2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und Abschreibungen stellen die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen die gewichtigste Aufwandsart dar. In der folgenden Tabelle sind die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.799,00	4.544	4.544,00	0,00	0,00
Gewerbesteuerumlage	135.348,95	62.329	139.589,11	77.260,11	123,96
Allgemeine Umlagen	1.589.862,00	1.663.355	1.664.050,00	695,00	0,04
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	<i>0,00</i>	<i>10.295</i>	<i>10.990,00</i>	<i>695,00</i>	<i>6,75</i>
<i>davon Kreisumlage</i>	<i>935.213,00</i>	<i>972.388</i>	<i>972.388,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>davon Umlagen an Gemeindeverbände</i>	<i>654.649,00</i>	<i>680.672</i>	<i>680.672,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Summe	1.730.009,95	1.730.228	1.808.183,11	77.955,11	4,51

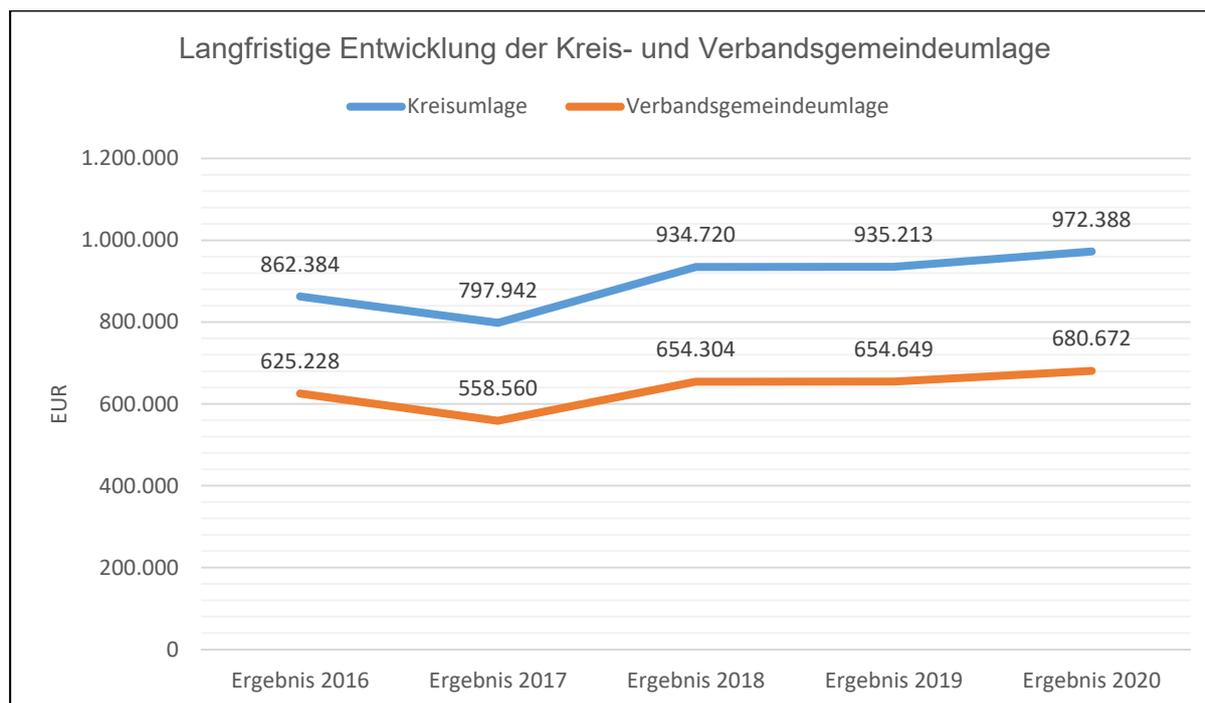
Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.808.183,11 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 78.173,16 Euro bzw. um 4,52 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.730.228 Euro um 77.955,11 Euro ab, diese Abweichung entspricht 4,51 Prozent.

Jahresabschluss OG Neuhäusel

Hauptgrund sind höhere Aufwendungen zur Gewerbesteuerumlage. Diese begründen sich aufgrund der gestiegenen Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Insgesamt wurden 139.589,11 Euro aufgewendet und der Planansatz somit um 77.260,11 Euro überschritten. Ebenfalls musste eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von 10.990,- Euro gezahlt zu werden.

Als die beiden größten Posten sind die Kreisumlage mit 972.388 Euro sowie die Verbandsgemeindeumlage in Höhe von 680.672,- Euro zu zahlen.

Abschließend wurden als Zuschüsse für Vereine und Gruppierungen 4.544,- Euro aufgewendet.



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 582.394,17 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 520.374,49 Euro bzw. um 839,05 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 167.264 Euro um 415.130,17 Euro ab, diese Abweichung entspricht 248,19 Prozent.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Die größte Einsparung wurde im Bereich der Erstellung von Bebauungsplänen und Umlegungsverfahren erzielt. Hier wurden insgesamt 84.663,42 Euro eingespart. 2.165,14 Euro wurden im Bereich Repräsentationen weniger aufgewendet.

Aufgrund zweier großer außerplanmäßigen zahlungsunwirksamen Überschreitungen im Jahr 2020 lagen die Aufwendungen über dem Planansatz. Es wurden 305.000 Euro in den Sonderposten zum kommunalen Finanzausgleich eingestellt. Weiter wurden 211.744,29 Euro aus dem Verlust aus Vollabgang von Grundstücken aufgewendet. Viele kleinere Einsparungen im gesamten Haushalt runden diese Position ab.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.718,81	13.145	6.005,14	-7.139,86	-54,32
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.300,93	109.615	22.608,59	-87.006,41	-79,37
Geschäftsaufwendungen	12.201,38	17.198	19.140,45	1.942,45	11,29
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	14.672,18	16.340	14.499,75	-1.840,25	-11,26
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	6.231,71	0	516.812,79	516.812,79	--
Sonstige Steueraufwendungen	1.951,88	1.990	1.951,88	-38,12	-1,92
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	7.942,79	8.976	1.375,57	-7.600,43	-84,68
Sonstige laufende Aufwendungen	62.019,68	167.264	582.394,17	415.130,17	248,19

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 3.034,40 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.354,64 Euro bzw. um -30,86 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.600 Euro um 1.434,40 Euro ab, diese Abweichung entspricht 89,65 Prozent.

Die Zinserträge aus der Gewerbesteuervollverzinsung nach § 233a Abgabenordnung liegen über dem kalkulierten Planansatz (1.695 Euro). Die Einlagenverzinsung (1.239,40 Euro) liegt im Ergebnis ebenfalls über dem Planansatz.

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 460,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -86 Euro bzw. um -15,75 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.000 Euro um -540 Euro ab, diese Abweichung entspricht -54,00 Prozent.

2.1.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.574,40 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.268,64 Euro bzw. um -33,01 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 600 Euro um 1.974,40 Euro ab, diese Abweichung entspricht 329,07 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 materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

- Fehlanzeige -

2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 266.797,94 Euro. Unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen sind in der Größenordnung von insgesamt 155,- Euro auszuweisen. Zusammengefasst stellen sich diese über- und außerplanmäßigen Aufwendungen wie folgt dar:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächlicher Aufwand	Mehraufwendungen
56	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	0,00	211.744,29	211.744,29
Summe der erheblichen über- und außerplanmäßige Aufwendungen		0,00	211.744,29	211.744,29
53	Abschreibungen	395.500,00	410.553,65	15.053,65
61100.54412	Finanzausgleichsumlage	10.835,00	10.990,00	155,00
Summe der unerheblichen über- und außerplanmäßige Aufwendungen		406.335,00	421.543,65	15.208,65

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

2.1.6 Freiwillige Aufwendungen

Im Verhältnis zur Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit machen die freiwilligen Leistungen einen Anteil von 0,14 Prozent aus.

Produkt	Bezeichnung	Euro
11100	Zuschüsse (FFW Neuhäusel: 204 Euro; Jugendfeuerwehr Neuhäusel: 204 Euro; Förderverein Neuhäuseler "Wichtel" e.V.: 100 Euro; Katholische Kirchengemeinde "St. Anna": 204 Euro; Pfadfinder Stamm St. Rochus: 204 Euro; Seniorenfahrt 204 Euro; Katholischer Kirchenchor "St. Anna": 254 Euro; Evangelischer Posaunenchor Neuhäusel: 254 Euro; First-Responder-Gruppe Augst: 2.000 Euro, DRK-Ortsverein: 204 Euro, Verkehrsverein Neuhäusel e.V.: 204 Euro; Karnevalsverein "De Neijheiseler" Baljatscher e.V.: 204 Euro)	4.240,00
11100	Repräsentations- und Verfügungsmittel	834,86
11100	Tourismusförderung (Mitgliedsbeiträge: Tourismus- und Heilbäderverband Rheinland-Pfalz e.V.: 100 Euro; Westerwald Gäste Service e.V.: 128 Euro)	228,00
28100	Aufwendungen für die Heimat- und Kulturpflege	540,71
42100	Zuschüsse (Förderverein Augst-Halle e.V.: 100 Euro; SG Neuhäusel e.V.: 204 Euro)	304,00
	Zusammen	6.147,57

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

2.2 Finanzrechnung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.554.928,00	2.492.589	3.211.770,40	719.181,40	28,85
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	801.608,93	834.788	811.340,56	-23.447,44	-2,81
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.088,58	55.305	33.787,52	-21.517,48	-38,91
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.047,62	69.495	100.164,34	30.669,34	44,13
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.481,76	60.000	104.954,23	44.954,23	74,92
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.345,52	65.223	60.329,94	-4.893,06	-7,50
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.574.500,41	3.577.400	4.322.346,99	744.946,99	20,82
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.017.152,80	1.161.506	1.062.675,74	-98.830,26	-8,51
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	338.848,42	589.002	396.162,48	-192.839,52	-32,74
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.749.701,98	1.730.228	1.724.887,91	-5.340,09	-0,31
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	48.649,71	167.264	72.484,72	-94.779,28	-56,66
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.154.352,91	3.648.000	3.256.210,85	-391.789,15	-10,74
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	420.147,50	-70.600	1.066.136,14	1.136.736,14	1.610,11
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.337,69	1.600	2.749,90	1.149,90	71,87
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	546,00	1.000	460,00	-540,00	-54,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.791,69	600	2.289,90	1.689,90	281,65
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	423.939,19	-70.000	1.068.426,04	1.138.426,04	1.626,32
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	--
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	423.939,19	-70.000	1.068.426,04	1.138.426,04	1.626,32
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.084,00	0	14.710,28	14.710,28	--
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	11.866,00	11.000	10.076,43	-923,57	-8,40
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	623,59	--	--	--	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.573,59	11.000	24.786,71	13.786,71	125,33
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	215.000	226.745,97	11.745,97	5,46
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	154.224,32	2.368.000	1.645.360,71	-722.639,29	-30,52

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

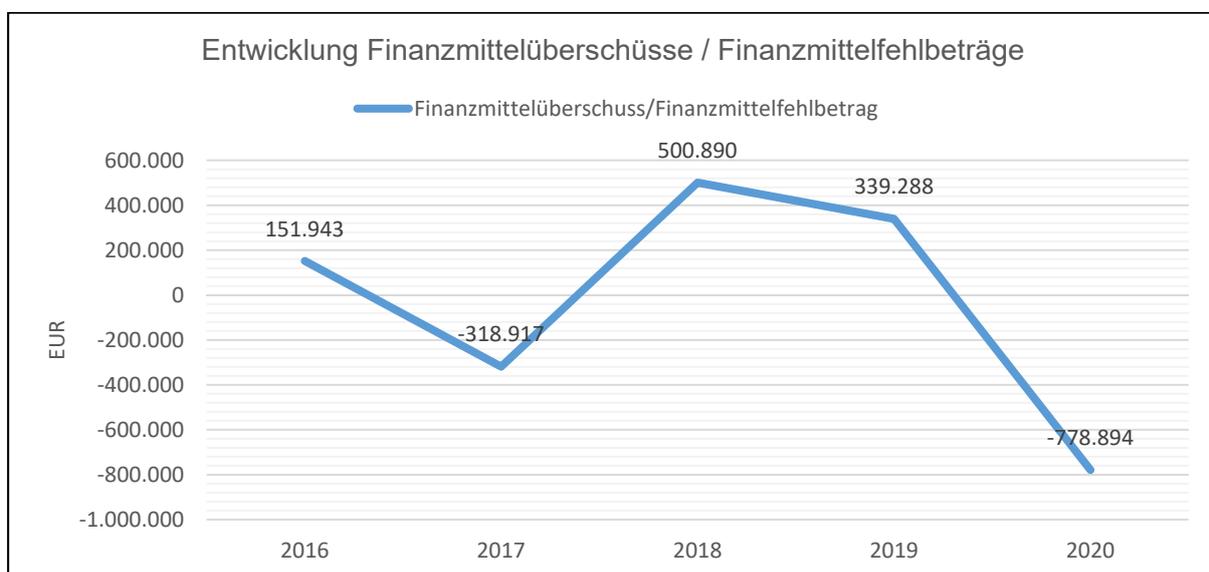
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	154.224,32	2.583.000	1.872.106,68	-710.893,32	-27,52
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.650,73	-2.572.000	-1.847.319,97	724.680,03	28,18
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	339.288,46	-2.642.000	-778.893,93	1.863.106,07	70,52
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	1.092.000	0,00	-1.092.000,00	-100,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	--	1.092.000	0,00	-1.092.000,00	-100,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	-339.288,46	1.550.000	778.893,93	-771.106,07	-49,75
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-339.288,46	2.642.000	778.893,93	-1.863.106,07	-70,52
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-339.288,46	2.642.000	778.893,93	-1.863.106,07	-70,52
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	423.939,19	-70.000	1.068.426,04	1.138.426,04	1.626,32

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 24.786,71 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -44.786,88 Euro bzw. um -64,37 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 11.000 Euro um 13.786,71 Euro ab, diese Abweichung entspricht 125,33 Prozent.

Im Bereich Bauhof wurden 459,99 Euro durch den Verkauf von Geräten vereinnahmt.

Für den Produktbereich Gemeindestraßen wurde die Endabrechnung einer Fläche im Bereich Schulstraße vollzogen. Hier konnten 3.598,43 Euro eingenommen werden.

Die vereinnahmten Grabnutzungsentgelte lagen mit 6.478,- Euro um 1.522,- Euro unter dem Planansatz.

Weitere 14.710,28 Euro konnten als Investitionszuwendungen im Bereich des gemeindlichen Teils der "Augst-Halle" eingenommen werden.

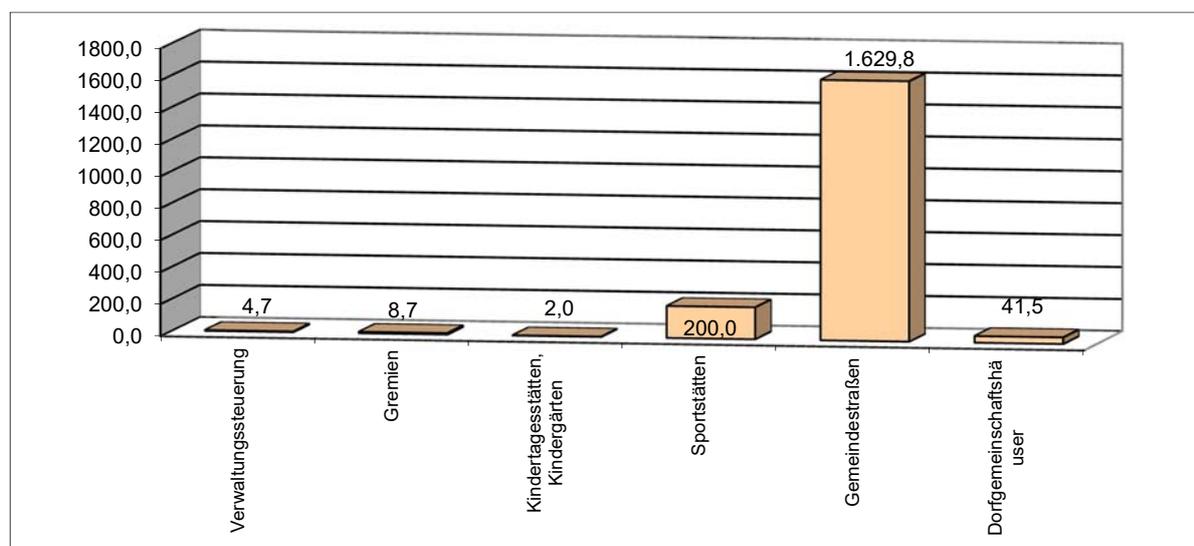
2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.872.106,68 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.717.882,36 Euro bzw. um 1.113,89 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.583.000 Euro um -710.893,32 Euro ab, diese Abweichung entspricht -27,52 Prozent.

Die Investitionsauszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände; 226.745,97 Euro
- Auszahlungen für Sachanlagen; 1.645.360,71 Euro
- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten; 0,- Euro

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



Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Für die erneuerte EDV-Ausstattung im Gemeindehaus wurden 4.791,66 Euro investiert. In diesem Zusammenhang wurden für die digitale Ratsarbeit Tablets für 8.721,53 Euro angeschafft.

Im Produktbereich der Kindertagesstätte wurde ein digitales Flipchart für 2.067,29 Euro angeschafft.

Der Investitionskostenanteil der Ortsgemeinde Neuhäusel für den Bau des interkommunalen Kunstrasenplatzes in Simmern betrug 200.000 Euro

Im Bereich "Gemeindestraßen" wurden für Vermessungskosten 2.663,59 Euro gezahlt. Für das Neubaugebiet "Am Rabenberg" wurde ein Flächenkauf in Höhe von 1.609.003,74 Euro getätigt. Der 3 BA Hauptstraße schlug mit 18.112,90 Euro zu buche.

Die zahlungswirksamen Investitionskostenanteile für die Herstellung des zweiten Rettungswegs in der "Augst-Halle" betragen 26.745,97 Euro.

Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

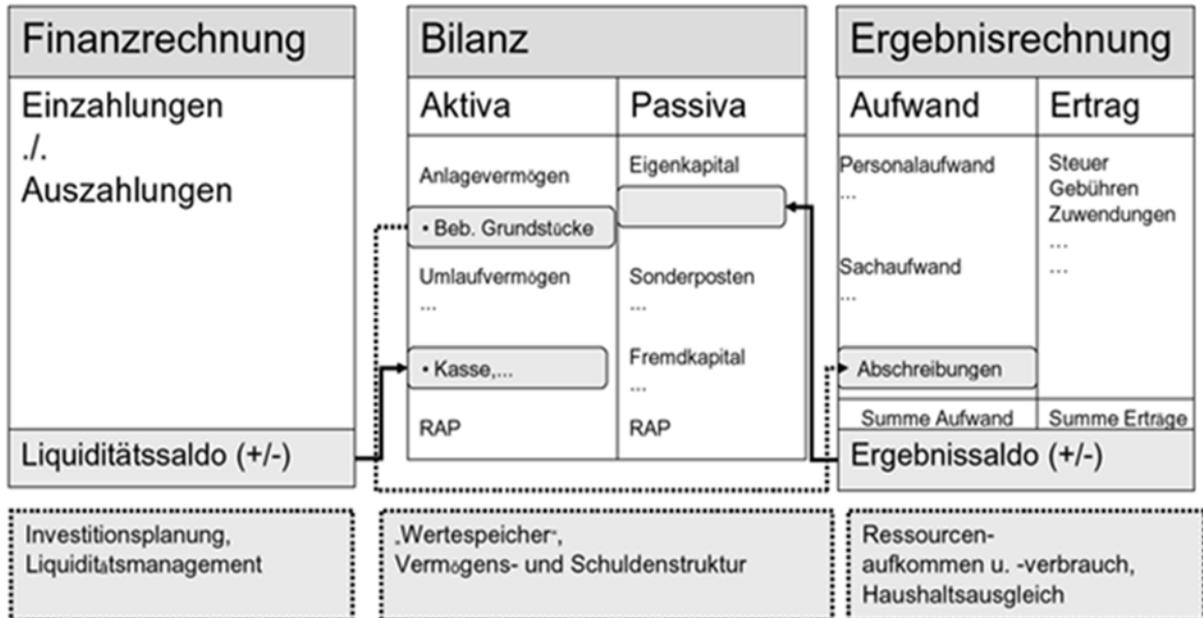
Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich erhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen in Höhe von 5.044,39 Euro. Unerhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen sind keine auszuweisen.

Zusammengefasst stellen sich diese über- und außerplanmäßigen Investitionsauszahlungen wie folgt dar:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächliche Auszahlungen	Mehr-auszahlungen
11140	digitaler Sitzungsdienst	0,00	5.044,39	5.044,39
	Summe erhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen	0,00	5.044,39	5.044,39
	Summe unerhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00

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.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ergebnisvorträge	Jahr	Betrag in Euro
1	festgestelltes Jahresergebnis	2016	368.227,80
2	festgestelltes Jahresergebnis	2017	171.605,86
3	festgestelltes Jahresergebnis	2018	91.978,74
4	festgestelltes Jahresergebnis	2019	249.231,33
5	Zwischensumme		881.043,73
6	Jahresergebnis	2020	307.289,39
7	Gesamtsumme		1.188.333,12

Für die Betrachtung maßgebend ist das Gesamtergebnis. Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss von 307.289,39 Euro. Aus Vorjahren sind ebenfalls noch Überschüsse auszuweisen.

Finanzrechnung

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. Tilgung (ohne Umschuldungen)	
					in €
1	festgestelltes Jahresergebnis	2015	540.073,85	0,00	540.073,85
2	festgestelltes Jahresergebnis	2016	520.593,65	0,00	520.593,65
3	festgestelltes Jahresergebnis	2017	290.729,70	0,00	290.729,70
4	festgestelltes Jahresergebnis	2018	289.936,46	0,00	289.936,46
5	festgestelltes Jahresergebnis	2019	423.939,19	0,00	423.939,19
6	Zwischensumme				2.065.272,85
7	Jahresergebnis	2020	1.068.426,04	0,00	1.068.426,04
8	Gesamtsumme				3.133.698,89

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 1.068.426,04 Euro. Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgung kann für die Haushaltsvorjahre ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung von 2.065.272,85 Euro ausgewiesen werden.

Bilanz

In der Bilanz wird kein negatives Eigenkapital ausgewiesen.

Fazit zum Haushaltsausgleich

Betrachtet man die Ergebnisrechnung, so sind die Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich gegeben.

Die Finanzrechnung erfüllt ebenfalls die Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich.

Die Jahresrechnung 2020 der Ortsgemeinde Neuhäusel 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 132.519,08 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
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.466,00	3.080	2.466,00	-614,00	-19,94
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	75	488,20	413,20	550,93
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.699,47	3.560	3.823,60	263,60	7,40
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63,65	--	--	--	--
E7 - Sonstige laufende Erträge	417,00	998	0,00	-998,00	-100,00
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.646,12	7.713	6.777,80	-935,20	-12,12
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	169.279,97	162.471	149.066,67	-13.404,33	-8,25
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.671,80	29.850	23.047,08	-6.802,92	-22,79
E11 - Abschreibungen	26.795,50	26.570	35.374,39	8.804,39	33,14
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.832,00	4.240	4.240,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	18.202,49	27.754	15.902,13	-11.851,87	-42,70
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	249.781,76	250.885	227.630,27	-23.254,73	-9,27
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-243.135,64	-243.172	-220.852,47	22.319,53	9,18
E20 - Ordentliches Ergebnis	-243.135,64	-243.172	-220.852,47	22.319,53	9,18
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	137.200,24	122.850	128.269,44	5.419,44	4,41
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-105.935,40	-120.322	-92.583,03	27.738,97	23,05

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
11100 - Verwaltungssteuerung	-53.844,88	-70.901	-43.970,06	26.930,94	37,98
11140 - Gremien	-4.482,62	-8.850	-16.031,39	-7.181,39	-81,15
11420 - Liegenschaften	-2.948,54	-2.530	-2.113,35	416,65	16,47
11430 - Bauhof	-181.859,60	-160.891	-158.737,67	2.153,33	1,34
Summe: 01 - Zentrale Verwaltung	-243.135,64	-243.172	-220.852,47	22.319,53	9,18

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilfinanzrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	75	488,20	413,20	550,93
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.699,47	3.560	3.863,61	303,61	8,53
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63,65	--	--	--	--
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	60,00	998	0,00	-998,00	-100,00
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.823,12	4.633	4.351,81	-281,19	-6,07
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	169.429,23	154.971	150.113,36	-4.857,64	-3,13
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.519,47	29.850	30.147,89	297,89	1,00
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.832,00	4.240	4.240,00	0,00	0,00
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	19.184,75	27.754	15.468,49	-12.285,51	-44,27
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	221.965,45	216.815	199.969,74	-16.845,26	-7,77
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-218.142,33	-212.182	-195.617,93	16.564,07	7,81
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-218.142,33	-212.182	-195.617,93	16.564,07	7,81
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	137.200,24	122.850	128.269,44	5.419,44	4,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	459,99	--	--	--	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	459,99	--	--	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	12.000	13.513,19	1.513,19	12,61
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000	13.513,19	1.513,19	12,61
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	459,99	-12.000	-13.513,19	-1.513,19	-12,61
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-80.482,10	-101.332	-80.861,68	20.470,32	20,20

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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	814.833,18	850.378	826.915,56	-23.462,44	-2,76
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.158,50	44.250	26.386,75	-17.863,25	-40,37
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.530,09	50.000	106.267,88	56.267,88	112,54
E7 - Sonstige laufende Erträge	95,20	400	26.663,59	26.263,59	6.565,90
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	882.616,97	945.028	986.233,78	41.205,78	4,36
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	879.713,13	997.210	900.542,30	-96.667,70	-9,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.141,59	296.520	147.804,44	-148.715,56	-50,15
E11 - Abschreibungen	43.728,88	43.370	43.518,29	148,29	0,34
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	967,00	304	304,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	25.065,52	31.595	20.674,86	-10.920,14	-34,56
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.090.616,12	1.368.999	1.112.843,89	-256.155,11	-18,71
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-207.999,15	-423.971	-126.610,11	297.360,89	70,14
E20 - Ordentliches Ergebnis	-207.999,15	-423.971	-126.610,11	297.360,89	70,14
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-25.562,61	-23.850	-13.392,17	10.457,83	43,85
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-233.561,76	-447.821	-140.002,28	307.818,72	68,74

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 %
25210 - Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen, Galerien, Sammlungen	-3.421,64	-4.010	-3.295,83	714,17	17,81
28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-3.946,99	-4.110	-756,71	3.353,29	81,59
36520 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	-130.184,71	-341.762	-123.677,91	218.084,09	63,81
36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit	-2.875,40	-5.300	-3.320,33	1.979,67	37,35
42100 - Förderung des Sports	-779,15	-11.754	-304,00	11.450,00	97,41
42410 - Kommunale Sportstätten	-66.791,26	-57.035	4.744,67	61.779,67	108,32
Summe: 02 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	-207.999,15	-423.971	-126.610,11	297.360,89	70,14

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	799.189,93	834.788	811.340,56	-23.447,44	-2,81
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.793,58	44.250	26.250,92	-17.999,08	-40,68
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.913,09	50.000	88.687,92	38.687,92	77,38
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	95,20	400	414,83	14,83	3,71
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	868.991,80	929.438	926.694,23	-2.743,77	-0,30
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	837.056,68	997.210	900.542,30	-96.667,70	-9,69
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135.086,17	296.520	152.566,81	-143.953,19	-48,55
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	967,00	304	304,00	0,00	0,00
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	24.486,94	31.595	22.054,00	-9.541,00	-30,20
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	997.596,79	1.325.629	1.075.467,11	-250.161,89	-18,87
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-128.604,99	-396.191	-148.772,88	247.418,12	62,45
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-128.604,99	-396.191	-148.772,88	247.418,12	62,45
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.562,61	-23.850	-13.392,17	10.457,83	43,85
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	--	--	--	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	--	--	--	--
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	200.000	200.000,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	2.288,88	50.000	2.067,29	-47.932,71	-95,87
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.288,88	250.000	202.067,29	-47.932,71	-19,17
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.288,88	-250.000	-202.067,29	47.932,71	19,17
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-156.456,48	-670.041	-364.232,34	305.808,66	45,64

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.924,28	15.360	20.209,00	4.849,00	31,57
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.693,40	203.950	200.671,50	-3.278,50	-1,61
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.812,65	65.935	110.593,46	44.658,46	67,73
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlage	11.283,12	10.000	16.266,31	6.266,31	62,66
E7 - Sonstige laufende Erträge	56.992,95	63.825	63.782,62	-42,38	-0,07
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	331.706,40	359.070	411.522,89	52.452,89	14,61
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.853,39	9.325	12.234,18	2.909,18	31,20
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.281,86	262.632	229.060,90	-33.571,10	-12,78
E11 - Abschreibungen	343.144,00	325.560	340.780,50	15.220,50	4,68
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	13.005,47	107.915	240.748,68	132.833,68	123,09
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	505.284,72	705.432	822.824,26	117.392,26	16,64
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-173.578,32	-346.362	-411.301,37	-64.939,37	-18,75
E20 - Ordentliches Ergebnis	-173.578,32	-346.362	-411.301,37	-64.939,37	-18,75
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-111.637,63	-99.000	-114.877,27	-15.877,27	-16,04
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-285.215,95	-445.362	-526.178,64	-80.816,64	-18,15

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-8.900,32	-102.500	-17.836,58	84.663,42	82,60
51130 - Dorferneuerung , Städtebauför.	-3.000,00	-2.190	-2.199,00	-9,00	-0,41
54100 - Gemeindestraßen	-119.787,75	-177.435	-333.959,79	-156.524,79	-88,22
54510 - Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-1.048,50	-3.450	-202,50	3.247,50	94,13
54610 - Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2.651,00	2.310	2.730,00	420,00	18,18
55110 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-13.440,90	-21.480	-15.748,38	5.731,62	26,68
55120 - Sonstige Erholungseinrichtungen	-6.230,55	-5.550	-3.856,81	1.693,19	30,51
55310 - Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)	-11.508,34	-7.150	-11.179,69	-4.029,69	-56,36
55510 - Kommunale Forstwirtschaft	1.206,04	-5.722	6.316,24	12.038,24	210,39
55590 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1.290,78	-3.530	3.995,96	7.525,96	213,20
57312 - Dorfgemeinschaftshäuser	-13.907,52	-18.435	-38.538,31	-20.103,31	-109,05
57318 - Sonstige allgemeine öff. Einrich.	-674,26	-980	-822,51	157,49	16,07
Summe: 03 - Gestaltung Umwelt	-173.578,32	-346.362	-411.301,37	-64.939,37	-18,75

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilfinanzrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.419,00	--	--	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsent.	7.295,00	10.980	7.048,40	-3.931,60	-35,81
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.348,15	65.935	96.300,73	30.365,73	46,05
F6 - Kostenerstattungen und Kostenum.	11.505,02	10.000	16.266,31	6.266,31	62,66
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	59.190,32	63.825	59.915,11	-3.909,89	-6,13
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	146.757,49	150.740	179.530,55	28.790,55	19,10
F9 - Personal- und Versorgungsausz.	10.666,89	9.325	12.020,08	2.695,08	28,90
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.242,78	262.632	213.447,78	-49.184,22	-18,73
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	4.978,02	107.915	34.962,23	-72.952,77	-67,60
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	189.887,69	379.872	260.430,09	-119.441,91	-31,44
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätig.	-43.130,20	-229.132	-80.899,54	148.232,46	64,69
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-43.130,20	-229.132	-80.899,54	148.232,46	64,69
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbezieh.	-111.637,63	-99.000	-114.877,27	-15.877,27	-16,04
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.084,00	0	14.710,28	14.710,28	--
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonst SoPo	11.866,00	11.000	10.076,43	-923,57	-8,40
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	163,60	--	--	--	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.113,60	11.000	24.786,71	13.786,71	125,33
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	15.000	26.745,97	11.745,97	78,31
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	151.935,44	2.306.000	1.629.780,23	-676.219,77	-29,32
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.935,44	2.321.000	1.656.526,20	-664.473,80	-28,63
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.821,84	-2.310.000	-1.631.739,49	678.260,51	29,36
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-237.589,67	-2.638.132	-1.827.516,30	810.615,70	30,73

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.601.058,55	2.492.589	3.171.385,55	678.796,55	27,23
E7 - Sonstige laufende Erträge	--	0	801,00	801,00	--
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.601.058,55	2.492.589	3.172.186,55	679.597,55	27,26
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.725.210,95	1.725.684	1.803.639,11	77.955,11	4,52
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	5.746,20	0	305.068,50	305.068,50	--
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.730.957,15	1.725.684	2.108.707,61	383.023,61	22,20
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	870.101,40	766.905	1.063.478,94	296.573,94	38,67
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.389,04	1.600	3.034,40	1.434,40	89,65
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	546,00	1.000	460,00	-540,00	-54,00
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	3.843,04	600	2.574,40	1.974,40	329,07
E20 - Ordentliches Ergebnis	873.944,44	767.505	1.066.053,34	298.548,34	38,90
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	873.944,44	767.505	1.066.053,34	298.548,34	38,90

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	871.099,40	767.005	1.063.597,44	296.592,44	38,67
61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.845,04	500	2.455,90	1.955,90	391,18
Summe: 04 - Zentrale Finanzleistungen	873.944,44	767.505	1.066.053,34	298.548,34	38,90

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

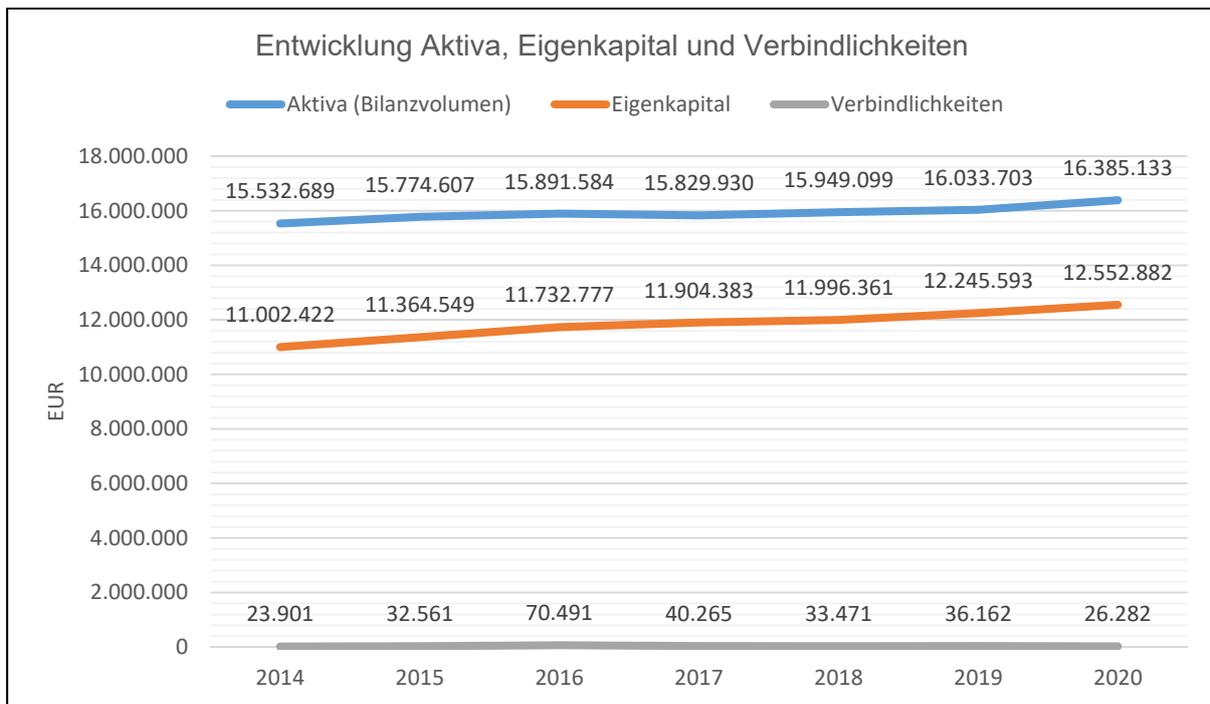
Teilfinanzrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.554.928,00	2.492.589	3.211.770,40	719.181,40	28,85
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.554.928,00	2.492.589	3.211.770,40	719.181,40	28,85
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.744.902,98	1.725.684	1.720.343,91	-5.340,09	-0,31
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.744.902,98	1.725.684	1.720.343,91	-5.340,09	-0,31
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	810.025,02	766.905	1.491.426,49	724.521,49	94,47
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.337,69	1.600	2.749,90	1.149,90	71,87
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	546,00	1.000	460,00	-540,00	-54,00
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.791,69	600	2.289,90	1.689,90	281,65
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	813.816,71	767.505	1.493.716,39	726.211,39	94,62
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	813.816,71	767.505	1.493.716,39	726.211,39	94,62
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	1.092.000	0,00	-1.092.000,00	-100,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	--	1.092.000	0,00	-1.092.000,00	-100,00
F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-339.288,46	1.550.000	778.893,93	-771.106,07	-49,75
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-339.288,46	2.642.000	778.893,93	-1.863.106,07	-70,52
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-339.288,46	2.642.000	778.893,93	-1.863.106,07	-70,52
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-339.288,46	1.550.000	778.893,93	-771.106,07	-49,75

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.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	14.319.568	15.548.605	1.229.037
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	680.091	840.207	160.116
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2	2	0
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	45.647	40.563	-5.084
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	634.443	799.642	165.200
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	13.639.477	14.708.398	1.068.922
1.2.1 - Wald, Forsten	550.890	618.667	67.778
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	986.880	2.559.164	1.572.284
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.234.789	4.139.271	-95.517
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.499.301	7.019.106	-480.195
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.007	13.785	-222
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1	1	0
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	116.127	97.051	-19.076
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.017	73.635	-1.382
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	7.913	7.254	-659
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	154.552	180.463	25.911
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.3 - Beteiligungen	0	0	0
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	1.712.157	830.278	-881.879
2.1 - Vorräte	7.882	0	-7.882
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0	0
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	7.882	0	-7.882
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.704.275	830.278	-873.997
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	167.084	57.700	-109.384

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	63	63
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.537.056	758.162	-778.894
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	135	14.353	14.218
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0	0	0
3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	--	--	--
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.978	6.250	4.271
4.1 - Disagio	0	0	0
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.978	6.250	4.271
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	16.033.703	16.385.133	351.429
1 - Eigenkapital	12.245.593	12.552.882	307.289
1.1 - Kapitalrücklage	11.996.361	12.245.593	249.231
1.2 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Ergebnisvortrag	0	0	0
1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	249.231	307.289	58.058
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	3.603.052	3.681.312	78.260
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	305.000	305.000
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.461.804	3.236.363	-225.441
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.455.572	1.417.322	-38.250
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.006.232	1.819.041	-187.191
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	141.248	139.949	-1.299
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 - Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	148.896	124.553	-24.343
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	101.492	99.690	-1.802
3.2 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
3.4 - Sonstige Rückstellungen	47.404	24.863	-22.541
4 - Verbindlichkeiten	36.162	26.282	-9.880
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	8.147	9.193	1.047
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	0	0
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	303	16.151	15.847
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	27.713	939	-26.774
5 - Rechnungsabgrenzung	0	103	103
Summe Passiva	16.033.703	16.385.133	351.429

4.2 Anlagevermögen

Bilanzposition	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Differenz
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	840.206,73	680.091,23	160.115,50
1.2 Sachanlagen	14.708.398,39	13.639.476,54	1.068.921,85
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Summe 1. Anlagevermögen	15.548.605,12	14.319.567,77	1.229.037,35

Unter dem Anlagevermögen wird der Anteil des gemeindlichen Vermögens verstanden, der der langfristigen Aufgabenerfüllung dient. Das Bruttoanlagevermögen erhöht sich zum Ende des Jahres 2020 um 1.229.037,35 Euro. Der Erhöhung des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

Insgesamt waren in 2020 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 419.673,18 Euro zu verbuchen; dem stehen Vermögenszugänge aus Investitionen in Höhe von 1.872.106,68 Euro gegenüber. Des Weiteren sind noch Vermögensabgänge mit einem Restbuchwert von 211.744,29 Euro sowie Vermögenszugänge in Höhe von 3.681,01 Euro zu berücksichtigen.

4.3 Umlaufvermögen

Dem Umlaufvermögen sind all jene Vermögenswerte zuzuordnen, die der kurzfristigen Aufgabenerfüllung dienen. Das Umlaufvermögen hat sich um 881.879,37 Euro verringert.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Umlaufvermögens näher betrachtet:

Bilanzposition	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Differenz
2.1 Vorräte	0,00	7.881,90	-7.881,90
2.2 Forderungen	830.277,93	1.704.275,40	-873.997,47
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	830.277,93	1.712.157,30	-881.879,37

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 Neuhäusel die Vorratsbestände in einem Holznasslager, das für den Forst eingerichtet wurde. Der Bilanzwert der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beläuft sich auf 0,- Euro. Für die hier erfassten Wirtschaftsgüter wurden sog. Festwerte gebildet, da die Bestände in ihrer Größe und ihrem Wert nur sehr geringen Veränderungen unterliegen.

Neben den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind unter den Vorräten auch die gemeindeeigenen Baugrundstücke auszuweisen, die nach Abschluss der Erschließung verkauft werden sollen. Zum Bilanzstichtag 31.12. besitzt die Ortsgemeinde Neuhäusel noch Flächen mit einem Bilanzwert von insgesamt 0 Euro.

Am Bilanzwert der Vorräte haben sich somit im Jahr 2020 Veränderungen in Höhe von 7.881,90 Euro ergeben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2019	31.12.2020	Abw. in €	Abw. in %
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	167.084	57.700	-109.384	-65,47
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	63	63	--
A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	--
A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	--
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0	--

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

	31.12.2019	31.12.2020	Abw. in €	Abw. in %
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.537.056	758.162	-778.894	-50,67
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.537.056	758.162	-778.894	-50,67
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.704.275	830.278	-873.997	-51,28

Gegenüber dem Vorjahr haben sich in 2020 die Forderungen um 873.997,47 Euro auf insgesamt 830.277,93 Euro verringert. In Höhe von 62.645,14 Euro handelt es sich um öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern, Umlagen und Transferleistungen gegen verschiedene Bereiche. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind in Höhe von 63,02 Euro auszuweisen. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 758,162,24 Euro (-778.893,93 Euro) resultieren aus Forderungen gegen die Verbandsgemeinde/-kasse. weiter sind noch sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 14.352,73 Euro. Außerdem sind noch Wertberichtigungen in Höhe von Euro 4.945,20 Euro zu berücksichtigen (vgl. Forderungsübersicht Seite 80).

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 Neuhäusel führt keine Betriebe gewerblicher Art.

4.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

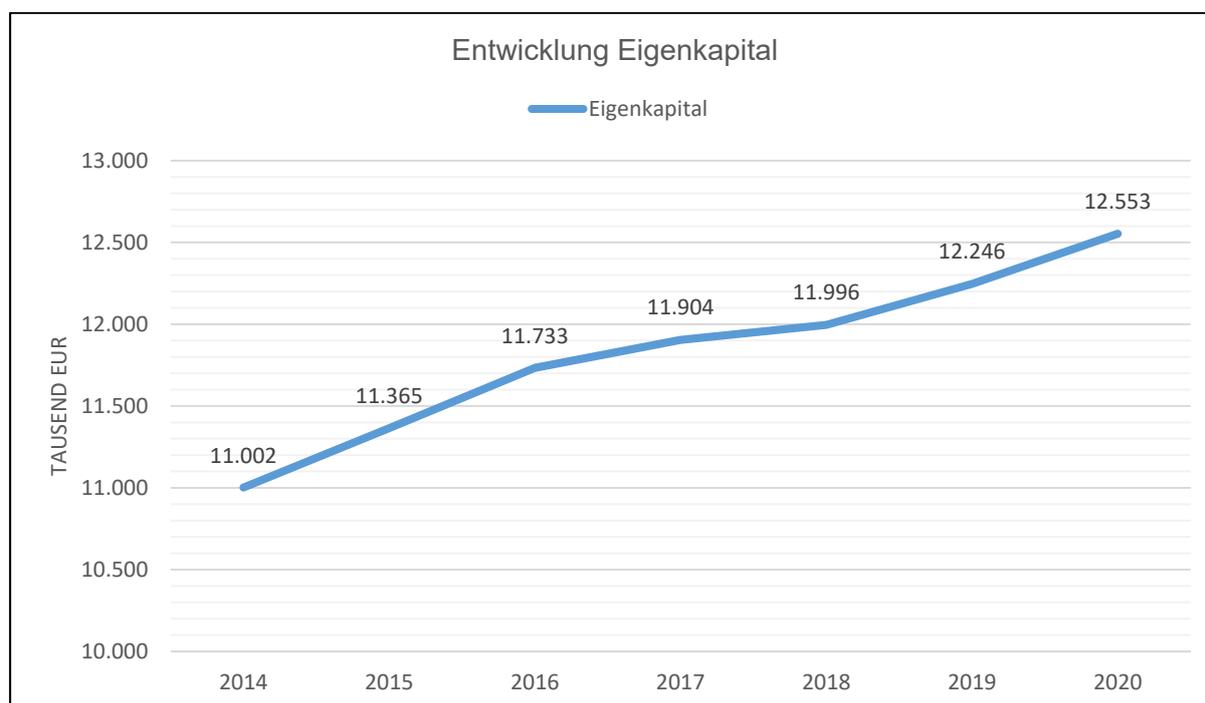
Durch aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die aber Aufwand für das Folgejahr darstellen. Im Jahresabschluss 2020 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 6.249,64 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.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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

Bilanzposition	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Differenz
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	305.000,00	0,00	305.000,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.236.363,00	3.461.804,00	-225.441,00
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	139.949,38	141.248,48	-1.299,10
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	3.681.312,38	3.603.052,48	78.259,90

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.

Bilanzposition	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Differenz
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	99.690,00	101.492,00	-1.802,00
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	24.862,65	47.403,69	-22.541,04
Summe 3. Rückstellungen	124.552,65	148.895,69	-24.343,04

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.

Bilanzposition	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Differenz
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	9.193,40	8.146,61	1.046,79
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
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.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	16.150,51	303,19	15.847,32
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	938,58	27.712,68	-26.774,10
Summe 4. Verbindlichkeiten	26.282,49	36.162,48	-9.879,99

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 103,03 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 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 § 49 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 Neuhäusel

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-Haltung, aus der Verkehrssicherungspflicht), Haftung aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften (z.B. Lohnsteuer) und ähnliches. Zu den sonstigen Haftungsverhältnissen zählen vor allem Bürgschaftserklärungen.

- Fehlanzeige -

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Personalbestand

Gruppe der Beschäftigten	Stellenplan 2020	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2020
Arbeitnehmer /-innen	16,82	16,80
Auszubildende	0,00	0,00
zusammen	16,82	16,80

Mitglieder der Vertretungskörperschaft zum 31.12.2020

Andrea Poppenberg	Michael Ferdinand	Sabine Lerchen
Klaus Böttcher	Frank Hergenroether	Winfried Eberth
Joachim Westphal	Thomas Fusch	Jürgen Dürl
Nicole Klingeberg	Wolfgang Matz	Jana Nickel
Hans-Joachim Hofmann	Wolfgang Schlüter	Laura Busch
Thorsten Görg		

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

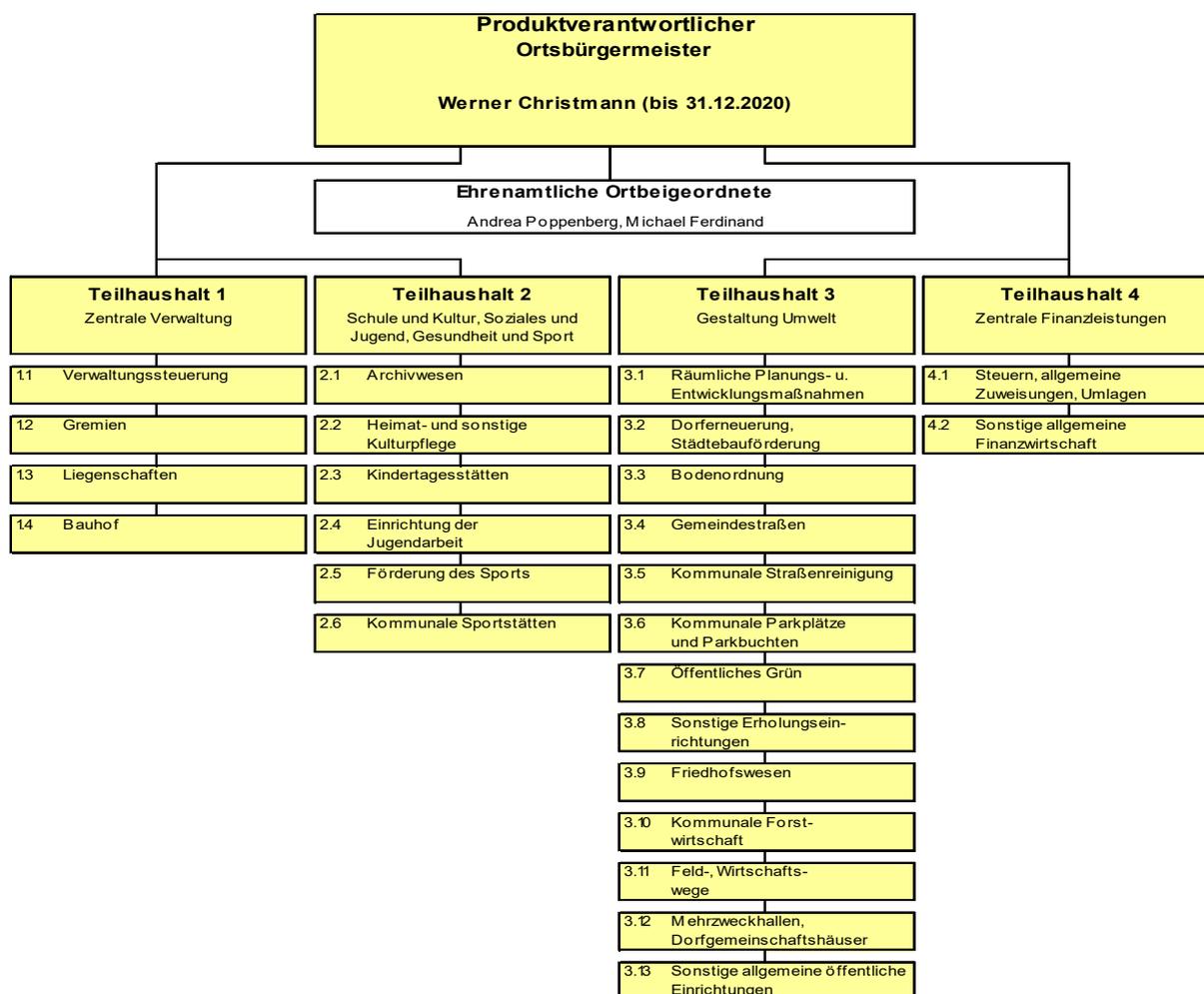
6.1.1 Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Neuhäusel ist Teil der Verbandsgemeinde Montabaur im Westerwaldkreis und gehört mit 2.144 Einwohnern (einschl. der Zweitwohnungen) zu den fünf größten Ortsge- meinden im Bereich der rd. 40.000 Einwohner zählenden Verbandsgemeinde.

Das zuständige Amtsgericht befindet sich im benachbarten Montabaur; das zuständige Land- gericht sowie das Oberlandesgericht befinden sich in Koblenz. Neuhäusel zählt zum IHK-Be- zirk Koblenz; eine Geschäftsstelle befindet sich in Montabaur. Organe der Ortsgemeinde sind der Ortsbürgermeister und der Ortsgemeinderat.

6.1.1.1 Organisation

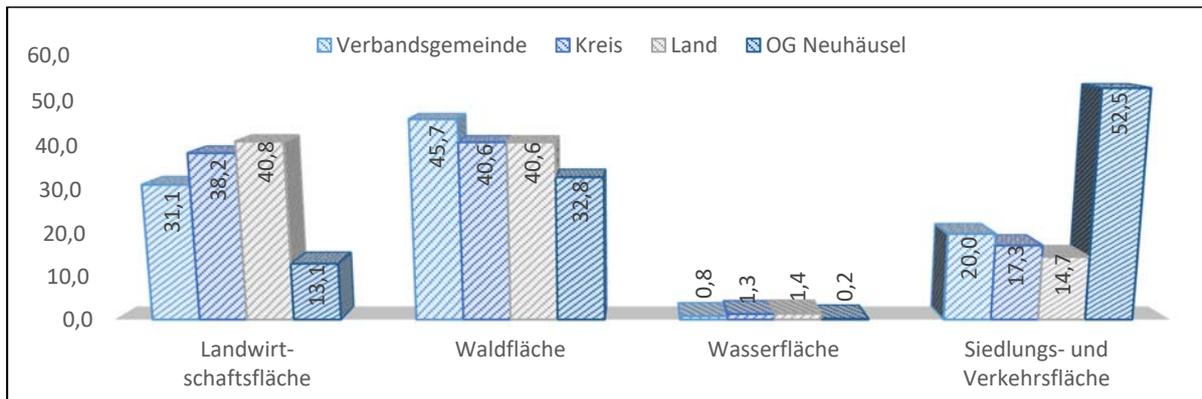
Die Ortsgemeinde Neuhäusel wurde vom Ortsbürgermeister Werner Christmann bis zum 31.12.2020 geleitet. Eigene Geschäftsbereiche für die Beigeordneten gibt es nicht. Nachfol- gend wird die Organisation der Verantwortlichkeiten innerhalb der Ortsgemeinde Neuhäusel dargestellt.



6.1.1.2 Rahmenbedingungen

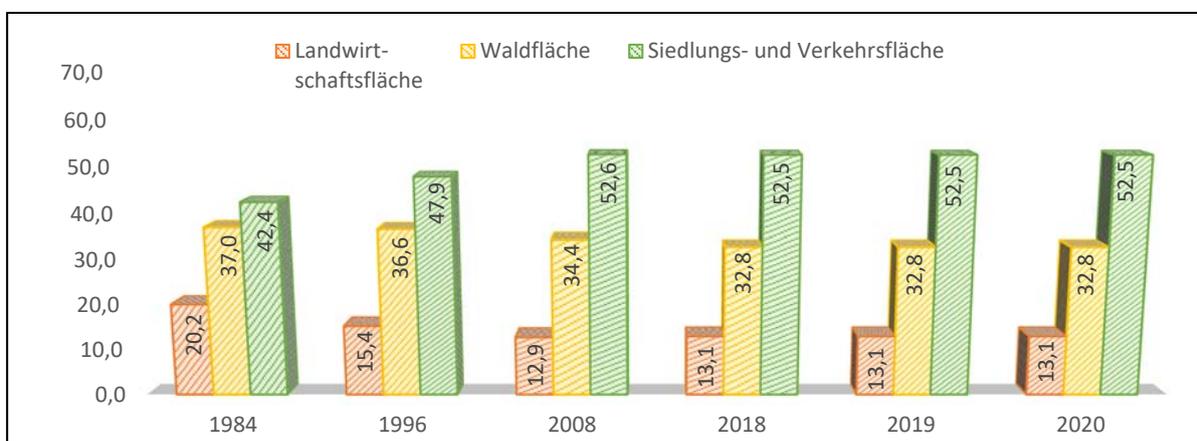
Dieser Abschnitt dient der Standortbeschreibung unabhängig von der Haushaltslage der Ortsgemeinde Neuhäusel. Es wird auf die allgemeinen Rahmenbedingungen (Struktur der Ortsgemeinde, Einwohnerentwicklung und wirtschaftliche Entwicklung) eingegangen.

Gesamtfläche des Gemeindegebietes



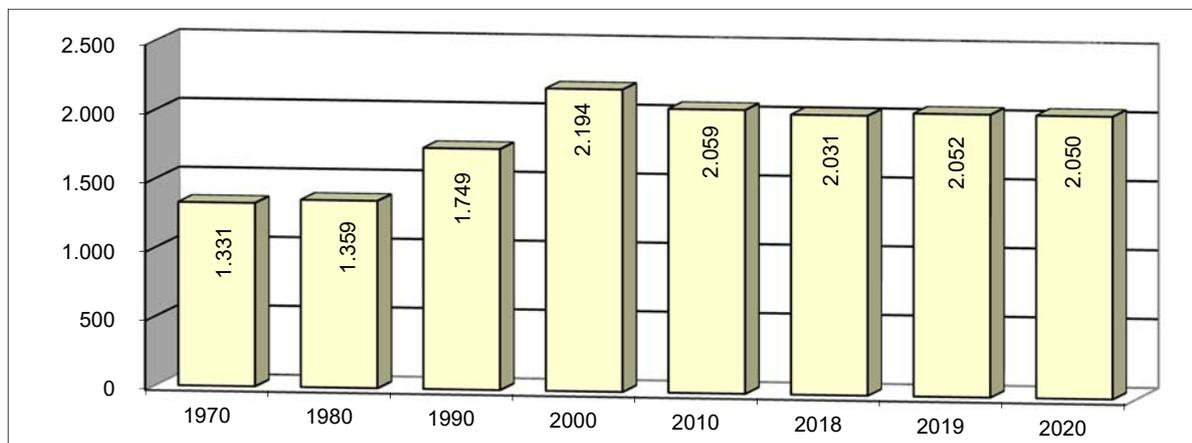
Die Ortsgemeinde Neuhäusel umfasst eine Fläche von 167 ha. Über alles gesehen entfallen nach dem Stand von 2020 auf die landwirtschaftlich genutzten Flächen 13,1 Prozent, auf den Wald 32,8 Prozent und auf die Siedlungs- und Verkehrsflächen 52,5 Prozent. Die restlichen Anteile entfallen auf Wasser- und sonstige zu vernachlässigende Flächen.

In der vergleichenden Betrachtung der Zahlen zum 31.12.2020 liegt die Ortsgemeinde mit ihren Waldflächen deutlich unter den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreisgebietes und des Landes Rheinland-Pfalz. Andererseits liegt die Ortsgemeinde Neuhäusel bei den Siedlungs- und Verkehrsflächen deutlich über den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreises und des Landes. Die landwirtschaftlich genutzten Flächen der Ortsgemeinde liegen ebenfalls deutlich unter den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde- und Kreis und Landesebene. Den Flächenerhebungen liegen die Daten des automatisierten Liegenschaftsbuches (ALB) der Vermessungs- und Katasterverwaltung nach einem detaillierten Nutzungsartenkatalog zu Grunde.



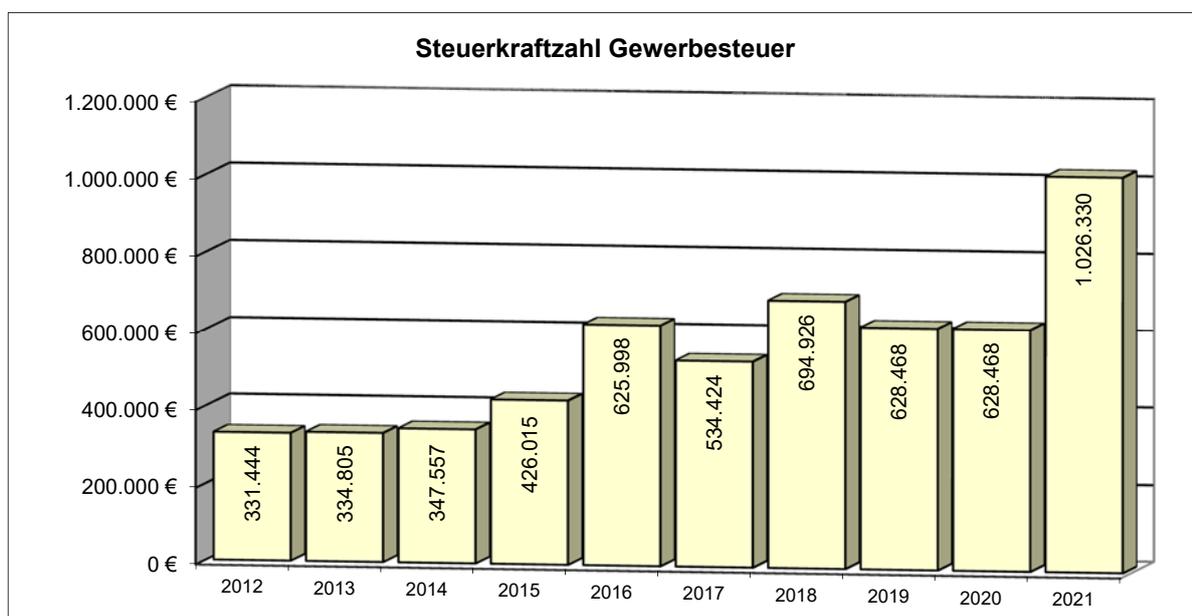
Entwicklung der Einwohnerzahlen

Zum 30.06.2020 waren in der Ortsgemeinde Neuhäusel 2.050 Personen mit Hauptwohnsitz gemeldet. Zum Stichtag hatten darüber hinaus 90 Personen innerhalb des Gebietes der Ortsgemeinde Neuhäusel eine Nebenwohnung inne. Die Grafik zeigt die Entwicklung seit dem Jahr 1970 auf.



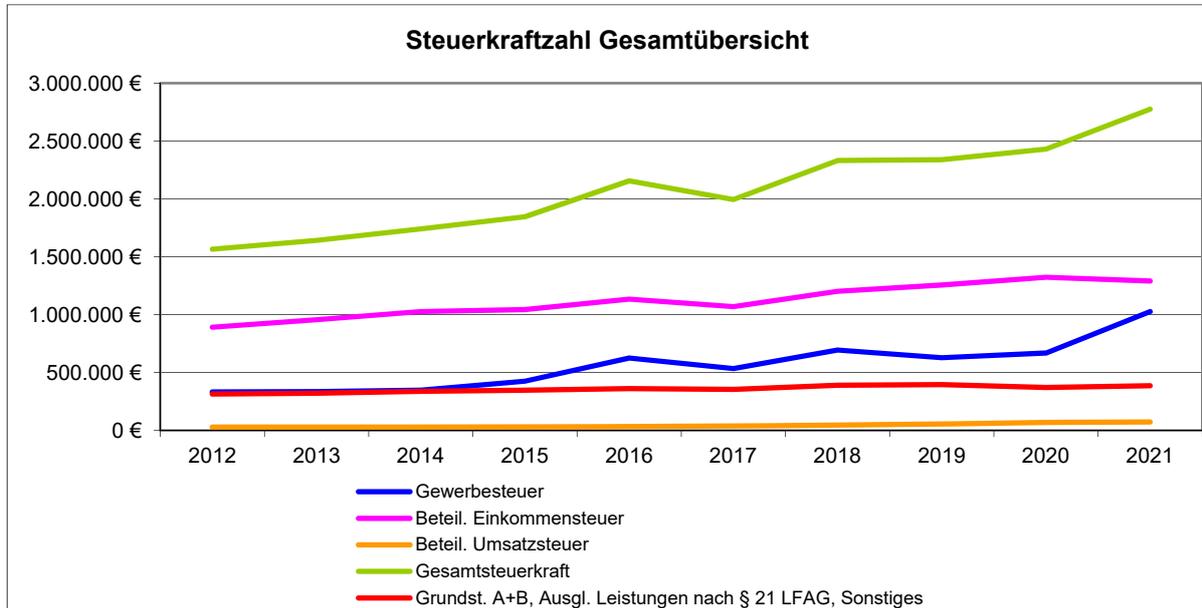
Wirtschaftspolitik

Das wirtschaftliche Umfeld in der Ortsgemeinde Neuhäusel 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. Insgesamt ist der Wert der Gewerbesteuer der höchste in der letzten Dekade.



Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Die übrigen Steuereinnahmen der Ortsgemeinde Neuhäusel stiegen im Betrachtungszeitraum des nebenstehenden Schaubildes an. Insgesamt steigt die Gesamtsteuerkraft der Ortsgemeinde für das Jahr 2021 aufgrund höherer Erträge aus der Gewerbesteuer gegenüber dem Vorjahr an.



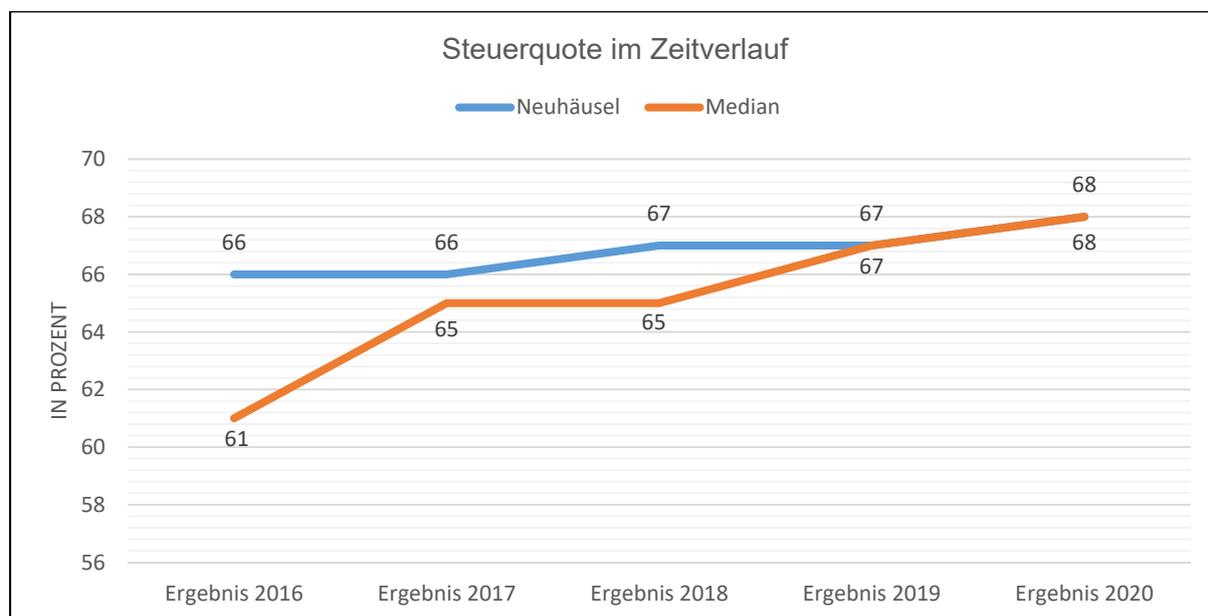
7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

7.1.1 Steuern im Zeitverlauf

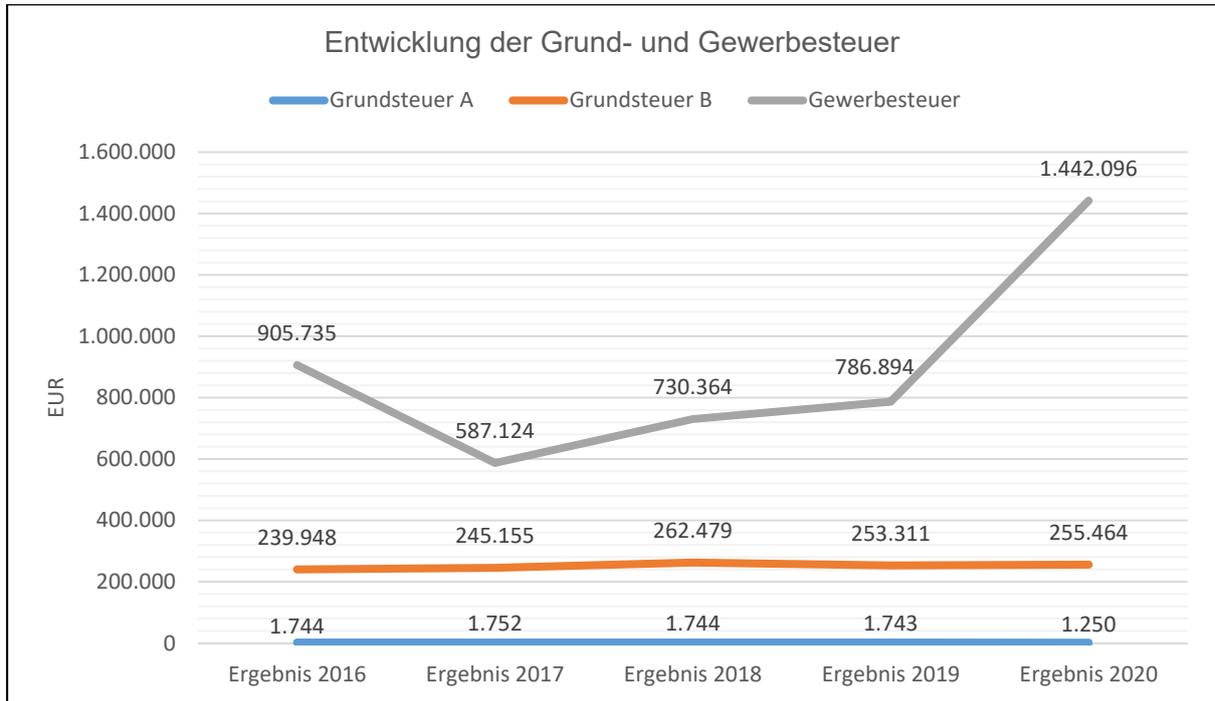
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Steuer- und steuerähnlichen Erträge für die vier vorangegangenen Rechnungsjahre und das aktuelle Jahr.

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Grundsteuer A	1.744	1.752	1.744	1.743	1.250
Grundsteuer B	239.948	245.155	262.479	253.311	255.464
Gewerbsteuer	905.735	587.124	730.364	786.894	1.442.096
Anteil Einkommenssteuer	1.105.833	1.206.042	1.275.639	1.351.029	1.260.889
Anteil Umsatzsteuer	37.012	46.713	61.787	70.916	75.889
Hundesteuer	4.007	4.188	4.657	4.389	4.491
Ausgleichsleistungen	111.720	143.923	116.363	132.777	131.305
Summe	2.405.997	2.234.896	2.453.033	2.601.059	3.171.386

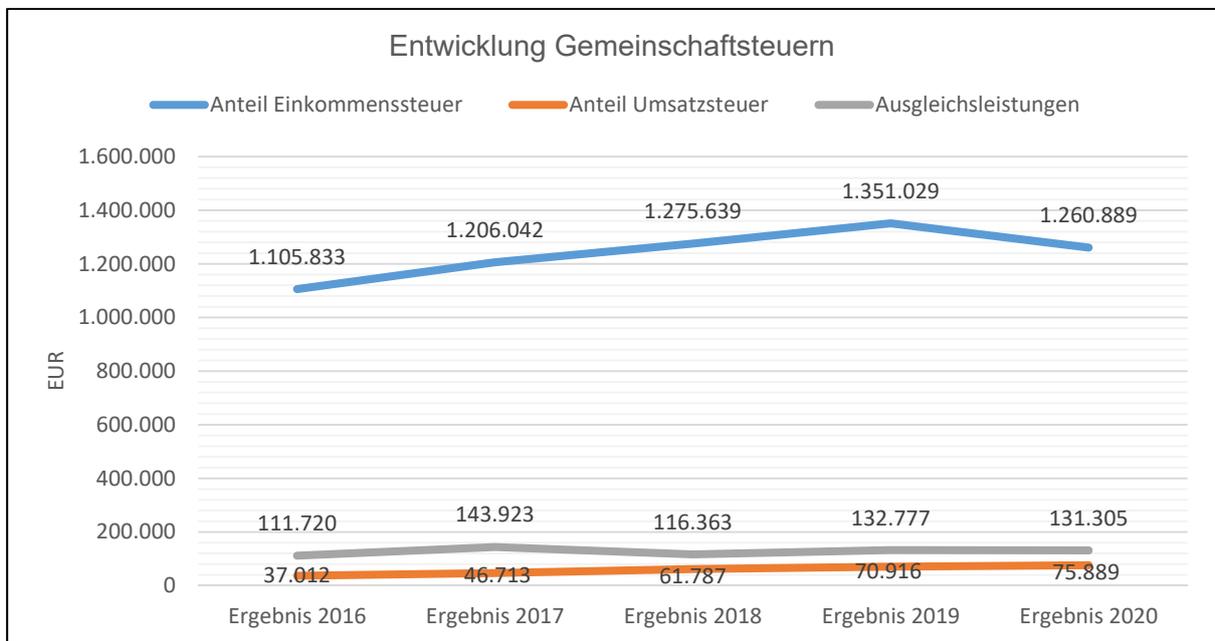


Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung 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

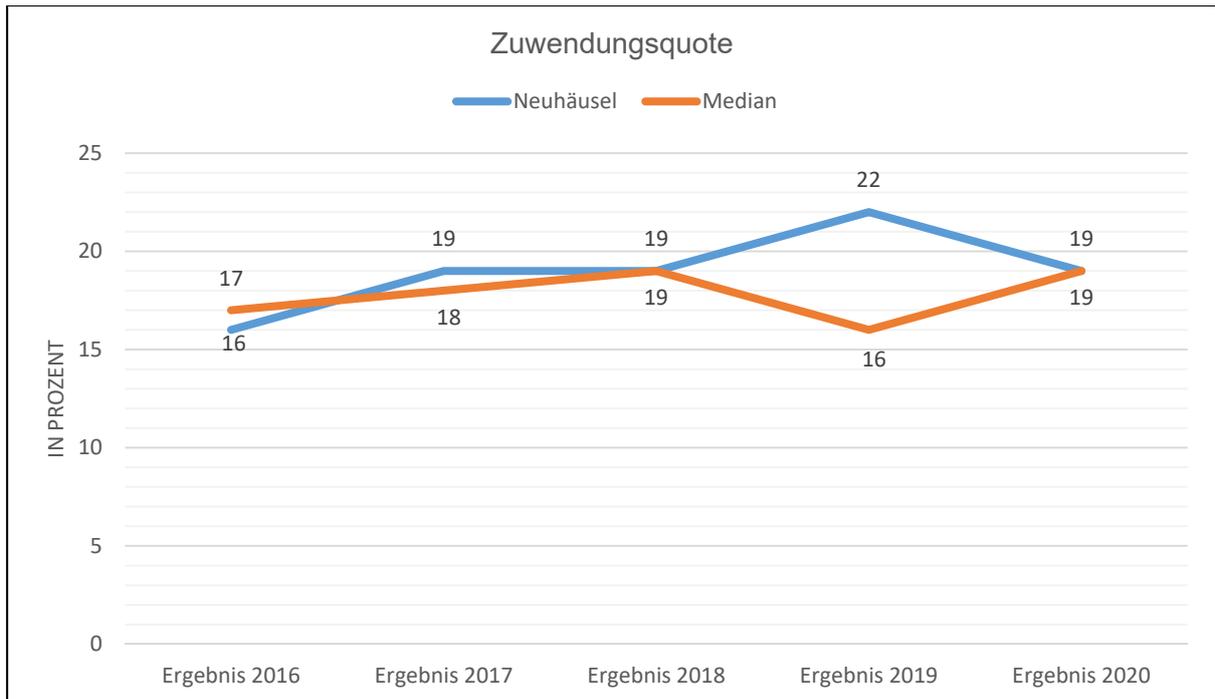


Den Gemeinden steht im Rahmen des Finanzausgleichs eine Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer und Umsatzsteuer) zu. Darüber hinaus erhalten die Gemeinden im Rahmen des Finanzausgleichs so genannte Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG, die das Land aus seiner Beteiligung an der Umsatzsteuer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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Erträge aus Umlagen	565.577	622.881	692.117	839.223	849.591



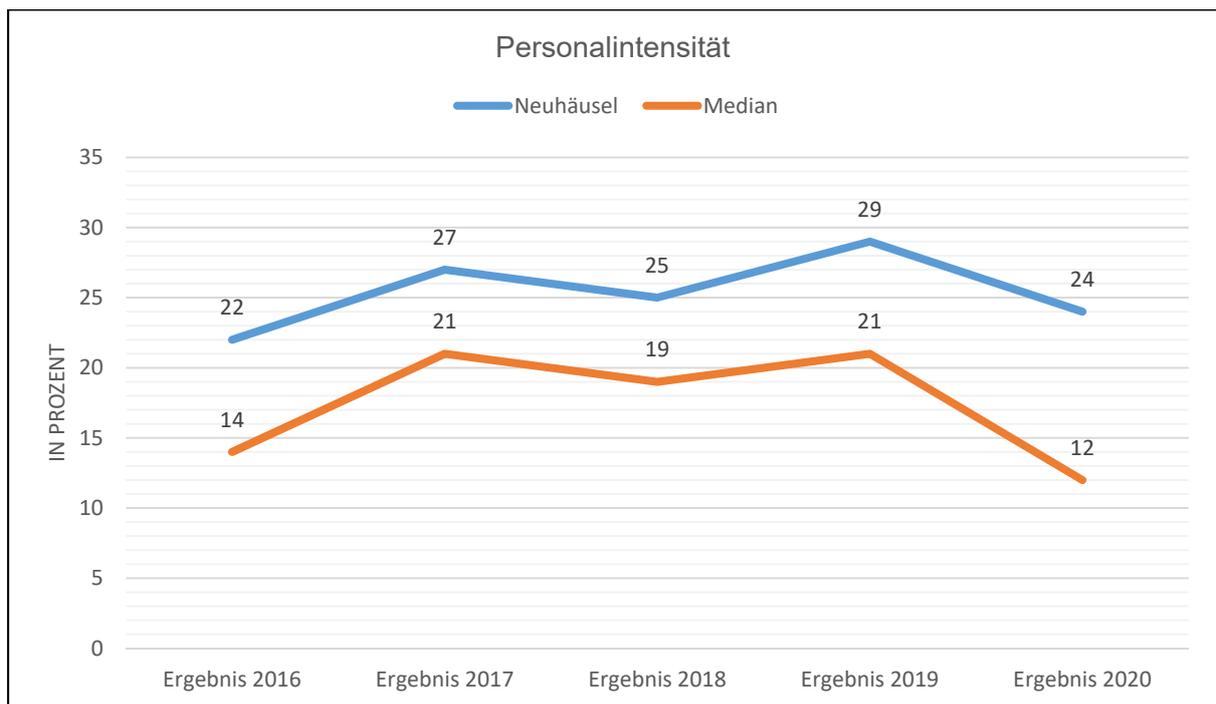
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und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

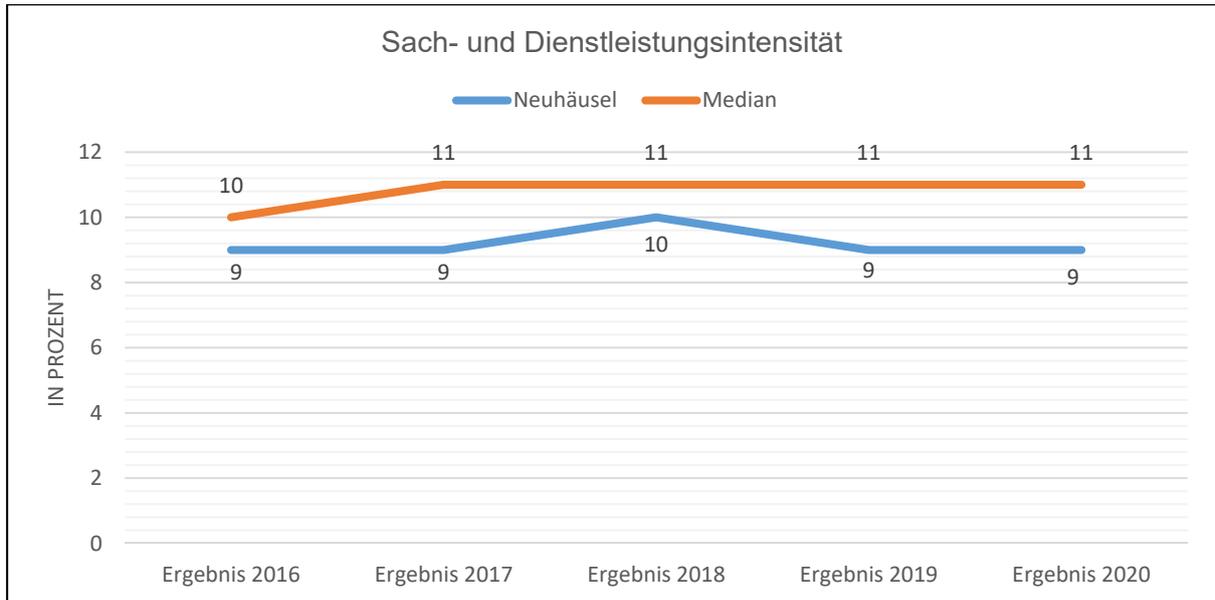
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	27.779	28.842	29.357	29.262	28.102
Dienstbezüge und dergleichen	544.496	636.761	675.389	751.705	793.328
Beiträge zu Versorgungskassen	42.997	52.204	54.854	62.151	64.077
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	112.542	137.693	140.021	164.483	165.761
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	297	482	1.181	487	792
Personalnebenaufwendungen	453	461	420	581	460
Zuführung zu Rückstellungen	8.425	7.688	8.515	42.190	3.894
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.614	2.120	2.572	2.688	774
Versorgungsaufwendungen	5.898	6.144	4.526	6.300	4.654
Summe	744.501	872.395	916.834	1.059.846	1.061.843



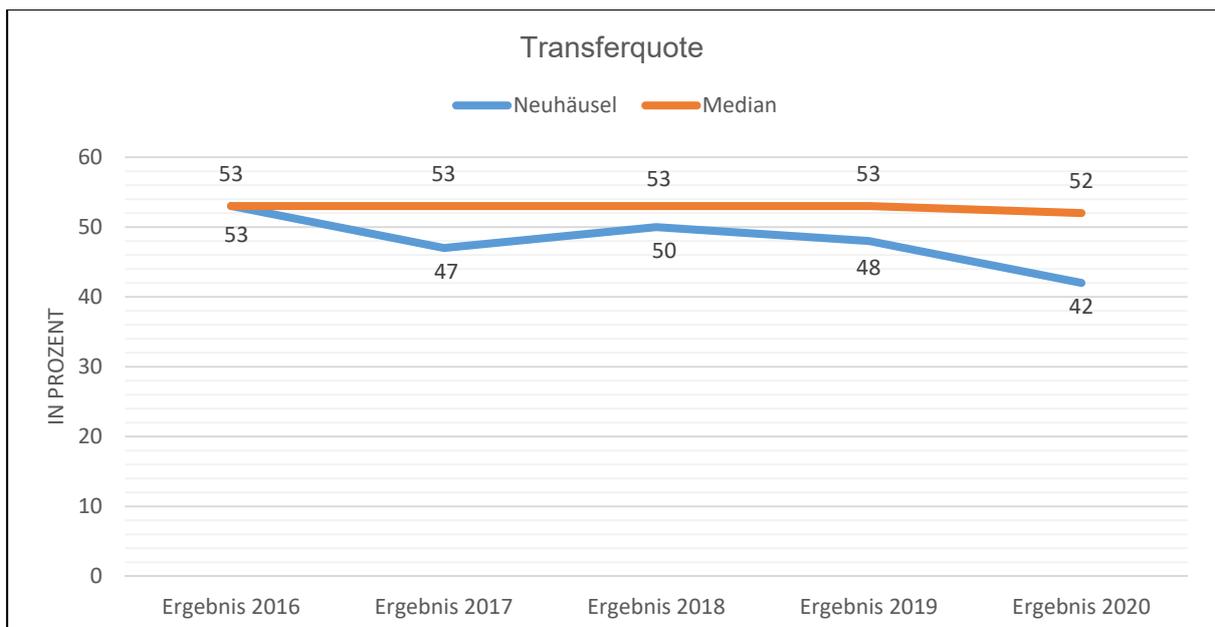
Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des Aufwandes aus laufender Verwaltungstätigkeit haben. Die Personalintensität 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.

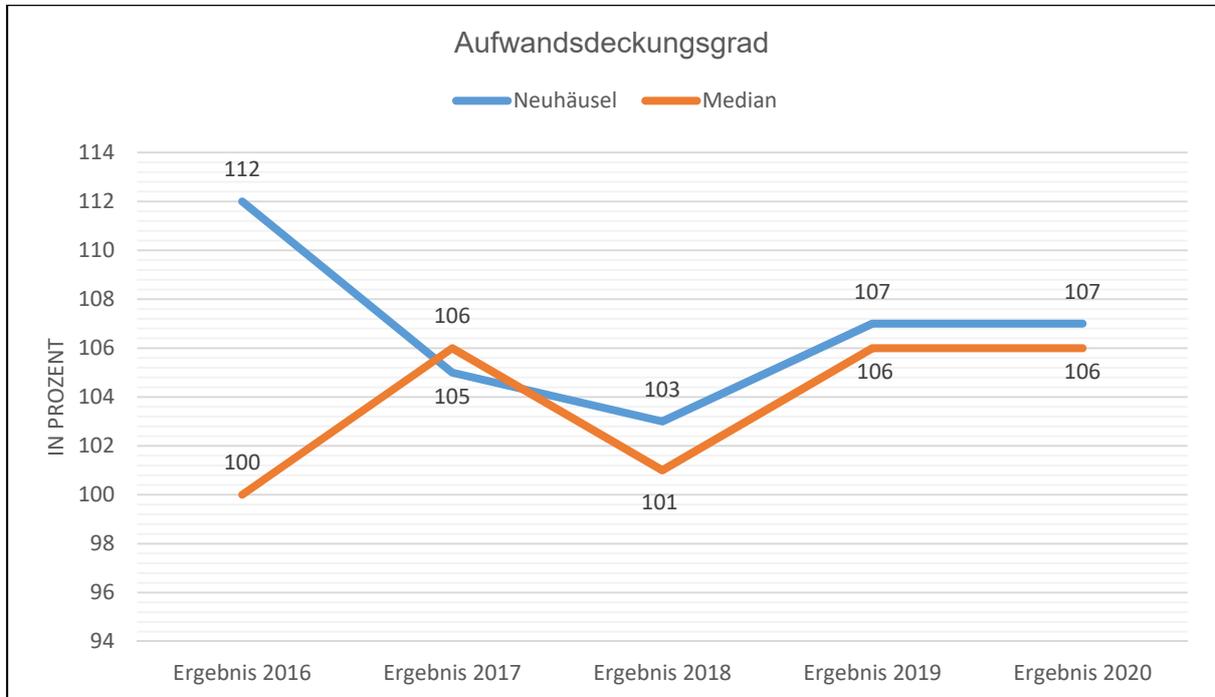
7.1.5 Transferaufwendungen



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

7.1.6 Haushaltsergebnis

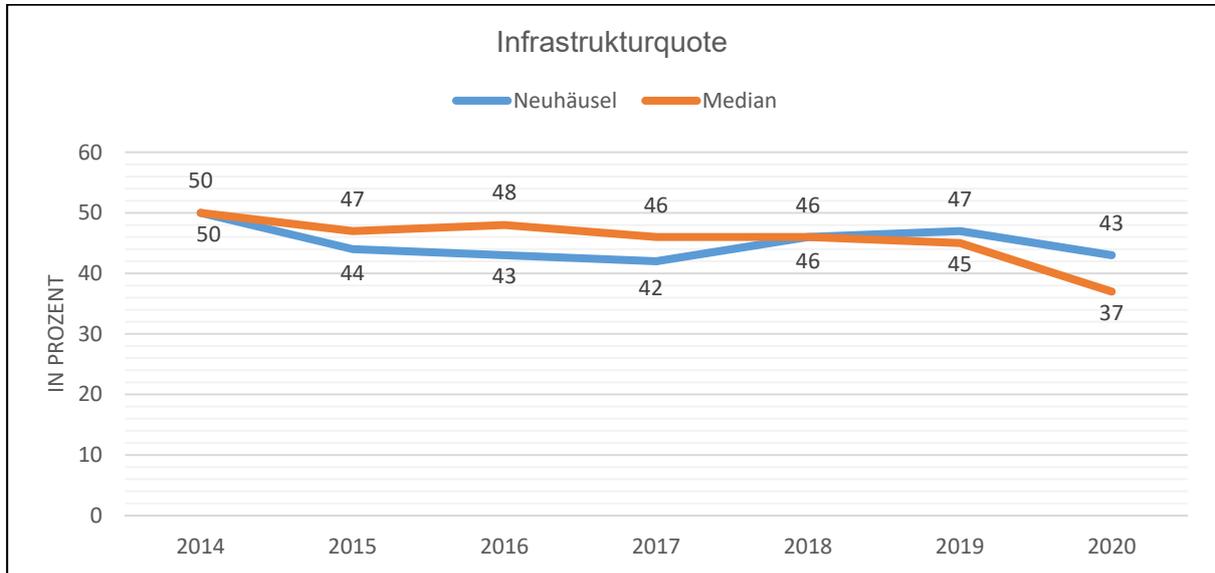
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.



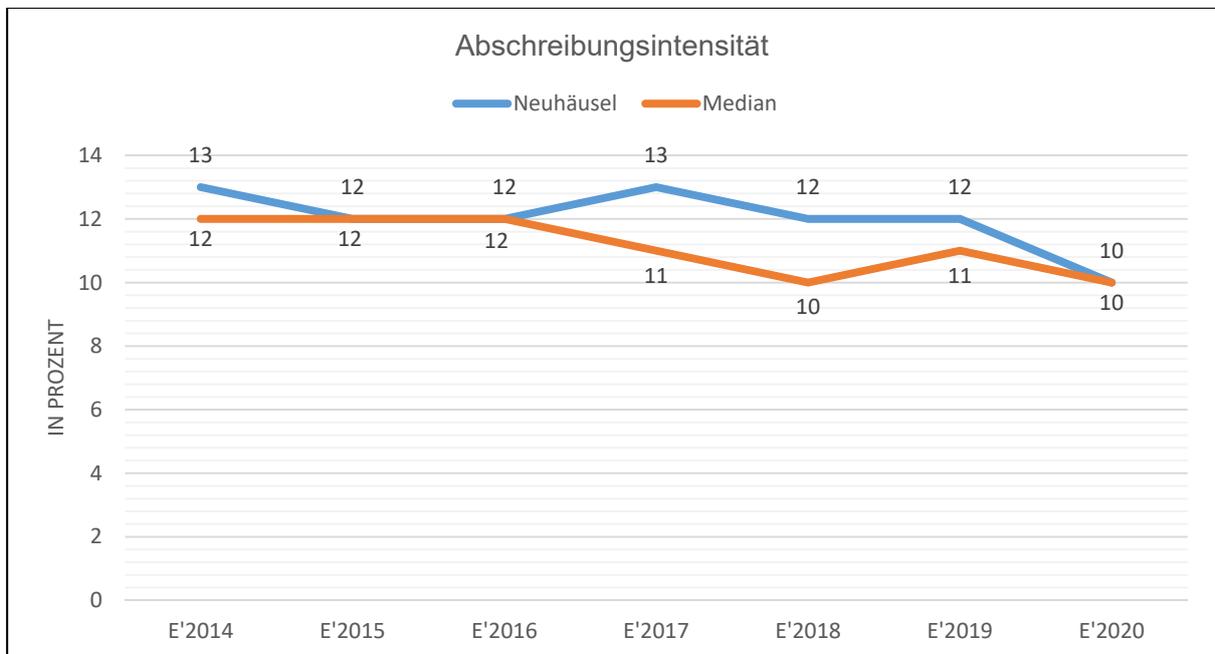
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 Prozent oder höher, erreicht werden.

7.2 Kennzahlen zur Bilanz

7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

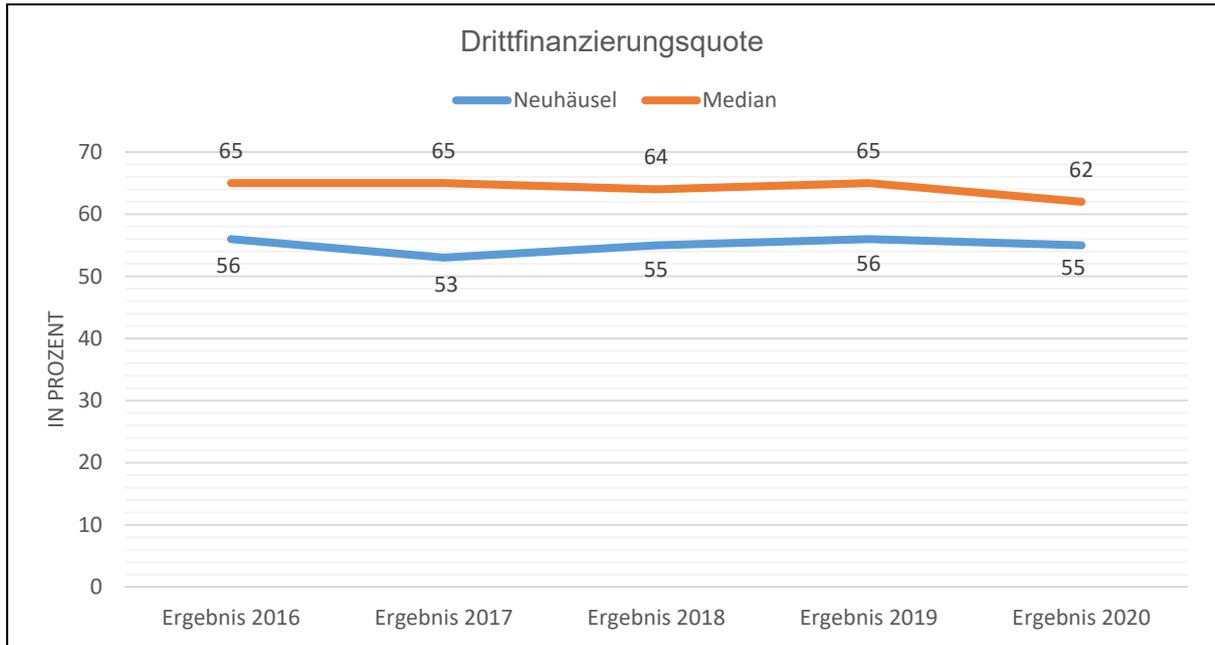


Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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



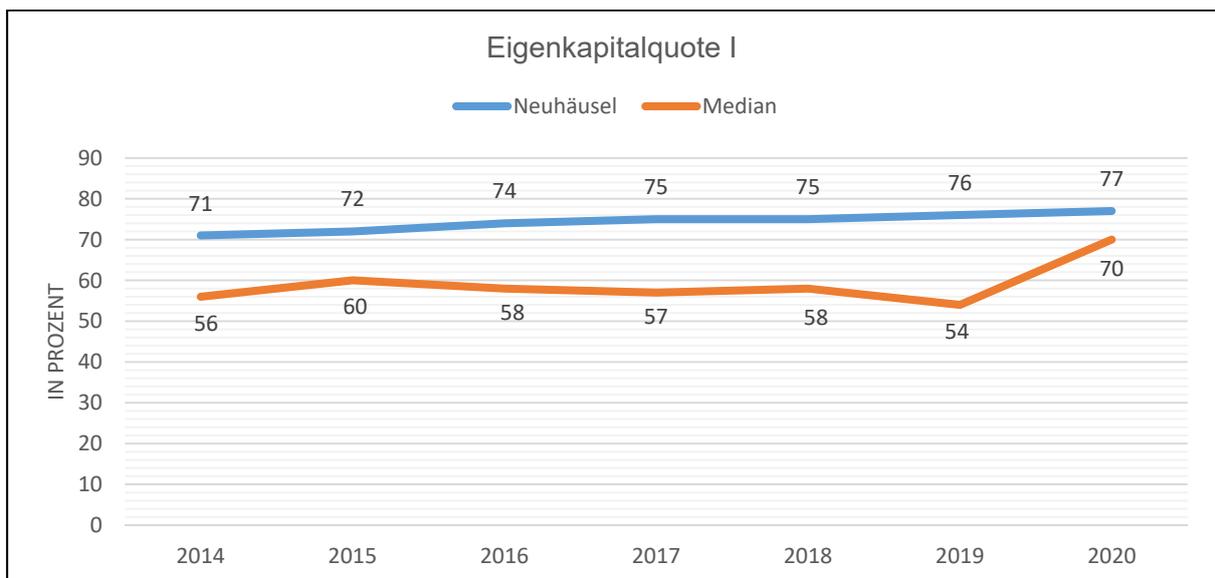
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

Jahresabschluss OG Neuhäusel



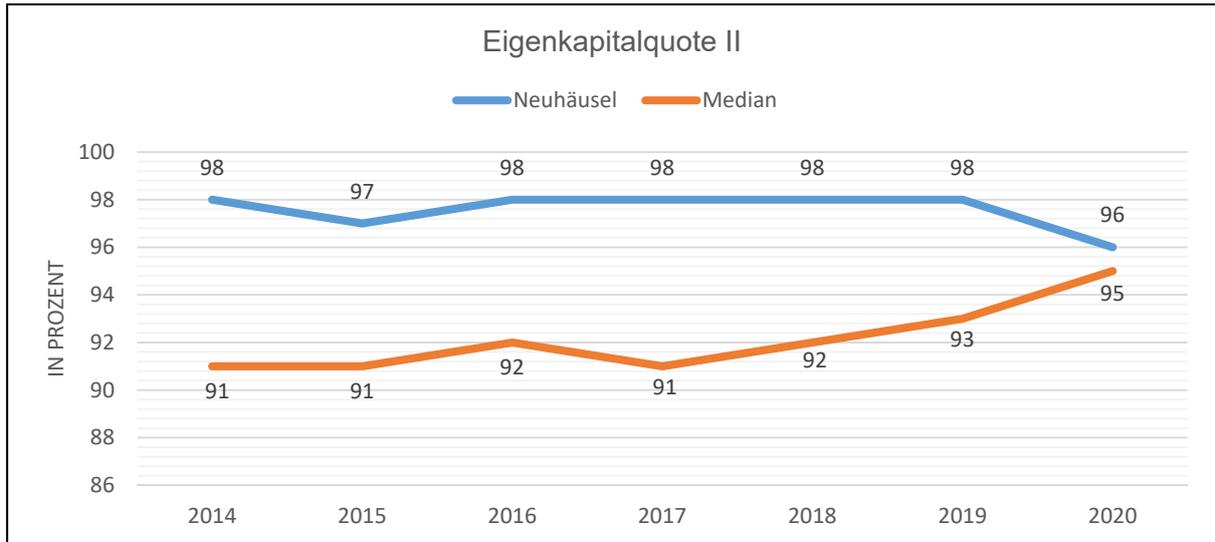
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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

7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur



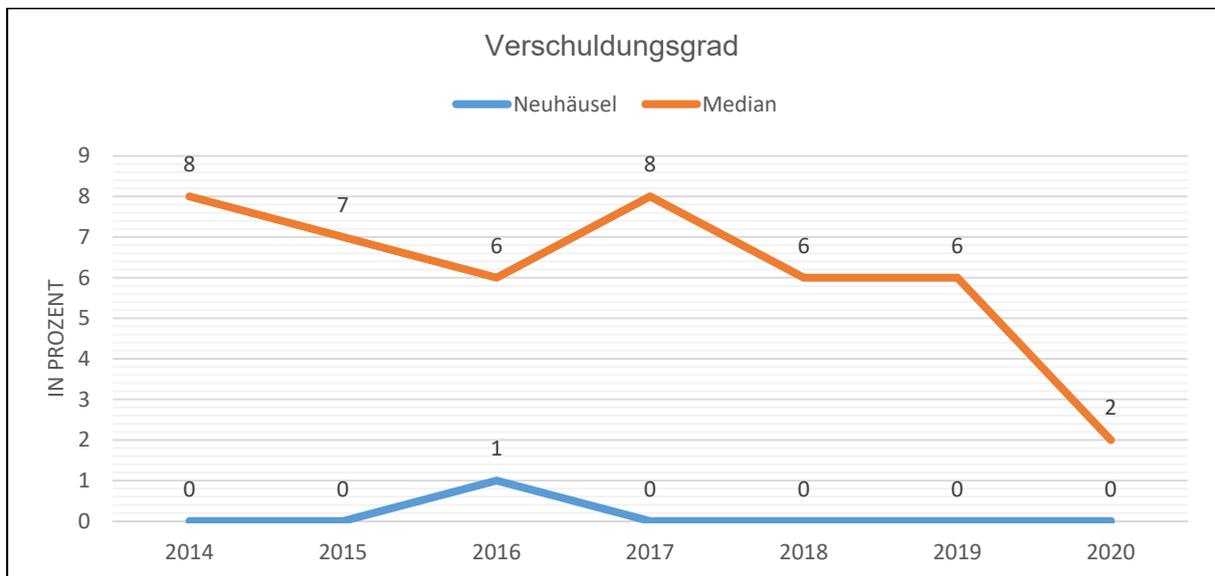
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert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

Jahresabschluss OG Neuhäusel



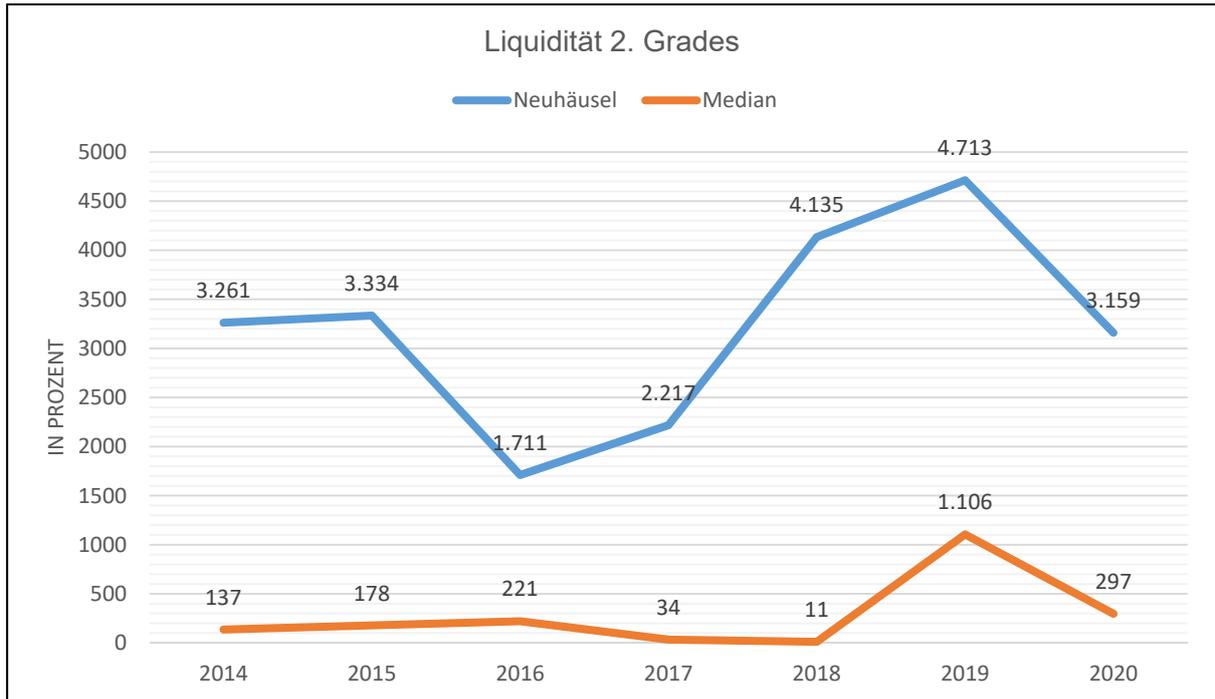
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die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

Jahresabschluss OG Neuhäusel



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 Neuhäusel verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

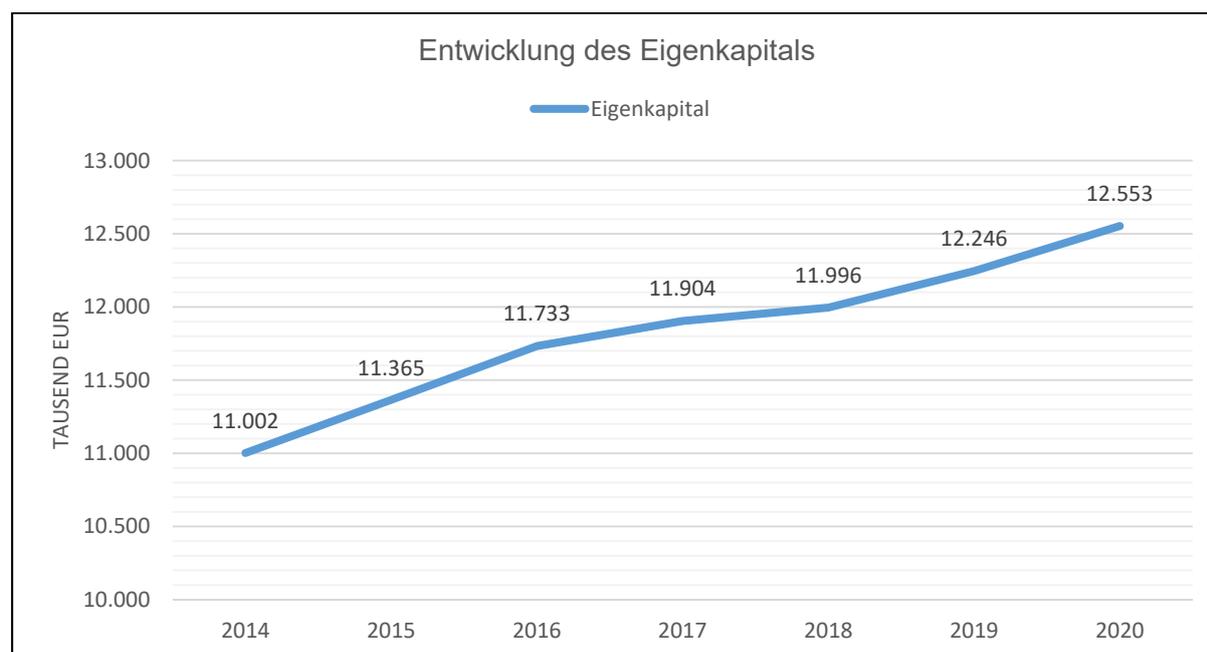
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

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

9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

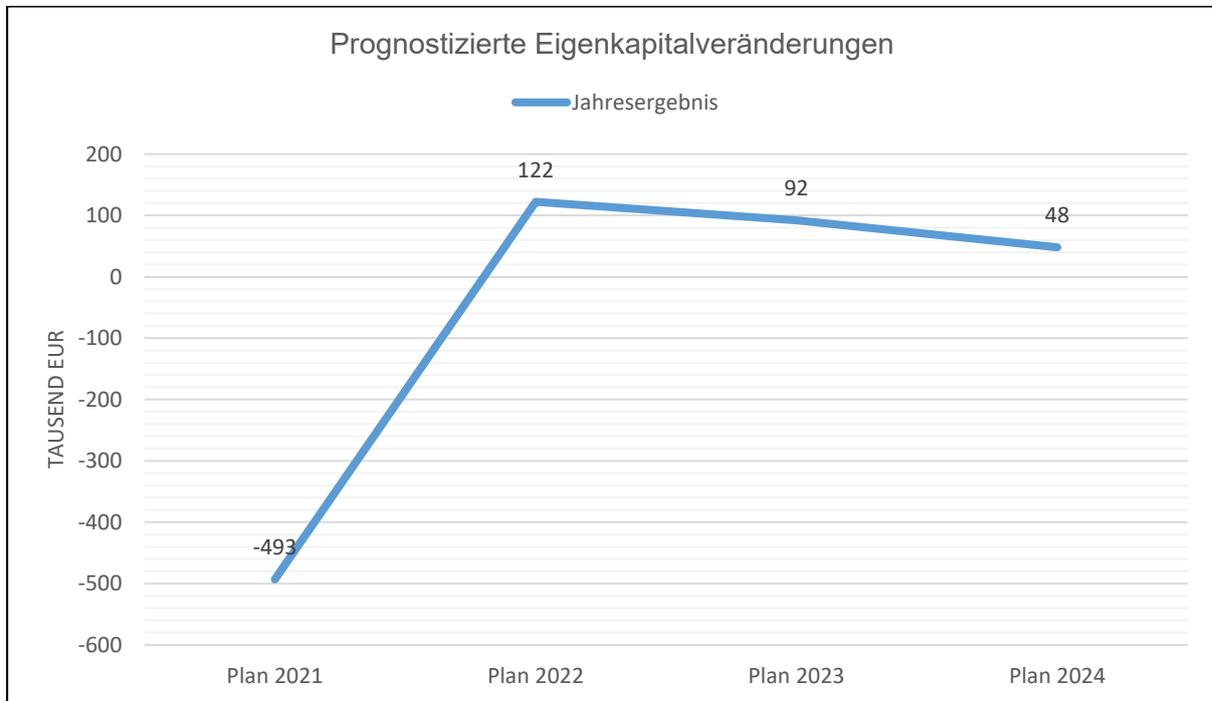
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.



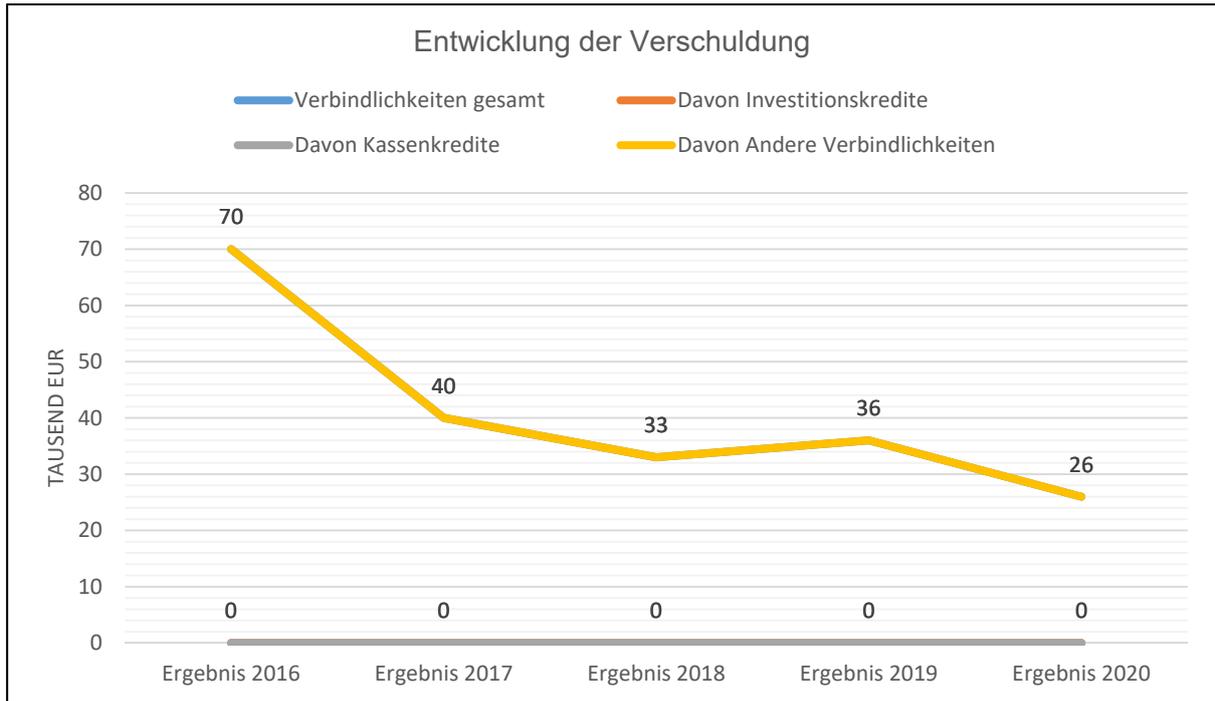
9.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

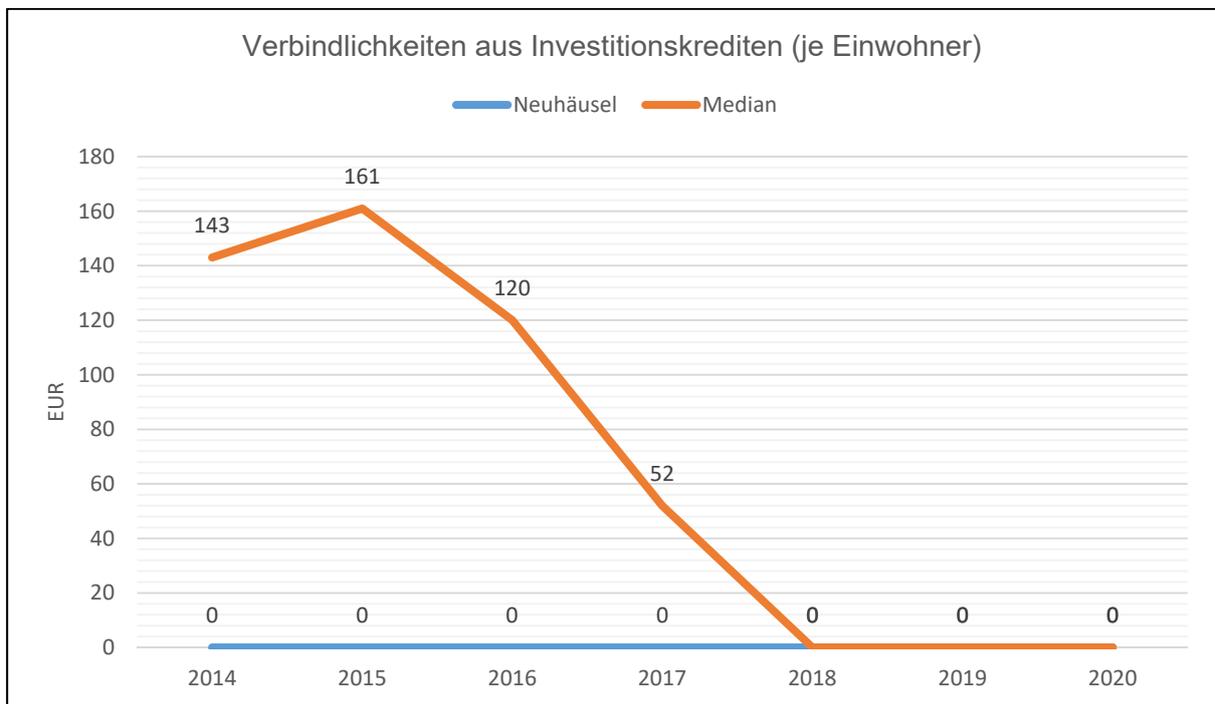
Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	70	40	33	36	26
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
Davon Kassenkredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	70	40	33	36	26

Jahresabschluss
OG Neuhäusel



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



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:

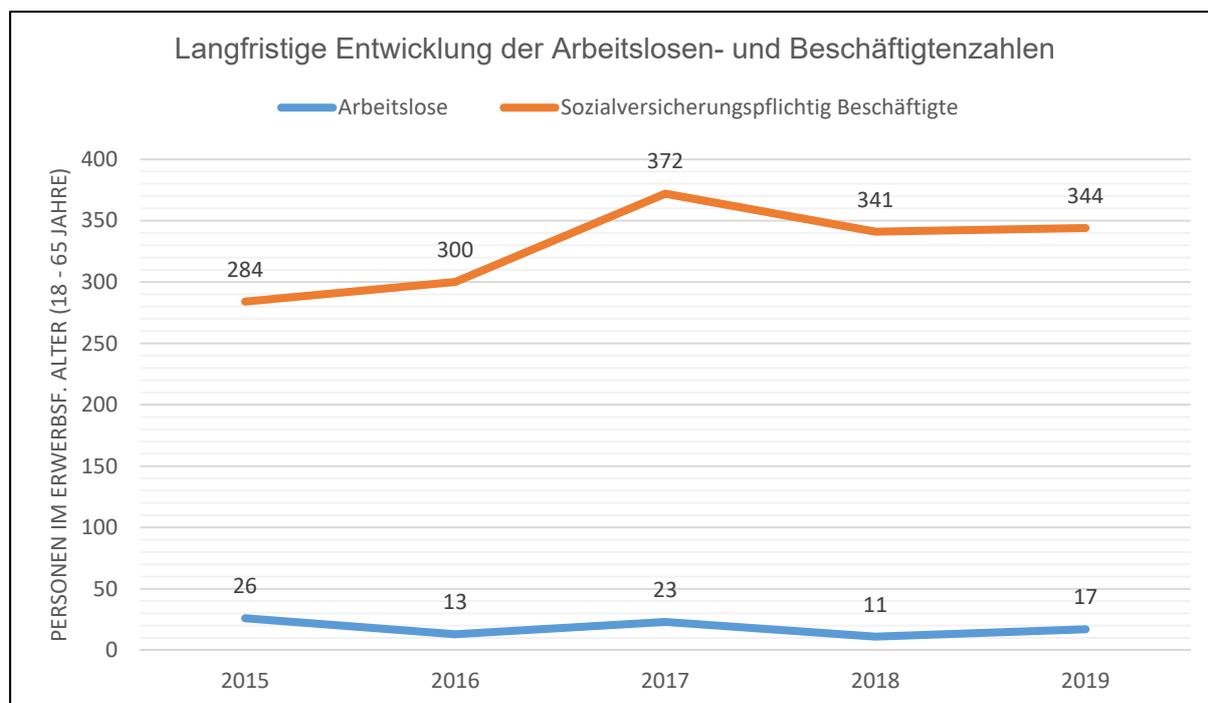
	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohner zum 31.12.	1.987	1.998	1.998	1.998	1.998
Senioren	449	458	465	495	509
Einwohner 46 - 65	696	713	695	663	647
Einwohner 18 - 45	534	520	543	552	561
Kinder und Jugendliche 11 - 17	126	117	113	114	112
Kinder 7 - 10	67	71	71	71	77
Kinder 3 - 6	73	70	67	69	79
Kinder 0 - 2	42	49	51	54	49

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.

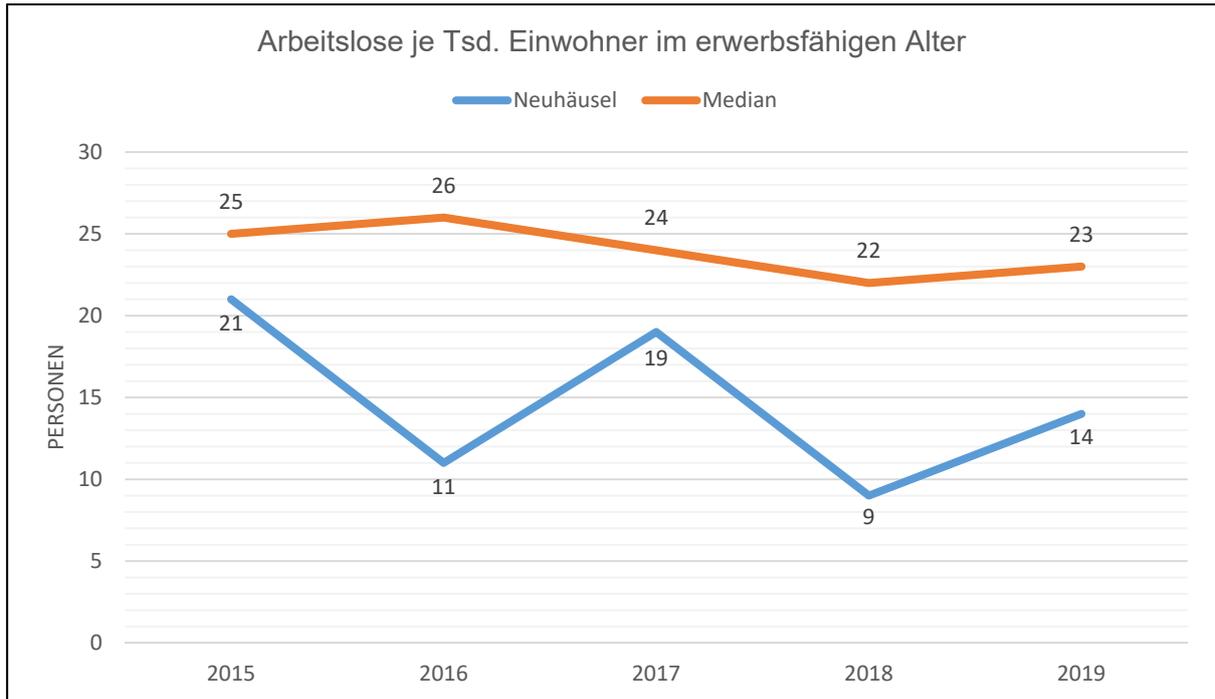
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeitslose zum 30.12.	26	13	23	11	17
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	0	0	0	0
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	8	4	8	4	5
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	284	300	372	341	344



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.

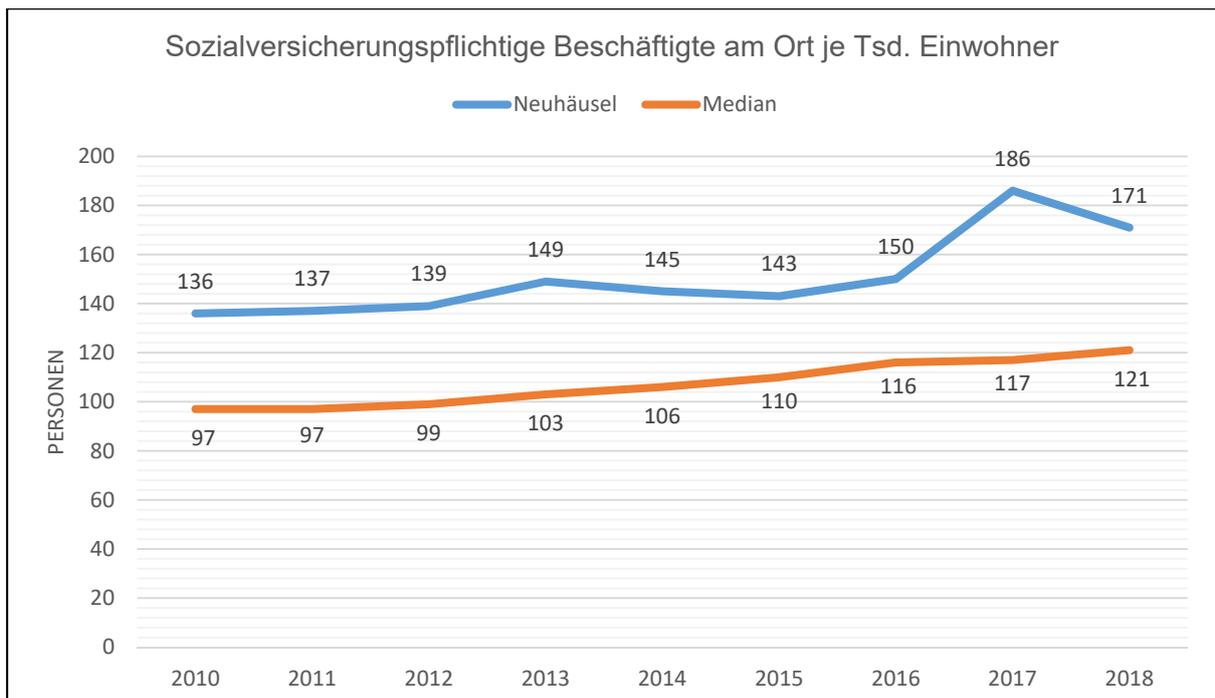
Jahresabschluss
OG Neuhäusel



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

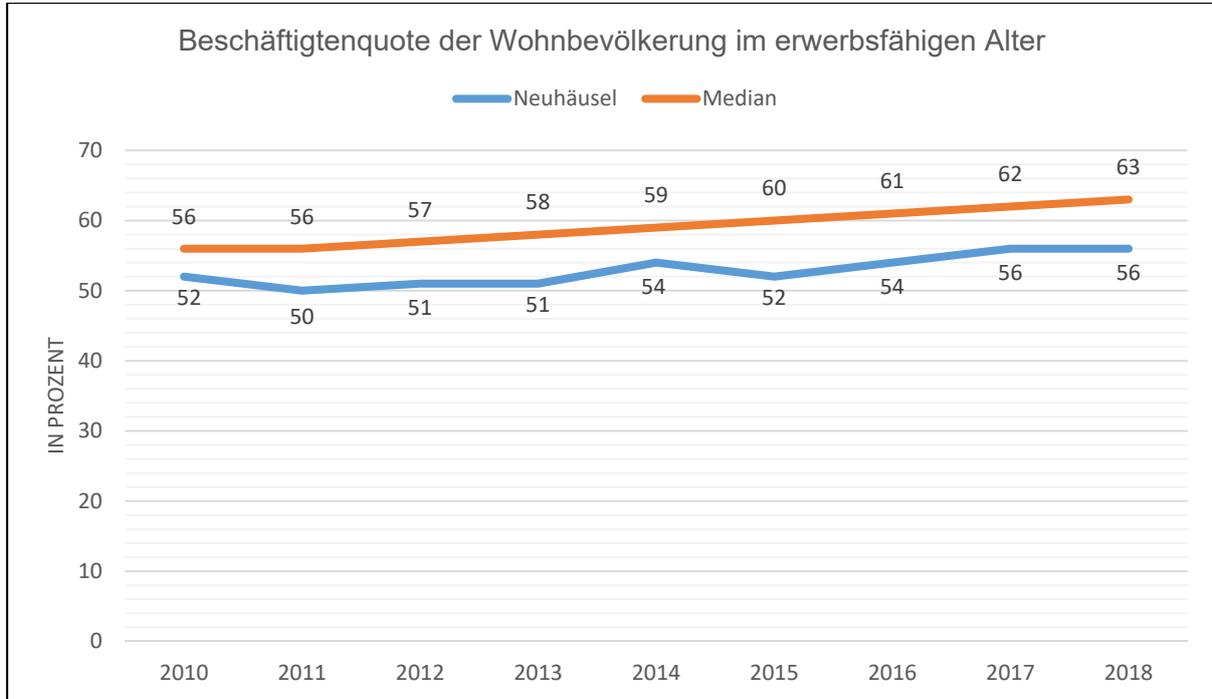
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



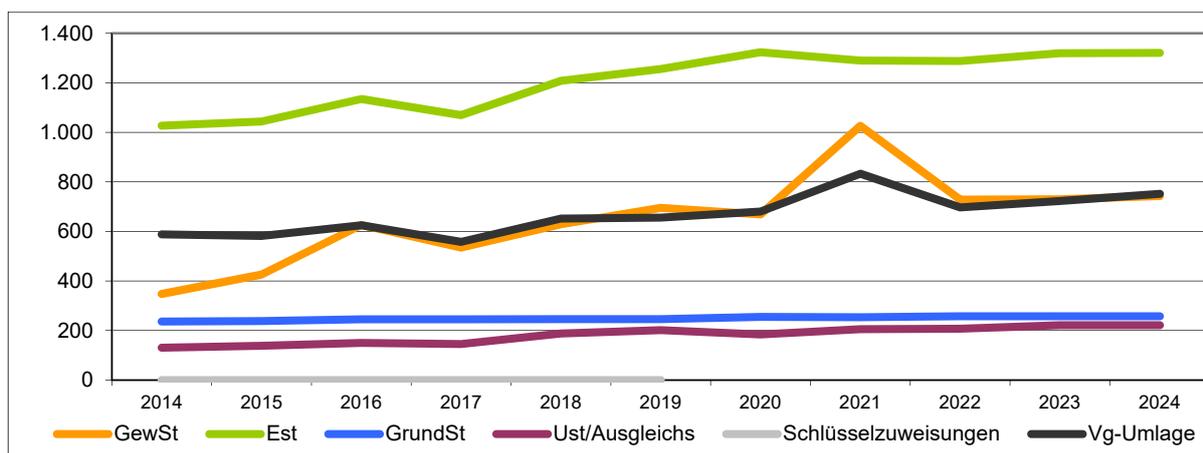
Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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 Neuhäusel 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 2024 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 auswirkt, lässt sich aktuell leider noch nicht genau beziffern. Die wichtigste Einnahmequelle der Gemeinden 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.

Letztlich stellt der demographische Wandel besonders die Kommunen vor neue Herausforderungen. Der erwartete Rückgang der Einwohnerzahlen und die Überalterung der Bevölkerung erfordern neue Ausgabenschwerpunkte. 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

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

12.1 Anlagenübersicht

Pos.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2020
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand zum 31.12.2020	
		in Euro					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände						
111	Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	326,00	0,00	0,00	0,00	326,00	324,00
112	Geleistete Zuwendungen	114.173,05	0,00	0,00	0,00	114.173,05	68.526,32
113	Gezahlte Investitionszuschüsse	1358.603,88	200.000,00	0,00	0,00	1558.603,88	724.161,38
114	Geschäfts- 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	1.473.102,93	200.000,00	0,00	0,00	1.673.102,93	793.011,70
1.2	Sachanlagen						
12.1	Wald, Forsten	550.889,58	0,00	0,00	67.777,54	618.667,12	0,00
12.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1086.075,23	1603.062,13	1856,89	-21243,86	2.666.036,61	99.195,29
12.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.687.200,17	0,00	0,00	-41502,44	6.645.697,73	2.452.411,49
12.4	Infrastrukturvermögen	14.272.330,27	6.452,27	21185196	2.850,66	14.069.781,24	6.773.028,83
12.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	17.744,00	0,00	0,00	0,00	17.744,00	3.737,00
12.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	100	0,00	0,00	0,00	100	0,00
12.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	297.031,12	0,00	0,00	0,00	297.031,12	180.904,12
12.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	331751,77	19.111,68	0,00	0,00	350.863,45	256.734,77
12.9	Pflanzen und Tiere	16.480,58	0,00	0,00	0,00	16.480,58	8.567,58
12.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	154.551,90	25.911,40	0,00	0,00	180.463,30	0,00
	Sachanlagen zusammen	23.414.055,62	1.654.537,48	213.708,85	7.881,90	24.862.766,15	9.774.579,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zusammen		24.887.158,55	1.854.537,48	213.708,85	7.881,90	26.535.869,08	10.567.590,78

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch un- terlassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges
Zuschrei- bungen 2020	Abschrei- bungen 2020	Um- buchungen 2020	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge 2020	Abschrei- bungen zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	Durchschnitt. Abschrei- bungssatz	Durchschnitt. Restbuchwert in %	
in Euro									
0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	2,00	2,00	0,00	0,61	0
0,00	5.084,00	0,00	0,00	73.610,32	40.562,73	45.646,73	4,45	35,52	0
0,00	34.800,50	0,00	0,00	758.961,88	799.642,00	634.442,50	2,23	51,30	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	39.884,50	0,00	0,00	832.896,20	840.206,73	680.091,23	2,38	50,21	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.667,12	550.889,58	0,00	100,00	0
0,00	7.677,00	0,00	0,00	106.872,29	2.559.164,32	986.879,94	0,28	95,99	0
0,00	54.015,00	0,00	0,00	2.506.426,49	4.139.271,24	4.234.788,68	0,81	62,28	0
0,00	277.646,00	0,00	0,00	7.050.674,83	7.019.106,41	7.499.301,44	1,97	49,88	0
0,00	222,00	0,00	0,00	3.959,00	13.785,00	14.007,00	125	77,68	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	100	0,00	100,00	0
0,00	19.076,00	0,00	0,00	199.980,12	97.051,00	16.127,00	6,42	32,67	0
0,00	20.493,68	0,00	0,00	277.228,45	73.635,00	75.017,00	5,84	20,98	0
0,00	659,00	0,00	0,00	9.226,58	7.254,00	7.913,00	3,99	44,01	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.463,30	154.551,90	0,00	100,00	0
0,00	379.788,68	0,00	0,00	10.154.367,76	14.708.398,39	13.639.476,54	1,52	59,15	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	419.673,18	0,00	0,00	#####	15.548.605,12	14.319.567,77	1,58	58,59	0

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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	835	0	0	835	5	830	1.704
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	63	0	0	63	5	58	167
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	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	758	0	0	758	0	758	1.537
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14	0	0	14	0	14	0

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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	9	0	0	9	0	9			8
7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0			0
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	16	0	0	16	0	16			1
12	Sonstige Verbindlichkeiten	1	0	0	1	0	1			27
13	Summe	26	0	0	26	0	26	0	0	36

12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Produkt	Konto	Projekt	Haushaltsrest in €
Neue Haushaltseinnahmereste			
Neue Haushaltsausgabereste			
Aufwendungen			
	Summe		0,00
Investitionsauszahlungen			
	Summe		0,00
Summe Haushaltsausgabereste			0,00

Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt

Montabaur, den 22.09.2021

Im Auftrag



Frank Albert

Leiter der Verbandsgemeindekasse

Im Auftrag



Florian Neuroth

Ersteller des Jahresabschlusses

Im Auftrag



Michael Hainze

Sachgebietsleiter Finanzen



Ulrich Richter-Hopprich

Bürgermeister

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Hinweis:

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Neuhäusel 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, Förderungs- 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.

Neuhäusel, _____

(Ortsbürgermeister)