

Gesamtabschluss 2020

der Gemeinde
Grafschaft



Gemäß § 109 Gemeindeordnung
§§ 54 ff Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	2
II.1	Gesamtergebnisrechnung	3
II.2	Gesamtfinanzrechnung	4
II.3	Gesamtbilanz	5
II.4	Gesamtanhang	6 – 26
III.1	Gesamtrechenschaftsbericht	27 – 32
III.2	Anlagennachweis	33
III.3	Forderungsübersicht	34
III.4	Verbindlichkeitenübersicht	35
IV	Anlagen	
IV.1	Anlage 1 – Bilanz und Anlagespiegel der Mutter	36
IV.2	Anlage 2 – Bilanz und Anlagespiegel der Tochter 1	37
IV.3	Anlage 3 – Bilanz und Anlagespiegel der Tochter 2	38
IV.4	Anlage 4 – Bilanz und Anlagespiegel der Tochter 3	39

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Gemäß § 109 der Gemeindeordnung (GemO) für Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 20. Dezember 2013 (GVBl. S. 538), haben die Gemeinden einen Gesamtabchluss aufzustellen. Dabei wird nach Abs. 1 vorausgesetzt, dass mindestens eine Tochterorganisation der Gemeinde unter dem beherrschenden Einfluss oder maßgeblichen Einfluss der Gemeinde zum Ende des Haushaltsjahres und des vorausgegangenen Haushaltsjahres steht.

Der Gesamtabchluss besteht nach § 109 Abs. 2 GemO aus:

1. der Gesamtergebnisrechnung,
2. der Gesamtfinanzzrechnung,
3. der Gesamtbilanz,
4. dem Gesamtanhang.

Dem Gesamtabchluss sind als Anlagen nach § 109 Abs. 3 GemO beizufügen:

1. der Gesamtrechenschaftsbericht,
2. die Anlagenübersicht
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitsübersicht.

Aufgabe des Gesamtabchlusses ist es, Informationen über die gesamte Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde und ihrer Tochterorganisationen an denen sie direkt oder indirekt beteiligt und einen beherrschenden bzw. maßgeblichen Einfluss hat, so darzustellen, als ob es sich um eine einzige Einheit (Konzernabschluss) handeln würde.

Zu diesem Zweck ist der Jahresabschluss der Gemeinde mit den nach Handelsrecht, Eigenbetriebsrecht und Haushaltsrecht aufzustellenden Jahresabschlüssen der „kommunalen Beteiligungen“ nach § 109 Abs. 4 GemHVO (z.B. Eigenbetriebe, Unternehmen oder Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit ohne Sparkassen) sowie den Zweckverbänden, bei denen sie Mitglied ist (außer Sparkassenzweckverbände), zu konsolidieren.

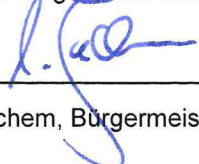
Der Gesamtabchluss der Gemeinde Grafschaft zum 31.12.2020 wurde gemäß § 109 GemO in Verbindung mit §§ 54 ff. GemHVO aufgestellt.

Der Gesamtabchluss ist nach der örtlichen Rechnungsprüfung dem Gemeinderat lediglich zur Kenntnis vorzulegen. Eine Entlastung für den Gesamtabchluss ist nach Gemeindeordnung nicht erforderlich.

Hinweis:

Bezeichnung	Organ	Kennzahl in den Berichten
Mutter	Gemeinde Grafschaft	90
Tochterorganisation 1	Wasserwerk Grafschaft	2
Tochterorganisation 2	Abwasserwerk Grafschaft	3
Tochterorganisation 3	Regionalwerke Grafschaft GmbH	5

Grafschaft-Ringen, den 25.04.2022



Achim Juchem, Bürgermeister

II.1 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafenschaft

Ifd. Ertrags- und Aufwandsarten Nr. (gemäß § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.031.385,10	20.205.422,30
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.243.724,02	4.510.399,02
3. Erträge der sozialen Sicherung	719.032,34	720.866,74
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.215.484,00	3.390.782,20
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.367.982,67	2.385.408,48
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.662,48	243.514,49
7. Sonstige laufende Erträge	580.482,80	417.162,12
8. Summe der laufenden Erträge (Summe der Posten 1 bis 7)	37.500.753,41	31.873.555,35
9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.545.362,23	10.465.300,89
10. Materialaufwand, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.335.106,08	2.479.109,58
11. Abschreibungen	4.233.897,85	4.249.045,55
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.243.438,06	12.359.775,45
13. Aufwendungen der sozialen Sicherung	817.344,74	738.381,27
14. Sonstige laufende Aufwendungen	3.312.951,65	3.756.563,68
15. Summe der laufenden Aufwendungen (Summe der Posten 9 bis 14)	32.488.100,61	34.048.176,42
16. Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit (Saldo der Posten 8 und 15)	5.012.652,80	- 2.174.621,07
17. Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	150.432,52	10.171,04
18. Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	0,00	0,00
19. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
20. Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	122,84	101,93
21. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
22. Aufwendungen aus Verlustübernahme von assoziierten Tochterorganisationen	0,00	0,00
23. Zins- und ähnliche Aufwendungen	657.995,39	455.357,30

Gesamtergebnisrechnung 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaff

Ifd. Ertrags- und Aufwandsarten Nr. (gemäß § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
24. Finanzergebnis (Summe der Posten 17 bis 23)	- 507.440,03	- 445.084,33
25. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit (Summe der Posten 16 und 24)	4.505.212,77	- 2.619.705,40
26. Außerordentliche Erträge (einschließlich der Erträge aus der außerordentlichen Auflösung eines passiven Unterschiedsbetrags aus der Erstkonsolidierung)	0,00	0,00
27. Außerordentliche Aufwendungen (einschließlich der Aufwendungen aus der außerordentlichen Abschreibung eines Geschäfts- oder Firmenwertes aus der Erstkonsolidierung)	0,00	307.764,61
28. Außerordentliches Ergebnis (Summe der Posten 26 und 27)	0,00	- 307.764,61
29. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	14.327,00
30. Sonstige Steuern	0,00	807,00
31. Gesamterfolg (Summe der Posten 25 und 28 bis 30)	<u>4.505.212,77</u>	<u>- 2.942.604,01</u>
32. Anderen Gesellschaften zustehender Gewinn (gem. § 307 Abs. 2 des Handelsgesetzbuches)	0,00	0,00
33. Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust (gem. § 307 Abs. 2 des Handelsgesetzbuches)	0,00	0,00

II.2 Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung 2020
Gesamtabschluss Gemeinde Graftschaft

Muster 24 (zu § 56 Abs 1 GemHVO)

Ifd. Nr.		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres
1	Finanzmittelbestand	2.457.565,99	2.915.113,80
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Mutterorganisation	2.267.719,44	2.811.658,29
1.2	davon: Finanzmittelstand der Tochterorganisationen	189.846,55	103.455,51
2	Veränderung des Finanzmittelbestandes	1.051.675,38	457.547,81
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Mutterorganisation	1.265.658,33	543.938,85
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisationen	- 213.982,95	- 86.391,04

II.3 Gesamtbilanz

Gesamtbilanz 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr
1.	Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0,00	0,00	1.	Eigenkapital	45.441.855,29	42.511.501,28
2.	Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs und der Verwaltung	0,00	0,00	1.1.	Gezeichnetes Kapital	0,00	12.250,00
3.	Anlagevermögen	126.657.564,13	127.584.398,33	1.2.	Kapitalrücklage	35.871.243,16	35.871.243,16
3.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.851.061,81	5.766.113,83	1.3.	Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
3.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.727,00	317.237,62	1.4.	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
3.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.198.426,30	2.267.410,90	1.5.	Gewinnrücklagen	0,00	0,00
3.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.370.384,84	3.024.980,89	1.6.	Gesamtergebnisvortrag	4.973.805,92	9.570.612,13
3.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	1.7.	Gesamterfolg	4.596.806,21	- 2.942.604,01
3.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	112.523,67	156.484,42	1.8.	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	0,00	0,00
3.2.	Sachanlagen	120.598.255,89	121.075.380,93	1.9.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
3.2.1.	Wald, Forsten	1.139.654,01	1.138.074,34	2.	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	0,00	0,00
3.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.967.075,35	3.163.701,95	3.	Sonderposten	48.252.549,18	46.870.131,17
3.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.599.953,53	21.805.779,12	3.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
3.2.4.	Infrastrukturvermögen	39.497.093,31	37.870.466,67	3.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	47.066.823,27	45.669.818,60
3.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	54.937,72	64.958,54	3.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	15.038.233,38	14.909.277,01
3.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.234,56	9.234,56	3.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.210.869,54	19.881.025,97
3.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.925.317,34	2.577.028,67	3.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.817.720,35	10.879.515,62
3.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.704.403,58	12.208.111,21	3.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.2.9.	Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	3.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
3.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.700.586,49	42.238.025,87	3.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.185.725,91	1.200.312,57
3.3.	Finanzanlagen	208.246,43	742.903,57	3.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00

Gesamtbilanz 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr
3.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3.7.	sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	4.	Rückstellungen	5.668.978,80	6.282.171,85
3.3.3.	Beteiligungen	5.000,00	577.441,90	4.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.298.422,91	5.895.047,91
3.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	4.2.	Steuerrückstellungen	0,00	14.327,00
3.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	24.227,19	0,00	4.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.425,00	0,00	4.4.	Sonstige Rückstellungen	370.555,89	372.796,94
3.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	153.594,24	165.461,67	5.	Verbindlichkeiten	35.654.432,74	40.960.707,52
3.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	5.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.	Umlaufvermögen	8.211.776,71	8.925.035,24	5.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.102.858,54	39.093.382,81
4.1.	Vorräte	2.424.826,33	2.759.997,45	5.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	37.546,57	55.246,46	5.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	520.976,39	520.976,39	5.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.625.674,95	1.033.615,83
4.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.473.089,11	1.790.560,34	5.6.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
4.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	393.214,26	393.214,26	5.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.950,18	- 481,29
4.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.135.444,00	2.704.741,03	5.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.591.904,13	2.112.127,59	5.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	0,00	97.467,81
4.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	469.890,82	527.784,79	5.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	555.459,48	166.348,07
4.2.3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	5.11.	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00

Gesamtbilanz 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr
4.2.4.	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00	0,00	5.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	355.489,59	570.374,29
4.2.5.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.754,48	25.038,78	6.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.654,76	2.253,36
4.2.6.	Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00				
4.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	44.538,47	40.433,77				
4.2.8.	Wertberechtigte Forderungen (Einzelwertberichtigung)	- 643,90	- 643,90				
4.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
4.3.1.	Eigene Anteile	0,00	0,00				
4.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
4.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.651.506,38	3.460.296,76				
5.	Ausgleichsposten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00				
5.1.	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0,00				
5.2.	Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung	0,00	0,00				
6.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00				
7.	Rechnungsabgrenzungsposten	162.129,93	117.331,61				
7.1.	Disagio	0,00	0,00				
7.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	162.129,93	117.331,61				
8.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Summe Aktiv	135.031.470,77	136.626.765,18		Summe Passiv	135.031.470,77	136.626.765,18

II.4 Gesamtanhang

A. Rechtsgrundlagen

Der Gesamtabchluss wurde unter Beachtung des § 109 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 47 Abs. 2; 48, 54 und 58 GemHVO erstellt.

Gemäß § 54 Abs. 2 GemHVO sind die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung vom 3. August 2005 (BGBl. I S. 2267) anzuwenden.

B. Gliederung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung bzw. -bilanz richtet sich nach den §§ 55 – 57 GemHVO. Eine weitere Untergliederung oder Ergänzung der Posten der Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung und der Gesamtbilanz ist zulässig, aber nicht erforderlich.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen, die für die Darstellung der Gesamtvermögens- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind, können entfallen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden

Auf den Gesamtabchluss sind, soweit seine Eigenart keine Abweichungen bedingt oder nichts anderes bestimmt ist, die Vorschriften über den Jahresabschluss der Gemeinde Grafschaft nach § 54 Abs. 1 GemHVO entsprechend anzuwenden.

Gemäß § 54 Abs. 1 i. V. m. § 33 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sollen die auf den vorgehenden Gesamtabchluss angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden.

Bei Abweichung von diesen Methoden besteht nach § 58 Abs. 2 GemHVO die Pflicht, diese anzugeben und darüber hinaus zu begründen.

Weiterhin sind deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des „Konzerns Gemeinde“ im Einzelnen zu benennen.

Im vorliegenden Gesamtabchluss wurden folgende Abweichungen vorgenommen:

Abweichung	Begründung der Abweichung
Gesamtfinanzzrechnung	Die Darstellung der Gesamtfinanzzrechnung gemäß § 56 GemHVO nach dem Deutschen Rechnungslegungsstandard 2, kurz DRS 2, kann aufgrund fehlender Daten nicht erstellt werden. Aus diesem Grunde wurde eine summarische Zusammenfassung vorgenommen, um die Veränderung des Finanzmittelbestandes aufzuzeigen.
Anlagennachweis	Die Darstellung des Anlagennachweises erfolgt aus Vereinfachungsgründen aus der Gesamtbilanz. Es werden lediglich die bilanzwerte des Haushaltsvorjahres und des Haushaltsjahres sowie der daraus resultierende Veränderungssaldo ausgewiesen.
Forderungsübersicht	Die Darstellung der Forderungsübersicht erfolgt aus Vereinfachungsgründen aus der Gesamtbilanz. Es werden lediglich die bilanzwerte des Haushaltsvorjahres und des Haushaltsjahres sowie der daraus resultierende Veränderungssaldo ausgewiesen.
Verbindlichkeitenübersicht	Die Darstellung der Verbindlichkeitenübersicht erfolgt aus Vereinfachungsgründen aus der Gesamtbilanz. Es werden lediglich die bilanzwerte des Haushaltsvorjahres und des Haushaltsjahres sowie der daraus resultierende Veränderungssaldo ausgewiesen.

C.1 Abgrenzung des Konsolidierungskreis (§ 109 Abs. 4 GemO / § 58 Abs. 1 GemHVO)

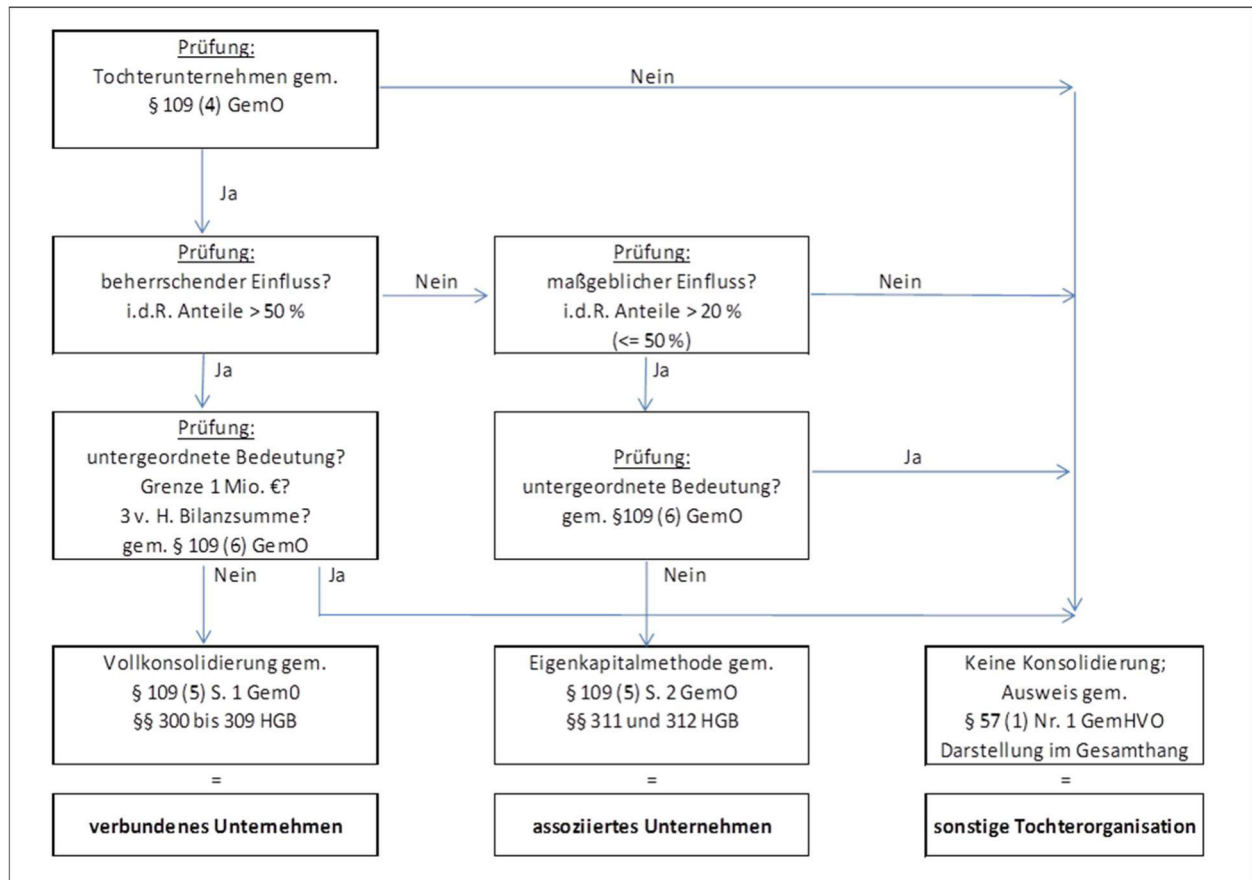


Abbildung: Prüfschema für konsolidierende Beteiligungen

Die Gemeinde hat nach § 109 Abs. 4 GemO ihren Jahresabschluss nach § 108 GemO und den Jahresabschluss der Tochterorganisationen zusammenzufassen (Konsolidierung). Dabei bilden beide einen Konsolidierungskreis. Tochterorganisationen unterliegen je nach Einfluss der Gemeinde unter entsprechender Anwendung der §§ 300 bis 309 HGB grundsätzlich der Vollkonsolidierung oder der Konsolidierung analog der §§ 311 und 312 HGB.

Für die *Gemeinde Grafschaft* gilt die **Vollkonsolidierung**.

Nach § 58 Abs. 4 GemHVO ist eine Übersicht über sämtliche unmittelbaren und mittelbaren gemeindlichen Beteiligungen von mindestens 5% - mit deren Namen, Sitz, Gegenstand, Beteiligungsverhältnis und Höhe des gemeindlichen Anteils – aufzustellen.

Die Gemeinde besitzt zum 31.12.2020 die unten aufgeführten **wesentlichen „Beteiligungen“**, wobei Tochterorganisationen aufgrund des Wahlrechts nach § 109 Abs. 6 GemO nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden, wenn sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Gesamtvermögens- und -ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

Folgende Beteiligungen sind zu konsolidieren (Angaben gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 13 GemHVO):

Tochterorganisation 1:

Name	Wasserwerk Grafschaft
Rechtsform	Eigenbetrieb - wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 86 GemO
Sitz	Robert-Koch-Straße 8, 53501 Grafschaft
Gegenstand	Die Versorgung der Gemeinde Grafschaft mit Trink- und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke sicherzustellen.
Beteiligungsverhältnis	100 %
Höhe des Anteils zum 31.12.2020	1.600.000,00 €
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Bilanzierungswahlrechte werden nicht in Anspruch genommen
Finanzielle Verpflichtungen aus Haftungen gegenüber Dritten	Haftungsverhältnisse entsprechend § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Tochterorganisation 2:

Name	Abwasserwerk Grafschaft
Rechtsform	Eigenbetrieb - wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 86 GemO
Sitz	Robert-Koch-Straße 8, 53501 Grafschaft
Gegenstand	Zweck des Eigenbetriebes ist es, das Schmutz- und Niederschlagswasser von den in der Gemeinde gelegenen Grundstücken abzuleiten und unschädlich zu beseitigen sowie das Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Schlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- u. Nebengeschäfte betreiben.
Beteiligungsverhältnis	100 %
Höhe des Anteils zum 31.12.2020	4.000.000,00 €
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Bilanzierungswahlrechte werden nicht in Anspruch genommen
Finanzielle Verpflichtungen aus Haftungen gegenüber Dritten	Haftungsverhältnisse entsprechend § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Tochterorganisation 3:

Name	Regionalwerke Grafschaft GmbH
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Sitz	Ahrtalstraße 5, 53501 Grafschaft-Ringen
Gegenstand	Zweck des Unternehmens – unter Beachtung der kommunalrechtlichen Vorgaben des Landes Rheinland-Pfalz – die Übernahme der Betriebsführung des Wasser- und Abwasserwerks der Gemeinde Grafschaft, sowie die Vorbehandlung von Produktionsabwasser auf dem Gebiet der Gemein-

	de Grafschaft von ansässigen Produktionsunternehmen.
Beteiligungsverhältnis	51 %
Höhe des Anteils zum 31.12.2020	12.750,00 €
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethode	Bilanzierungswahlrechte werden nicht in Anspruch genom- men
Finanzielle Verpflichtungen aus Haftungen gegenüber Dritten	Haftungsverhältnisse entsprechend § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

C.2 Nichteinbeziehung von Beteiligungsbesitz

Tochterorganisationen brauchen aufgrund des Wahlrechts nach § 109 Abs. 6 GemO nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden, wenn sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Gesamtvermögens-, Gesamtfinanz- und Gesamtertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

Eine untergeordnete Bedeutung in diesem Sinne wird vermutet, wenn die Bilanzsumme der Tochterorganisation kleiner als 3 v.H. der Bilanzsumme der Mutter (= Gemeinde Grafschaft) ist und das Stimmrecht kleiner als 20 % beträgt. Tochterorganisationen mit einer Bilanzsumme von über 1 Mio. € sind immer in den Gesamtabschluss mit einzubeziehen.

Für die Gemeinde Grafschaft werden folgende Beteiligungsbesitze gelistet:

Mit dem **Zweckverband „Erftverband“** hat die Gemeinde Grafschaft eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Einleitung von Abwässern in die Abwasseranlage des Zweckverbandes. Der Anteil der Beteiligung ergibt sich aus der zugeordneten Ausbaugröße nach Einwohnern und Einwohnergleichwerten gemessen am Gruppenklärwerk Flerzheim. Hier ist die Nichteinbeziehung des Beteiligungsbesitzes gegeben.

Beim **Abwasserzweckverband „Untere Ahr“** ist die Gemeinde Grafschaft Mitglied. Hier richtet sich das Beteiligungsverhältnis (Vertreter und Stimmen) der Mitglieder an den Baukostenzuschüssen für die Kostenstelle „Kläranlage – Biologie-Schlamm“. Laut der Verbandsordnung hat die Gemeinde Grafschaft einen Vertreter in der Verbandsversammlung und somit nur eine Stimme. Die Prozentsätze werden anhand der Einwohnerwerte und der Abflussdifferenzen der jeweiligen Kommunen durch den Zweckverband ermittelt. Eine Änderung erfolgt nur mit Zustimmung der Verbandsversammlung wodurch die Verbandsordnung durch Beschluss angepasst werden muss. Aufgrund des geringen Anteils ist eine Nichteinbeziehung des Beteiligungsbesitzes gegeben.

Die Gemeinde Grafschaft ist kraft Gesetz Mitglied der im Gemeindegebiet bestehenden 10 Jagdgenossenschaften sowie den 4 Eigenjagden. Den größten Anteil hat die Gemeinde Grafschaft in der **Jagdgenossenschaft Ringen-Lantershofen**. Die (jährliche) Jagdpachteinnahme der Jagdgenossenschaft Ringen beläuft sich auch in 2020 auf 10.200,00 €. Die Genossenschaft hat eine Gesamtgröße von 705 ha, woran die Gemeinde Grafschaft mit einer Größe von 189 ha Eigentumsfläche zu 26,81 % beteiligt ist. Theoretisch hat die Gemeinde somit einen „Auszahlungsanspruch“ i. H. v. 2.734,62 €. Nach § 109 Abs. 6 GemO besteht für die Jagdgenossenschaft Ringen-Lantershofen jedoch eine Nichteinbeziehung vom Beteiligungsbesitz aufgrund der gegebenen untergeordneten Bedeutung.

Bei den anderen Jagden hat die Gemeinde Grafschaft einen noch geringeren Anteil, sodass diese auch nicht mit in den Konsolidierungskreis einzubeziehen sind.

Die **kommunale Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH (KHVO)** wurde von 18 Städten, Gemeinden bzw. Verbandsgemeinde am 16.01.2019 gegründet. Der Gemeinderat Grafschaft hat in seiner Sit-

zung am 27.09.2018 sich für eine Beteiligung zum Gesellschaftsanteil pro Kommune von 5.000,00 € ausgesprochen. Das Stammkapital der gegründeten Gesellschaft beträgt 90.000,00 €, dementsprechend hat die Gemeinde Grafschaft einen Geschäftsanteil in Höhe von 5,556 %.

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2020 der Gesellschaft betrug 511.526,03 €. Im Vergleich dazu betrug die Gesamtbilanzsumme der Gemeinde Grafschaft 121.803.038,12 € (Stand 31.12.2020). Der Gesamtbetrag von 511.526,03 € entspricht einem Anteil von 0,420 % an der Gesamtbilanzsumme der Gemeinde Grafschaft. Daher ist die kommunale Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH nicht mit in den Gesamtabschluss als Tochterorganisation einzubeziehen (siehe hierzu die Einleitung unter C.2).

Die **Rhein-Ahr-Energie GmbH & Co. KG (RAE)** ist ein Zusammenschluss 7 Kommunen des Landkreises Ahrweiler und der EVM. Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 06.12.2018 sich für einen Beitritt der Gemeinde Grafschaft ausgesprochen.

Nach Unterzeichnung des Gesellschaftsvertrages der „**Rhein-Ahr-Energie GmbH & Co. KG**“ (RAE) am 18.02.2020 hat die Gemeinde Grafschaft sich als Kommanditist mit der Einzahlung von 572.373,00 € zum 19.02.2020 einen 11,80 %igen Geschäftsanteil an dem Unternehmen gesichert. Der Firmensitz ist in Grafschaft-Ringen.

Persönlich haftender Gesellschafter ist die von der Energieversorgung Mittelrhein, Koblenz (EVM), gegründete und in die Gesellschaft eingebrachte „**Rhein-Ahr-Energie Verwaltungs GmbH**“ mit ihrem Sitz ebenfalls in Grafschaft-Ringen.

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2022 der Gesellschaft betrug 11.698.605,90 €. Im Vergleich dazu betrug die Gesamtbilanzsumme der Gemeinde Grafschaft 121.803.038,12 € (Stand 31.12.2020). Der Gesamtbetrag von 11.698.605,90 € entspricht einem Anteil von 9,60 % an der Gesamtbilanzsumme der Gemeinde Grafschaft. Da die Gemeinde Grafschaft einen Geschäftsanteil von nur 11,80 % an der RAE besitzt, ist die Gesellschaft nicht mit in den Gesamtabschluss einzubeziehen, da hier kein maßgeblicher Einfluss auf die Geschäfte der Gesellschaft genommen werden können.

Nachrichtlich:

Die Rhein-Ahr-Energie GmbH & Co.KG (RAE) hat zusammen mit der innogy Netze Deutschland GmbH, Essen (innogy), am 29.06.2018 einen Konsortialvertrag geschlossen, wonach sie bis zum 31.12.2025 zusammen die Netzgesellschaft „**Rhein-Ahr-Energie Netz GmbH & Co.KG**“ (RAEN) betreiben werden. Die RAE ist mit 74,9 % und die innogy mit 25,1 % hieran beteiligt. Der Firmensitz ist in Grafschaft.

Die Netzgesellschaft nahm den operativen Geschäftsbetrieb zum 01.07.2018 auf. Persönlich haftender Gesellschafter der Netzgesellschaft ist die von innogy gegründete und in die Netzgesellschaft eingebrachte „**Rhein-Ahr-Energie Netz Verwaltung GmbH**“ mit Sitz in Grafschaft.

C.3 Konsolidierungsmethoden

C.3.1 Kapitalkonsolidierung

Zweck der Kapitalkonsolidierung ist es, die Kapitalverflechtungen der Gemeinde und der in den Gesamtabschluss einbezogenen Tochterorganisationen untereinander zu eliminieren. Dabei wird der Beteiligungsbuchwert der jeweiligen Beteiligung aus dem Einzelabschluss mit dem auf die Beteiligung entfallenden anteiligen Eigenkapital verrechnet. Dabei unterscheidet man zwischen einer direkten Beteiligung und indirekten Beteiligung.

Bei der direkten Beteiligung stimmt der Beteiligungswert der Gemeinde mit dem auf diese Anteile entfallenden Eigenkapital der Tochterorganisation überein und diese werden verrechnet.

Dagegen wird bei Enkelunternehmen (indirekte Beteiligung) der Beteiligungswert unabhängig von der Beteiligungsquote mit dem Eigenkapital der Tochterorganisation verrechnet. Der Wertansatz der aufzurechnenden Anteile entspricht bei einer auf den Erwerbszeitpunkt vorgenommenen Erstkonsolidierung den Anschaffungskosten.

Ein sich bei der Kapitalkonsolidierung ergebender Unterschiedsbetrag ist in der Gesamtbilanz, wenn er auf der Aktivseite entsteht, als Geschäfts- und Firmenwert und wenn er auf der Passivseite entsteht, als

Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung auszuweisen. Der Geschäfts- und Firmenwert wird nicht durch Abschreibungen getilgt.

In die Kapitalkonsolidierung werden alle Eigenkapitalposten der Gemeinde mit einbezogen.

Im Rahmen der **Kapitalkonsolidierung** sind die untenstehenden 7 Konsolidierungsbuchungen vorgenommen worden.

Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - A.II. - Zweckgebundene Rücklagen	GG - 121110 - Sondervermögen Abwasserwerk	5.134.197,71 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - A.III. - Allgemeine Rücklagen	GG - 121110 - Sondervermögen Abwasserwerk	2.868.296,58 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - A.I. - Stammkapital	GG - 121110 - Sondervermögen Abwasserwerk	4.000.000,00 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - A.II. - Zweckgebundene Rücklagen	GG - 121120 - Sondervermögen Wasserwerk	617.931,10 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - A.III. - Allgemeine Rücklagen	GG - 121120 - Sondervermögen Wasserwerk	1.519.731,11 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - A.I. - Stammkapital	GG - 121120 - Sondervermögen Wasserwerk	1.600.000,00 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
RWG - A.I. Stammkapital	GG - 101900 - sonstige Anteilsrechte - Regionalwerke Grafschaft	12.750,00 €

C.3.2 Forderungs- & Schuldenkonsolidierung

Mutter und Tochterorganisationen bilden einen Konsolidierungskreis, sodass es keine Schuldbeziehungen untereinander geben kann. Ausleihungen und andere Forderungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 301 Abs. 1 HGB wegzulassen.

Aufrechnungsdifferenzen nach § 303 Abs. 1 HGB dürfen in der Gesamtbilanz, wenn sie auf der Aktivseite entstehen, unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ und wenn sie auf der Passivseite stehen, unter dem Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen werden.

Aus Vereinfachungsgründen wird empfohlen, dass für die Konsolidierung der Forderungen, die Forderungen der Mutter maßgeblich sind und bei der Konsolidierung der Verbindlichkeiten, die Forderungen der Töchter herangezogen werden. Die Gemeinde und ihre Tochterorganisationen werden bei dieser Schuldenkonsolidierung gleichbehandelt.

Im Rahmen der **Forderungs- & Schuldenkonsolidierung** sind die untenstehenden 18 Konsolidierungsbuchungen vorgenommen worden.

Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
GG - 313131 - von Eigenbetrieben in € - Festzins - Laufzeit 5 Jahre und mehr	AW - B.I.2. - Forderungen an den Einrichtungsträger	2.500.000,00 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	GG - 163100 - gegen Eigenbetriebe	68.229,43 €

Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	GG - 163100 - gegen Eigenbetriebe	1.239,31 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
GG - 353100 - gegenüber Eigenbetrieben	AW - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	749,75 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	GG - 163100 - gegen Eigenbetriebe	53,25 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
GG - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	AW - B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	24.000,00 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	GG - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	-2.100,00 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - E.4 - Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	GG - 122120 - Eigenbetriebe - Laufzeit von einem bis zu fünf Jahren	305.268,38 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - E.4 - Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	GG - 163100 - Eigenbetriebe	53.328,59 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - E.4 - Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	GG - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	41.169,73 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	GG - 353100 - gegenüber Eigenbetrieben	3.417,81 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - 175999 - sonstige Vermögensgegenstände	GG - 163100 - gegen Eigenbetriebe	53,25 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
GG - 353100 - gegenüber Eigenbetrieben	WW - B.II.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	17.274,27 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	WW - B.II.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	3.230,99 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
AW - D.2. - Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	RWG - B.I. - Forderungen gegen Gesellschafter	44.205,78 €
Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
WW - E.3. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	RWG - B.I. - Forderungen gegen Gesellschafter	2.842,46 €

Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
RWG - B.I. - Forderung gegen Gesellschafter	AW - B.I.1. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.667,06 €

Soll-Buchung	Haben-Buchung	Betrag
RWG - B.I. - Forderung gegen Gesellschafter	WW - B.II.1. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.971,75 €

C.3.3 Ertrags- und Aufwandskonsolidierung

Zweck ist die Konsolidierung (Verrechnung und Umgliederung) von Erträgen und Aufwendungen aus internen Geschäften der Gemeinde mit ihren Tochterorganisationen. Dabei kann es sich beispielsweise um Innenumsätze, Ergebnisübernahmen (u.a. Gewinnabführungsverträge) und Beteiligungserträgen handeln.

Bei der Ertragskonsolidierung wird nach § 109 Abs. 5 GemO unterstellt, dass den Umsatzerlösen und anderen Erträgen aus Lieferungen und Leistungen zwischen den in den Gesamtabchluss einbezogenen Organisationen entsprechende Aufwendungen gegenüberstehen.

Aus Vereinfachungsgründen wird empfohlen, dass für die Konsolidierung der Erträge die Beträge der Mutter und für die Konsolidierung der Aufwendungen, die Erträge der Tochter maßgeblich sind. Auch können bei den Beziehungen zwischen Mutter und Tochterorganisationen die Nettobeträge bei Ertrag und Aufwand bei unterschiedlicher Verbuchung angelegt werden.

Im Rahmen der **Ertrags- und Aufwandskonsolidierung** sind die untenstehenden 27 Konsolidierungsbuchungen vorgenommen worden.

Soll-Buchung AW - 1. - Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 525310 - Kostenerstattung - an Sondervermögen – an Eigenbetriebe	Betrag 189.000,00 €
Soll-Buchung AW - 1. - Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 525310 - Kostenerstattung - an Sondervermögen – an Eigenbetriebe	Betrag 18.252,71 €
Soll-Buchung GG - 441200 - privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	Haben-Buchung AW - 5. sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 18.252,71 €
Soll-Buchung AW - 6. - Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	Haben-Buchung GG - 573100 - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	Betrag 37.500,00 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	Haben-Buchung AW - 5. - Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 68.229,43 €
Soll-Buchung AW - 1. - Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 522400 - Abwasser Kanalgebühren, OW, SW	Betrag 20.897,49 €
Soll-Buchung AW - 1. - Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 522410 - Abwasser OW- und SW-Beitrag	Betrag 9.970,80 €

Soll-Buchung GG - 414310 - Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	Haben-Buchung AW - Materialaufwand b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	Betrag 30.000,00 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattung & Kostenumlage - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	Haben-Buchung AW - 5. sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 53,25 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattung & Kostenumlage - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	Haben-Buchung AW - 5. sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 1.239,31 €
Soll-Buchung AW - 1. Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 525310 - Kostenerstattungen - an Sondervermögen – an Eigenbetriebe	Betrag 24.000,00 €
Soll-Buchung GG - 525310 - Kostenerstattungen - an Sondervermögen an Eigenbetriebe	Haben-Buchung AW - 1. Umsatzerlöse	Betrag -2.100,00 €
Soll-Buchung AW - 1. Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 523371 - Unterhaltung Infrastrukturvermögen – Außengebietskanäle	Betrag 1.276,00 €
Soll-Buchung AW - 1. Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 529200 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Betrag 7.867,84 €
Soll-Buchung WW - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 522300 - Wasser Bezugskosten	Betrag 21.566,14 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattungen & -umlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	Haben-Buchung WW - 5. - sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 21.022,54 €
Soll-Buchung GG - 401200 - Realsteuern - Grundsteuer B	Haben-Buchung WW - 10. - sonstige Steuern	Betrag 93,12 €
Soll-Buchung GG - 401100 - Realsteuern - Grundsteuer A	Haben-Buchung WW - 10. - sonstige Steuern	Betrag 9,91 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	Haben-Buchung WW - 5. - Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 53.328,59 €
Soll-Buchung WW - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung GG - 529100 - sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	Betrag 622,94 €
Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	Haben-Buchung WW - 5. - Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 53,25 €

Soll-Buchung GG - 442310 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben	Haben-Buchung RWG - 5. - Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 26,00 €
Soll-Buchung RWG - 1. - Umsatzerlöse	Haben-Buchung WW - 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 409.223,30 €
Soll-Buchung RWG - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung WW - 3. b) - Aufwendungen für bezogene Leistungen	Betrag 12.273,02 €
Soll-Buchung RWG - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung AW - 3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	Betrag 192.459,03 €
Soll-Buchung RWG - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung AW - 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 292.500,00 €
Soll-Buchung RWG - 1.- Umsatzerlöse	Haben-Buchung AW - 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Betrag 146,68 €

Ausnahme bei den Konsolidierungsbuchungen

Bei den Konsolidierungsbuchungen wurde eine Position auf der Passivseite der Gesamtbilanz jedoch nicht konsolidiert.

Passivseite

- 3. Sonderposten
 - 3.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
 - 90 | 232310 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten – von Sondervermögen – von Eigenbetrieben **30.327,79 €**

Hier hat die Arbeitsgruppe des Landes Rheinland-Pfalz in ihrem Leitfaden zur Aufstellung der Gesamtab-schlüsse eine Vereinbarung zur Vereinfachung getroffen. Dort heißt es:

„Bei der Konsolidierung der geleisteten Zuschüsse (immaterielles Anlagevermögen) hat eine Überprüfung des Bilanzpostens mit den Daten aus der Anlagenbuchhaltung zu erfolgen. Bei erheblichen Bilanzwerten ist eine Konsolidierung vorzunehmen, ansonsten sind Konsolidierungen aufgrund der Wesentlichkeit ggf. entbehrlich.“

Dementsprechend stellt sich die Frage, ob ein Betrag in Höhe von 30.327,79 € als entbehrlich anzusehen ist oder nicht.

Eine untergeordnete Bedeutung leitet sich aus § 109 Abs. 6 Satz 3 GemO ab, wenn die Bilanzsumme der Tochterorganisation kleiner als 3 von Hundert der Bilanzsumme der Mutter ist. In diesen Fällen ist keine Konsolidierung vorzunehmen.

Wendet man im vorliegenden Fall auch die 3%-Größe an, würde bei der Gesamtbilanzsumme von 136.626.765,18 € sich ein Betrag von 4.098.802,96 € bei der 3%-Grenze ergeben. Daher entfällt die Konsolidierung des Sonderpostens mit einem Betrag von 30.327,79 €. Die Position mit dem Wert von 30.327,79 € bleibt wegen seiner Unerheblichkeit bestehen.

C.3.4 Zwischenergebniseliminierung

Nach § 304 HGB dürfen keine Gewinne und Verluste aus Verkäufen innerhalb des Konsolidierungskreises entstehen.

Die Zwischenergebniseliminierung setzt bei Vermögensgegenständen an, die am Stichtag „physisch“ vorhanden und damit im Abschluss der Tochterorganisation und in der Summenbilanz erfasst sind.

Die Eliminierung nach § 109 Abs. 5 GemO ist auf den Bereich des Sachanlagevermögens und der Finanzanlagen beschränkt. Beispielhaft liegt dies bei einem Verkauf eines Kraftfahrzeuges oder Grundstückes zwischen der Gemeinde und einer Tochterorganisation vor.

Ein Verzicht auf eine Zwischenergebniseliminierung ist nach § 304 Abs. 2 HGV bei untergeordneter Bedeutung möglich.

-Entfällt-

D. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Aktiva

Die Darstellung umfasst die Erläuterung der Posten, die mit jenen der Gesamtbilanz des Haushaltsvorjahres nicht vergleichbar sind sowie die betragsmäßige Anpassung von Posten der Gesamtbilanz des Haushaltsvorjahres. Die Erläuterungen erfolgen jeweils pro wesentliche Gesamtbilanzposition. Es wird eine Nummerierung entsprechend der Posten der Gesamtbilanz (§ 57 GemHVO) vorgenommen.

Das Gesamtvermögen setzt sich im Wesentlichen aus dem Anlagevermögen und dem Umlaufvermögen zusammen:

	31.12.2020
	€
1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0,00
2. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs und der Verwaltung	0,00
3. Anlagevermögen	127.584.398,33
4. Umlaufvermögen	8.925.035,24
7. Rechnungsabgrenzungsposten	117.331,61
Gesamtbilanzsumme Aktiva	<u>136.626.765,18</u>

Angaben zu den nachfolgenden Bereichen der Aktivseite 1. und 2. können nicht gereicht werden, da sie für den Konsolidierungsbericht nicht zutreffen:

1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital

2. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs und der Verwaltung

3. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird wie folgt gegliedert:

	31.12.2020
	€
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.766.113,83
3.2 Sachanlagen	121.075.380,93
3.3 Finanzanlagen	742.903,57
Summe Anlagevermögen	<u>127.584.398,33</u>

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2020 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich. Der Betrag von 127.584.398,33 € machen 93,38 % der Bilanzsumme aus.

Zur weiteren Ergänzung sind Kopien der Anlagennachweise aus dem Einzelabschluss der Mutter und der Tochterorganisation in der Anlage beigefügt.

3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände,

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten in den immateriellen Vermögensgegenständen war nicht erforderlich.

3.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten im Sachanlagevermögen war nicht erforderlich.

3.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung war in den Beteiligungen aufgrund der Kapitalkonsolidierung erforderlich – hierzu siehe die Buchungen auf Seite 11 unter dem Punkt „Kapitalkonsolidierung“.

4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird wie folgt gegliedert:

	31.12.2020
	€
4.1 Vorräte	2.759.997,45
4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.704.741,03
4.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.460.296,76
Summe Umlaufvermögen	<u>8.925.035,24</u>

Der Stand des Umlaufvermögens beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 8.925.035,24 € (6,53 % der Bilanzsumme).

4.1 Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich auch mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Sofern Umstände eintreten, die eine – auch nur vorübergehende – Wertminderung verursachen, so ist gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO auf den niedrigeren Wert abzuschreiben.

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten im Vorratsvermögen war nicht erforderlich.

4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert aktiviert.

Die Forderungen wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Forderungen war aufgrund der Verflechtungen im Konsolidierungskreis erforderlich.

Folgende Position wurde durch Konsolidierung berichtigt:

	31.12.2020
	€
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	527.784,79
4.2.3 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
4.2.4 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00
4.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	40.433,77

4.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Bilanzpostens war nicht erforderlich.

4.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Der Kassenbestand wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Bilanzpostens war nicht erforderlich.

Die liquiden Mittel belaufen sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 3.460.296,76 €.

Angaben zu den nachfolgenden Bereichen der Aktivseite 5. und 6. können nicht gereicht werden, da sie für den Konsolidierungsbericht nicht zutreffen:

5. Ausgleichsposten nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz

6. Ausgleichsposten für latente Steuern

7. Rechnungsabgrenzungsposten

Unter dieser Position sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gelistet. Diese werden gebildet, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Haushaltsjahr eine Auszahlung darstellt.

Der Stand der Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2020 beträgt 117.331,61 €.

E. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Passiva

Die Darstellung umfasst die Erläuterung der Posten, die mit jenen der Gesamtbilanz des Haushaltsvorjahres nicht vergleichbar sind sowie die betragsmäßige Anpassung von Posten der Gesamtbilanz des Haushaltsvorjahres. Die Erläuterungen erfolgen jeweils pro wesentliche Gesamtbilanzposition. Es wird eine Nummerierung entsprechend der Posten der Gesamtbilanz (§ 57 GemHVO) vorgenommen.

Das Gesamtkapital setzt sich aus folgenden Gesamtbilanzposten zusammen:

	31.12.2020
	€
1. Eigenkapital	42.511.501,28
2. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	0,00
3. Sonderposten	46.870.131,17
4. Rückstellungen	6.282.171,85
5. Verbindlichkeiten	40.960.707,52
6. Rechnungsabgrenzungsposten	2.253,36
Gesamtbilanzsumme Passiva	<u>136.626.765,18</u>

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Das Eigenkapital wird wie folgt gegliedert:

	31.12.2020
	€
1.1 Gezeichnetes Kapital	12.250,00
1.2 Kapitalrücklage	35.871.243,16
1.3 Allgemeine Rücklage	0,00
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00
1.5 Gewinnrücklagen	0,00
1.6 Gesamtergebnisvortrag	9.570.612,13
1.7 Gesamterfolg	- 2.942.604,01
Summe Eigenkapital	<u>42.511.501,28</u>

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 42.511.501,28 € (31,12 % Der Bilanzsumme).

1.1 Gezeichnetes Kapital

Das Gezeichnete Kapital wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Postens war erforderlich.

1.2 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage dient zur Deckung eventuell später auflaufender Fehlbeträge und stellt keine liquiden Mittel, sondern die Restgröße des Eigenkapitals dar.

Die Kapitalrücklage wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Postens war nicht erforderlich.

1.3 Allgemeine Rücklage

Im Kommunalrecht sind allgemeine (gesetzliche bzw. freie) Rücklagen nicht vorgesehen. Der Jahresabschluss der Gemeinde weist eine solche Rücklage nicht aus.

In die allgemeine Rücklage des Abwasserwerkes (2.868.296,58 €) bzw. des Wasserwerkes (1.519.731,11 €) werden die Gewinne zugeführt bzw. die Verluste verrechnet, die im abgelaufenen Haushaltsjahr entstanden sind.

1.4 Zweckgebundene Rücklagen

Im Kommunalrecht sind grundsätzlich zweckgebundene Rücklagen gem. § 38 Abs. 3 GemHVO darstellbar. Der Jahresabschluss der Gemeinde weist eine solche Rücklage nicht aus.

Die zweckgebundenen Rücklagen des Abwasserwerkes (5.134.197,71 €) bzw. des Wasserwerkes (617.931,10 €) wurden durch eine Umgliederung der allgemeinen Rücklagen erstmals im Jahr 1991 auf der Grundlage der Änderung der Eigenbetriebsverordnung zur Sicherung investiver Maßnahmen vorgenommen.

1.5 Gewinnrücklagen

Ein gesonderter Ausweis erfolgt weder von Seiten der Gemeinde noch der Eigenbetriebe. Jahresgewinne bzw. –verluste werden in der Kapitalrücklage (Gemeinde) bzw. als allgemeine Rücklage (Eigenbetriebe) ausgewiesen.

1.6 Gesamtergebnisvortrag

Die Positionen dokumentieren die Ergebnisse der Gesamtergebnisrechnung der Vorjahre.

Der Gesamtergebnisvortrag wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Postens war nicht erforderlich.

1.7 Gesamterfolg

Es wird für das Jahr 2020 ein **Jahresfehlbetrag von – 2.942.604,01 €** ausgewiesen.

Der Gesamterfolg ergibt sich nachweislich aus der Gesamtergebnisrechnung.

2. Sonderposten

Die Sonderposten werden wie folgt gegliedert:

		31.12.2020
		€
3.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00
3.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	45.669.818,60
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00
3.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00
3.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.200.312,57
3.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelten	0,00
3.7	Sonstige Sonderposten	0,00
	Summe Sonderposten	<u>46.870.131,17</u>

Der Stand der Sonderposten beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 46.870.131,17 € (34,31 % der Bilanzsumme).

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen werden wie folgt gegliedert:

		31.12.2020
		€
4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen	5.895.047,91
4.2	Steuerrückstellungen	14.327,00
4.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00
4.4	Sonstige Rückstellungen	372.796,94
	Summe Rückstellungen	<u>6.282.171,85</u>

Der Stand der Rückstellungen beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 6.282.171,85 € (4,60 % der Bilanzsumme).

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind wie folgt gegliedert:

		31.12.2020
		€
5.1	Anleihen	0,00
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	39.093.382,81
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditinstituten wirtschaftlich Gleichkommen	0,00
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.033.615,83

5.6	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00
5.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 481,29
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	97.467,81
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	166.348,07
5.11	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00
5.12	Sonstige Verbindlichkeiten	570.374,29
	Summe Verbindlichkeiten	<u>40.960.707,52</u>

Der Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 beträgt 40.960.707,52 € (29,98 % der Bilanzsumme).

Die Verbindlichkeiten wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Verbindlichkeiten war aufgrund der Verflechtungen im Konsolidierungskreis erforderlich.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einzahlungen vor dem 31.12.2020 erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Der Stand der Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2020 beträgt 2.253,36 € (0,0016 % der Bilanzsumme).

F. Sonstige Angaben gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO

Gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO sind weiterführende Angaben im Anhang zu machen. Die Nummerierung innerhalb des Absatzes 5 wurde im Folgenden identisch übernommen.

F.1 Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.1.

F.2 Nicht-Einbeziehung von Beteiligungsbesitz in den Gesamtabchluss

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.2.

F.3 Trägerschaft bei Sparkassen

Sparkassen werden nur in Ausnahmefällen im Finanzanlagevermögen der Gemeinde bilanziert. Dies betrifft Einlagen in das Stammkapital oder das Dotationskapital (vgl. § 4 Abs. 2 GemEBilBewVO). Unabhängig von der Bilanzierung sind Angaben bezüglich der Trägerschaft vorzunehmen.

Entfällt.

F.4 Währungsumrechnung

Darstellung der Grundlage für die Umrechnung in Euro soweit der Jahresabschluss Posten enthält, deren Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten. Nicht dargestellt werden muss hier eine ggf. erfolgte Umrechnung von DM in Euro (§ 58 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO).

Entfällt.

F.5 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital gehören nicht zu den Herstellungskosten. Gemäß § 34 Abs. 4 Satz 2 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, für den Zeitraum der Herstellung in die Herstellungskosten einbezogen werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Entfällt.

F.6 Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO sind Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen wurden und deren Umfang erheblich ist, aufzuführen. Aufwandsrückstellungen sind stets gesondert anzugeben.

Entfällt.

F.7 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Angabe dieser finanziellen Verpflichtungen stellt wichtige Hinweise für die Beurteilung der Finanzlage der Gemeinde dar. Zu diesen Verpflichtungen gehören u.a. langfristige Mietverträge, langfristige Lieferverträge, Abfindungen oder rückzahlbare Zuwendungen und Zuschüsse.

Siehe Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Graftschaft, Abwasserwerk und Wasserwerk sowie der Regionalwerke Graftschaft GmbH.

F.8 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO betrifft dies Haftungsverhältnisse, die nicht in der Gesamtbilanz auszuweisen sind. Verpflichtungen gegenüber Tochterorganisationen, die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden, sind gesondert anzugeben.

Siehe Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Graftschaft – bei Tochterorganisationen entfällt dies.

F.9 Derivative Finanzinstrumente

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO ist für jede Art derivativer Finanzinstrumente Art und Umfang sowie der beizulegende Wert anzugeben, soweit sich dieser verlässlich ermitteln lässt, unter Angabe der angewandten Bewertungsmethode sowie eines ggf. vorhandenen Buchwertes und eines Gesamtbilanzpostens, in welchem der Buchwert erfasst ist. Unabhängig von der Angabe im Gesamtanhang können derivative Finanzinstrumente zu bilanzierenden Sachverhalten führen.

Entfällt.

F.10 Personal

Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO.

Siehe Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Grafschaft und der Regionalwerke Grafschaft GmbH (ab dem 01.09.2022 sechs Personen).

Die Tochterorganisationen „Wasserwerk“ und „Abwasserwerk“ verfügen über kein Personal.

F.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Darzustellen ist eine ggf. vorhandene Unterdeckung im Bereich der Zusatzversorgung. Falls dies nicht ermittelt werden kann, sind allgemeine Angaben hinsichtlich der Art und Umfang der Ansprüche aus der Zusatzversorgung darzustellen.

Siehe Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Grafschaft

Dieses entfällt bei den Tochterorganisationen „Wasserwerk“ und „Abwasserwerk“.

Die Regionalwerke Grafschaft GmbH hat für das eigene Personal zur Sicherung einer betrieblichen Altersversorgung an die Rheinischen Zusatzversorgungskasse eine Sicherheitsleistung zu erbringen. Diese wurden mit 415.903 € berechnet. Die Sicherheitsleistung erfolgte durch eine Bürgschaftsübernahme durch die Gemeinde Grafschaft in 2021 (Gemeinderat vom 20.05.21, Top 8).

F.12 Gesamtfinanzrechnung

Nach dieser Vorschrift sind die Angaben in den Gesamtanhang aufzunehmen, die der DRS 2 als ergänzende Angaben zur Kapitalflussrechnung vorsieht (vgl. DRS 2 Tz. 52, 53).

Die Angabe bedeutender zahlungswirksamer Geschäftsvorfälle soll die Zusammenhänge zwischen der Gesamtfinanzrechnung, Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz verdeutlichen.

Siehe Anhang

F.13 Tochterorganisationen, die entsprechend §§ 311 und 312 des HGB in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind (assoziierte Tochterorganisationen)

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.1.

F.14 Erstmalige Einbeziehung von Tochterorganisationen entsprechend §§ 311 und 312 HGB

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.1.

G. Erläuterungen der Positionen der Gesamtergebnisrechnung

Unter Berücksichtigung der konzerninternen Verflechtungen ergibt sich folgende zusammengefasste Gesamtergebnisrechnung:

		31.12.2020
		€
8.	Summe der laufenden Erträge	31.873.555,35
15.	Summe der laufenden Aufwendungen	34.048.176,42
16.	Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	- 2.174.621,07
24.	Finanzergebnis	- 445.084,33
25.	Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	- 2.619.705,40
28.	Außerordentliches Ergebnis	- 307.764,61
31.	Gesamtjahresergebnis	- 2.942.604,01

H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO wurden vorgenommen.

I. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Grafschaft, den 25.04.2022



Achim Juchem
Bürgermeister

III.1. Gesamtrechenschaftsbericht

A. Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage der Gemeinde

Gemäß § 59 GemHVO sind der Geschäftsverlauf und die Lage der Gemeinde im Gesamtrechnungsbereich so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabchlusses zu geben.

Nach Abs. 2 hat der Gesamtrechnungsbereich außerdem einen Überblick über die Gesamtvermögens-, Gesamtfinanz- und Gesamtertragslage, zu enthalten. Bezüglich der Darstellung der Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage wird im vorliegenden Gesamtrechnungsbereich der Schwerpunkt auf die Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz gelegt.

A.1. Gesamtbilanz

Die erheblichen Unterschiede zwischen den Bilanzwerten des Haushaltsjahres und den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres sind anzugeben und zu erläutern.

In der Gesamtbilanz für das Jahr 2020 ergeben sich auf der **Aktivseite** nachfolgende nennenswerte Unterschiede zu der Gesamtbilanz im Haushaltsjahr 2019.

3.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

2019	169.727,00 €
2020	317.237,62 € (+ 147.510,62 € / + 86,91 %)

Die Erhöhung bei der Position lässt sich auf die Tochterorganisation „Abwasserwerk“ zurückführen. Im Jahr 2020 wurden neue Nutzungsrechte an EDV-Programmen und Bestandsplänen erworben sowie eine Verpflichtung der Raiffeisenhandelsgesellschaft über eine eigene Leitung, die die Schmutzwasserableitung sicherstellt. Bei dem Zugang von Bestandsplänen handelt es sich um Generalentwässerungspläne (Hochwasserschutzkonzept).

3.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

2019	1.925.317,34 €
2020	2.577.028,67 € (+ 651.711,33 € / +33,85 %)

Die Erhöhung bei der Position lässt sich auf die Mutter „Gemeinde Grafenschaft“ zurückführen. Im Jahr 2020 wurde diverse Dienstfahrzeuge Rathaus und Bauhof beschafft. Ebenso standen größere Investitionen in der Beschaffung für den Brand- und Katastrophenschutz an.

3.3.3. Beteiligungen

2019	5.000,00 €
2020	577.441,90 € (+ 572.441,90 € / +11.548 %)

Die Erhöhung resultiert aus einer neuen Beteiligung der Mutter „Gemeinde Grafenschaft“ im Jahr 2020. Die Gemeinde Grafenschaft hat sich mit 6 weiteren Kommunen sowie der EVM zu einer Stromgesellschaft „Rhein-Ahr-Energie GmbH & Co. KG“ zusammengeschlossen. Die Erhöhung ist der Betrag der Beteiligung der Gemeinde Grafenschaft an der Gesellschaft.

3.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

2019	24.227,19 €
2020	0,00 €

Bei dieser Position gibt es keine erheblichen Unterschiede zwischen den Haushaltsjahren 2019 und 2020. Jedoch ist hier eine Erläuterung notwendig, wieso diese Position nicht im Jahr 2019 komplett konsolidiert werden konnte, sondern erst wieder im Jahr 2020.

Die Gemeinde Graftschaft hat das Haushaltsjahr 2018 frühzeitig abgeschlossen, wo bei den Tochterorganisationen noch kein Jahresabschluss erstellt worden war. Deswegen hat die Gemeinde Graftschaft in ihrem Jahresabschluss 2018 nur Prognosen zu den Gewinnen/Verlusten der Tochterorganisationen eingebucht. Diese Prognose hat leider nach der endgültigen Erstellung der Jahresabschlüsse Wasserwerk und Abwasserwerk nicht übereingestimmt. Da bei der Gemeinde Graftschaft das Haushaltsjahr 2018 bereits abgeschlossen war konnte dies auch nicht mehr in 2018 korrigiert werden. Die Korrektur ist auch bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 unberücksichtigt geblieben, sodass die Korrektur erst beim Jahresabschluss 2020 korrigiert wurde. Dadurch resultieren nunmehr die beiden offenen Beträge bei nachfolgenden Konten im Jahr 2019

90 121110 Sondervermögen Abwasserwerk Graftschaft	17.365,08 €
90 121120 Sondervermögen Wasserwerk Graftschaft	6.862,11 €

3.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

2019	25.425,00 €
2020	0,00 €

Bei dieser Position gibt es keine erheblichen Unterschiede zwischen den Haushaltsjahren 2019 und 2020. Jedoch ist hier eine Erläuterung notwendig, wieso diese Position nicht im Jahr 2019 komplett konsolidiert werden konnte, sondern erst wieder im Jahr 2020.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2020 der Gemeinde Graftschaft ist aufgefallen, dass das Darlehen der Gemeinde Graftschaft an das Wasserwerk Graftschaft irrtümlich auf ein falsches Konto verbucht wurde. Das Darlehen wurde auf dem Konto 122110 und die Tilgung auf dem Konto 122120 verbucht. Im Jahr 2020 wurde dieser Fehler korrigiert und das Darlehen mit der Tilgung auf dem Konto 122120 zusammengeführt.

4.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

2019	1.591.904,13 €
2020	2.112.127,59 € (+ 520.223,46 € / + 32,68 %)

Bei der Position ist ausschlaggebend für den Wertzuwachs gegenüber dem Vorjahr die höhere Gewerbesteuerereinnahmen.

Auf der **Passivseite** der Gesamtbilanz 2020 ergeben sich nachfolgende nennenswerte Unterschiede im Vergleich zum Haushaltsvorjahr 2019.

1.7. Gesamterfolg

2019	4.596.806,21 €
2020	- 2.942.604,01 € (- 7.539.410,22 € / - 1562,1%)

Der Betrag resultiert überwiegend von Seiten der Mutter mit einem Jahresverlust von -2.715.073,27 € im Vergleich zum Vorjahr mit einem Jahresgewinn von 4.596.806,21 €.

5.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

2019	33.102.858,54 €
2020	39.093.382,81 € (+ 5.990.524,27 € / + 18,10 %)

Die Differenz aus den beiden Beträgen ergibt sich hauptsächlich aus der Aufnahme eines Kassenkredit seitens der Gemeinde Grafschaft über 5.000.000,00 € sowie eines Investitionskredits i. H. v. 2.700.000,00 € abzüglich der anfallenden Tilgungsleistungen.

5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2019	1.625.674,95 €
2020	1.033.615,83 € (- 592.059,12 € / - 36,42 %)

Die Reduzierung der Position ergibt sich aus geringeren Verbindlichkeiten bei der Gemeinde Grafschaft.

5.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

2019	555.459,48 €
2020	166.348,07 € (- 389.111,41 € / - 70,05 %)

Veränderte LFAG-Umlagen im laufenden Jahr bei der Gemeinde Grafschaft.

5.12. Sonstige Verbindlichkeiten

2019	355.489,59 €
2020	570.374,29 € (+ 214.884,70 € / + 60,45 %)

Die Erhöhung der Position ergibt sich aus dem höheren Betrag, der bei der Gemeinde Grafschaft noch auf dem Verwahrgeldkonto zum Jahresende verzeichnet wurde.

A.2 Gesamtergebnisrechnung

Neben einer allgemeinen Darstellung der Ertragslage sind hier auch die erforderlichen Angaben gemäß § 58 Abs. 1 i. V. m. § 44 Abs. 3 GemHVO anzugeben. D.h. erhebliche Unterschiede zwischen den Er-

gebnissen des Haushaltsjahres und den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres sind anzugeben und zu erläutern.

Für das Haushaltsjahr 2020 gibt es bei der Gesamtergebnisrechnung nachfolgende Position zu nennen:

1. Steuern und ähnliche Abgaben

2019	26.031.385,10 €
2020	20.205.422,30 € (- 5.825.962,80 € / - 22,38 %)

Die Reduzierung der Position ergibt sich aus der Minderung der Gewerbesteuereinnahmen für das Jahr 2020 bei der Gemeinde Grafschaft.

14. Sonstige laufende Aufwendungen

2019	1.543.278,54 €
2020	2.018.877,90 € (+ 475.599,36 € / + 30,82 %)

Die Erhöhung bei der Position ergibt sich hauptsächlich durch die beiden Tochterorganisationen „Wasser- und Abwasserwerk“, da hier zum Jahresbeginn der neue Betriebsführungsvertrag in Kraft getreten ist. Die Tochterorganisation „Regionalwerke Grafschaft GmbH“ trägt ebenfalls zur Erhöhung bei, weil es hier im Vorjahr noch keinen Ansatz gab.

17. Erträge aus Beteiligung ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen

2019	150.432,52 €
2020	10.171,04 € (- 140.261,48 € / - 93,24 %)

Die Reduzierung bei dieser Position resultiert aus einer gesetzlichen Änderung (Spiegelbildmethode), wodurch bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben als Finanzanlage der Gemeinde gilt, dass das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinnvortrag und ohne den Jahresgewinn des Eigenbetriebes verbucht wird. Dies ist im Jahr 2019 noch erfolgt und im laufenden Jahr ist nur das Jahr 2018 korrigiert worden, wodurch die starke Reduzierung resultiert.

23. Zinsen- und ähnliche Aufwendungen

2019	657.995,39 €
2020	455.357,30 € (- 202.638,09 € / - 30,80 %)

Die Reduzierung bei dieser Position resultiert aus einer gesetzlichen Änderung (Spiegelbildmethode), wodurch bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben als Finanzanlage der Gemeinde gilt, dass das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne den Verlustvortrag und ohne den Jahresverlust des Eigenbetriebes verbucht wird. Dies ist im Jahr 2019 noch erfolgt und im laufenden Jahr ist nur das Jahr 2018 korrigiert worden, wodurch die starke Reduzierung resultiert.

27. Außerordentliche Aufwendungen (Einschließlich der Aufwendungen aus der außerordentlichen Abschreibung eines Geschäfts- oder Firmenwertes aus der Erstkonsolidierung)

2019	0,00 €
2020	307.764,61 € (+ 307.764,61 € / + 30.776.461 %)

Der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen ist durch die Corona-Pandemie bei der Mutter entstanden.

B. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden wäre, hätten diese sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

Durch die Corona-Pandemie werden nicht nur im Jahr 2020 sondern auch in den folgenden Jahren zusätzliche finanzielle Auswirkungen auf die Mutter sowie die Tochterorganisationen zukommen. Die Hochwasserkatastrophe vom 14./15.07.2021 wird die Mutter und die Tochterorganisationen ebenfalls finanzielle belasten in den folgenden Jahren.

C. Perspektiven und Risiken

Im Prognosebericht wird die Lage der Gemeinde hinsichtlich auf die zukünftig erwartende Entwicklung beschrieben. Dabei sollen zu erwartenden Erträgen und Aufwendungen, geplante Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung unter Berücksichtigung günstiger Erwartungen und ungünstiger Tendenzen einbezogen werden.

Siehe Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Grafschaft

III.2 Anlagennachweis

Organ	Kennzahl in den Berichten
Gemeinde Grafschaft	90
Wasserwerk Grafschaft	2
Abwasserwerk Grafschaft	3
Regionalwerke Grafschaft GmbH	5

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
3.	Anlagevermögen	126.657.564,13	127.584.398,33	926.834,20
3.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.851.061,81	5.766.113,83	- 84.947,98
3.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.727,00	317.237,62	147.510,62
3.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.198.426,30	2.267.410,90	68.984,60
3.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.370.384,84	3.024.980,89	- 345.403,95
3.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
3.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	112.523,67	156.484,42	43.960,75
3.2.	Sachanlagen	120.598.255,89	121.075.380,93	477.125,04
3.2.1.	Wald, Forsten	1.139.654,01	1.138.074,34	- 1.579,67
3.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.967.075,35	3.163.701,95	196.626,60
3.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.599.953,53	21.805.779,12	205.825,59
3.2.4.	Infrastrukturvermögen	39.497.093,31	37.870.466,67	- 1.626.626,64
3.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	54.937,72	64.958,54	10.020,82
3.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.234,56	9.234,56	0,00
3.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.925.317,34	2.577.028,67	651.711,33
3.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.695.594,97	12.198.294,06	502.699,09
3.2.9.	Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00
3.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.709.395,10	42.247.843,02	538.447,92
3.3.	Finanzanlagen	208.246,43	742.903,57	534.657,14
3.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	Beteiligungen	5.000,00	577.441,90	572.441,90
3.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
3.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	24.227,19	0,00	- 24.227,19
3.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.425,00	0,00	- 25.425,00
3.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	153.594,24	165.461,67	11.867,43
3.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
3.	Anlagevermögen	126.657.564,13	127.584.398,33	926.834,20
3.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.851.061,81	5.766.113,83	- 84.947,98
3.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.727,00	317.237,62	147.510,62
	90 011200 Datenverarbeitungs-Software	1.089,00	162,00	- 927,00
	90 011300 Sonstige Lizenzen	12.689,43	13.703,43	1.014,00
	90 011900 Sonstige	12,00	12,00	0,00
	2 A.I.1. Bestandspläne	5.795,66	0,00	- 5.795,66
	3 A.I.1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliches	150.140,91	303.360,19	153.219,28
3.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.198.426,30	2.267.410,90	68.984,60
	90 012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleistete Zuwendungen mit mehrjährigen Zweckbindung	2.198.426,30	2.267.410,90	68.984,60
3.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.370.384,84	3.024.980,89	- 345.403,95
	90 013001 Straßenoberflächenentwässerungsbeiträge	933.517,13	882.629,70	- 50.887,43
	90 013002 Zuwendungen für Hausanschlüsse	21.836,00	20.692,00	- 1.144,00
	2 A.I.2. Baukostenzuschüsse	15.735,52	11.959,00	- 3.776,52
	3 A.I.2. Baukostenzuschüsse	2.399.296,19	2.109.700,19	- 289.596,00
3.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
3.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	112.523,67	156.484,42	43.960,75
	2 A.I.3. Geleistete Anzahlung	0,00	0,00	0,00
	3 A.I.3. Geleistete Anzahlung	112.523,67	156.484,42	43.960,75
3.2.	Sachanlagen	120.598.255,89	121.075.380,93	477.125,04
3.2.1.	Wald, Forsten	1.139.654,01	1.138.074,34	- 1.579,67
	90 021100 Mischwald	196.928,38	196.154,11	- 774,27
	90 021200 Laubwald	59.417,74	58.835,14	- 582,60
	90 021210 Holzvorrat Laubwald	554.397,08	554.397,08	0,00
	90 021300 Nadelwald	18.650,60	18.650,60	0,00
	90 021310 Holzvorrat Nadelwald	258.430,36	258.430,36	0,00
	90 021400 Gehölz	51.817,05	51.594,25	- 222,80

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafenschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 021410 Holzvorrat Gehölz	12,80	12,80	0,00
3.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.967.075,35	3.163.701,95	196.626,60
	90 022110 Friedhöfe - Gräberfelder	79.455,29	79.455,29	0,00
	90 022130 Friedhöfe - Friedhofswege	52.946,62	46.047,38	- 6.899,24
	90 022190 Friedhöfe - sonstige Anlagen	1,00	1,00	0,00
	90 022500 Kinderspielplätze	585.292,50	673.659,44	88.366,94
	90 023100 Ackerland	303.677,50	303.677,50	0,00
	90 023200 Brachland	7.906,27	7.906,27	0,00
	90 023400 Weideland	189.856,73	189.856,73	0,00
	90 023500 Streuobstwiesen	0,00	32.573,49	32.573,49
	90 023900 Sonstige	45.317,37	38.678,24	- 6.639,13
	90 024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	851.306,25	921.082,74	69.776,49
	90 024200 Lärmschutz	11.396,57	7.380,51	- 4.016,06
	90 024300 Hochwasserschutz	180.681,49	204.971,85	24.290,36
	90 024900 Sonstige	242.656,24	242.656,24	0,00
	90 025100 Sonstige Abbauflächen - Tonvorkommen	48,00	48,00	0,00
	90 026100 Flüsse und Bäche	80.680,29	79.854,04	- 826,25
	90 026900 Sonstige	103.048,21	103.048,21	0,00
	90 029400 Bauhöfe	2.179,06	2.179,06	0,00
	90 029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	230.625,96	230.625,96	0,00
3.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.599.953,53	21.805.779,12	205.825,59
	90 031900 Sonstige Wohnbauten	89.390,42	86.704,95	- 2.685,47
	90 032100 Kindertagesstätten	3.426.635,08	3.598.750,53	172.115,45
	90 032200 Jugendeinrichtungen	163.138,21	244.713,86	81.575,65
	90 033110 Grundschulen und Hauptschulen - Grundschulen	3.322.703,58	3.259.949,96	- 62.753,62
	90 034900 Sonstige Kulturanlagen	32.309,96	30.686,95	- 1.623,01
	90 035200 Turn- und Sporthallen	1.997.753,65	1.957.707,11	- 40.046,54

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 035400 Sportplätze	1.074.369,62	1.058.814,10	- 15.555,52
	90 035900 Sonstige Sportanlagen	117.760,58	119.038,24	1.277,66
	90 037100 Verwaltungsgebäude Rathaus	2.553.467,40	2.598.196,77	44.729,37
	90 039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	5.204.445,26	5.174.475,34	- 29.969,92
	90 039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	999.112,57	994.187,50	- 4.925,07
	90 039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	45.019,25	41.252,40	- 3.766,85
	90 039230 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	4.472,00	3.978,00	- 494,00
	90 039290 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - sonstige Anlagen	2.439,24	2.158,88	- 280,36
	90 039500 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.457.788,96	1.462.770,76	4.981,80
	90 039800 Bauhof	977.323,43	1.003.677,01	26.353,58
	90 039910 Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	65.629,62	99.756,78	34.127,16
	90 039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	66.194,70	68.959,98	2.765,28
3.2.4.	Infrastrukturvermögen	39.497.093,31	37.870.466,67	- 1.626.626,64
	90 041200 Brücken	57.970,38	55.313,41	- 2.656,97
	90 041300 Tunnel	7,00	7,00	0,00
	90 041400 ingenieurtechnische Anlagen	49.124,88	46.539,36	- 2.585,52
	90 041500 Stützbauwerke	3.634,89	3.491,69	- 143,20
	90 043210 Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	13.169,00	11.692,00	- 1.477,00
	90 043320 Verteilungsanlagen Strom - Leitungsnetz und Hausanschlüsse	4.181,00	3.830,00	- 351,00
	90 045100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.719,90	6.719,90	0,00
	90 045210 Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung	8,00	8,00	0,00
	90 045320 Verteilungsanlagen Wasserv - Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1.848,00	1.692,00	- 156,00
	90 047100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	5.348,88	5.348,88	0,00
	90 048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Straßen, Wege, Plätze	4.597.808,84	4.669.770,60	71.961,76
	90 048240 Straßen - Gemeindestraßen	11.117.876,43	10.390.447,05	- 727.429,38
	90 048250 Straßen - Gehwege	2.138.768,61	2.001.522,46	- 137.246,15
	90 048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	11.918,12	11.918,12	0,00

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 048270 Straßen - Straßenbegleitgrün für Dritte	9.832,13	9.832,13	0,00
	90 048310 Wege - Fußwege	138.414,95	125.165,07	- 13.249,88
	90 048320 Wege - Wanderwege	0,00	5.565,00	5.565,00
	90 048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	2.451.103,38	2.226.604,75	- 224.498,63
	90 048360 Wege - forstwirtschaftliche Wege	150.435,59	136.770,28	- 13.665,31
	90 048410 Plätze - Parkplätze	277.252,86	259.808,22	- 17.444,64
	90 048420 Plätze - Dorfplätze	157.574,03	170.149,66	12.575,63
	90 048440 Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	1,00	1,00	0,00
	90 048490 Plätze - sonstige Plätze	64.094,59	81.737,27	17.642,68
	90 048600 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen	3,00	3,00	0,00
	90 048710 Straßenbeleuchtung - Strom	934.712,81	875.170,54	- 59.542,27
	90 048730 Straßenbeleuchtung - Solar	903,00	788,00	- 115,00
	90 049100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - sonstiges Infrastrukturvermögen	173.965,13	173.965,13	0,00
	90 049280 wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	1.647.051,21	1.627.893,98	- 19.157,23
	90 049290 wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	258.247,20	226.618,84	- 31.628,36
	90 049310 Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	161.984,22	172.664,93	10.680,71
	90 049500 Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)	2.017,00	1.940,00	- 77,00
	90 049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	32.139,64	30.339,37	- 1.800,27
	90 049700 Bachrenaturierung	63.320,09	60.923,11	- 2.396,98
	90 049900 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	2.803,00	2.050,00	- 753,00
	2 A.II.1 Grundstücke, Grundstücksgleiche Rechte	37.481,00	37.481,00	0,00
	2 A.II.2 Wassergewinnungsanlagen	133.286,05	126.987,74	- 6.298,31
	3 A.II.1 Grundstücke mit Betriebs- u. anderen Bauten	5.716,00	5.716,00	0,00
	3 A.II.2 Abwassersammelanlagen	14.786.371,50	14.303.991,18	- 482.380,32
3.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	54.937,72	64.958,54	10.020,82
	90 052900 Sonstige soziale Einrichtungen	26.925,39	25.718,45	- 1.206,94
	90 055900 Sonstige Sportanlagen	1,00	1,00	0,00

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafchaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 058100 Grundstückseinrichtungen - Dorfplätze	19,00	4.413,00	4.394,00
	90 058200 Grundstückseinrichtungen - Straßen	6.579,94	6.136,40	- 443,54
	90 058300 Grundstückseinrichtungen - Kinderspielplätze	3,00	3,00	0,00
	90 059400 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	13,00	8.374,00	8.361,00
	90 059990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	21.396,39	20.312,69	- 1.083,70
3.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.234,56	9.234,56	0,00
	90 065100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.234,56	9.234,56	0,00
3.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.925.317,34	2.577.028,67	651.711,33
	90 071110 Dienstfahrzeuge - PKW	173.332,00	260.942,30	87.610,30
	90 071120 Dienstfahrzeuge - LKW	59.882,00	40.342,00	- 19.540,00
	90 071190 Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	198.520,39	178.753,69	- 19.766,70
	90 071200 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	740.414,11	1.398.237,49	657.823,38
	90 071500 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	134.722,00	104.937,00	- 29.785,00
	90 071600 Wasserfahrzeuge	0,00	28.144,00	28.144,00
	90 071810 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	659,00	316,00	- 343,00
	90 071820 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	368,00	176,00	- 192,00
	90 071830 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	14.351,00	10.461,00	- 3.890,00
	90 071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	27.625,00	57.663,00	30.038,00
	90 071900 Sonstige Fahrzeuge	37.715,28	28.927,00	- 8.788,28
	90 072500 Technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	13.255,00	12.238,00	- 1.017,00
	90 072910 Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00	0,00
	90 073010 Sportanlagen	232.927,89	202.102,91	- 30.824,98
	90 073020 Mehrzweckhallen	55.003,42	43.388,90	- 11.614,52
	90 073030 Friedhöfe	2.878,00	2.197,00	- 681,00
	90 073040 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	73.969,24	55.038,50	- 18.930,74
	90 073050 Kindertagesstätten	44.674,95	37.767,22	- 6.907,73
	90 073060 Grundschulen	76.642,16	47.846,81	- 28.795,35

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafenschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 073070 Rathaus	16.213,00	27.229,00	11.016,00
	90 073080 Bauhof	22.163,90	40.319,85	18.155,95
3.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.695.594,97	12.198.294,06	502.699,09
	90 082110 Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen	1.737,00	1.612,00	- 125,00
	90 082130 Betriebsausstattung - Werkzeuge	1.239,00	10.239,00	9.000,00
	90 082140 Betriebsausstattung - Brand- und Katastrophenschutz	108.716,00	130.222,00	21.506,00
	90 082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	424,80	347,00	- 77,80
	90 082210 Geschäftsausstattung - Büromöbel	303.824,55	294.020,87	- 9.803,68
	90 082220 Geschäftsausstattung - Büromaschinen	19,00	19,00	0,00
	90 082240 Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	235.697,74	221.645,67	- 14.052,07
	90 082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	17.454,00	15.003,00	- 2.451,00
	90 082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	820,00	4.207,00	3.387,00
	90 082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	217.759,00	298.053,34	80.294,34
	2 A.II.3. Verteilungsanlagen	10.807.617,80	11.187.483,31	379.865,51
	3 A.II.3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	286,08	169,90	- 116,18
	5 A.II.1 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	35.271,97	35.271,97
3.2.9.	Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00
3.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.709.395,10	42.247.843,02	538.447,92
	90 096100 Straßenbaumaßnahmen	8.180.786,12	8.541.710,18	360.924,06
	90 096200 Hochbaumaßnahmen	8.638.303,80	8.771.083,29	132.779,49
	90 096300 Sonstiges	23.036.123,97	23.372.555,51	336.431,54
	2 A.II.4. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.808,61	9.817,15	1.008,54
	2 A.II.5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.567.695,56	1.431.470,47	- 136.225,09
	3 A.II.4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	277.677,04	80.706,42	- 196.970,62
	5 A.II.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	40.500,00	40.500,00
3.3.	Finanzanlagen	208.246,43	742.903,57	534.657,14
3.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Anlagennachweis 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 101900 Sonstige Anteilsrechte - Regionalwerke Grafschaft	0,00	0,00	0,00
3.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	Beteiligungen	5.000,00	577.441,90	572.441,90
	90 111900 Sonstige Anteilsrechte - Kommunale Holzvermarktungsgesellschaft	5.000,00	5.000,00	0,00
	90 111901 Sonstige Anteilsrechte - Rhein-Ahr-Energie usw.	0,00	572.373,00	572.373,00
	3 A.III.1. Beteiligungen	0,00	68,90	68,90
3.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
3.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	24.227,19	0,00	- 24.227,19
	90 121110 Sondervermögen Abwasserwerk Grafschaft	17.365,08	0,00	- 17.365,08
	90 121120 Sondervermögen Wasserwerk Grafschaft	6.862,11	0,00	- 6.862,11
3.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.425,00	0,00	- 25.425,00
	90 122110 Eigenbetriebe - Laufzeit von einem bis zu fünf Jahren	25.425,00	0,00	- 25.425,00
	90 122120 Eigenbetriebe - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	0,00	0,00	0,00
3.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	153.594,24	165.461,67	11.867,43
	90 131910 Geschäftsanteil "Raiffeisenbank Voreifel e.G."	288,76	297,22	8,46
	90 134100 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	153.305,48	165.164,45	11.858,97
3.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00

III.3 Forderungsübersicht

Organ	Kennzahl in den Berichten
Gemeinde Grafschaft	90
Wasserwerk Grafschaft	2
Abwasserwerk Grafschaft	3
Regionalwerke Grafschaft GmbH	5

Forderungsübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.135.444,00</u>	<u>2.704.741,03</u>	<u>569.297,03</u>
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.591.904,13	2.112.127,59	520.223,46
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	469.890,82	527.784,79	57.893,97
4.2.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.2.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00	0,00	0,00
4.2.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.754,48	25.038,78	- 4.715,70
4.2.6	Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00	0,00
4.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	44.538,47	40.433,77	- 4.104,70
4.2.8	Wertberichtigte Forderungen (Einzelwertberichtigung)	- 643,90	- 643,90	0,00

Forderungsübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.135.444,00	2.704.741,03	569.297,03
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.591.904,13	2.112.127,59	520.223,46
	90 151410 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	318,34	0,00	- 318,34
	90 151430 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	27.952,84	0,00	- 27.952,84
	90 151510 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	250,00	250,00	0,00
	90 151590 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	15.810,08	16.330,55	520,47
	90 151900 Gebührenforderungen gegen Bürger, die keiner anderen Bürgergruppe zugeordnet werden können	0,00	0,00	0,00
	90 152420 Beitragsforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	91.898,45	91.933,20	34,75
	90 152430 Beitragsforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	21.300,00	0,00	- 21.300,00
	90 152460 Beitragsforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	0,00	5.300,00	5.300,00
	90 152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	90 152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	212.946,66	205.773,74	- 7.172,92
	90 152900 Beitragsforderungen gegen Bürger, die keiner anderen Bürgergruppe zugeordnet werden können	0,00	0,00	0,00
	90 153310 Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00
	90 153420 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	176.321,58	40.809,15	- 135.512,43
	90 153490 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	100,43	25,50	- 74,93
	90 153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	511.219,76	1.198.961,80	687.742,04
	90 153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	33.799,25	42.666,83	8.867,58
	90 154310 Transferforderungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00
	90 154410 Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	4.440,59	774,10	- 3.666,49
	90 154420 Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	42.610,00	38.000,00	- 4.610,00
	90 154430 Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	86.252,80	177.649,73	91.396,93
	90 154590 Transferforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	17.188,73	13.746,11	- 3.442,62
	90 154900 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind (z.B: Vereine)	0,00	1.000,00	1.000,00
	90 155200 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	26,00	26,00
	90 155310 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00
	90 155410 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	710,00	0,00	- 710,00
	90 155420 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	137.125,00	123.818,00	- 13.307,00

Forderungsübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 155430 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.624,35	990,20	- 2.634,15
	90 155450 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Anstalten	0,00	0,00	0,00
	90 155480 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	90 155490 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	64,05	161,60	97,55
	90 155510 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen private Unternehmen	239.017,16	199.587,68	- 39.429,48
	90 155590 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	14.626,59	17.919,88	3.293,29
	90 155900 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegen Bürger, die keiner anderen Bürgergruppe zugeordnet werden können	705,55	0,00	- 705,55
	90 156100 Forderungen aus "Ruhender Verkehr"	1.604,00	2.022,00	418,00
	90 211000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	- 32.379,23	- 50.015,63	- 17.636,40
	90 213100 Wertberichtigung öffentlich-rechtlicher Forderungen	- 15.602,85	- 15.602,85	0,00
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	469.890,82	527.784,79	57.893,97
	90 165100 Lieferungs-/Leistungsforderungen gegen private Unternehmen	24.334,07	31.212,10	6.878,03
	90 165900 Lieferungs-/Leistungsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	99.273,67	34.558,44	- 64.715,23
	90 165905 Zweifelhafte Lieferungs-/Leistungsforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	643,90	643,90	0,00
	90 169900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Bürger, die keiner anderen Bürgergruppe zugeordnet werden können	7.217,92	4.047,41	- 3.170,51
	2 B.II.1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	199.749,35	215.224,50	15.475,15
	3 B.I.1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	138.671,91	242.098,44	103.426,53
4.2.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
	90 163100 gegen Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00
4.2.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00	0,00	0,00
	2 B.II.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	0,00	0,00	0,00
	3 B.I.2. Forderungen an den Einrichtungsträger	0,00	0,00	0,00
	5 B.I. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
4.2.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.754,48	25.038,78	- 4.715,70
	90 164100 Liefer-/Leistungsforderungen gegen den Bund	0,00	472,50	472,50
	90 164300 Liefer-/Leistungsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20.395,34	11.881,16	- 8.514,18
	90 164400 Liefer-/Leistungsforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	90 164500 Liefer-/Leistungsforderungen gegen Anstalten	0,00	0,00	0,00

Forderungsübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 164600 Liefer-/Leistungsforderungen gegen Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	90 164800 Liefer-/Leistungsforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	28,52	38,27	9,75
	90 164900 Liefer-/Leistungsforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.268,41	915,12	- 2.353,29
	3 B.I.3. Forderungen an Gebietskörperschaften	6.062,21	11.731,73	5.669,52
4.2.6	Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00	0,00
4.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	44.538,47	40.433,77	- 4.104,70
	90 175999 sonstige Vermögensgegenstände	13.092,01	- 19.269,73	- 32.361,74
	90 179100 Vorschussgelder (EMA 1, EMA 2, Standesamt, Vollstreckung, Vorzimmer)	500,00	500,00	0,00
	90 179200 ungeklärte Zahlungsvorgänge	976,87	282,08	- 694,79
	90 179310 Vorsteuer - Vorsteuer 7%	48,30	48,30	0,00
	90 179320 Vorsteuer - Vorsteuer 19 %	4.087,78	4.087,78	0,00
	90 179500 USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.464,49	1.464,49	0,00
	2 175999 sonstige Vermögensgegenstände	- 27.224,73	3.471,06	30.695,79
	2 B.II.4. Sonstige Vermögensgegenstände	49.546,76	49.673,20	126,44
	3 175999 sonstige Vermögensgegenstände	- 518,28	- 696,50	- 178,22
	3 B.I.4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.565,27	873,09	- 1.692,18
4.2.8	Wertberichtigte Forderungen (Einzelwertberichtigung)	- 643,90	- 643,90	0,00
	90 151515 Zweifelhafte Gebührenforderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	443,00	443,00	0,00
	90 151595 Zweifelhafte Gebührenforderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	90 152595 Zweifelhafte Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	647,00	647,00	0,00
	90 153515 Zweifelhafte Steuerforderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	176.415,31	206.989,48	30.574,17
	90 153595 Zweifelhafte Steuerforderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	8.275,38	8.275,38	- 0,00
	90 154495 Zweifelhafte Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	90 154595 Zweifelhafte Transferforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	4.038,69	4.038,69	0,00
	90 155515 Zweifelhafte sonstige öff.-rechtl. Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	13.954,13	17.455,26	3.501,13
	90 155595 Zweifelhafte sonstige öff.-rechtl. Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	884,70	884,70	0,00
	90 212000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 205.302,11	- 239.377,41	- 34.075,30

III.4 Verbindlichkeitenübersicht

Organ	Kennzahl in den Berichten
Gemeinde Grafschaft	90
Wasserwerk Grafschaft	2
Abwasserwerk Grafschaft	3
Regionalwerke Grafschaft GmbH	5

Verbindlichkeitenübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
5	<u>Verbindlichkeiten</u>	<u>35.654.432,74</u>	<u>40.960.707,52</u>	<u>5.306.274,78</u>
5.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.102.858,54	39.093.382,81	5.990.524,27
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.625.674,95	1.033.615,83	- 592.059,12
5.6	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00
5.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.950,18	- 481,29	- 15.431,47
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	0,00	97.467,81	97.467,81
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	555.459,48	166.348,07	- 389.111,41
5.11	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00	0,00
5.12	Sonstige Verbindlichkeiten	355.489,59	570.374,29	214.884,70

Verbindlichkeitenübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
5	<u>Verbindlichkeiten</u>	<u>35.654.432,74</u>	<u>40.960.707,52</u>	<u>5.306.274,78</u>
5.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.102.858,54	39.093.382,81	5.990.524,27
	90 315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	52.492,18	2.689.454,63	2.636.962,45
	90 315221 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	936.668,90	936.668,90	0,00
	90 315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	8.551.982,40	8.125.515,56	- 426.466,84
	90 315431 von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	- 118.110,13	- 134.499,40	- 16.389,27
	90 315921 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	968.839,23	968.839,23	0,00
	90 315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	13.231.914,44	12.561.445,41	- 670.469,03
	90 325111 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	90 325215 ZW 13 / Block-Liquiditätskredit Kreissparkasse Ahrweiler Konto 241422	0,00	0,00	0,00
	2 E.1 Förderdarlehen	1.012.783,79	909.697,19	- 103.086,60
	2 E.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.483.432,52	6.235.515,81	- 247.916,71
	3 D.1. Förderdarlehen	1.982.855,21	1.735.464,15	- 247.391,06
	3 D.3. Bank	0,00	65.281,33	65.281,33
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.625.674,95	1.033.615,83	- 592.059,12
	90 355100 Liefer-/Leistungsverbindlichkeiten gegenüber privater Unternehmen	833.300,96	466.439,34	- 366.861,62
	90 355120 Sicherheitseinbehalte privater Unternehmen	119.437,32	90.282,89	- 29.154,43
	90 355190 Sonstige Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber privater Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	90 355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	358.325,41	98.433,74	- 259.891,67
	90 355920 sonstiger privater Bereich - Sicherheitseinbehalte	1.284,62	0,00	- 1.284,62
	90 355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige Liefer-/Leistungsverbindlichkeit	0,00	0,00	0,00
	90 359000 gegenüber Sonstigen, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	44.110,48	32.063,77	- 12.046,71
	90 359900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Bürger, die keiner anderen Bürgergruppe zugeordnet werden können	16.767,11	30.122,07	13.354,96
	2 E.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	177.992,39	113.346,13	- 64.646,26

Verbindlichkeitenübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	3 D.2. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistungen	74.456,66	170.946,56	96.489,90
	5 C.1. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	0,00	31.981,33	31.981,33
5.6	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00
5.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.950,18	- 481,29	- 15.431,47
	90 365100 Transferverbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich - Unternehmen	9.157,06	- 7.403,31	- 16.560,37
	90 365900 Transferverbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich - Sonstige	5.793,12	6.922,02	1.128,90
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
	90 313131 von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	0,00
	90 353100 gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00
	90 363100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	0,00	97.467,81	97.467,81
	2 E.4 Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	0,00	- 0,00	- 0,00
	5 C.2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	97.467,81	97.467,81
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	555.459,48	166.348,07	- 389.111,41
	90 314221 vom Land - Euro-Währung (fester Zins)- Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	- 125.428,77	- 125.428,77	0,00
	90 314231 vom Land - Euro-Währung (fester Zins)- Laufzeit 5 Jahre und mehr	125.429,00	125.429,00	0,00
	90 354110 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber dem Bund - Lastenausgleichsfonds	0,00	0,00	0,00
	90 354140 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber dem Bund - Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00	0,00
	90 354200 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber dem Land	27.893,87	13.437,55	- 14.456,32
	90 354300 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.635,64	481,29	- 4.154,35
	90 354400 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	90 354500 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber Anstalten	3.464,66	25.353,91	21.889,25
	90 354600 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber Sparkassen	10.068,27	1.644,28	- 8.423,99
	90 354800 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.250,71	- 18.867,15	- 38.117,86
	90 354900 Liefer-/Leistungsverbindlichkeit gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	472,00	240,00	- 232,00
	90 364190 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund - Sonstige	0,00	0,00	0,00
	90 364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	231.681,18	- 80.904,19	- 312.585,37
	90 364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.079,14	12.530,68	7.451,54

Verbindlichkeitenübersicht 2020 Gesamtabschluss Gemeinde Grafschaft

Posten	Bezeichnung	01.01.2020	31.12.2020	Mehr (+) / Weniger (-) ggü. Vorjahr
	90 364500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	0,00	0,00	0,00
	90 364600 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sparkassen	12.327,00	0,00	- 12.327,00
	90 364900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	115,61	115,61
	3 D.4 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbände	240.586,78	212.198,49	- 28.388,29
	3 D.6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	0,00	117,37	117,37
5.11	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00	0,00	0,00
5.12	Sonstige Verbindlichkeiten	355.489,59	570.374,29	214.884,70
	90 376100 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	15.619,61	14.518,57	- 1.101,04
	90 376300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige	0,00	0,00	0,00
	90 377900 Sonstige Verbindlichkeiten Organmitglieder	570,00	0,00	- 570,00
	90 379101 Verrechnungskonto für Mandant 951	4.486,69	4.384,46	- 102,23
	90 379102 Verwahrgelder, treuhänderische Gelder - Amtshilfe	1.178,22	764,06	- 414,16
	90 379111 Verwahrgeldkonten	90.628,05	322.076,69	231.448,64
	90 379200 Kautionen	8.720,54	6.506,51	- 2.214,03
	90 379203 Kaution Voltaikanlage Grundschule Gelsdorf	3.662,66	3.662,66	0,00
	90 379204 Kaution Voltaikanlage Bauhof Ringen	5.531,11	5.531,11	- 0,00
	90 379205 Kaution Voltaikanlage Grundschule Leimersdorf	2.934,95	2.934,95	0,00
	90 379206 Bürgschaft/Sicherheitsleitung (Leimersdorfer Tonwerke)	20.000,00	20.000,00	0,00
	90 379207 Kaution DGH Birresdorf/Praxis	1.501,06	1.501,06	0,00
	90 379500 ungeklärte Zahlungseingänge	- 570.521,26	- 571.429,02	- 907,76
	90 379501 Sonstige Verbindlichkeiten - ungeklärte Zahlungseingänge	571.506,26	571.506,26	0,00
	90 379610 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 7%	878,67	878,67	0,00
	90 379620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 19%	6.385,12	6.385,12	0,00
	90 379791 Sonstige Steuerverbindlichkeiten gegenüber Land	0,00	1.722,00	1.722,00
	90 379999 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
	2 E.5 Sonstige Verbindlichkeiten	135.881,97	122.817,80	- 13.064,17
	3 D.5 Sonstige Verbindlichkeiten	56.525,94	44.275,65	- 12.250,29
	5 C.3. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	12.337,74	12.337,74

IV.1 Anlage 1

Kopien aus dem Einzelabschluss der Mutter / Gemeinde Grafschaft

- Bilanz
- Anlagespiegel

Bilanz Grafschaft 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	112.394.557,42	113.801.405,37	1,25	1.	Eigenkapital	45.441.855,29	42.726.782,02	- 5,97
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.167.569,86	3.184.610,03	0,54	1.1.	Kapitalrücklage	40.845.049,08	45.441.855,29	11,25
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.790,43	13.877,43	0,63	1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.198.426,30	2.267.410,90	3,14	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.596.806,21	- 2.715.073,27	- 159,06
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	955.353,13	903.321,70	- 5,45	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	40.045.500,18	39.134.168,17	- 2,28
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	92.973.316,25	93.815.785,79	0,91	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	38.859.774,27	37.933.855,60	- 2,38
1.2.1.	Wald, Forsten	1.139.654,01	1.138.074,34	- 0,14	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	15.038.233,38	14.909.277,01	- 0,86
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.967.075,35	3.163.701,95	6,63	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.003.820,54	12.145.062,97	- 6,60
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.599.953,53	21.805.779,12	0,95	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.817.720,35	10.879.515,62	0,57
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	24.534.238,76	23.396.290,75	- 4,64	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	54.937,72	64.958,54	18,24	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.234,56	9.234,56		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.014.249,91	1.032.324,57	1,78
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.925.317,34	2.577.028,67	33,85	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	887.691,09	975.368,88	9,88	2.7.	sonstige Sonderposten	171.476,00	167.988,00	- 2,03
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	5.606.478,80	6.215.968,20	10,87
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.855.213,89	40.685.348,98	2,08	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.298.422,91	5.895.047,91	11,26
1.3.	Finanzanlagen	16.253.671,31	16.801.009,55	3,37	3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		12.750,00		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Bilanz Grafschaft 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	308.055,89	320.920,29	4,18
1.3.3.	Beteiligungen	5.000,00	577.373,00	11.447,46	4.	Verbindlichkeiten	27.992.235,49	33.723.866,37	20,48
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	15.764.383,69	15.740.156,50	- 0,15	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.623.787,02	30.147.424,33	27,61
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen	330.693,38	305.268,38	- 7,69	4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.623.787,02	25.147.424,33	6,45
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	153.594,24	165.461,67	7,73	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		5.000.000,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	6.543.037,17	7.886.007,46	20,53	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte	2.419.829,24	2.736.180,32	13,07	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.373.225,90	717.341,81	- 47,76
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	32.549,48	31.429,33	- 3,44	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.950,18	- 481,29	- 103,22
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	520.976,39	520.976,39		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.473.089,11	1.790.560,34	21,55	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	393.214,26	393.214,26		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.502.318,01	2.514.606,21	0,49
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.841.858,71	2.324.539,07	26,21	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	314.872,70	- 45.967,79	- 114,60
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.591.904,13	2.112.127,59	32,68	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	163.081,68	390.943,10	139,72

Betragsangaben in EUR

Bilanz Grafschaft 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (prozentual)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.825,66	69.817,95	- 46,63	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.654,76	2.253,36	- 83,50
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.359,21	122.903,83	39,10					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.692,27	13.307,05	- 43,83					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	7.077,44	6.382,65	- 9,82					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.281.349,22	2.825.288,07	23,84					
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	162.129,93	115.625,29	- 28,68					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	162.129,93	115.625,29	- 28,68					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	119.099.724,52	121.803.038,12	2,27		Summe Passiv	119.099.724,52	121.803.038,12	2,27

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 1

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
	Anfangstand AH-Kosten	Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten									
011200 Datenverarbeitungs-Software	15.633,54					927,00	15.471,54	162,00	1.089,00
011300 Sonstige Lizenzen	154.005,01	9.270,10	4.635,05	5.075,36		8.696,41	150.011,99	13.703,43	12.689,43
011900 Sonstige	5.042,34						5.030,34	12,00	12,00
Gesamt :	174.680,89	9.270,10	4.635,05	5.075,36		9.623,41	170.513,87	13.877,43	13.790,43
Gesamt : 1.1.1.	174.680,89	9.270,10	4.635,05	5.075,36		9.623,41	170.513,87	13.877,43	13.790,43
1.1.2. Geleistete Zuwendungen									
012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleistete Zuwendungen mit mehrjährigen Zweckbindung	2.798.785,38	69.000,00		80.944,28		78.959,68	681.318,76	2.267.410,90	2.198.426,30
Gesamt :	2.798.785,38	69.000,00		80.944,28		78.959,68	681.318,76	2.267.410,90	2.198.426,30
Gesamt : 1.1.2.	2.798.785,38	69.000,00		80.944,28		78.959,68	681.318,76	2.267.410,90	2.198.426,30
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse									

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 2

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
013001 Straßenoberflächenentwässerungsb eiträge	2.123.304,90					50.887,43	1.240.675,20	882.629,70	933.517,13
013002 Zuwendungen für Hausanschlüsse	30.978,40					1.144,00	10.286,40	20.692,00	21.836,00
Gesamt :	2.154.283,30					52.031,43	1.250.961,60	903.321,70	955.353,13
Gesamt : 1.1.3.	2.154.283,30					52.031,43	1.250.961,60	903.321,70	955.353,13
Gesamt : 1.1.	5.127.749,57	78.270,10	4.635,05	86.019,64		140.614,52	2.102.794,23	3.184.610,03	3.167.569,86
1.2. Sachanlagen									
1.2.1. Wald, Forsten									
021100 Mischwald	196.928,38	174,00		774,27	-174,00			196.154,11	196.928,38
021200 Laubwald	59.417,74			120,80	-461,80			58.835,14	59.417,74
021210 Holzvorrat Laubwald	554.397,08							554.397,08	554.397,08
021300 Nadelwald	18.650,60							18.650,60	18.650,60
021310 Holzvorrat Nadelwald	258.430,36							258.430,36	258.430,36
021400 Gehölz	51.817,05				-222,80			51.594,25	51.817,05
021410 Holzvorrat Gehölz	12,80							12,80	12,80

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 3

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Gesamt :	1.139.654,01	174,00	895,07	-858,60				1.138.074,34	1.139.654,01
Gesamt : 1.2. 1.	1.139.654,01	174,00	895,07	-858,60				1.138.074,34	1.139.654,01
1.2. 2.									
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
022110 Friedhöfe - Gräberfelder	79.455,29							79.455,29	79.455,29
022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern									
022130 Friedhöfe - Friedhofswege	219.280,63					6.899,24	173.233,25	46.047,38	52.946,62
022190 Friedhöfe - sonstige Anlagen	10.303,32						10.302,32	1,00	1,00
022500 Kinderspielplätze	585.292,50	20.889,26		67.477,68				673.659,44	585.292,50
022900 Sonstige									
023100 Ackerland	303.677,50							303.677,50	303.677,50
023200 Brachland	7.906,27							7.906,27	7.906,27
023400 Weideland	189.856,73							189.856,73	189.856,73
023500 Streuobstwiesen		32.573,49						32.573,49	
023900 Sonstige	45.317,37			6.639,13				38.678,24	45.317,37
024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	870.743,65	92.309,20	18.285,97	-1.939,81		2.306,93	21.744,33	921.082,74	851.306,25

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 4

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
	Anfangstand AH-Kosten	Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
024200 Lärmschutz	11.396,57		4.016,06					7.380,51	11.396,57
024300 Hochwasserschutz	188.261,41	24.426,65		-136,29			7.579,92	204.971,85	180.681,49
024900 Sonstige	242.656,24							242.656,24	242.656,24
025100 Sonstige Abbauflächen - Tonvorkommen	48,00							48,00	48,00
026100 Flüsse und Bäche	86.670,60					826,25	6.816,56	79.854,04	80.680,29
026900 Sonstige	103.048,21							103.048,21	103.048,21
029100 Konversionsflächen und Alllastenflächen									
029300 Industrie- und Gewerbegrundstücke									
029400 Bauhöfe	2.179,06							2.179,06	2.179,06
029600 Bauland									
029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	230.625,96							230.625,96	230.625,96
Gesamt :	3.176.719,31	170.198,60	28.941,16	65.401,58		10.032,42	219.676,38	3.163.701,95	2.967.075,35
Gesamt : 1.2. 2.	3.176.719,31	170.198,60	28.941,16	65.401,58		10.032,42	219.676,38	3.163.701,95	2.967.075,35
1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
031900 Sonstige Wohnbauten	133.262,92					2.685,47	46.557,97	86.704,95	89.390,42

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 5

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
032100 <i>Kindertagesstätten</i>	4.517.682,85	3.000,00		224.744,46		55.629,01	1.146.676,78	3.598.750,53	3.426.635,08
032200 <i>Jugendeinrichtungen</i>	214.805,31		155,87	84.792,90		3.216,25	54.728,48	244.713,86	163.138,21
033110 <i>Grundschulen und Hauptschulen - Grundschulen</i>	5.005.589,04					62.753,62	1.745.639,08	3.259.949,96	3.322.703,58
034900 <i>Sonstige Kulturanlagen</i>	55.388,05					1.623,01	24.701,10	30.686,95	32.309,96
035200 <i>Turn- und Sporthallen</i>	3.120.764,38					40.046,54	1.163.057,27	1.957.707,11	1.997.753,65
035400 <i>Sportplätze</i>	1.726.156,65			34.824,01		50.379,53	702.166,56	1.058.814,10	1.074.369,62
035900 <i>Sonstige Sportanlagen</i>	170.022,78			2.635,93		1.358,27	53.620,47	119.038,24	117.760,58
037100 <i>Verwaltungsgebäude Rathaus</i>	3.288.901,84	38.482,68	306,94	57.538,23		51.618,09	786.419,04	2.598.196,77	2.553.467,40
039100 <i>Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	6.358.287,02	5.656,31	2.000,00	46.512,47		80.138,70	1.233.980,46	5.174.475,34	5.204.445,26
039210 <i>Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	1.089.888,69					4.925,07	95.701,19	994.187,50	999.112,57
039220 <i>Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder</i>	322.076,15					3.766,85	280.823,75	41.252,40	45.019,25
039230 <i>Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern</i>	130.893,03					494,00	126.915,03	3.978,00	4.472,00
039290 <i>Friedhofsgebäude, Leichenhallen - sonstige Anlagen</i>	22.312,03					280,36	20.153,15	2.158,88	2.439,24
039500 <i>Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	1.758.238,89	1.055,69		23.768,10		19.841,99	320.291,92	1.462.770,76	1.457.788,96

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 6

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
039800 Bauhof	1.468.618,91			46.071,06		19.717,48	511.012,96	1.003.677,01	977.323,43
039910 Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	198.496,75			38.545,76		4.418,60	137.285,73	99.756,78	65.629,62
039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	84.181,52	1.490,00	6.967,20	11.118,45		2.875,97	20.862,79	68.959,98	66.194,70
Gesamt :	29.665.566,81	49.684,68	9.430,01	570.551,37		405.768,81	8.470.593,73	21.805.779,12	21.599.953,53
Gesamt : 1.2. 3.	29.665.566,81	49.684,68	9.430,01	570.551,37		405.768,81	8.470.593,73	21.805.779,12	21.599.953,53
1.2. 4. Infrastrukturvermögen									
041200 Brücken	77.233,44					2.656,97	21.920,03	55.313,41	57.970,38
041300 Tunnel	7,00							7,00	7,00
041400 ingenieurtechnische Anlagen	168.000,00					2.585,52	121.460,64	46.539,36	49.124,88
041500 Stützbauwerke	44.625,11					143,20	41.133,42	3.491,69	3.634,89
041900 Sonstige									
043210 Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	22.157,00					1.477,00	10.465,00	11.692,00	13.169,00
043320 Verteilungsanlagen Strom - Leitungsnetz und Hausanschlüsse	7.019,17					351,00	3.189,17	3.830,00	4.181,00
045100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.719,90							6.719,90	6.719,90

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 7

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
	Anfangstand AH-Kosten	Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
045210 <i>Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung</i>	8,00							8,00	8,00
045320 <i>Verteilungsanlagen Wasserv - Leitungsnetz und Hausanschlüsse</i>	3.108,95					156,00	1.416,95	1.692,00	1.848,00
047100 <i>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen</i>	5.348,88							5.348,88	5.348,88
048100 <i>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Straßen, Wege, Plätze</i>	4.806.361,30	5.289,96		69.449,57		2.777,77	211.330,23	4.669.770,60	4.597.808,84
048240 <i>Straßen - Gemeindestraßen</i>	27.149.474,48					727.429,38	16.759.027,43	10.390.447,05	11.117.876,43
048250 <i>Straßen - Gehwege</i>	5.334.063,23					137.246,15	3.332.540,77	2.001.522,46	2.138.768,61
048260 <i>Straßen - Straßenbegleitgrün</i>	11.918,12							11.918,12	11.918,12
048270 <i>Straßen - Straßenbegleitgrün für Dritte</i>	9.832,13							9.832,13	9.832,13
048290 <i>Straßen - sonstige Straßen</i>									
048310 <i>Wege - Fußwege</i>	391.906,37					13.249,88	266.741,30	125.165,07	138.414,95
048320 <i>Wege - Wanderwege</i>				6.360,19		795,19	795,19	5.565,00	
048340 <i>Wege - landwirtschaftliche Wege</i>	20.053.328,20					224.498,63	17.826.723,45	2.226.604,75	2.451.103,38
048360 <i>Wege - forstwirtschaftliche Wege</i>	2.246.491,84					13.665,31	2.109.721,56	136.770,28	150.435,59

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 8

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
048410 <i>Plätze - Parkplätze</i>	574.458,93					17.444,64	314.650,71	259.808,22	277.252,86
048420 <i>Plätze - Dorfplätze</i>	325.424,34		26,00	25.829,86		13.228,23	181.078,54	170.149,66	157.574,03
048440 <i>Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze</i>	1.371,24						1.370,24	1,00	1,00
048490 <i>Plätze - sonstige Plätze</i>	183.795,59			27.387,19		9.744,51	129.445,51	81.737,27	64.094,59
048600 <i>Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen</i>	1.257,15						1.254,15	3,00	3,00
048710 <i>Straßenbeleuchtung - Strom</i>	3.329.328,89	8.820,14				68.362,41	2.462.978,49	875.170,54	934.712,81
048730 <i>Straßenbeleuchtung - Solar</i>	1.718,30					115,00	930,30	788,00	903,00
049100 <i>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - sonstiges Infrastrukturvermögen</i>	173.965,13							173.965,13	173.965,13
049280 <i>wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes</i>	1.899.598,06					19.157,23	271.704,08	1.627.893,98	1.647.051,21
049290 <i>wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i>	1.298.048,32					31.628,36	1.071.429,48	226.618,84	258.247,20
049310 <i>Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen</i>	207.421,60	8.331,19		9.265,83		6.916,31	52.353,69	172.664,93	161.984,22

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 9

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
049500 <i>Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)</i>	4.570,40					77,00	2.630,40	1.940,00	2.017,00
049600 <i>Spring-, Trink- und Zierbrunnen</i>	63.270,71					1.800,27	32.931,34	30.339,37	32.139,64
049700 <i>Bachrenaturierung</i>	119.848,65					2.396,98	58.925,54	60.923,11	63.320,09
049900 <i>Sonstige (u.a. Bachverrohrung)</i>	26.390,97					753,00	24.340,97	2.050,00	2.803,00
Gesamt :	68.548.071,40	22.441,29	26,00	138.292,64		1.298.655,94	45.312.488,58	23.396.290,75	24.534.238,76
Gesamt : 1.2. 4.	68.548.071,40	22.441,29	26,00	138.292,64		1.298.655,94	45.312.488,58	23.396.290,75	24.534.238,76
1.2. 5. Bauten auf fremdem Grund und Boden									
052900 <i>Sonstige soziale Einrichtungen</i>	78.373,00					1.206,94	52.654,55	25.718,45	26.925,39
055900 <i>Sonstige Sportanlagen</i>	1,00							1,00	1,00
058100 <i>Grundstückseinrichtungen - Dorfplätze</i>	17.504,34			4.418,73		24,73	17.510,07	4.413,00	19,00
058200 <i>Grundstückseinrichtungen - Straßen</i>	19.697,12					443,54	13.560,72	6.136,40	6.579,94
058300 <i>Grundstückseinrichtungen - Kinderspielplätze</i>	34.125,88						34.122,88	3,00	3,00
059400 <i>Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	26.000,00		2.000,00	8.552,26		190,26	24.178,26	8.374,00	13,00

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 10

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
059990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	38.852,98					1.083,70	18.540,29	20.312,69	21.396,39
Gesamt :	214.554,32		2.000,00	12.970,99		2.949,17	160.566,77	64.958,54	54.937,72
Gesamt : 1.2. 5.	214.554,32		2.000,00	12.970,99		2.949,17	160.566,77	64.958,54	54.937,72
1.2. 6. Kunstgegenstände, Denkmäler									
065100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.234,56							9.234,56	9.234,56
Gesamt :	9.234,56							9.234,56	9.234,56
Gesamt : 1.2. 6.	9.234,56							9.234,56	9.234,56
1.2. 7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge									
071110 Dienstfahrzeuge - PKW	385.491,33	162.002,00		-34.881,20		39.510,50	251.669,83	260.942,30	173.332,00
071120 Dienstfahrzeuge - LKW	275.998,88		53.592,00			19.539,00	182.064,88	40.342,00	59.882,00
071190 Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	398.312,87	80.000,00		-80.000,00		21.766,70	219.559,18	178.753,69	198.520,39
071200 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	1.700.100,61	734.992,01				77.168,63	1.036.855,13	1.398.237,49	740.414,11
071500 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	445.937,99					29.785,00	341.000,99	104.937,00	134.722,00

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 11

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
071600 Wasserfahrzeuge				29.758,85		1.614,85	1.614,85	28.144,00	
071810 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	22.669,31					343,00	22.353,31	316,00	659,00
071820 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	7.247,02		3.986,11			192,00	3.084,91	176,00	368,00
071830 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	146.691,69		43.897,73			3.888,00	92.332,96	10.461,00	14.351,00
071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	71.540,08		10.124,15	34.881,20		4.732,20	38.634,13	57.663,00	27.625,00
071900 Sonstige Fahrzeuge	96.301,19					8.788,28	67.374,19	28.927,00	37.715,28
072500 Technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	51.544,93			379,22		1.396,22	39.686,15	12.238,00	13.255,00
072910 Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.927,84						1.926,84	1,00	1,00
073010 Sportanlagen	956.147,73					30.824,98	754.044,82	202.102,91	232.927,89
073020 Mehrzweckhallen	359.985,01			2.138,31		13.752,83	318.734,42	43.388,90	55.003,42
073030 Friedhöfe	18.759,74			288,17		969,17	16.850,91	2.197,00	2.878,00
073040 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	736.276,75					18.930,74	681.238,25	55.038,50	73.969,24
073050 Kindertagesstätten	216.157,72			5.287,17		12.194,90	183.677,67	37.767,22	44.674,95
073060 Grundschulen	331.655,02					28.795,35	283.808,21	47.846,81	76.642,16

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 12

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
	Anfangstand AH-Kosten	Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
073070 Rathaus	71.102,58			15.350,80		4.334,80	59.224,38	27.229,00	16.213,00
073080 Bauhof	158.001,12	32.359,30	11.011,45			11.205,25	139.029,12	40.319,85	22.163,90
Gesamt :	6.451.849,41	1.009.353,31	122.611,44	-26.797,48		329.732,40	4.734.765,13	2.577.028,67	1.925.317,34
Gesamt : 1.2. 7.	6.451.849,41	1.009.353,31	122.611,44	-26.797,48		329.732,40	4.734.765,13	2.577.028,67	1.925.317,34
1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung									
082110 Betriebsausstattung - Werkstatteneinrichtungen	8.294,27					125,00	6.682,27	1.612,00	1.737,00
082130 Betriebsausstattung - Werkzeuge	8.398,72	10.406,34				1.406,34	8.566,06	10.239,00	1.239,00
082140 Betriebsausstattung - Brand- und Katastrophenschutz	132.994,48	44.051,96		-5.224,30		17.321,66	41.600,14	130.222,00	108.716,00
082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	19.630,22					77,80	19.283,22	347,00	424,80
082210 Geschäftsausstattung - Büromöbel	739.458,65	26.941,94	576,49	46.105,49		82.207,07	517.908,72	294.020,87	303.824,55
082220 Geschäftsausstattung - Büromaschinen	53.781,62						53.762,62	19,00	19,00
082230 Geschäftsausstattung - Organisations- und Arbeitsmittel									
082240 Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	884.329,50	77.112,93	583,98	-4.966,46		85.690,84	734.246,32	221.645,67	235.697,74

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

Seite: 13

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
	Anfangstand AH-Kosten	Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u. a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	27.066,50					2.451,00	12.063,50	15.003,00	17.454,00
082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	30.496,32	3.500,00		4.698,80		4.811,80	34.488,12	4.207,00	820,00
082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	869.573,80	4.662,76		121.499,40		45.867,82	697.682,62	298.053,34	217.759,00
Gesamt :	2.774.024,08	166.675,93	1.160,47	162.112,93		239.959,33	2.126.283,59	975.368,88	887.691,09
Gesamt : 1.2. 8.	2.774.024,08	166.675,93	1.160,47	162.112,93		239.959,33	2.126.283,59	975.368,88	887.691,09
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau									
096100 Straßenbaumaßnahmen	8.180.786,12	479.996,84	263,39	-118.809,39				8.541.710,18	8.180.786,12
096200 Hochbaumaßnahmen	8.638.303,80	346.620,01	9.276,76	-204.563,76		1.185,08		8.771.083,29	8.638.303,80
096300 Sonstiges	23.036.123,97	1.057.536,01	31.451,00	-689.653,47				23.372.555,51	23.036.123,97
Gesamt :	39.855.213,89	1.884.152,86	40.991,15	-1.013.026,62		1.185,08		40.685.348,98	39.855.213,89
Gesamt : 1.2.10.	39.855.213,89	1.884.152,86	40.991,15	-1.013.026,62		1.185,08		40.685.348,98	39.855.213,89
Gesamt : 1.2.	151.834.887,79	3.302.680,67	206.055,30	-91.353,19		2.288.283,15	61.024.374,18	93.815.785,79	92.973.316,25
1.3. Finanzanlagen									
1.3. 1.									

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 14

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>									
101900 Sonstige Anteilsrechte - Regionalwerke Grafschaft		21.213,79	8.463,79					12.750,00	
Gesamt :		21.213,79	8.463,79					12.750,00	
Gesamt : 1.3. 1.		21.213,79	8.463,79					12.750,00	
<u>1.3. 3. Beteiligungen</u>									
111900 Sonstige Anteilsrechte - Kommunale Holzvermarktungsgesellschaft	5.000,00							5.000,00	5.000,00
111901 Sonstige Anteilsrechte - Rhein-Ahr-Energie usw.		572.373,00						572.373,00	
Gesamt :	5.000,00	572.373,00						577.373,00	5.000,00
Gesamt : 1.3. 3.	5.000,00	572.373,00						577.373,00	5.000,00
<u>1.3. 5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</u>									
121110 Sondervermögen Abwasserwerk Grafschaft	12.019.859,37		17.365,08					12.002.494,29	12.019.859,37
121120 Sondervermögen Wasserwerk Grafschaft	3.744.524,32		6.862,11					3.737.662,21	3.744.524,32

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 15

Posten des Anlagevermögens	Anfangstand AH-Kosten	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen / Wertberichtigungen			Restbuchwerte	
		Zugang	Abgang	Umbuchungen / Umgliederungen	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Endstand (kumuliert)	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Gesamt :	15.764.383,69		24.227,19					15.740.156,50	15.764.383,69
Gesamt : 1.3. 5.	15.764.383,69		24.227,19					15.740.156,50	15.764.383,69
<u>1.3. 7.</u> <u>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</u>									
131910 Geschäftsanteil "Raiffeisenbank Voreifel e.G."	288,76	8,46						297,22	288,76
134100 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	153.305,48	11.858,97						165.164,45	153.305,48
Gesamt :	153.594,24	11.867,43						165.461,67	153.594,24
Gesamt : 1.3. 7.	153.594,24	11.867,43						165.461,67	153.594,24
Gesamt : 1.3.	15.922.977,93	605.454,22	32.690,98					16.495.741,17	15.922.977,93
Gesamt :	172.885.615,29	3.986.404,99	243.381,33	-5.333,55		2.428.897,67	63.127.168,41	113.496.136,99	112.063.864,04

Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten

11.04.2022

11:54:12

90 Grafschaft

W.-Jahr : 2020

Seite: 16

Filtereinstellungen :

Hinweis:
Wichtig!!! := Nicht alle in den Restbuchwerten berücksichtigten Veränderungen sind einzeln dargestellt. Vollständige Detaildarstellung im Anlagennachweis!

Summe der ersterfassten Wirtschaftsgüter :

Programm : DynReportGen.dll

Berichtsende : **Systembericht - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten**

IV.2 Anlage 2

Kopien aus dem Einzelabschluss der Tochterorganisation 1 / Eigenbetrieb Wasserwerk Grafenschaft

- Bilanz
- Anlagespiegel

Wasserwerk Grafschaft, Grafschaft

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA	31.12.2020		31.12.2019		PASSIVA	31.12.2020		31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Stammkapital	1.600.000,00		1.600.000,00	
1. Bestandspläne	0,00		5.795,66		II. Zweckgebundene Rücklagen	617.931,10		617.931,10	
2. Baukostenzuschüsse	<u>11.959,00</u>		<u>15.735,52</u>		III. Allgemeine Rücklage	1.519.731,11		1.401.914,25	
	11.959,00		21.531,18		IV. Jahresgewinn	<u>34.337,39</u>		<u>117.816,86</u>	
II. Sachanlagen						3.771.999,60		3.737.662,21	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	37.481,00		37.481,00		B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN	2.055.201,00		2.063.469,00	
2. Wassergewinnungsanlagen	126.987,74		133.286,05		C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	2.757,00		10.957,00	
3. Verteilungsanlagen	11.187.483,31		10.807.617,80		D. RÜCKSTELLUNGEN				
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.817,15		8.808,61		Sonstige Rückstellungen	11.000,00		11.000,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.431.470,47</u>		<u>1.567.695,56</u>		E. VERBINDLICHKEITEN				
	<u>12.793.239,67</u>		<u>12.554.889,02</u>		1. Förderdarlehen	909.697,19		1.012.783,79	
	12.805.198,67		12.576.420,20		2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.235.515,81		6.483.432,52	
B. UMLAUFVERMÖGEN					3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	116.188,59		177.992,39	
I. Vorräte					4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	399.766,70		385.589,79	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	23.817,13		4.997,09		5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>122.817,80</u>		<u>135.881,97</u>	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						7.783.986,09		8.195.680,46	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	219.196,25		199.749,35						
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	20.505,26		7.744,66						
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>49.673,20</u>		<u>49.546,76</u>						
	289.374,71		257.040,77						
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>506.553,18</u>		<u>1.180.310,61</u>						
			819.745,02						
			<u>13.624.943,69</u>					<u>13.624.943,69</u>	
			14.018.768,67					14.018.768,67	



Wasserwerk Grafschaft, Grafschaft
Anlagespiegel zum 31. Dezember 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		
	Stand 1.1.2020 EUR	Zugang 2020 EUR	Abgang 2020 EUR	Umbuch. 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Stand 1.1.2020 EUR	Zugang 2020 EUR	Abgang 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Stand 31.12.2019 EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Ø AfA Satz %	Ø RBW %
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Bestandspläne	35.917,44	0,00	0,00	0,00	35.917,44	30.121,78	5.795,66	0,00	35.917,44	5.795,66	0,00	16,1	0,0
Baukostenzuschüsse Wasser	182.911,00	0,00	0,00	0,00	182.911,00	182.911,00	0,00	0,00	182.911,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Baukostenzuschüsse Strom	118.337,00	0,00	0,00	0,00	118.337,00	118.337,00	0,00	0,00	118.337,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Baukostenzuschüsse Sonstiges	118.108,66	0,00	0,00	0,00	118.108,66	102.373,14	3.776,52	0,00	106.149,66	15.735,52	11959,00	3,2	10,1
Summe: I 1.	455.274,10	0,00	0,00	0,00	455.274,10	433.742,92	9.572,18	0,00	443.315,10	21.531,18	11959,00	2,1	2,6
Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe: I	455.274,10	0,00	0,00	0,00	455.274,10	433.742,92	9.572,18	0,00	443.315,10	21.531,18	11959,00	2,1	2,6
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	68.210,00	0,00	0,00	0,00	68.210,00	30.729,00	0,00	0,00	30.729,00	37.481,00	37.481,00	0,0	54,9
Summe: II 1.	68.210,00	0,00	0,00	0,00	68.210,00	30.729,00	0,00	0,00	30.729,00	37.481,00	37.481,00	0,0	54,9
2. Wassergewinnungsanlagen													
Brunnen und Quellen	498.285,00	0,00	0,00	0,00	498.285,00	497.067,00	101,50	0,00	497.168,50	1218,00	1116,50	0,0	0,2
Pumpenhäuser und Druckerhöhungsanlagen	305.358,06	0,00	0,00	0,00	305.358,06	227.712,30	4.313,65	0,00	232.025,95	77.645,76	73.332,11	1,4	24,0
Fernwärkanlagen	316.537,60	7.953,07	5.250,00	0,00	319.240,67	262.115,31	9.836,23	5.250,00	266.701,54	54.422,29	52.539,13	3,1	16,5
Summe: II 2.	1.120.180,66	7.953,07	5.250,00	0,00	1.122.883,73	986.894,61	14.251,38	5.250,00	995.895,99	133.286,05	126.987,74	1,3	11,3
3. Verteilungsanlagen													
Transportleitungen	4.506.830,40	423.722,60	0,00	44.188,53	4.974.741,53	2.843.181,96	95.586,62	0,00	2.938.768,58	1.663.648,44	2.035.972,95	1,9	40,9
Ortsnetze	9.251.944,53	135.581,60	11.060,00	11.851,00	9.388.317,13	4.795.325,21	2.110,74,96	11.060,00	4.995.340,17	4.456.619,32	4.392.976,96	2,2	46,8
Hausanschlüsse	5.738.108,85	54.957,72	3.415,19	23.002,24	5.812.653,62	3.247.660,92	157.182,58	3.415,19	3.401.428,31	2.490.447,93	2.411.225,31	2,7	41,5
Pumpwerke	343.426,95	0,00	0,00	0,00	343.426,95	197.426,01	13.069,90	0,00	210.495,91	146.000,94	132.931,04	3,8	38,7
Speicheranlagen	3.589.304,70	59.156,00	0,00	197.680,73	3.846.141,43	1.556.823,16	87.945,90	0,00	1.644.769,06	2.032.481,54	2.201.372,37	2,3	57,2
Messeinrichtungen	129.380,12	0,00	0,00	0,00	129.380,12	110.960,49	5.414,95	0,00	116.375,44	18.419,63	13.004,68	4,2	10,1
Summe: II 3.	23.558.995,55	673.417,92	14.475,19	276.722,50	24.494.660,78	12.751.377,75	570.274,91	14.475,19	13.307.177,47	10.807.617,80	11.187.483,31	2,3	45,7
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung													
Inventar	33.880,24	3.183,56	0,00	0,00	37.063,80	25.071,63	2.175,02	0,00	27.246,65	8.808,61	9.817,15	5,9	26,5
Summe: II 4.	33.880,24	3.183,56	0,00	0,00	37.063,80	25.071,63	2.175,02	0,00	27.246,65	8.808,61	9.817,15	5,9	26,5
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.567.695,56	140.497,41	0,00	-276.722,50	1.431.470,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.567.695,56	1.431.470,47	0,0	100,0
Summe: II 5.	1.567.695,56	140.497,41	0,00	-276.722,50	1.431.470,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.567.695,56	1.431.470,47	0,0	100,0
Summe: II	26.348.962,01	825.051,96	19.725,19	0,00	27.154.288,78	13.794.072,99	586.701,31	19.725,19	14.361.049,11	12.554.889,02	12.793.239,67	2,2	47,1
Summe Anlagevermögen:	26.804.236,11	825.051,96	19.725,19	0,00	27.609.562,88	14.227.815,91	586.273,49	19.725,19	14.804.364,21	12.576.420,20	12.805.198,67	2,2	46,4

IV.3 Anlage 3

Kopien aus dem Einzelabschluss der Tochterorganisation 2 / Eigenbetrieb Abwasserwerk Grafchaft

- Bilanz
- Anlagespiegel

Abwasserwerk Grafschaft, Grafschaft

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	PASSIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	4.000.000,00	4.000.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	303.360,19	150.140,91	II. Zweckgebundene Rücklagen	5.134.197,71	5.134.197,71
2. Baukostenzuschüsse	2.109.700,19	2.399.296,19	III. Allgemeine Rücklage	2.868.296,58	3.077.706,88
3. Geleistete Anzahlungen	<u>156.484,42</u>	<u>112.523,67</u>	IV. Jahresverlust	<u>-299.720,83</u>	<u>-209.410,30</u>
	2.569.544,80	2.661.960,77		11.702.773,46	12.002.494,29
II. Sachanlagen			B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	5.678.005,00	6.132.623,00
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	5.716,00	5.716,00	C. RÜCKSTELLUNGEN		
2. Abwassersammelanlagen	14.303.991,18	14.786.371,50	Sonstige Rückstellungen	13.500,00	51.500,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	169,90	286,08	D. VERBINDLICHKEITEN		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>80.706,42</u>	<u>277.677,04</u>	1. Förderdarlehen	1.735.464,15	1.982.855,21
	14.390.583,50	15.070.050,62	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	65.281,33	0,00
III. Finanzanlagen			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	215.152,34	74.456,66
Beteiligungen	<u>68,90</u>	<u>0,00</u>	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	117,37	0,00
	16.960.197,20	17.732.011,39	5. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	212.198,49	240.586,78
B. UMLAUFVERMÖGEN			6. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>44.275,65</u>	<u>56.525,94</u>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2.272.489,33	2.354.424,59
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	244.765,50	138.671,91			
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	2.449.200,27	2.471.884,55			
3. Forderungen an Gebietskörperschaften	11.731,73	6.062,21			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>873,09</u>	<u>2.565,27</u>			
	2.706.570,59	2.619.183,94			
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>0,00</u>	<u>189.846,55</u>			
	2.706.570,59	2.809.030,49			
	<u>19.666.767,79</u>	<u>20.541.041,88</u>		<u>19.666.767,79</u>	<u>20.541.041,88</u>

Abwasserwerk Grafchaft, Grafchaft
Anlagespiegel zum 31.Dezember 2020

	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 1.1.2020 EUR	(U) Umbuchung Zugang EUR	(U) Umbuchung Abgang EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Stand 1.1.2020 EUR	Abgang EUR	Zugang EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Stand 31.12.2019 EUR	Stand 31.12.2020 EUR	Abschrei- bungssatz %	Rest- buch- wert %
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Erworbene Nutzungsrechte	80.603,00	0,00	0,00	80.603,00	34.622,42	0,00	2.252,11	36.874,53	45.980,58	43.728,47	2,79	54,25
2. Bestandspläne	207.606,96	(U) 176.389,87 23.325,88	0,00	407.322,71	103.446,63	0,00	44.244,36	147.690,99	104.160,33	259.631,72	10,86	63,74
3. Baukostenzuschüsse für												
- Verbandsanlagen	11.599.070,50	(U) 45.752,81	3.345,66	11.641.477,65	9.756.393,68	3.345,66	317.096,10	10.070.144,12	1.842.676,82	1.571.333,53	2,72	13,50
- Sammler in der Ortslage	368.959,98	0,00	0,00	368.959,98	368.959,98	0,00	0,00	368.959,98	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verbindungssammler	19.458,75	0,00	0,00	19.458,75	19.458,75	0,00	0,00	19.458,75	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeinde	894.677,59	0,00	0,00	894.677,59	338.058,22	0,00	18.252,71	356.310,93	556.619,37	538.366,66	2,04	60,17
Summe:	12.882.166,82	(U) 222.142,68 23.325,88	3.345,66	12.924.573,97	10.482.870,63	3.345,66	335.348,81	10.814.873,78	2.399.296,19	2.109.700,19	2,59	16,32
4. Geleistete Anzahlungen	112.523,67	(U) 89.713,56	(U) 45.752,81	156.484,42	0,00	0,00	0,00	0,00	112.523,67	156.484,42	0,00	100,00
Summe I.:	13.282.900,45	(U) 222.142,68 113.039,44	(U) 45.752,81 3.345,66	13.568.984,10	10.620.939,68	3.345,66	381.845,28	10.999.439,30	2.661.960,77	2.569.544,80	2,59	18,94
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	5.716,00	0,00	0,00	5.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.716,00	5.716,00	0,00	100,00
2. Abwassersammelanlagen												
- Geröllfänger und Ausmündungsbauwerke	16.718,23	0,00	0,00	16.718,23	15.734,24	0,00	442,83	16.177,07	983,99	541,16	2,65	3,24
- Verbindungssammler	4.357.899,76	0,00	0,00	4.357.899,76	3.587.653,56	0,00	86.434,68	3.674.088,24	770.246,20	683.811,52	1,98	15,69
- Sammler in der Ortslage	19.984.946,03	(U) 189.273,58 74.217,01	17.156,40	20.231.280,22	11.737.636,08	17.154,40	454.284,70	12.174.766,38	8.247.309,95	8.056.513,84	2,25	39,82
- Sonderschächte	160.484,79	0,00	0,00	160.484,79	150.958,92	0,00	3.547,58	154.506,50	9.525,87	5.978,29	2,21	3,73
- Regenüberläufe	217.321,56	0,00	0,00	217.321,56	166.248,76	0,00	5.427,39	171.676,15	51.072,80	45.645,41	2,50	21,00
- Regenüberlaufbecken	2.521.079,34	0,00	0,00	2.521.079,34	1.541.867,50	0,00	70.995,12	1.612.862,62	979.211,84	908.216,72	2,82	36,02
- Regenrückhaltebecken	2.670.058,33	5.888,33	0,00	2.675.946,66	784.671,63	0,00	67.570,62	852.242,25	1.885.386,70	1.823.704,41	2,53	68,15
- Offene Gräben	171.442,41	0,00	0,00	171.442,41	59.762,70	0,00	4.285,94	64.048,64	111.679,71	107.393,77	2,50	62,64
- Fernmeldeanlagen und Steuerkabel	6.747,61	10.594,94	0,00	17.342,55	730,99	0,00	2.146,28	2.877,27	6.016,62	14.465,28	12,38	83,41
- Hausanschlüsse	5.723.922,77	69.416,13	1.278,23	5.792.060,67	2.998.984,95	1.277,23	136.632,17	3.134.339,89	2.724.937,82	2.657.720,78	2,36	45,89
Summe:	35.830.620,83	(U) 189.273,58 160.116,41	18.434,63	36.161.576,19	21.044.249,33	18.431,63	831.767,31	21.857.585,01	14.786.371,50	14.303.991,18	2,30	39,56
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.433,54	0,00	0,00	62.433,54	62.147,46	0,00	116,18	62.263,64	286,08	169,90	0,19	0,27
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	277.677,04	168.692,83	(U) 365.663,45	80.706,42	0,00	0,00	0,00	0,00	277.677,04	80.706,42	0,00	100,00
Summe II.:	36.176.447,41	(U) 189.273,58 328.809,24	(U) 365.663,45 18.434,63	36.310.432,15	21.106.396,79	18.431,63	831.883,49	21.919.848,65	15.070.050,62	14.390.583,50	2,29	39,63
Summe I. + II.:	49.459.347,86	(U) 411.416,26 441.848,68	(U) 411.416,26 21.780,29	49.879.416,25	31.727.336,47	21.777,29	1.213.728,77	32.919.287,95	17.732.011,39	16.960.128,30	2,43	34,00
III. Finanzanlagen												
Beteiligungen	0,00	68,90	0,00	68,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,90	0,00	100,00
Insgesamt:	49.459.347,86	(U) 411.416,26 441.917,58	(U) 411.416,26 21.780,29	49.879.485,15	31.727.336,47	21.777,29	1.213.728,77	32.919.287,95	17.732.011,39	16.960.197,20	2,43	34,00

IV.4 Anlage 4

Kopien aus dem Einzelabschluss der Tochterorganisation 3 / Regionalwerke Grafschaft GmbH

- Bilanz
- Anlagespiegel

Regionalwerke Grafschaft GmbH, Grafschaft

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA	31.12.2020		28.2.2020		PASSIVA	31.12.2020		28.2.2020	
	EUR		EUR			EUR		EUR	
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
Sachanlagen					I. Stammkapital	25.000,00		25.000,00	
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.271,97		0,00		II. Jahresüberschuss	<u>37.852,70</u>	62.852,70	<u>0,00</u>	25.000,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>40.500,00</u>		<u>0,00</u>		B. RÜCKSTELLUNGEN				
	<u>75.771,97</u>		<u>0,00</u>		1. Steuerrückstellungen	14.327,00		0,00	
		75.771,97	0,00		2. Sonstige Rückstellungen	<u>27.376,65</u>		<u>0,00</u>	0,00
B. UMLAUFVERMÖGEN							41.703,65		0,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					C. VERBINDLICHKEITEN				
Forderungen gegen Gesellschafter	40.409,43		0,00		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.981,33		0,00	
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>128.455,51</u>		<u>25.000,00</u>		2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	97.467,81		0,00	
		168.864,94	25.000,00		3. Sonstige Verbindlichkeiten	12.337,74		0,00	
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN					- Lohn und Gehalt: EUR 5.460,09 (Vorjahr: EUR 0,00)				
		<u>1.706,32</u>	<u>0,00</u>		- Umsatzsteuer: EUR 6.877,65 (Vorjahr: EUR 0,00)				
		<u>246.343,23</u>	<u>25.000,00</u>				<u>141.786,88</u>	<u>0,00</u>	
							<u>246.343,23</u>	<u>25.000,00</u>	

Anlagenspiegel 2020

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten			Kumulierte Abschreibung		Restbuchwert		Kennzahlen	
	29.02.2020	Zugänge	31.12.2020	Zugänge	31.12.2020	31.12.2020	28.02.2020	Ø AFA-Satz	Ø RBW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%
I. Sachanlagen									
1. Fuhrpark	0,00	42.977,07	42.977,07	9.674,03	9.674,03	33.303,04	0,00	22,51	77,49
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.440,52	2.440,52	471,59	471,59	1.968,93	0,00	19,32	80,68
	<u>0,00</u>	<u>45.417,59</u>	<u>45.417,59</u>	<u>10.145,62</u>	<u>10.145,62</u>	<u>35.271,97</u>	<u>0,00</u>	22,34	77,66
II. Anlagen im Bau	0,00	40.500,00	40.500,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	0,00	100,00
Gesamt	0,00	85.917,59	85.917,59	10.145,62	10.145,62	75.771,97	0,00	11,81	88,19