

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Bissersheim

449 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

<input type="radio"/> Ergebnisrechnung einschl. Anhang	Trennblatt gelb	
Finanzrechnung einschl. Anhang	Trennblatt grün	
Teilrechnungen einschl. Anhang	Trennblatt orange	
Bilanz zum 31.12.2018 einschl. Anhang	Trennblatt blau	
Anhang zum Jahresabschluss	}	
Rechenschaftsbericht		Trennblatt rosa
Übersichten		

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2018
- Ergebnisrechnung 2018 nach Ertrags- und Aufwandsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
401100	Grundsteuer A	412.155,27	404.400,00	404.400,00		401.285,57	-3.114,43		-10.869,70
401200	Grundsteuer B	12.585,45	12.900,00	12.900,00		14.697,03	1.797,03		2.111,58
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	40.817,34	40.700,00	40.700,00		42.222,36	1.522,36		1.405,02
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	14.690,00	14.600,00	14.600,00		16.788,00	2.188,00		2.108,00
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	15.682,18				11.908,20	11.908,20		-3.773,98
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-15.858,43				-381,16	-381,16		15.477,27
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	283.860,51	277.600,00	277.600,00		279.170,42	1.570,42		-4.690,09
403300	Hundesteuer	22.574,31	27.300,00	27.300,00		8.943,56	-18.356,44		-13.630,75
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	2.948,50	2.600,00	2.600,00		2.763,00	163,00		-185,50
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.865,41	28.700,00	28.700,00		25.174,16	-3.525,84		-9.691,25
2.		44.221,80	32.510,00	32.510,00		31.947,95	-562,05		-12.273,85
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	7.831,00	7.830,00	7.830,00		7.831,00	1,00		-10.554,74
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	10.554,74							
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.229,93	920,00	920,00		23,00	-897,00		-1.206,93
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.234,13	23.760,00	23.760,00		24.093,95	333,95		-140,18
415200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	372,00							-372,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.454,34	68.580,00	68.580,00		68.557,04	-22,96		102,70
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	2.606,05	2.400,00	2.400,00		2.469,69	69,69		-136,36
432140	Benutzungsentschädigung/Wegemittelbenutzungen	50,00	50,00	50,00		50,00			
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	50,00	50,00	50,00		50,00			-50,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.878,36	3.300,00	3.300,00		3.313,47	13,47		1.435,11

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	61.829,27	60.450,00	60.450,00		60.327,19	-122,81		-1.502,08
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		350,00	350,00		290,17	-59,83		290,17
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.040,66	1.980,00	1.980,00		2.106,52	126,52		65,86
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	11.822,44	11.700,00	11.700,00		11.459,44	-240,56		-163,00
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	80,00	60,00	60,00			-60,00		-80,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	6.075,24	5.900,00	5.900,00		6.198,24	298,24		123,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.444,34	1.700,00	1.700,00		1.348,34	-351,66		-96,00
441230	Mieten und Pachten - Pachten	1.542,86	1.540,00	1.540,00		1.542,86	2,86		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelde	2.480,00	2.500,00	2.500,00		2.370,00	-130,00		-110,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.931,06	2.180,00	2.180,00		2.147,68	-32,32		-1.783,38
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	679,26	630,00	630,00		402,00	-228,00		-277,26
442591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	3.251,80	1.550,00	1.550,00		1.745,68	195,68		-1.506,12
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	16.941,05	21.850,00	21.850,00		16.361,95	-5.488,05		-579,10
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)		7.850,00	7.850,00			-7.850,00		
461130	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	1.001,96							-1.001,96

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermittlungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462500	Konzessionsabgaben	15.003,09	14.000,00	14.000,00		15.315,95	1.315,95		312,86
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	300,00				400,00	400,00		100,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	636,00				646,00	646,00		10,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	557.325,96	541.220,00	541.220,00		531.759,63	-9.460,37		-25.566,33
11.	Personalaufwendungen	20.929,22	25.070,00	25.070,00		18.589,11	-6.480,89		-2.340,11
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.770,00	8.770,00		6.965,52	-1.804,48		
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	152,80				458,40	458,40		305,60
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	9.212,32	10.450,00	10.450,00		7.420,42	-3.029,58		-1.791,90
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen		210,00	210,00		85,53	-124,47		85,53
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	795,41	1.030,00	1.030,00		360,88	-669,12		-434,53
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.836,45	2.870,00	2.870,00		2.034,28	-835,72		-502,17
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,72	1.740,00	1.740,00		1.264,08	-475,92		-2,64
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	4.210,00	4.650,00	4.650,00		4.589,00	-61,00		379,00
511300	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.316,00	2.410,00	2.410,00		2.316,00	-94,00		
517101	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.894,00	2.240,00	2.240,00		2.273,00	33,00		
522110	Aufwendungen für Heizung	69.097,60	35.680,00	35.680,00		40.862,41	5.182,41		379,00
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.562,77	1.400,00	1.400,00		1.513,73	113,73		-28.235,19
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	1.627,27	1.850,00	1.850,00		1.860,91	10,91		-49,04
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	4.123,66	4.300,00	4.300,00		4.231,90	-68,10		233,64
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	11.013,67	2.450,00	2.450,00		6.529,29	4.079,29		108,24
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	1.956,69	2.080,00	2.080,00		1.349,61	-730,39		-4.484,38
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	27.364,20	2.000,00	2.000,00		2.674,41	674,41		-607,08
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.439,12	2.700,00	2.700,00		2.921,53	221,53		-24.689,79
			400,00	400,00			-400,00		-517,59

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	670,29	500,00	500,00		571,10	71,10		-99,19
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	249,55	500,00	500,00		124,11	-375,89		-125,44
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		650,00	650,00		2.167,03	1.517,03		2.167,03
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	109,00	100,00	100,00			-100,00		-109,00
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	350,00	250,00	250,00			-250,00		-350,00
525310	Kostenersatzungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	12.375,00	12.380,00	12.380,00		12.533,00	153,00		158,00
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.256,38	4.120,00	4.120,00		4.385,79	265,79		129,41
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	108.086,56	105.360,00	105.360,00		105.622,23	262,23		-2.464,33
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.302,00	2.310,00	2.310,00		2.302,00	-8,00		
532300	Afa für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	9.340,34	9.340,00	9.340,00		9.208,59	-131,41		-131,75
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.271,91	700,00	700,00		1.121,35	421,35		-150,56
534400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	87,48	90,00	90,00		87,48	-2,52		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	18.960,90	18.890,00	18.890,00		18.883,13	-6,87		-77,77
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	70.503,12	69.450,00	69.450,00		69.592,30	142,30		-910,82
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	171,42	180,00	180,00		171,42	-8,58		
536400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	2.405,34	2.410,00	2.410,00		2.405,34	-4,66		
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.902,19	1.530,00	1.530,00		1.399,04	-130,96		-503,15

Ergebnisrechnung 2018
Einhajressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.141,86	460,00	460,00		451,58	-8,42		-690,28
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	283.059,68	348.200,00	348.200,00		353.857,17	5.657,17		70.797,49
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.142,07	25.000,00	25.000,00		29.763,99	4.763,99		7.621,92
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	100,00	100,00	100,00		100,00			
543100	Gewerbesteuerumlage	-969,39	2.600,00	2.600,00		9.582,18	6.982,18		10.551,57
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	1.323,00	1.400,00	1.400,00		1.373,00	-27,00		50,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	149.818,00	168.800,00	168.800,00		168.130,00	-670,00		18.312,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	85.903,00	120.000,00	120.000,00		115.262,00	-4.738,00		29.359,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	24.743,00	30.300,00	30.300,00		29.646,00	-654,00		4.903,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	26.763,48	11.800,00	11.800,00		12.548,36	748,36		-14.215,12
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	4,00	10,00	10,00		8,25	-1,75		4,25
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.119,64	3.120,00	3.120,00		3.119,63	-0,37		-0,01
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	2.022,21				520,08	520,08		-1.502,13
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	12.188,87							-12.188,87
563110	Büromaterial allgemein	47,19	30,00	30,00			-30,00		-47,19
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	194,04	200,00	200,00		193,14	-6,86		-0,90

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	318,06	300,00	300,00		133,55	-166,45		-184,51
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	185,48	300,00	300,00		135,00	-165,00		-50,48
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	822,85	820,00	820,00		785,21	-34,79		-37,64
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.504,64	1.470,00	1.470,00		1.498,33	28,33		-6,31
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	384,35	360,00	360,00		398,34	38,34		13,99
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	364,59	320,00	320,00		356,94	36,94		-7,65
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	627,20							-627,20
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung		1.960,00	1.960,00		636,27	636,27		636,27
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					258,51	258,51		258,51
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.001,65		1.960,00		2.239,57	279,57		-762,08
567300	Kapitalertragsteuer	113,94	120,00	120,00		132,93	12,93		18,99
568100	Grundsteuer	94,94	60,00	60,00		94,94	34,94		
569200	Verfügungsmittel		250,00	250,00		81,60	-168,40		81,60
569310	Repräsentationen - allgemein		600,00	600,00		446,07	-153,93		446,07
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.769,83	1.830,00	1.830,00		1.510,00	-320,00		-259,83
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	512.146,54	530.760,00	530.760,00		536.068,28	5.308,28		23.921,74
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	45.179,42	10.460,00	10.460,00		-4.308,65	-14.768,65		-49.488,07
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	934,38	740,00	740,00		1.246,23	506,23		311,85
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	99,38	20,00	20,00		66,23	46,23		-33,15
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	720,00	720,00	720,00		840,00	120,00		120,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	115,00				340,00	340,00		225,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.754,01	1.390,00	1.390,00		207,35	-1.182,65		-1.546,66
573111	an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	185,75	190,00	190,00		181,35	-8,65		-4,40
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	945,26	1.100,00	1.100,00		-1.100,00	-1.100,00		-945,26

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	623,00	100,00	100,00		26,00	-74,00		-597,00
23.	Finanzergebnis	-819,63	-650,00	-650,00		1.038,88	1.688,88		1.858,51
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>44.359,79</u>	<u>9.810,00</u>	<u>9.810,00</u>		<u>-3.269,77</u>	<u>-13.079,77</u>		<u>-47.629,56</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>44.359,79</u>	<u>9.810,00</u>	<u>9.810,00</u>		<u>-3.269,77</u>	<u>-13.079,77</u>		<u>-47.629,56</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>44.359,79</u>	<u>9.810,00</u>	<u>9.810,00</u>		<u>-3.269,77</u>	<u>-13.079,77</u>		<u>-47.629,56</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Bissersheim 2018

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger
		€	€	€
Nr.10	Summe laufende Erträge	541.220,00	531.759,63	-9.460,37
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	530.760,00	536.068,28	5.308,28
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	10.460,00	-4.308,65	-14.768,65
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	740,00	1.246,23	506,23
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	1.390,00	207,35	-1.182,65
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-650,00	1.038,88	1.688,88
Nr. 33	Ertrag ILV	1.690,00	1.071,94	-618,06
Nr. 34	Aufwand ILV	1.690,00	1.071,94	-618,06
	Summen Erträge	543.650,00	534.077,80	-9.572,20
	Summen Aufwendungen	533.840,00	537.347,57	3.507,57
Nr.31	Jahresergebnis	9.810,00	-3.269,77	-13.079,77

Anhang zur Ergebnisrechnung

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Ergebnisrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Der Haushaltsplan 2018 sah Erträge von 543.650 € und Aufwendungen von 533.840 € vor. In der Planung entstand ein Überschuss von 9.810,00 €.

Die tatsächlichen Erträge waren niedriger als die Planung. Den geplanten Erträgen standen tatsächliche Erträge mit Internen Leistungsbeziehungen von 534.077,80 € gegenüber (9.572,20 € geringere Erträge).

Die tatsächlichen Aufwendungen waren höher als die Planung. Den geplanten Aufwendungen standen tatsächliche Aufwendungen mit Internen Leistungsbeziehungen von 537.347,57 € gegenüber (3.507,57 € höhere Aufwendungen).

Beim Abschluss ergab sich ein Jahresfehlbetrag von 3.269,77 € (Verschlechterung um 13.079,77 € gegenüber der Planung).

Das Ziel, die Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und die Ergebnisrechnung auszugleichen wurde 2018 nicht vollständig erreicht.

Im Jahr 2018 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen über 2.500 € sind erläutert):

Abweichungen bei den Erträgen:

401310 bis 401331	Gewerbsteuer incl. Vorjahre <small>Die Gesamterträge waren 2018 v.a. aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre (11.908,20 €) höher als der (für das lfd. Jahr) geplante Ansatz.</small>	13.333,88 €
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <small>Die Prognose aus der Steuerschätzung Nov. 2016 erwies sich als unzutreffend.</small>	-18.356,44 €
405210	Familienleistungsausgleich <small>Die Prognose aus der Steuerschätzung Nov. 2016 erwies sich als unzutreffend.</small>	-3.525,84 €
461120	Gewinn aus dem Verkauf von Grundstücken <small>Der Bauplatz wurde 2018 nicht veräußert.</small>	-7.850,00 €

Abweichungen bei den Aufwendungen:

501100 bis 504900	Personalaufwendungen Die Ansätze wurden nicht vollständig benötigt (Beschäftigter der OG).	-6.480,89 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke Bei den Grünanlagen, für den Friedhof und das DGH reichten die veranschlagten Mittel nicht aus. Der Beschäftigte der Gemeinde erhielt für den Einsatz privater Fahrzeuge und Maschinen auf den Grünanlagen und für den Friedhof eine Entschädigung von 1.150 €. Beim Friedhof entstanden für Baum- und Grünpflegearbeiten Aufwendungen von rd. 2.440 €. Beim DGH fielen für Unterhaltungsarbeiten an Heizung und der Außen-/Notbeleuchtung Mehraufwendungen von rd. 1.510 € an.	4.079,29 €
541430	Umlage an OG Kirchheim für Kita Die Umlage an die Gemeinde Kirchheim für den Kindergarten war mit 25.000 € veranschlagt; bei der Abrechnung entstanden Aufwendungen von 29.763,99 €.	4.763,99 €
543100	Gewerbesteuerumlage Aufgrund höherer Erträge (siehe Erläuterungen) musste die Gemeinde eine höhere Umlage zahlen.	6.982,18 €
544230	Verbandsgemeindeumlage Der Ansatz von 120.000 € wurde nicht vollständig benötigt. Die Gemeinde musste sich mit 115.262 € an den Aufwendungen der VG für 2018 beteiligen.	-4.738,00 €

Im Jahr 2018 wurden bei Kto. 565510 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen von insges. 636,27 € durchgeführt, da die Forderungen nicht beiteilbar waren, z.B. infolge Insolvenz des Schuldners.

Außerdem wurden 2018 erstmals für die Ortsgemeinde Bissersheim risikobehaftete Forderungen mit einem Durchschnitt der vergangenen 3 Jahre mit 15,07% in Höhe von 258,51 € bei Kto. 565520 pauschalwertberichtigt § 6 Abs. 2 Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungs-VO). (siehe auch Bilanz-Kto. 211001 und Erläuterungen im Rechenschaftsbericht).

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2018
- Finanzrechnung 2018 nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Finanzrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 45 Abs. 3 GemHVO

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
601100	Grundsteuer A	411.709,92	404.400,00	404.400,00		400.139,13	-4.260,87		-11.570,79
601200	Grundsteuer B	12.586,13	12.900,00	12.900,00		14.689,59	1.789,59		2.103,46
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	40.781,31	40.700,00	40.700,00		42.258,39	1.558,39		1.477,08
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	14.680,00	14.600,00	14.600,00		16.788,00	2.188,00		2.108,00
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	15.682,18				11.908,20	11.908,20		-3.773,98
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-15.858,43				-381,16	-381,16		15.477,27
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	283.860,51	277.600,00	277.600,00		275.638,11	-1.961,89		-8.222,40
603300	Hundesteuer	22.574,31	27.300,00	27.300,00		8.919,39	-18.380,61		-13.654,92
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	2.538,50	2.600,00	2.600,00		2.621,00	21,00		82,50
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	34.865,41	28.700,00	28.700,00		27.697,61	-1.002,39		-7.167,80
2.		20.388,89	8.750,00	8.750,00		7.854,00	-896,00		-12.514,89
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	7.831,00	7.830,00	7.830,00		7.831,00	1,00		
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	10.554,74							-10.554,74
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.983,15	920,00	920,00		23,00	-897,00		-1.960,15
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	4.577,65	5.800,00	5.800,00		5.833,16	33,16		1.255,51
632140	Benutzungsentschädigung/Wegemitbenutzungen	2.602,67	2.400,00	2.400,00		2.469,69	69,69		-132,98
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	50,00	50,00	50,00		50,00			
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	50,00	50,00	50,00		50,00			-50,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.622,44	11.700,00	11.700,00		11.595,03	-104,97		1.438,49
641210	Mieten und Pachten - Miete	80,00	60,00	60,00		-60,00	-60,00		-27,41
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	6.075,24	5.900,00	5.900,00		6.198,24	298,24		-80,00
641230	Mieten und Pachten - Pachten	1.444,34	1.700,00	1.700,00		1.483,93	-216,07		123,00
		1.542,86	1.540,00	1.540,00		1.542,86	2,86		39,59

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	2.480,00	2.500,00	2.500,00		2.370,00	-130,00		-110,00
642430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.885,59	2.180,00	2.180,00		2.791,15	611,15		-94,44
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	679,26	630,00	630,00			-630,00		-679,26
		2.206,33	1.550,00	1.550,00		2.791,15	1.241,15		584,82
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	16.102,56	21.850,00	21.850,00		15.383,09	-6.466,91		-719,47
	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		7.850,00	7.850,00			-7.850,00		
661120	Konzessionsabgaben	15.802,56	14.000,00	14.000,00		14.983,09	983,09		-819,47
662500	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	300,00				400,00	400,00		100,00
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	467.267,05	454.680,00	454.680,00		443.595,56	-11.084,44		-23.671,49
11.	Personalauszahlungen	21.099,73	25.070,00	25.070,00		18.335,47	-6.734,53		-2.764,26
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.770,00	8.770,00		6.965,52	-1.804,48		38,20
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	286,50				324,70	324,70		-1.843,53
702210	Beschäftigte - Vergütungen	9.249,35	10.450,00	10.450,00		7.405,82	-3.044,18		85,53
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen		210,00	210,00		85,53	-124,47		85,53
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	795,41	1.030,00	1.030,00		360,88	-669,12		-434,53
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.536,45	2.870,00	2.870,00		2.034,28	-835,72		-502,17
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,50	1.740,00	1.740,00		1.158,74	-581,26		-107,76
12.	Versorgungsauszahlungen	2.316,00	2.410,00	2.410,00		2.316,00	-94,00		
711300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.316,00	2.410,00	2.410,00		2.316,00	-94,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.627,77	35.680,00	35.680,00		43.667,69	7.987,69		-21.960,08
722110	Auszahlungen für Heizung	1.465,06	1.400,00	1.400,00		1.798,08	398,08		333,02
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.531,11	1.850,00	1.850,00		1.844,61	-5,39		313,50

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.056,25	4.300,00	4.300,00		4.562,25	262,25		1.506,00
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	11.105,12	2.450,00	2.450,00		6.907,41	4.457,41		-4.197,71
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	1.956,69	2.080,00	2.080,00		1.337,23	-742,77		-619,46
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	27.364,20	2.000,00	2.000,00		2.637,29	637,29		-24.726,91
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	3.439,12	2.700,00	2.700,00		2.506,79	-193,21		-932,33
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		400,00	400,00			-400,00		
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	670,29	500,00	500,00		571,10	71,10		-99,19
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	249,55	500,00	500,00		124,11	-375,89		-125,44
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		650,00	650,00		2.167,03	1.517,03		2.167,03
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	109,00	100,00	100,00			-100,00		-109,00
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	90,00	250,00	250,00		260,00	10,00		170,00
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	12.375,00	12.380,00	12.380,00		12.533,00	153,00		158,00
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.216,38	4.120,00	4.120,00		6.418,79	2.298,79		4.202,41
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	284.377,50	348.200,00	348.200,00		343.527,72	-4.672,28		59.150,22
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	21.560,89	25.000,00	25.000,00		27.142,07	2.142,07		5.581,18
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	100,00	100,00	100,00		100,00			
743100	Gewerbesteuerumlage	-969,39	2.600,00	2.600,00		10.645,65	8.045,65		11.615,04
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.323,00	1.400,00	1.400,00		1.373,00	-27,00		50,00

Kd. Nr.	Bezeichnung Eir- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	149.818,00	168.800,00	168.800,00		168.130,00	-670,00		18.312,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	85.903,00	120.000,00	120.000,00		115.262,00	-4.738,00		29.359,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	26.642,00	30.300,00	30.300,00		20.875,00	-9.425,00		-5.767,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	29.592,85	9.840,00	9.840,00		9.299,83	-540,17		-20.293,02
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	5,00	10,00	10,00		8,25	-1,75		3,25
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.119,64	3.120,00	3.120,00		3.119,63	-0,37		-0,01
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	2.022,21				520,08	520,08		-1.502,13
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	18.494,16							-18.494,16
763110	Büromaterial allgemein	47,19	30,00	30,00			-30,00		-47,19
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	53,50							-53,50
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	194,04	200,00	200,00		193,14	-6,86		-0,90
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	318,06	300,00	300,00		133,55	-166,45		-184,51
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	201,86	300,00	300,00		135,00	-165,00		-66,86
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	822,85	820,00	820,00		785,21	-34,79		-37,64
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.504,64	1.470,00	1.470,00		1.498,33	28,33		-6,31
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	384,35	360,00	360,00		398,34	38,34		13,99
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	364,59	320,00	320,00		356,94	36,94		-7,65
767300	Kapitalertragssteuer	113,94	120,00	120,00		132,93	12,93		18,99
768100	Grundsteuer	94,94	60,00	60,00		94,94	34,94		
769200	Verfügbarmittel		250,00	250,00		66,00	-184,00		66,00
769310	Repräsentationen - allgemein	15,00	600,00	600,00		446,07	-153,93		431,07

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.836,88	1.830,00	1.830,00		1.411,42	-418,58		-425,46
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	403.013,85	421.200,00	421.200,00		417.146,71	-4.053,29		14.132,86
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>64.253,20</u>	<u>33.480,00</u>	<u>33.480,00</u>		<u>26.448,85</u>	<u>-7.031,15</u>		<u>-37.804,35</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	864,10	740,00	740,00		1.316,51	576,51		452,41
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	29,10	20,00	20,00		136,51	116,51		107,41
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	720,00	720,00	720,00		840,00	120,00		120,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	115,00				340,00	340,00		225,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.754,01	1.390,00	1.390,00		207,35	-1.182,65		-1.546,66
773111	an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	185,75	190,00	190,00		181,35	-8,65		-4,40
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	945,26	1.100,00	1.100,00			-1.100,00		-945,26
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	623,00	100,00	100,00		26,00	-74,00		-597,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>-889,91</u>	<u>-650,00</u>	<u>-650,00</u>		<u>1.109,16</u>	<u>1.759,16</u>		<u>1.999,07</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>63.363,29</u>	<u>32.830,00</u>	<u>32.830,00</u>		<u>27.558,01</u>	<u>-5.271,99</u>		<u>-35.805,28</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	63.363,29	32.830,00	32.830,00		27.558,01	-5.271,99		-35.805,28
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	463,45	5.000,00	5.000,00		1.494,03	-3.505,97		1.030,58
682700	Grabnutzungsentgelte	463,45	5.000,00	5.000,00		1.494,03	-3.505,97		1.030,58
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	2.500,00							-2.500,00

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	2.500,00							-2.500,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		111.600,00	111.600,00			-111.600,00		
34.	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse		111.600,00	111.600,00			-111.600,00		
35.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.963,45	116.600,00	116.600,00		1.494,03	-115.105,97		-1.469,42
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	11.894,22							-5.944,22
785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	170,65							-170,65
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	738,00							-738,00
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.985,57							-5.035,57
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	20.279,21							-20.279,21
40.	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse	20.279,21							-20.279,21
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.173,43				5.950,00	5.950,00		-26.223,43
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.209,98	116.600,00	116.600,00		-4.455,97	-121.055,97		24.754,01
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	34.153,31	149.430,00	149.430,00		23.102,04	-126.327,96		-11.051,27

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		29.209,98		29.209,98				
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		29.209,98		29.209,98				
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	224,25	62.770,00	62.770,00		228,65	-62.541,35		4,40
792310	Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	224,25	230,00	230,00		228,65	-1,35		4,40
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		62.540,00	62.540,00			-62.540,00		
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-224,25	-33.560,02	-62.770,00	29.209,98	-228,65	62.541,35		-4,40
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	33.929,06	86.660,00	86.660,00		22.873,39	-63.786,61		-11.055,67
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	33.929,06	86.660,00	86.660,00		22.873,39	-63.786,61		-11.055,67
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-33.929,06	-86.660,00	-86.660,00		-22.873,39	63.786,61		11.055,67
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-34.153,31	-120.220,02	-149.430,00	29.209,98	-23.102,04	126.327,96		11.051,27

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Durchlaufende Gelder								
	Verwendung des								
58.	Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-34.153,31	-120.220,02	-149.430,00	29.209,98	-23.102,04	126.327,96		11.051,27
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	33.929,06	115.869,98	86.660,00	29.209,98	22.873,39	-63.786,61		-11.055,67
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
63.	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84
	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	1.540,78	1.690,00	1.690,00		1.071,94	-618,06		-468,84

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Bissersheim

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	454.680,00	443.595,56	-11.084,44
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	421.200,00	417.146,71	-4.053,29
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	33.480,00	26.448,85	-7.031,15
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	740,00	1.316,51	576,51
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	1.390,00	207,35	-1.182,65
Nr. 21 Saldo	-650,00	1.109,16	1.759,16
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	32.830,00	27.558,01	-5.271,99
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.600,00	1.494,03	-115.105,97
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.950,00	5.950,00
Nr. 43 Saldo	116.600,00	-4.455,97	-121.055,97
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	149.430,00	23.102,04	-126.327,96
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	62.770,00	228,65	-62.541,35
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-62.770,00	-228,65	62.541,35
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	572.020,00	446.406,10	-125.613,90
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	485.360,00	423.532,71	-61.827,29
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	86.660,00	22.873,39	-63.786,61

Nr. 62 Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.071,94	-618,06
Nr. 63 Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.071,94	-618,06

Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses	Rechnung ohne Verwendung des Finanzmittelüberschusses	
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	62.770,00	228,65	-62.541,35
<u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG</u>			
Nr. 48 Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Nr. 49 Auszahlung =Minderung Verbindlichkeiten	86.660,00	22.873,39	-63.786,61

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Summe aller Einzahlungen	573.710,00	447.478,04	-126.231,96
	Summe aller Auszahlungen	573.710,00	424.604,65	-149.105,35
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	22.873,39	22.873,39

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2018 einen Finanzmittelüberschuss von 22.873,39 € aus.

Dieser vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von zuletzt 63.324,04 € (31.12.2017) auf 40.450,65 € zum 31.12.2018 (s. Konto 374310).

Anhang zur Finanzrechnung

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Finanzrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 573.710,00 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelüberschusses von 86.660,00 €, der als Auszahlung zur Minderung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in der Summe der Auszahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen lagen unter der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 447.478,04 € gegenüber (**126.231,96 € geringere Einzahlungen**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen niedriger aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 424.604,65 € gegenüber (**149.105,35 € geringere Auszahlungen**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 22.873,39 €.

Durch den Finanzmittelüberschuss verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von 63.324,04 € (31.12.2017) auf 40.450,65 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2018 (Konto 374310).

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentlichen** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen werden hier i.d.R. erst ab 2.500 € erläutert.):

Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Buchungen nach dem 31.12.2018 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2019 wiederfinden:

ordentliche Einzahlungen aus Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Familienleistungsausgleich und Gewinn Bauplatzverkauf

ordentliche Auszahlungen für Personalkosten, Unterhaltung der Grundstücke, Umlage an die OG Kirchheim für Kita, Gewerbesteuerumlage und Verbandsgemeindeumlage.

weitere Erläuterungen zu den laufenden Ein- und Auszahlungen

744240 Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen -9.425,00 €

In der Finanzrechnung 2018 sind die Abschlagszahlungen 2018 (17.628 €) sowie die Abrechnung der Umlage für das Jahr 2017 (12.018 €) gebucht. Die Schulumlage für das Jahr 2018 wurde mit 29.646 € abgerechnet; die Differenz zu den Abschlägen ist in der Finanzrechnung 2019 gebucht.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

682700 Grabnutzungsentgelte -3.505,97 €

Im Jahr 2017 wurden nur 1.494,03 € an Grabnutzungsentgelten vereinnahmt.

688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse -111.600,00 €

Der Bauplatz wurde 2018 noch nicht verkauft.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

796440 Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der -63.786,61 €
Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von
Liquiditätskrediten - für Gemeinden und
Gemeindeverbände

In der Planung ging man von einem Finanzmittelüberschuss von 86.660 € aus; in der Finanzrechnung betrug der Überschuss 22.873,39 €. Dadurch verringern sich die Liquiditätskredite auf 40.450,65 € zum 31.12.2018.

Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

- Teilergebnisrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Teilfinanzrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Anhang mit Erläuterungen der wesentlichen Unterschiede zu den Ansätzen (§ 46 Abs. 2 und 3 GemHVO)

Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Bissersheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	128.990,00	122.643,06	-6.346,94
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	207.540,00	211.312,66	3.772,66
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-78.550,00	-88.669,60	-10.119,60
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	20,00	66,23	46,23
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	20,00	66,23	46,23
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-78.530,00	-88.603,37	-10.073,37
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	1.690,00	1.071,94	-618,06
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	1.690,00	1.071,94	-618,06
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-78.530,00	-88.603,37	-10.073,37
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	412.230,00	409.116,57	-3.113,43
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	323.220,00	324.755,62	1.535,62
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	89.010,00	84.360,95	-4.649,05
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	720,00	1.180,00	460,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	1.390,00	207,35	-1.182,65
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-670,00	972,65	1.642,65
Nr. 24=31	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	88.340,00	85.333,60	-3.006,40

Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung			
Summe aller Erträge	543.650,00	534.077,80	-9.572,20
Summe aller Aufwendungen	533.840,00	537.347,57	3.507,57
Ergebnis insgesamt	9.810,00	-3.269,77	-13.079,77

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 10.073,37 € verschlechtert.

Im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung um 3.006,40 € verschlechtert.

Insgesamt ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2018 gegenüber der Planung eine Verschlechterung um 13.079,77 €; die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 3.269,77 € ab.

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
Allgemeiner Haushalt				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	42.450,00	35.625,43	-6.824,57
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	97.980,00	100.728,13	2.748,13
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-55.530,00	-65.102,70	-9.572,70
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	20,00	136,51	116,51
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo	20,00	136,51	116,51
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-55.510,00	-64.966,19	-9.456,19
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.600,00	1.494,03	-115.105,97
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.950,00	5.950,00
Nr. 43	Saldo	116.600,00	-4.455,97	-121.055,97
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / - Überschuss	61.090,00	-69.422,16	-130.512,16
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 48	Einzahlung= Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Nr. 49	Auszahlung= Abnahme der Verbindlichkeiten	86.660,00	22.873,39	-63.786,61
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.071,94	-618,06
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.071,94	-618,06

Allgemeiner Haushalt mit internen Leistungsbeziehungen gesamt				
	Summe aller Einzahlungen	160.760,00	38.327,91	-122.432,09
	Summe aller Auszahlungen	99.670,00	107.750,07	8.080,07
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	61.090,00	-69.422,16	-130.512,16

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger	
	€	€	€	
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	412.230,00	407.970,13	-4.259,87
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	323.220,00	316.418,58	-6.801,42
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	89.010,00	91.551,55	2.541,55
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	720,00	1.180,00	460,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	1.390,00	207,35	-1.182,65
Nr. 21	Saldo	-670,00	972,65	1.642,65
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	88.340,00	92.524,20	4.184,20
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / Überschuss (18+21+46)	88.340,00	92.524,20	4.184,20
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	62.770,00	228,65	-62.541,35
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-62.770,00	-228,65	62.541,35
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft gesamt				
	Summe aller Einzahlungen	412.950,00	409.150,13	-3.799,87
	Summe aller Auszahlungen	387.380,00	316.854,58	-70.525,42
Nr. 59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	25.570,00	92.295,55	66.725,55

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Summe aller Einzahlungen	573.710,00	447.478,04	-126.231,96
	Summe aller Auszahlungen	487.050,00	424.604,65	-62.445,35
Nr. 59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	86.660,00	22.873,39	-63.786,61

Das Ergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 130.512,16 € verschlechtert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft " gegenüber der Planung um 66.725,55 € verbessert.

In der Planung ging man von einem Finanzmittelüberschuss von 86.660,00 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 22.873,39 €.

Der Finanzmittelüberschuss vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus Liquiditätskrediten von zuletzt 63.324,04 € auf 40.450,65 € zum 31.12.2018.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2018 in Kontoform (Einjahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2017 zur Bilanz 31.12.2018 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2018 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

17.07.2020
10:39:03

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite				Passivseite			
1. Anlagevermögen	4.429.228,62	4.539.630,00	-110.401,38	1. Eigenkapital	1.351.572,85	1.354.842,62	0,00
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	197.710,64	209.221,23	-11.510,59	1.1. Kapitalrücklage	1.354.842,62	1.354.842,62	-3.269,77
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	72.327,00	74.629,00	-2.302,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	125.383,64	134.592,23	-9.208,59	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-3.269,77		-3.269,77
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten			0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.025.857,57	3.108.546,37	-82.688,80
1.2. Sachanlagen	4.224.615,54	4.323.506,33	-98.890,79	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00
1.2.1. Wald, Forsten	18.135,83	18.135,83	0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen			0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.440,10	126.561,45	-1.121,35	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	2.965.080,68	3.049.501,82	-84.421,14
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.189.237,97	1.208.208,58	-18.970,61	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.001.502,84	1.025.596,79	-24.093,95
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.842.948,65	2.906.762,37	-63.813,72	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.963.270,66	2.023.597,85	-60.327,19
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	46.772,10	49.177,44	-2.405,34	2.3. Sonderposten für den Gebührenausschlag	307,18	307,18	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler				2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	28.468,17	26.518,77	1.949,40
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.069,89	3.468,93	-1.399,04	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	11,00	462,58	-451,58	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	32.308,72	32.525,78	-217,06
1.2.9. Pflanzen, Tiere				2.7. sonstige Sonderposten			0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		10.729,15	-10.729,15	3. Rückstellungen			0,00
1.3. Finanzanlagen	6.902,44	6.902,44	0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.643,00	26.016,00	1.627,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen				3.2. Steuerrückstellungen	27.643,00	26.016,00	1.627,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.3. Beteiligungen				3.4. Sonstige Rückstellungen			0,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4. Verbindlichkeiten	63.311,46	80.409,38	-17.097,92

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

17.07.2020
10:39:03

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

4 Bissersheim

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.128,68	9.357,33	-228,65
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.902,44	6.902,44	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.128,68	9.357,33	-228,65
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	38.385,97	29.182,48	9.203,49	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2.1. Vorräte	34.420,56	23.691,41	10.729,15	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.862,49	4.391,31	-2.528,82
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	34.420,56	23.691,41	10.729,15	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.965,41	5.491,07	-1.525,66	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39,23	69,09	-29,86
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.553,37	4.375,32	-821,95	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.281,06	66.591,65	-14.310,59
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.115,75	-1.115,75	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			0,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	3,17	10,61	-7,44
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10,04		10,04				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	402,00		402,00				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

17.07.2020
10:39:03

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	773,46	1.012,50	-239,04				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	773,46	1.012,50	-239,04				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
<u>SummeAktiva</u>	<u>4.468.388,05</u>	<u>4.569.824,98</u>	<u>-101.436,93</u>	<u>Summe Passiva</u>	<u>4.468.388,05</u>	<u>4.569.824,98</u>	<u>-101.436,93</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	4.429.228,62	4.539.630,00	-110.401,38
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	197.710,64	209.221,23	-11.510,59
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	72.327,00	74.629,00	-2.302,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	72.327,00	74.629,00	-2.302,00
	an Eigenbetriebe	125.383,64	134.592,23	-9.208,59
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	32.506,68	34.988,99	-2.482,31
	an sonstigen privaten Bereich	56.586,88	59.289,18	-2.702,30
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	36.290,08	40.314,06	-4.023,98
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	4.224.615,54	4.323.506,33	-98.890,79
1.2.1.	Wald, Forsten	18.135,83	18.135,83	
	Laubwald	3.600,00	3.600,00	
	Nadelwald	14.535,83	14.535,83	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.440,10	126.561,45	-1.121,35
	Friedhöfe - allgemein	26.813,11	27.379,02	-565,91
	Parkanlagen	32.849,60	32.849,60	
	Kleingartenanlagen, Gartenland	17.029,20	17.029,20	
	Kinderspielflächen	9.059,20	9.532,20	-473,00
	Sonstige Grünflächen	728,00	728,00	
	Ackerland	2.616,00	2.616,00	
	landwirtschaftliche Weingärten	13.410,00	13.410,00	
	Sonstige (Ackerland, etc.)	813,60	813,60	
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	1,00	1,00	
	Lärmschutz	9.359,59	9.442,03	-82,44
	Flüsse und Bäche	12.760,80	12.760,80	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.189.237,97	1.208.208,58	-18.970,61
	historische Gebäude und Einrichtungen	5.928,28	6.015,76	-87,48
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.049.226,95	1.067.144,98	-17.918,03
	Bauhof	72.584,68	73.549,78	-965,10
	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	61.498,06	61.498,06	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.8.	131200 Nichtbörsennotierte Aktien Sonstige Ausleihungen	6.902,44	6.902,44	
2.	Umlaufvermögen	38.385,97	29.182,48	9.203,49
2.1.	Vorräte	34.420,56	23.691,41	10.729,15
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	142100 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen Unfertige Erzeugnisse	34.420,56	23.691,41	10.729,15
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	34.420,56	23.691,41	10.729,15
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.965,41	5.491,07	-1.525,66
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.553,37	4.375,32	-821,95
	Gebührenforderungen - ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich			
	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	395,43		395,43
	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.033,03		1.033,03
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	14,00	537,54	-523,54
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.063,47		1.063,47
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.305,95	2.857,93	-2.857,93
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	973,09		332,86
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-258,51	6,76	-6,76
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen			
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10,04	1.115,75	-1.115,75
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	10,04		10,04
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	402,00		402,00
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	402,00		402,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen			
	Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	629,51		629,51
	Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	6,76		6,76
	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-636,27		-636,27

Vermögensrechnung 2018
 Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
 zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
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			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	773,46	1.012,50	-239,04
4.1.	Disagio			
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	773,46	1.012,50	-239,04
	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	773,46	1.012,50	-239,04
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	<u>SummeAktiva</u>	<u>4.468.388,05</u>	<u>4.569.824,98</u>	<u>-101.436,93</u>
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.351.572,85	1.354.842,62	-3.269,77
1.1.	Kapitalrücklage	1.354.842,62	1.354.842,62	
	Ergebnisvortrag	1.440.381,95	1.585.604,37	-145.222,42
201100	Ergebnis 2013	-102.535,96		-102.535,96
201102	Ergebnis 2014	16.128,98		16.128,98
201103	Ergebnis 2015	-10.845,32		-10.845,32
201104	Ergebnis 2016	-32.646,82		-32.646,82
201105	Ergebnis 2017	44.359,79		44.359,79
201106	Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		-275.121,54	275.121,54
203100	Ergebnis des Vorjahres		44.359,79	-44.359,79
204100	Sonstige Rücklagen			
1.2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.269,77		-3.269,77
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.269,77		-3.269,77
203110	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.4.	Sonderposten			
2.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.025.857,57	3.108.546,37	-82.688,80
2.1.				
	<u>Betragsangaben in EUR</u>		<u>12.01.2021</u>	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.965.080,68	3.049.501,82	-84.421,14
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.001.502,84	1.025.596,79	-24.093,95
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	690.973,30	707.458,53	-16.485,23
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	207.964,00	213.324,92	-5.360,92
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	848,72	861,32	-12,60
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	96.336,82	98.489,02	-2.152,20
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.380,00	5.463,00	-83,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.963.270,66	2.023.597,85	-60.327,19
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	1.963.270,66	2.023.597,85	-60.327,19
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	307,18	
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	307,18	307,18	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.468,17	26.518,77	1.949,40
	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	1.120,28	1.410,45	-290,17
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	6.537,34	4.297,77	2.239,57
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	20.810,55	20.810,55	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.308,72	32.525,78	-217,06
	Grabnutzungsentgelte	32.308,72	32.525,78	-217,06
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	27.643,00	26.016,00	1.627,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.643,00	26.016,00	1.627,00
	für Ehrenbeamte	9.809,00	7.536,00	2.273,00
	für Versorgungsempfänger	17.834,00	18.480,00	-646,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen			
4.	Verbindlichkeiten	63.311,46	80.409,38	-17.097,92
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.128,68	9.357,33	-228,65

Vermögensrechnung 2018
Mehrhjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit 5 Jahre und mehr	9.128,68	9.357,33	-228,65
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.128,68	9.357,33	-228,65
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.862,49	4.391,31	-2.528,82
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	1.524,32	2.080,31	-555,99
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	338,17	2.311,00	-1.972,83
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39,23	69,09	-29,86
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	39,23	69,09	-29,86
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.281,06	66.591,65	-14.310,59
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	35,21	20,61	14,60
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	13,21		13,21
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.781,99	3.247,00	8.534,99
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	40.450,65	63.324,04	-22.873,39
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3,17	10,61	-7,44
	Passiver RAP	3,17	10,61	-7,44
	Summe Passiva	4.468.388,05	4.569.824,98	-101.436,93

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Die Bilanzsumme hat sich insbesondere durch die Abschreibungen des Anlagevermögens und die Auflösungen der Sonderposten von 4.569.824,98 € auf 4.467.583,09 €, also um 102.241,89 € zum 31.12.2018 verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich zum 31.12.2018 um 110.401,38 € auf 4.429.228,62 € vermindert:

Abschreibungen:	-105.622,23 €
Übernahme der überörtlichen Abwasserbeseitigungsbeiträge gem. städtebaul. Vertrag für die Pl.Nrn. 775/1, 775/2 und 775/5 (Umbuchung als Anschaffungskosten Bauplatz - Wi-Gut 550)	-10.729,15 €
Zugang Teilfläche Weg neben Bauplatz (Tiefbauarbeiten - Wi-Gut 563)	5.950,00 €
	<u>-110.401,38 €</u>

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen hat sich zum 31.12.2018 um 9.203,49 € auf 38.385,97 € erhöht.

Die Veränderungen sind bei Bilanzposition 2.1 und 2.2 eingetreten.

Bei Bilanzposition 2.1 Vorräte, unfertige Erzeugnisse (2.1.2) wurden die Übernahme der überörtlichen Abwasserbeiträge gem. städtebaul. Vertrag für die Pl.Nrn. 775/1, 775/2 und 775/5 von insges. 10.729,15 € bei Wi-Gut 550 (Bauplatz) als Zugang bei Konto 142100 gebucht.

Bilanzposition 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2018 bestehen **Forderungen (2.2) von 3.965,41 € (Abnahme um 1.525,66 € gegenüber. Vorjahr):**

Bil.P.	Konto	Forderung	Betrag
2.2.1	151590	Friedhofsgebühren	395,43 €
	153420	Einkommensteuer- u. Umsatzsteueranteile IV/18, Abrechnung	1.033,03 €
	153590	Hundesteuer	14,00 €
	154420	Abrechnung Gewerbesteuerumlage 2018	1.063,47 €
abzgl.	211001	Pauschalwertberichtigungen (s. Kto 565520 Ergebnisrechnung)	-258,51 €
	155510	Abrechnung 2018 Konzessionsabgaben Strom und Gas	1.305,95 €
			3.553,37 €
2.2.5	163100	Abrechnung Wasser/Abwasser DGH (Gutschrift)	10,04 €
2.2.6	164300	Pauschalzuwendung KVHS 2017	402,00 €
2.2.8	153595	Hundesteuer, Grundsteuer	629,51 €
	155595	Grundsteuer	6,76 €
	212000	Wertberichtigungen (befr. Niederschlagungen Hundesteuer u.a., unbefristete Niederschlagung Grundsteuer)	-636,27 €
			0,00 €

Weitere Einzelheiten zu den offenen Forderungen können der "Offenen Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

Passiva

Bilanzposition 1 Eigenkapital

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-11) im Zuge der **Erstellung des Jahresabschlusses 2012** aufsummiert (-177.351,21 €) und **beim Abschluss 2013** mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (32.128,79 €) **bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100)** mit -145.222,42 € ausgewiesen. **In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Bissersheim betrogen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 275.121,54 €.** Die Kapitalrücklage, Bilanzpos. 1.1, Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). **Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 1.585.604,37 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).**

Mit der Zweiten LVO zur Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 erfolgte eine Fortentwicklung der GemHVO, durch die u.a. die Vorschriften des Haushaltsausgleichs in § 18 GemHVO angepasst wurden. Die aktualisierte Regelung enthält die neue Postenbezeichnung des Ergebnis- und Finanzhaushalts nach § 2 Abs. 1 S. 1 GemHVO. Im Rahmen des Haushaltsausgleichs soll zukünftig auf die bisherigen Vorträge der Ergebnisse aus Vorjahren verzichtet werden. Im Jahresabschluss des Folgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen. Diese Änderung wird bei der Erstellung der Jahresabschlüsse 2018 umgesetzt.

Die dargestellte Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen der Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land 2018 um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: -275.121,54 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (44.359,79 €) auf **1.354.842,62 €**.

Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich vorwiegend durch Auflösungen um 82.688,80 € auf **3.025.857,57 €** verringert:

Auflösungen	-86.527,66 €
Zugänge Grabnutzungsentgelte	1.889,46 €
Zugang aus Erhöhung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich*	1.949,40 €
	-82.688,80 €

*2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bei den Sonderposten für den Gebührenaussgleich, Konto 234200 (Weinbergshut), hat die Abrechnung einen Fehlbetrag von 290,17 € ergeben. Bei Konto 234300 (Wirtschaftswegeunterhaltung) ergab die Abrechnung einen Überschuss von 2.239,57 €. Insgesamt ergibt sich eine Zunahme dieses Sonderpostens um 1.949,40 € auf 28.468,17 €.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, Bilanzposition 3.1, haben sich zum 31.12.2018 insges. um 1.627,00 € auf **27.643,00 €** erhöht.

Der Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister bei Konto 243100 wurden **2.273,00 €** zugeführt. Die Ehrensoldrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister wurde bei Konto 243200 mit **646,00 €** aufgelöst.

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich zum 31.12.2018 insgesamt um 17.097,92 € auf 63.311,46 € verringert.

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme (4.2.1), Konto 313131 bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 9.128,68 €. Die Abnahme von 228,65 € ergibt sich aus den geleisteten Tilgungen.

Bei Bilanzposition 4.5, bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insges. 1.862,49 € (Abnahme um 2.528,82 €):

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
355100	versch. Rechnungen, u.a. Abrechnungen Pfalzgas AG und Pfalzwerke	1.524,32 €
355900	u.a Auslagenersatz für Seniorennachmittag, Weihnachtsbaum und Baumpflegearbeiten	338,17 €
		1.862,49 €

Bei Bilanzposition 4.9, Konto 353100, bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten gegenüber den VG-Werken von 39,23 € aus versch. Verbrauchsabrechnungen (Abnahme um 29,86 €).

Bei Bilanzposition 4.10, Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich, bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten von insges. 52.281,06 € (Abnahme um 14.310,59 €):

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
354200	Lohn-, Kirchensteuer und Soli Schriftführer	35,21 €
354300	Handtuchpapier für DGH	13,21 €
364300	Abrechnung Kita-Umlage (Erstattung) und Schulumlage (Restzahlung)	11.781,99 €
374310	Die Verbindlichkeiten gegenüber de Einheitskasse, Konto 374310, verringern sich um den Finanzmittelüberschuss von 22.873,39 € von 63.324,04 € (31.12.2017) auf 40.450,65 € zum 31.12.2018.	40.450,65 €
		52.281,06 €

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus den Unterlagen der Verbandsgemeindekasse.

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Sonderposten zum Anlagevermögen ist aus den Anlageübersichten zu ersehen.

Bilanzanalyse

Die Bilanz der Ortsgemeinde ist im Wesentlichen geprägt vom Anlagevermögen (Aktivseite) und dessen Finanzierung (Passivseite).

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Bissersheim beträgt am 31.12.2018 **4.429.228,62 € (= 99,12% der Bilanzsumme v. 4.468.388,05 €)**.

Das **Anlagevermögen** wurde im Wesentlichen über Zuwendungen, Beiträge, Kredite und eigene Mittel finanziert.

Die **Sonderposten aus Zuwendungen** (1.001.502,84 €) betragen **22,61% des Anlagevermögens**.

Die **Sonderposten aus Beiträgen** (1.963.270,66 €) betragen **44,33% des Anlagevermögens**.

Die **Investitionskredite** (9.128,68 €) betragen **0,21% % des Anlagevermögens**.

Das **Eigenkapital** (1.351.572,85 €) beträgt **30,51% des Anlagevermögens**.

Das **Eigenkapital** (1.351.572,85 €) beträgt **30,52% der Bilanzsumme**.

Anhang zum Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2018)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Die auf die Ortsgemeinde Bissersheim zutreffenden Punkte werden nachstehend erläutert:

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

(§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die **Bewertung der Vermögensgegenstände** erfolgte fast ausschließlich bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz unter Zugrundelegung der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach dem Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen.

Nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgt die Bewertung ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Fremdkapitalzinsen wurden **nicht** in die **Herstellungskosten** einbezogen (Hinweis zu § 48 Abs 2 Nr. 5 GemHVO).

Forderungen wurden mit dem Nominalwert (Neuwert, Anschaffungswert) angesetzt (vgl. § 34 Abs. 5 GemHVO).

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt (vgl. § 34 Abs. 6 GemHVO).

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

Die **Inventur** erfolgte grundsätzlich im Wege einer Buchinventur, wobei im Zweifelsfall eine Bestandsaufnahme vor Ort vorgenommen wurde.

Die **Festlegung der Nutzungsdauer** von Vermögensgegenständen erfolgte nach der Abschreibungsrichtlinie vom 23.11.2006 (MinBl. vom 31.01.2007, S. 211 ff.)

Als **Abschreibungsmethode** findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)

Als Anlage zur Eröffnungsbilanz wurden Ausführungen zur Subsidiärhaftung der Gemeinde aus der Zusatzversorgung erstellt. Diese wurden aktualisiert und sind als Anlage beigefügt.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern im Haushaltsjahr

Bei der Ortsgemeinde Bissersheim war 2018 ein Ehrenbeamter tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum 31.12.2018

Krauß	Heinrich	Ortsbürgermeister
Pfaffmann	Frank	Erster Ortsbeigeordneter
Heilmann	Benno	Ortsbeigeordneter
Ohlinger	Sven	Ratsmitglied
Pfaffmann	Thomas	Ratsmitglied
Mell	Elisabeth	Ratsmitglied
Wendel	Hedi	Ratsmitglied
Bunk	Julian	Ratsmitglied
Pollmer	Marius	Ratsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

Az.: 1.2.1/060/901-05/Sm

29.10.2019

Angaben zur Zusatzversorgungskasse nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

hier: Ortsgemeinde Bissersheim

Zur Zusatzversorgung der Beschäftigten können nach Rückfrage bei der Pfälzischen Pensionsanstalt und der Zusatzversorgungskasse in München folgende Angaben nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung gemacht werden:

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

Die Verbandsgemeinde Grünstadt-Land und die Ortsgemeinden sind Mitglied bei der Bayerischen Versorgungskammer – Zusatzversorgungskasse der Bayerischen Gemeinden -, Denninger Straße 37 in München.

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

Bei der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes handelt es sich um eine Leistung, die der Arbeitgeber arbeitsvertraglich bzw. durch Tarifvertrag zusagt. Die Beschäftigten der Mitglieder haben damit einen Anspruch darauf, dass ihnen der Arbeitgeber eine Zusatzversorgung verschafft und sie hieraus entsprechende Leistungen erhalten. Der Arbeitgeber bedient sich bei der Erfüllung seiner Zusage der Zusatzversorgung, die für ihn die Leistungen sicherstellt. Der Arbeitgeber bleibt somit lediglich mittelbar für die Leistungszusage haftbar (§ 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG). Dass der Arbeitgeber letztendlich tatsächlich für eine Leistungszusage eintreten muss, ist allerdings in der Realität äußerst unwahrscheinlich, da die Finanzierung der Zusatzversorgungskasse dieses Risiko nahezu ausschließt. Daher ist auch keine Rückstellung zu bilden. Allenfalls sind im Anhang zur Bilanz Angaben zur Zusatzversorgung zu machen.

Die Zusatzversorgung ist eine mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB. Eine grundsätzliche Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Eine Verpflichtung zu Angaben im Anhang der Bilanz ist - da die Tatbestandsvoraussetzungen des § 249 Abs. 1 Satz 1 HGB nicht vorliegen - ebenfalls nicht gegeben. Allerdings können solche Angaben im Anhang durchaus sinnvoll und zweckmäßig sein, um die Adressaten des Jahresabschlusses in die Lage zu versetzen, die aus der Zusatzversorgung resultierenden mittelbaren Pensionsverpflichtungen zutreffend einschätzen zu können.

Solche Verpflichtungen ergeben sich aber nicht aufgrund der nicht durch Kapital gedeckten Anwartschaften der Beschäftigten, sondern aus den für den Arbeitgeber gegenüber der Zusatzversorgungskasse bestehenden Finanzierungsverpflichtungen. Damit ist im Anhang eine Beschreibung der Thematik (betriebliche Altersversorgung) und die Nennung der aktuellen Umlage- und Beitragssätze ausreichend.

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich am 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Am 17. Oktober 2007 hat der Verwaltungsrat beschlossen, dass für die Zeit vom 01. Januar 2008 bis 31. Dezember 2012 die Umlage 4,75% und der Zusatzbeitrag 4,0 % beträgt.

Die Umlage wurde ab 01.01.2013 auf 3,75 % abgesenkt; daneben wird weiterhin der Zusatzbeitrag von 4% erhoben. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist auf 75,1 % gestiegen (Geschäftsbericht 2017), so dass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind. Dies bedeutet einen noch höheren Grad an Sicherheit und macht die Inanspruchnahme des Arbeitgebers noch unwahrscheinlicher.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Bissersheim 4.657,42 €.

5. Geschätzte Verteilung der Versorgungspflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger

Informationen über eine geschätzte Verteilung über Versorgungsverpflichtungen auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher liegen der Bayerischen Versorgungskammer nicht vor. Dazu müssten die Barwerte aller Anwartschaftsverpflichtungen sowie die Barwerte aller Renten ermittelt werden.

Eine Angabe über eine geschätzte Verteilung der Versorgungsverpflichtungen gibt dem Bilanzleser allerdings keinen Informationswert zur wirtschaftlichen Belastung des Mitglieds aus der Zusatzversorgung, da die Mitglieder ausschließlich mit den Umlagen und Zusatzbeiträgen für zukünftige zusatzversorgungspflichtige Gehälter ihrer versicherungspflichtigen Beschäftigten belastet werden. Außerdem ist die Verteilung der Versorgungsverpflichtungen für die angestrebten Zwecke des neuen kommunalen Finanzwesens – einen Überblick über die wirtschaftliche Situation der bilanzierenden Einrichtungen und ihre zu erwartende Entwicklung zu geben – nicht erheblich.

Aus diesem Grund hält die Bayerische Versorgungskammer die Angabe einer geschätzten Verteilung der Versorgungsverpflichtungen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher nicht für erforderlich. Die Bayerische Versorgungskammer stützt sich dabei auf ein Gutachten von Prof. Dr. Rhiel in seinem Gutachten „Bilanzielle Berücksichtigung von Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung für Mitglieder der Zusatzversorgungskassen des kommunalen und kirchlichen Dienstes“.

Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)
- Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.1 GemHVO)

Im Jahr 2018 ist die Haushaltswirtschaft ohne Besonderheiten verlaufen.

Erstmals wurden bei den Abschlüssen 2016 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land und ihrer Ortsgemeinden Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen durchgeführt; für die Ortsgemeinde Bissersheim waren für 2016 keine Berichtigungen erforderlich. Im Jahr 2018 erfolgten aufgrund der umfangreichen Umstellungsarbeiten im Zuge der Fusion zur Verbandsgemeinde Leiningerland für die Jahresabschlüsse 2017 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land keine Pauschalwertberichtigungen. (Für die ehemalige Verbandsgemeinde Hettenleidelheim wurden in der Vergangenheit noch keine Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.) Erstmals erfolgten im Zuge des Jahresabschlusses 2018 gem. § 6 Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung für Bissersheim Pauschalwertberichtigungen. Aus den durchschnittlichen Anteilen der Forderungsausfälle der letzten 3 Jahre ergibt sich ein Prozentsatz von 15,07% auf die risikobehafteten Forderungen; 2018 wurden 15,07% von 1.715,38 €, somit 258,51 € pauschalwertberichtigt.

In der Ergebnisrechnung fielen die Erträge um 9.572,20 € geringer und die Aufwendungen um 3.507,57 € höher aus als die Planung. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem Fehlbetrag von 3.269,77 € ab. Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht vollständig erwirtschaftet werden.

In der Finanzrechnung fielen die Einzahlungen um 126.231,96 € niedriger und die Auszahlungen um 149.105,35 € niedriger aus als die Planung. Die Finanzrechnung schloss mit einem Finanzmittelüberschuss von 22.873,39 € ab. Es besteht ein positiver Saldo aus ordentlich Ein- und Auszahlungen von 27.558,01 € und ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von -4.455,97 €.

Aus dem Jahr 2018 war keine Kreditermächtigung zu übertragen; aus 2017 bestand eine übertragene Ermächtigung von 29.209,98 €.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Der Überschuss der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital; der Finanzmittelüberschuss der Finanzrechnung vermindert die Liquiditätskredite zum 31.12.2018 auf einen Stand von 40.450,65 € (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018").

1. Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
2015		-10.845,32 €
2016		-32.646,82 €
2017	44.359,79 €	
2018		-3.269,77 €

2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2015	1.387,71	4.157,58	-2.769,87	33,38%
2016	2.528,39	7.433,16	-4.904,77	34,02%
2017	2.593,05	13.033,56	-10.440,51	19,90%
2018	2.587,78	5.831,83	-3.244,05	44,37%

Die Grabnutzungsentgelte wurden zuletzt 2018 neu festgesetzt.

Leistung 573121 (DGH Eulennest)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2015	21.554,05	47.724,73	-26.170,68	45,16%
2016	22.871,22	27.267,72	-4.396,50	83,88%
2017	22.995,82	27.761,64	-4.765,82	82,83%
2018	22.696,20	28.006,74	-5.310,54	81,04%

Zum 11.02.2016 wurde die Gebührenordnung für die Benutzung von Räumlichkeiten im DGH erweitert; diese können jetzt auch stundenweise angemietet werden.

Seit 2015 werden auch Stellplätze auf dem Parkdeck des DGH's vermietet.

Die Kostendeckung lag 2018 bei 81,04%.

3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds

Die Ortsgemeinde Bissersheim ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz beigetreten. Zum 31.12.2009 bestanden Liquiditätskredite von 225.155,24 €.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden beschlossen: Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer um 15% von 370% auf 385%, Erhöhung der Hundesteuer für alle Hunde um jeweils 12 € jährlich und Erhöhung der Miete für die gemeindeeigene Wohnung um mtl. 43,66 €. Bei den Ausgaben wurden die Zuschüsse an den Gesangverein und für Kriegsgräberfürsorge gestrichen. Die Entschädigung für die gemeindliche Nutzung der Sängershalle wurde auf jährlich 3.000 € begrenzt. Die Ausgaben für Senioren wurden reduziert.

Der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde beträgt 3.916,10 € pro Jahr; seit 2012 erhält sie vom Land eine jährliche Zuweisung von 7.831 € zur Entschuldung.

Im Jahr 2018 hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung von 5.301,75 €, also eine um 1.385,65 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus den Jahren 2012 bis 2018 beträgt 9.222,77 €.

Die für den KEF-RP maßgebliche Summe der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2018 noch 48.653,09 €. Die Liquiditätskredite der Gemeinde Bissersheim sind damit mit Ablauf des Jahres 2018 auf unter 1/3 der urspr. Liquiditätskreditverschuldung vom 31.12.2009 von 225.155,24 € (= 75.051,75 €) gesunken.

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 6.229.334,58 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2018 kontinuierlich auf 4.468.388,05 € (-28,27%).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 889.304,33 €. Es erhöhte sich bis Ende 2018 um 51,98 % auf 1.351.572,85 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2021 mit einem Eigenkapital von 1.310.602,85 € zu rechnen.

Die wesentlichen Bilanzwerte und -kennzahlen veränderten sich im Jahresvergleich wie folgt:

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	5.554.460,28	16,01%	889.304,33	14,28%	4.732.474,76	75,97%	589.622,35	9,47%
Bilanz 2015	4.742.128,47	28,32%	1.343.129,65	28,26%	3.268.414,50	68,77%	118.298,21	2,49%
Bilanz 2016	4.636.689,74	28,26%	1.310.482,83	28,19%	3.193.557,33	68,69%	120.141,30	2,58%
Bilanz 2017	4.539.630,00	29,84%	1.354.842,62	29,65%	3.108.546,37	68,02%	80.409,38	1,76%
Bilanz 2018	4.429.228,62	30,51%	1.351.572,85	30,25%	3.025.857,57	67,72%	63.311,46	1,42%

* Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapital zum Anlagevermögen;

Eigenkapitalquote = Anteil Eigenkapital zur Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil Sonderposten zur Bilanzsumme

Verbindlichkeitsquote = Anteil der Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme

5. Schulden und liquide Mittel

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitions-förderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2017 und 2018 um 228,65 € durch Tilgungen vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2017	9.357,33	20,43
31.12.2018	9.128,68	20,33

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten lag 2018 um 324,08 €/Einwohner unter dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden unter 1.000 Einwohner (345 €/Einwohner).

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland zum 31.12.2018 beträgt 476,21 €. Die Ortsgemeinde Bissersheim liegt um 455,29 € unter diesem Wert.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	391.590,48	853,14
31.12.2017	63.324,04	138,26
31.12.2018	40.450,65	90,09

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 49.579,33 €.

6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Im Nachtragshaushaltsplan 2019 wird im Ergebnishaushalt von einem Fehlbetrag von 105.680 €, im Finanzhaushalt von einem Fehlbetrag von 96.040 € ausgegangen. Für die nächsten Jahre stehen Investitionsmaßnahmen für die Erschließung "Am Schild", den Ausbau "Hinter der Kirche" und den landespflegerischen Ausgleich für die Erweiterung des Baugebietes "Auf dem Hübel" an. Je nach Ergebnis der Untersuchungen verschiedener Brücken im Ort, werden auch hier Unterhaltungs- oder Investitionsmaßnahmen erforderlich werden. Der nach Abzug der Zuwendung aus dem Investitionsstock verbleibende Eigenanteil an der Unterhaltungsmaßnahme Südring/Luitpoldstraße wird den Haushalt belasten.

Die Ergebnisrechnung beeinflusst das Eigenkapital (siehe 4.); die Finanzrechnung beeinflusst den Bestand der Ortsgemeinde an liquiden Mitteln. Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen werden weiterhin Kreditaufnahmen erforderlich werden.

Im Nachtragshaushaltsplan 2019 wird von einem Anstieg der Investitionskredite auf 90.206 € und der Liquiditätskredite auf 136.491 € ausgegangen, zusammen Verbindlichkeiten von 226.697 €.

Der finanzielle Handlungsspielraum der Ortsgemeinde ist insbesondere durch hohe, allerdings gesetzlich festgelegte, Umlagebelastungen gering.

Die Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten, z.B. durch möglichst kostendeckende Gebühren, Nutzungsentgelte, Mieten und Pachten muss auch weiterhin fortlaufend geprüft werden.

Die Ortsgemeinde sollte auch zukünftig sparsam mit den verfügbaren Einnahmen wirtschaften und dennoch notwendige Unterhaltungsmaßnahmen am Anlagevermögen zeitnah durchführen.

Bissersheim,

1. 10. 20


Reichert
Ortsbürgermeister

Übersichten

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Anlagenübersichten (§ 50 GemHVO)
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht für Investitionskredite
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)
- Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (§ 93 Abs.4 GemO)
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (§ 95 Abs.3 GemO)
- Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. Freie Finanzspitze)
- Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (§ 93 Abs. 4 GemO)
- Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF)

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft, Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgabe	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Wärmind. durch un-erlassene Instand-haltung, Auflasten, sonstige	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Anlagevermögen	8.886.286,37	5.850,00	0,00	-10.728,15	6.881.507,22	2.348.856,37	0,00	105.622,23	0,00	0,00	2.452.278,60	4.429.228,62	4.539.810,00	1,53	84,36	0,00	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	378.254,89	0,00	0,00	0,00	378.254,89	170.033,76	0,00	11.510,59	0,00	0,00	181.544,35	197.710,84	209.221,23	3,04	52,13	0,00	
1.1.2.	Gefeierte Zuwendungen	87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	13.087,92	0,00	2.302,00	0,00	0,00	15.389,92	72.327,00	74.629,00	2,62	82,48	0,00	
	an Gemeinden und Gemeindefeinde	87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	13.087,92	0,00	2.302,00	0,00	0,00	15.389,92	72.327,00	74.629,00	2,62	82,46	0,00	
Summe 1.1.2.		87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	13.087,92	0,00	2.302,00	0,00	0,00	15.389,92	72.327,00	74.629,00	2,62	82,46	0,00	
1.1.3.	Gazehilfe Investitionszuschüsse	291.538,07	0,00	0,00	0,00	291.538,07	156.945,84	0,00	9.208,59	0,00	0,00	166.154,43	125.393,84	134.592,23	3,16	43,01	0,00	
	an Eigenbetriebe	101.310,81	0,00	0,00	0,00	101.310,81	68.321,62	0,00	2.482,31	0,00	0,00	88.803,93	32.508,68	34.988,99	2,45	35,09	0,00	
	an Gemeinden und Gemeindefeinde	89.628,04	0,00	0,00	0,00	89.628,04	30.338,85	0,00	2.702,30	0,00	0,00	84.309,34	38.250,08	40.314,06	3,02	63,14	0,00	
	an sonstigen privaten Bereich	100.599,42	0,00	0,00	0,00	100.599,42	60.285,36	0,00	4.023,98	0,00	0,00	166.154,43	125.393,84	134.592,23	4,00	36,07	0,00	
Summe 1.1.3.		291.538,07	0,00	0,00	0,00	291.538,07	156.945,84	0,00	9.208,59	0,00	0,00	166.154,43	125.393,84	134.592,23	3,16	43,01	0,00	
Summe 1.1.		679.793,86	0,00	0,00	0,00	679.793,86	337.067,58	0,00	22.021,48	0,00	0,00	347.703,78	415.030,72	418.440,46	3,04	52,13	0,00	
1.2.	Sachanlagen	8.506.128,94	5.850,00	0,00	-10.728,15	8.495.346,79	2.178.822,61	0,00	84.111,64	0,00	0,00	2.270.734,25	4.224.615,54	4.321.586,33	1,45	65,04	0,00	
1.2.1.	Wald, Forsten	18.135,83	0,00	0,00	0,00	18.135,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,83	18.135,83	18.135,83	0,00	100,00	0,00	
	Laubwald	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	100,00	0,00	
	Nadelwald	14.535,83	0,00	0,00	0,00	14.535,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.535,83	14.535,83	14.535,83	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.1.		18.135,83	0,00	0,00	0,00	18.135,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,83	18.135,83	18.135,83	0,00	100,00	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154.794,92	0,00	0,00	0,00	154.794,92	28.233,47	0,00	1.121,35	0,00	0,00	29.354,82	126.440,10	126.561,45	0,72	81,04	0,00	
	Friedhöfe - allgemein	41.906,27	0,00	0,00	0,00	41.906,27	14.527,25	0,00	565,91	0,00	0,00	15.093,16	26.813,11	27.378,02	1,35	63,98	0,00	
	Parkanlagen	32.849,60	0,00	0,00	0,00	32.849,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.849,60	32.849,60	32.849,60	0,00	100,00	0,00	
	Kleingartenanlagen, Gartenland	17.029,20	0,00	0,00	0,00	17.029,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.029,20	17.029,20	17.029,20	0,00	100,00	0,00	
	Kinderspielfläche	11.517,51	0,00	0,00	0,00	11.517,51	1.985,31	0,00	473,00	0,00	0,00	2.458,31	9.059,20	9.532,20	4,11	76,68	0,00	
	Sonstige Grünflächen	728,00	0,00	0,00	0,00	728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728,00	728,00	728,00	0,00	100,00	0,00	
	landwirtschaftliche Weingärten	2.616,00	0,00	0,00	0,00	2.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.616,00	2.616,00	2.616,00	0,00	100,00	0,00	
	Sonstige (Ackerland, etc.)	13.410,00	0,00	0,00	0,00	13.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.410,00	13.410,00	13.410,00	0,00	100,00	0,00	
	Ökologischen Ausgleichsflächen	813,60	0,00	0,00	0,00	813,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,60	813,60	813,60	0,00	100,00	0,00	
	Ökologischen Ausgleichsflächen	10.773,78	0,00	0,00	0,00	10.773,78	10.772,76	0,00	0,00	0,00	0,00	10.772,76	1.000,00	1.000,00	0,00	0,01	0,00	
	Lärmschutz	10.390,18	0,00	0,00	0,00	10.390,18	948,15	0,00	82,44	0,00	0,00	1.030,59	9.359,59	9.442,03	0,79	90,08	0,00	
	Flüsse und Bäche	12.760,80	0,00	0,00	0,00	12.760,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,80	12.760,80	12.760,80	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.2.		154.794,92	0,00	0,00	0,00	154.794,92	28.233,47	0,00	1.121,35	0,00	0,00	29.354,82	126.440,10	126.561,45	0,72	81,04	0,00	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.570.925,82	0,00	0,00	0,00	1.570.925,82	382.717,24	0,00	18.970,61	0,00	0,00	381.887,85	1.189.237,97	1.208.208,59	1,21	75,70	0,00	
	historische Gebäude und Einrichtungen	7.200,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	1.184,24	0,00	87,46	0,00	0,00	388.835,11	1.049.228,95	1.087.144,98	1,28	82,34	0,00	
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.418.062,06	0,00	0,00	0,00	1.418.062,06	350.817,08	0,00	17.918,03	0,00	0,00	11.581,02	72.584,88	73.549,78	1,15	73,89	0,00	
	Bauhof	84.165,70	0,00	0,00	0,00	84.165,70	10.615,92	0,00	985,10	0,00	0,00	61.498,08	61.498,08	61.498,08	0,00	100,00	0,00	
	sonstige Gebäude, Baulen - Teileanlagen, sonstige	61.688,06	0,00	0,00	0,00	61.688,06	382.717,24	0,00	16.970,61	0,00	0,00	381.887,85	1.189.237,97	1.208.208,59	1,21	75,70	0,00	
Summe 1.2.3.		1.570.925,82	0,00	0,00	0,00	1.570.925,82	382.717,24	0,00	18.970,61	0,00	0,00	381.887,85	1.189.237,97	1.208.208,59	1,21	75,70	0,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	84.165,70	0,00	0,00	0,00	84.165,70	10.615,92	0,00	985,10	0,00	0,00	61.498,08	61.498,08	61.498,08	0,00	100,00	0,00	
	Straßen - Gemeindefeinde	1.799.591,71	0,00	0,00	5.950,00	1.805.541,71	1.708.597,48	0,00	68.763,72	0,00	0,00	1.778.361,21	2.842.948,65	2.896.762,37	1,51	61,52	0,00	
	Straßen - Gehwege	75.241,08	0,00	0,00	5.950,00	81.191,08	24.722,40	0,00	10.722,40	0,00	0,00	799.782,70	1.005.759,01	1.010.531,41	0,59	55,70	0,00	
	Weg - Fußwege	95.444,04	0,00	0,00	0,00	95.444,04	1.169,78	0,00	2.149,74	0,00	0,00	28.671,93	48.369,15	50.516,89	2,86	84,29	0,00	
Summe 1.2.4.		95.444,04	0,00	0,00	0,00	95.444,04	1.169,78	0,00	55,56	0,00	0,00	1.245,32	94.198,72	94.254,28	0,06	98,70	0,00	

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wermind. durch unterjährige Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgeul. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umgel. in 2018	Aufgeul. Abschreib. in 2018	Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
048340	2.054.379,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2.054.379,43	546.105,10	0,00	46.507,76	0,00	592.612,86	1.481.766,55	1.508.274,33	2,26	71,15	0,00
048350	227.393,47	0,00	0,00	0,00	0,00	227.393,47	79.571,34	0,00	5.382,96	0,00	84.954,30	142.429,17	147.812,13	2,37	62,84	0,00
048410	16.313,32	0,00	0,00	0,00	0,00	16.313,32	10.647,12	0,00	437,88	0,00	11.085,00	5.228,32	5.668,20	2,68	32,05	0,00
048420	191.758,61	0,00	0,00	0,00	0,00	191.758,61	115.372,30	0,00	3.175,98	0,00	118.548,28	73.208,33	76.384,31	1,88	38,18	0,00
048710	138.512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	138.512,50	128.794,50	0,00	1.160,00	0,00	129.954,50	8.558,00	9.718,00	0,84	6,18	0,00
049290	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	11.398,18	0,00	171,42	0,00	11.569,60	3.430,40	3.601,82	1,14	22,87	0,00
049310	1.737,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.737,70	1.736,70	0,00	0,00	0,00	1.736,70	1,00	1,00	0,00	0,08	0,00
Summe 1.2.4.	4.815.359,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4.815.359,86	1.708.597,48	0,00	69.763,72	0,00	1.778.381,21	2.842.946,65	2.908.762,37	1,51	61,52	0,00
1.2.5.	76.638,53	0,00	0,00	0,00	0,00	76.638,53	27.481,09	0,00	2.405,34	0,00	29.886,43	46.772,10	49.177,44	3,14	61,03	0,00
054700	76.638,53	0,00	0,00	0,00	0,00	76.638,53	27.481,09	0,00	2.405,34	0,00	29.886,43	46.772,10	49.177,44	3,14	61,03	0,00
Summe 1.2.5.	76.638,53	0,00	0,00	0,00	0,00	76.638,53	27.481,09	0,00	2.405,34	0,00	29.886,43	46.772,10	49.177,44	3,14	61,03	0,00
1.2.7.	14.602,31	0,00	0,00	0,00	0,00	14.602,31	11.133,38	0,00	1.399,04	0,00	12.532,42	2.069,89	3.468,93	9,58	14,18	0,00
072100	3.980,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.980,63	3.989,63	0,00	0,00	0,00	3.989,63	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00
072100	3.980,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.980,63	3.989,63	0,00	0,00	0,00	3.989,63	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00
072400	6.599,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.599,75	4.270,12	0,00	500,84	0,00	4.770,86	1.616,79	2.119,63	7,84	25,33	0,00
072800	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
072910	4.220,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4.220,83	2.873,63	0,00	898,20	0,00	3.771,83	448,10	1.347,30	21,28	10,64	0,00
Summe 1.2.7.	14.602,31	0,00	0,00	0,00	0,00	14.602,31	11.133,38	0,00	1.399,04	0,00	12.532,42	2.069,89	3.468,93	9,58	14,18	0,00
1.2.8.	38.942,52	0,00	0,00	0,00	0,00	38.942,52	38.479,94	0,00	451,58	0,00	38.931,52	11,00	462,58	1,16	0,03	0,00
082110	38.939,52	0,00	0,00	0,00	0,00	38.939,52	38.479,94	0,00	451,58	0,00	38.931,52	8,00	459,58	1,16	0,02	0,00
082400	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.8.	38.942,52	0,00	0,00	0,00	0,00	38.942,52	38.479,94	0,00	451,58	0,00	38.931,52	11,00	462,58	1,16	0,03	0,00
1.2.10.	10.729,15	5.950,00	0,00	0,00	0,00	16.679,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00
098100	10.729,15	5.950,00	0,00	0,00	0,00	16.679,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.10.	10.729,15	5.950,00	0,00	0,00	0,00	16.679,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.	8.500.128,84	5.950,00	0,00	0,00	0,00	14.450.083,84	11.133,38	0,00	94.111,64	0,00	2.270.734,25	4.224.615,54	4.323.508,33	1,45	65,04	0,00
1.3.	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
131200	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	6.885.285,37	5.950,00	0,00	0,00	0,00	12.870.520,71	11.133,38	0,00	105.622,23	0,00	2.452.278,60	4.428.228,62	4.539.030,00	1,53	64,36	0,00
2.	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	23.691,41	0,00	100,00	0,00
2.1.	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	23.691,41	0,00	100,00	0,00
2.1.2.	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	23.691,41	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.2.	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	23.691,41	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.691,41	23.691,41	0,00	100,00	0,00

Anlagenverzeichnis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018
Summen je Konto-Nr.

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen		Vermind. durch unterlassene Instandhaltung, Allzinsen, sonstige
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
	23.891,41	0,00	0,00	10.729,15	34.420,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.420,56	23.891,41	0,00	100,00	0,00	23.891,41	0,00	100,00	0,00		
Summe Umlaufvermögen																						

Anlagenanweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2018
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Auflösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Werrmind. durch unterlassene Instandhaltung, Ablesen, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauft. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Umpfied. in 2018	Aufgelauf. Aufb. Abgänge 31.12.2018	Auflösung zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Aufb.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	15	16	17			
2.	Sonderposten	4.361.879,85	1.889,46	0,00	0,00	4.363.769,31	1.279.852,25	0,00	86.527,68	0,00	0,00	1.369.379,91	2.997.389,40	3.082.027,60	1,88	88,69	0,00	0,00	0,00			
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.303.155,65	0,00	0,00	0,00	4.303.155,65	1.253.653,83	0,00	84.421,14	0,00	0,00	1.338.074,97	2.965.080,88	3.048.501,82	1,96	88,90	0,00	0,00	0,00			
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.495.284,60	0,00	0,00	0,00	1.495.284,60	489.667,81	0,00	24.093,95	0,00	0,00	493.761,78	1.001.502,84	1.025.596,78	1,61	68,98	0,00	0,00	0,00			
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionszuschüsse/Zuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	987.834,34	0,00	0,00	0,00	987.834,34	280.375,81	0,00	16.485,23	0,00	0,00	298.861,04	690.973,30	707.458,53	1,67	89,95	0,00	0,00	0,00			
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	298.119,04	0,00	0,00	0,00	298.119,04	84.794,12	0,00	5.380,92	0,00	0,00	90.155,04	207.864,00	213.324,92	1,80	89,76	0,00	0,00	0,00			
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	138,88	0,00	12,60	0,00	0,00	151,28	846,72	861,32	1,26	84,87	0,00	0,00	0,00			
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	202.737,22	0,00	0,00	0,00	202.737,22	104.248,20	0,00	2.152,20	0,00	0,00	106.400,40	86.338,82	98.489,02	1,08	47,52	0,00	0,00	0,00			
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.574,00	0,00	0,00	0,00	5.574,00	111,00	0,00	83,00	0,00	0,00	194,00	5.380,00	5.463,00	1,49	98,52	0,00	0,00	0,00			
Summe 2.2.1.		1.485.284,60	0,00	0,00	0,00	1.485.284,60	489.667,81	0,00	24.093,95	0,00	0,00	483.761,78	1.001.502,84	1.025.596,78	1,61	68,98	0,00	0,00	0,00			
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.807.583,87	0,00	0,00	0,00	2.807.583,87	763.986,02	0,00	60.327,19	0,00	0,00	844.313,21	1.863.270,68	2.023.597,85	2,15	69,93	0,00	0,00	0,00			
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	2.807.583,87	0,00	0,00	0,00	2.807.583,87	763.986,02	0,00	60.327,19	0,00	0,00	844.313,21	1.863.270,68	2.023.597,85	2,15	69,93	0,00	0,00	0,00			
Summe 2.2.2.		2.807.583,87	0,00	0,00	0,00	2.807.583,87	763.986,02	0,00	60.327,19	0,00	0,00	844.313,21	1.863.270,68	2.023.597,85	2,15	69,93	0,00	0,00	0,00			
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	0,00	0,00	0,00	307,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-307,18	307,18	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 2.2.3.		307,18	0,00	0,00	0,00	307,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,18	307,18	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 2.2.		4.303.155,65	0,00	0,00	0,00	4.303.155,65	1.253.653,83	0,00	84.421,14	0,00	0,00	1.338.074,97	2.965.080,88	3.048.501,82	1,96	88,90	0,00	0,00	0,00			
2.5.	Sonderposten aus Ertragszuschüssen	58.724,20	1.889,46	0,00	0,00	60.613,66	26.198,42	0,00	2.106,52	0,00	0,00	28.304,94	32.308,72	32.525,78	3,48	53,30	0,00	0,00	0,00			
236200	Ertragszuschüsse	58.724,20	1.889,46	0,00	0,00	60.613,66	26.198,42	0,00	2.106,52	0,00	0,00	28.304,94	32.308,72	32.525,78	3,48	53,30	0,00	0,00	0,00			
Summe 2.5.		58.724,20	1.889,46	0,00	0,00	60.613,66	26.198,42	0,00	2.106,52	0,00	0,00	28.304,94	32.308,72	32.525,78	3,48	53,30	0,00	0,00	0,00			
Summe Sonderposten		4.361.879,85	1.889,46	0,00	0,00	4.363.769,31	1.279.852,25	0,00	86.527,68	0,00	0,00	1.369.379,91	2.997.389,40	3.082.027,60	1,98	88,69	0,00	0,00	0,00			

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

06.02.2020
15:01:17

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.748,41	1.063,47	0,00	4.448,15	0,00	894,78	3.811,88	4.375,32
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115,75
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10,04	0,00	0,00	10,04	0,00	0,00	10,04	-0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	402,00	0,00	0,00	402,00	0,00	0,00	402,00	0,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	3.160,45	1.063,47	0,00	4.860,19	0,00	894,78	4.223,92	5.491,07

* incl. PwB in Höhe von 258,51 €

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

06.02.2020
15:07:56

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	9.128,68	9.128,68	0,00	9.128,68	0,00		9.357,33
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	9.128,68	9.128,68	0,00	9.128,68	0,00		9.357,33
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.862,49	0,00	0,00	1.862,49	0,00	1.862,49	0,00		0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.391,31
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39,23	0,00	0,00	39,23	0,00	39,23	0,00		69,09
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11.830,41	40.450,65	0,00	52.281,06	0,00	52.281,06	0,00		66.591,65
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	13.732,13	40.450,65	9.128,68	63.311,46	0,00	63.311,46	0,00		80.409,38

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für die Ortsgemeinde Bissersheim für das Jahr 2018**

Int. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2018	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Prolongation bzw. Umschuld. 2018	Restschuld Ende 2018
2	VG-Werke	573111	313131	31.10.2023	1,95	9.357,33		181,35	228,65		9.128,68
chronologisch:											
tragener Kreditbetrag aus Kreditemächtigung 2017*											
											29.209,98
samtsumme:							9.357,33	181,35	228,65		38.338,66

Der Kreditbetrag 2017 entstand aus Kosten für die Erschließung des Bauplatzes. Da diese Kosten aus dem Verkaufserlös refinanziert werden sollen, erfolgt tatsächlich keine Kreditaufnahme.

Ortsgemeinde Bissersheim

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr 2019
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten			
	Teilhaushalt 1.		
	Teilhaushalt 2		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		

Ortsgemeinde Bissersheim
 Jahresabschluss 2018

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	16.128,98
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-10.845,32
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-32.646,82
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	44.359,79
5	1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Jahresergebnis)	2018	-3.269,77
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2019	-105.680,00
7	Zwischensumme		-91.953,14
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	56.870,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	7.840,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	15.520,00
11	Summe		-11.723,14

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)

lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)	Ergebnis- vortrag	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage)
			in €	in €	in €	in €
	+ Eigenkapital zum 31. 12. des 3. Haushaltsvorjahres	2016	-32.646,82	-242.474,72	1.585.604,37	1.299.637,51
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2017	44.359,79	-275.121,54	1.585.604,37	1.354.842,62
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres	2018	-3.269,77	-230.761,75	1.585.604,37	1.351.572,85
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2019	-105.680,00	-234.031,52	1.585.604,37	1.245.892,85
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2020	56.870,00	-339.711,52	1.585.604,37	1.302.762,85
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2021	7.840,00	-282.841,52	1.585.604,37	1.310.602,85
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2022	15.520,00	-275.001,52	1.585.604,37	1.326.122,85

Ortsgemeinde Bissersheim
Jahresabschluss 2018

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
Berechnung der sog. freien Finanzspitze

lfd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres (Abschluss)					Planungsdaten des Haushaltsjahres				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2020	2021	2022	
in € ²⁾											
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	63.363,29	27.558,01	-95.800,00	77.370,00	27.900,00	33.570,00	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	224,25	228,65	240,00	240,00	250,00	250,00				
3	= "freie Finanzspitze"	63.139,04	27.329,36	-96.040,00	77.130,00	27.650,00	33.320,00				
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	63.139,04	27.329,36	-96.040,00	77.130,00	27.650,00	33.320,00				
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾									
Jahr - Betrag €		keine									
Jahr - Betrag €		keine									

1 Der Jahresabschluss 2017 ist erstellt.
 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.
 3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. Ein- und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./.	=	vorzutragende Beträge
			planmäßige Tilgung	in € ²		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					878.305,88
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	29.199,08	211,57		28.987,51
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	19.538,09	215,71		19.322,38
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-5.457,16	219,94		-5.677,10
6	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	63.363,29	224,25		63.139,04
7	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	27.329,36	228,65		27.100,71
9	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2019	-95.800,00	240,00		-96.040,00
	vorzutragender Betrag					915.138,42
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	77.370,00	240,00		77.130,00
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	27.900,00	250,00		27.650,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	33.570,00	250,00		33.320,00
12	Summe					957.198,42

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Konsolidierungsmaßnahmen im Kommunalen Entschuldungsfond

Seite im Haushaltsplan	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Basisgröße lt. Vertrag	Konsolidierungsvertrag	Haushaltsansatz Incl. Nachtrag 2018	Erhöhung / Verringerung durch geplanten Konsolidierungsanteil 2018	Finanzrechnungsergebnis 2018	tatsächlicher Konsolidierungsanteil 2018	Bemerkung
Finanzhaushalt										
	Pos. 18 Finanzhaushalt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit				33.480		26.448,85		
darunter:										
1	611001-401310-401331 (601310-601331)	Steuern und ähnliche Abgaben								
		Gewerbesteuer	Erhöhung des Hebesatzes von 370% auf 385%	10.860	1.070	14.600	3.740	28.315,04	1.103,18	Mehrlnahme: Ergebnis / 385 % x 115 %
2	611001-403300 (611001-603300)	Hundesteuer	Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 48 € auf 60 €, für den 2. Hund von 66 € auf 78 € und für den 3. und j.d. weit. Hund von 84 € auf 96 € (Stand 31.12.2018: 43 Hunde)	2.160	490	2.600	440	2.621,00	516,00	Finanzergebnis zum 31.12.2018: Konsolidierungsanteil 12 € jährlich je Hund
darunter:										
3	573121-441210 (573121-641210)	sonstige Einnahmen								
		Mieterhöhung ab Juni 2012 mil. 44 €	Mieterhöhung ab Juni 2012 Planung mit rd. mil. 44 €	5.200	528	5.900	700	6.198,24	523,92	mil. 43,66 €
	Summe	Erhöhung der Einzahlungen			2.088	23.100	4.180	37.134,28	2.143,10	
darunter:										
5	262201-541590 (262201-741590)	Zuschüsse								
		Zuschuss an Gesangverein	Wegfall des bisherigen Zuschusses	250	250	0	0	0,00	-250,00	
6	281101-541590 (281101-741590)	Zuschuss für Kriegsgräberfürsorge	Wegfall des bisherigen Zuschusses	20	20	0	-20	0,00	-20,00	
		Pachtausgaben								
7	262201-562100 (262201-762100)	Förderung der Musikpflege	Reduzierung der Entschädigung für die Nutzung der Sängerkapelle	5.000	2.000	3.000	-2.000	3.000,00	-2.000,00	
darunter:										
8	281101-569320 (281101-769320)	Auszahlungen an Zuwendungen, Umlagen								
		Förderung von Einrichtungen	Reduzierung der Ausgaben für Senioren (Wegfall v. durchschnittl. 25 Weihnachtsgeschenken a 10 €, da Geschenke nur noch für Teilnehmer Weihnachtfeier und Verzicht auf Anschaffung von Heimaljähbüchern als Geschenke für Senioren (46 x 7 = rd. 320 €))	2.100	570	1.530	-570	1.288,65	-888,65	1.288,65 € abzgl. zweckgeb. Spenden von 400 € = 888,65 €
	Summe	Verringerung der Auszahlungen			2.840	4.530	-2.570	4.288,65	-3.168,65	
Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt										
					4.928		1.610		5.301,75	

Nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag der Gemeinde gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag (gerundet) 3.916,10 €
 Mindesttilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag 3.132,88 €

Entwicklung gemeindlicher Konsolidierungsanteil über bzw. unter des Mindestbeitrages lt. Vertrag (Bonus / Malus) sh. auch Seite 2
 Im Jahr wurde der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag von 3.916,10 € nicht erbracht. Infolgs der beschlossenen Maßnahmen ist eine um

Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus 2012 ff beträgt insgesamt

1.385,65 € niedrigere- höhere Konsolidierung eingetreten.

9.222,77 €

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	225.155	215.758	206.360	196.962	187.565	178.167	141.621	141.621	168.769	159.371	149.974	140.576	131.178	121.781	112.383	102.985	93.588	84.190
Ist-Größe	225.155	184.294	155.267	135.944	135.944	178.167	135.944	141.621	75.982	48.653	149.974	140.576	131.178	121.781	112.383	102.985	93.588	84.190

Konsolidierungspfad der Gemeinde Bissersheim im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro



