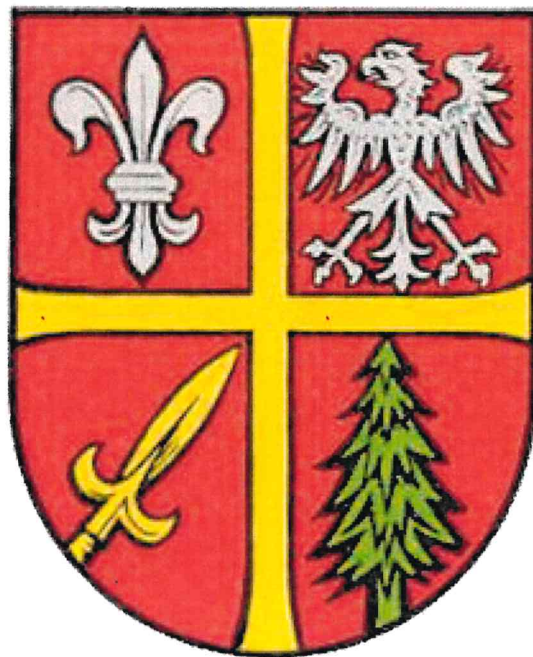


Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Carlsberg



Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	Trennblatt gelb
Finanzrechnung einschl. Anhang	Trennblatt grün
Teilrechnungen einschl. Anhang	Trennblatt orange
Bilanz zum 31.12.2018	Trennblatt blau
Anhang zum Jahresabschluss	} Trennblatt rosa
Rechenschaftsbericht	
Übersichten	

Die Ortsgemeinde hatte am 31.12.2018 lt. Einwohnermeldeamt 3.460 Einwohner.

Ergebnisrechnung

2018

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2018
- Ergebnisrechnung 2018 nach Ertrags- und Aufwandskonten
- 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

lfd. 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	2.663.925,32	2.935.800,00	2.935.800,00	3.081.991,78	146.191,78	418.066,46		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.062.593,57	1.060.975,00	1.060.975,00	1.350.726,74	289.751,74	288.133,17		
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.177,02	222.400,00	222.400,00	225.152,98	2.752,98	12.975,96		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	88.480,93	90.410,00	90.410,00	86.502,08	-3.907,92	-1.978,85		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.001,72	15.100,00	15.100,00	18.902,64	3.802,64	-12.099,08		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	235.766,16	141.000,00	141.000,00	121.318,17	-19.681,83	-114.447,99		
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.293.944,72	4.465.685,00	4.465.685,00	4.884.594,39	418.909,39	590.649,67		
11.	Personalaufwendungen	1.330.752,97	1.342.620,00	1.342.620,00	1.316.707,76	-25.912,24	-14.045,21		
12.	Versorgungsaufwendungen	20.045,00	14.500,00	14.500,00	13.887,00	-613,00	-6.158,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.849,61	425.680,00	425.680,00	352.865,50	-72.814,50	36.015,89		
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	349.216,01	339.900,00	339.900,00	340.609,33	709,33	-8.606,68		
14.									
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.213.632,83	2.299.760,00	2.299.760,00	2.390.024,63	90.264,63	176.391,80		
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	71.646,17	72.220,00	72.220,00	78.268,46	6.048,46	6.622,29		
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.302.142,59	4.494.680,00	4.494.680,00	4.492.362,68	-2.317,32	190.220,09		
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.197,87	-28.995,00	-28.995,00	392.231,71	421.226,71	400.429,58		
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-2.218,00	1.500,00	1.500,00	8.655,00	7.155,00	10.873,00		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	42.910,41	38.800,00	38.800,00	37.293,91	-1.506,09	-5.616,50		

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	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
23.	Finanzergebnis	-45.128,41	-37.300,00	-37.300,00		-28.638,91	8.661,09		16.489,50
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-53.326,28</u>	<u>-66.295,00</u>	<u>-66.295,00</u>		<u>363.592,80</u>	<u>429.887,80</u>		<u>416.919,08</u>
25.	aufserordentliche Erträge								
26.	aufserordentliche Aufwendungen								
27.	aufserordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>-53.326,28</u>	<u>-66.295,00</u>	<u>-66.295,00</u>		<u>363.592,80</u>	<u>429.887,80</u>		<u>416.919,08</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					6.325,00	6.325,00		6.325,00
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>-53.326,28</u>	<u>-66.295,00</u>	<u>-66.295,00</u>		<u>357.267,80</u>	<u>423.562,80</u>		<u>410.594,08</u>
33.	nachrichtlich: Erträge aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
34.	nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35

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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.663.925,32	2.935.800,00	2.935.800,00		3.081.991,78	146.191,78		418.066,46
401100	Grundsteuer A	1.363,14	1.400,00	1.400,00		1.179,00	-221,00		-184,14
401200	Grundsteuer B	362.770,67	383.700,00	383.700,00		384.383,76	683,76		21.613,09
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	304.070,80	450.000,00	450.000,00		407.552,00	-42.448,00		103.481,20
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	146.771,52				227.716,02	227.716,02		80.944,50
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-163.996,85				-43.726,65	-43.726,65		120.270,20
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.718.516,29	1.826.800,00	1.826.800,00		1.844.832,50	18.032,50		126.316,21
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.129,99	41.100,00	41.100,00		40.289,69	-810,31		5.159,70
403300	Hundesteuer	41.796,84	42.000,00	42.000,00		40.706,10	-1.293,90		-1.090,74
403500	Zweitwohnungssteuer	12.424,51	12.000,00	12.000,00		10.775,58	-1.224,42		-1.648,93
405210	Familienleistungsausgleich vom Land	205.078,41	178.800,00	178.800,00		168.283,78	-10.516,22		-36.794,63
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.062.593,57	1.060.975,00	1.060.975,00		1.350.726,74	289.751,74		288.133,17
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	4.100,00							-4.100,00
411110	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	25.475,00				103.448,00	103.448,00		77.973,00
411130	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	1.157,00	800,00	800,00		934,00	134,00		-223,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	89.383,00	89.400,00	89.400,00		89.383,00	-17,00		
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für fd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund		2.800,00	2.800,00		2.655,71	-144,29		2.655,71
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für fd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	280.608,34	349.800,00	349.800,00		1.241,16	-348.558,84		-278.367,18
414421	Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	165.109,90	91.000,00	91.000,00		171.095,81	80.095,81		5.985,91
414423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	9.106,40	7.500,00	7.500,00		7.350,00	-150,00		-1.756,40
414431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse)	434.560,06	466.175,00	466.175,00		920.982,47	454.807,47		486.422,41
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Elternbeiträge)								
414450	Zuweisungen u. Zuschüsse für fd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Anstalten								

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	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 § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	52.131,47	52.500,00	52.500,00		52.630,94	130,94		499,47
415900	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	962,40	1.000,00	1.000,00		1.005,65	5,65		43,25
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
431200	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.177,02	222.400,00	222.400,00		225.152,98	2.752,98		12.975,96
432110	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	375,00	350,00	350,00		350,00			-25,00
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	630,00	1.000,00	1.000,00		650,00	-350,00		20,00
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippen/Kinder	37.416,89	41.000,00	41.000,00		40.702,13	-297,87		3.285,24
432121	Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	15.261,25	20.000,00	20.000,00		152,06	152,06		152,06
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.618,65	2.700,00	2.700,00		19.813,50	-186,50		4.552,25
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen					2.622,34	-77,66		3,69
435100	Beteiligung Schülerbetreuung								
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	142.527,46	144.350,00	144.350,00		144.344,06	-5,94		1.816,60
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	13.347,77	13.000,00	13.000,00		16.518,89	3.518,89		3.171,12
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	88.480,93	90.410,00	90.410,00		86.502,08	-3.907,92		-1.978,85
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	6.560,82	6.400,00	6.400,00		3.141,96	-3.258,04		-3.418,86
441210	Mieten und Pachten - Miete	36.919,39	35.000,00	35.000,00		34.008,78	-991,22		-2.910,61
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	10.363,57	11.000,00	11.000,00		9.578,87	-1.421,13		-784,70
441230	Mieten und Pachten - Pachten	97,26	110,00	110,00		167,10	57,10		69,84
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	840,00	1.000,00	1.000,00		2.340,00	1.340,00		1.500,00
441250	Zeitmiete		900,00	900,00		300,00	-600,00		300,00
441400	Beteiligung Essenskosten	33.699,89	36.000,00	36.000,00		36.965,37	965,37		3.265,48
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.001,72	15.100,00	15.100,00		18.902,64	3.802,64		-12.099,08

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	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
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	810,66	500,00	500,00		720,23	220,23		-90,43
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		4.400,00	4.400,00		5.516,71	1.116,71		5.516,71
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	6.139,43							-6.139,43
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	24.051,63	5.100,00	5.100,00		7.565,70	2.465,70		-16.485,93
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen		5.100,00	5.100,00		5.100,00			5.100,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	235.766,16	141.000,00	141.000,00		121.318,17	-19.681,83		-114.447,99
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)		51.600,00	51.600,00			-51.600,00		
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					999,00	999,00		999,00
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	31.978,59				27.256,37	27.256,37		-4.722,22
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		500,00	500,00			-500,00		
462500	Konzessionsabgaben	90.159,94	86.500,00	86.500,00		85.838,81	-661,19		-4.321,13
462700	Versicherungserstattungen	8.492,87	1.000,00	1.000,00		3.305,26	2.305,26		-5.187,61
462900	Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)								
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	94.653,13				30,00	30,00		-94.623,13

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
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 Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					2.506,73	2.506,73		2.506,73
466142	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.357,00	1.400,00	1.400,00		1.382,00	-18,00		25,00
466143	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	7.128,15							-7.128,15
466144	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden	1.996,48							-1.996,48
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.293.944,72	4.465.685,00	4.465.685,00		4.884.594,39	418.909,39		590.649,67
11.	Personalaufwendungen	1.330.752,97	1.342.620,00	1.342.620,00		1.316.707,76	-25.912,24		-14.045,21
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	20.000,00	20.000,00		19.992,00	-8,00		2.520,13
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	9.735,73	11.500,00	11.500,00		12.255,86	755,86		260,00
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.260,00	260,00		-23.411,87
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	1.018.677,48	1.026.800,00	1.026.800,00		995.265,61	-31.534,39		-3.382,59
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	75.112,92	73.900,00	73.900,00		71.730,33	-2.169,67		-978,21
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	200.529,11	205.700,00	205.700,00		199.550,90	-6.149,10		102,41
504900	Sonstige - Sozialversicherung	2.267,81	2.500,00	2.500,00		2.370,22	-129,78		-7,56
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	212,52	220,00	220,00		204,96	-15,04		7.547,92
508210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.225,40				9.773,32	9.773,32		3.304,56
508220	Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden					3.304,56	3.304,56		-6.158,00
12.	Versorgungsaufwendungen	20.045,00	14.500,00	14.500,00		13.887,00	-6.113,00		
511300	Versorgungsaufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.016,00	5.100,00	5.100,00		5.016,00	-84,00		
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	15.029,00	9.400,00	9.400,00		8.871,00	-529,00		-6.158,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.849,61	425.680,00	425.680,00		352.865,50	-72.814,50		36.015,89
522110	Aufwendungen für Heizung	23.419,95	24.000,00	24.000,00		11.990,46	-12.009,54		-11.429,49
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	11.507,43	17.900,00	17.900,00		18.909,48	1.009,48		7.402,05
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	37.916,27	42.700,00	42.700,00		43.991,74	1.291,74		6.075,47
522131	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Kerneplätze	185,63	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-185,63

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	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
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	80.203,96	164.200,00	164.200,00		101.287,31	-62.912,69		21.083,35
523111	Unterhaltung des Festzettes	499,80	200,00	200,00		249,96	49,96		-249,84
523150	Versicherungsschäden	8.435,15	500,00	500,00		2.100,69	1.600,69		-6.334,46
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.960,60	3.480,00	3.480,00		3.654,63	174,63		694,03
523360	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	2.118,20	2.500,00	2.500,00		50,00	-2.450,00		-2.068,20
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	27.514,91	29.300,00	29.300,00		32.529,50	3.229,50		5.014,59
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	17.270,33	15.000,00	15.000,00		15.347,31	347,31		-1.923,02
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	12.252,10	7.000,00	7.000,00		10.407,70	3.407,70		-1.844,40
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.450,96	9.200,00	9.200,00		8.272,26	-927,74		5.821,30
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.885,55	5.800,00	5.800,00		3.401,09	-2.398,91		1.515,54
524200	Essenskosten	22.916,93	28.000,00	28.000,00		23.705,98	-4.294,02		789,05
524500	Budget	12.105,40	12.700,00	12.700,00		5.646,27	-7.053,73		-6.459,13
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	7.669,48	10.200,00	10.200,00		11.211,15	1.011,15		3.541,67
525310	Kostenleistungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	42.132,00							-42.132,00
525430	Kostenleistungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.683,28	1.700,00	1.700,00		494,43	-1.205,57		-1.188,85
525440	Kostenleistungen an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.721,68	1.800,00	1.800,00		3.000,96	1.200,96		1.279,28
525480	Kostenleistungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		42.000,00	42.000,00		46.689,80	4.689,80		46.689,80
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)		6.500,00	6.500,00		9.924,78	3.424,78		9.924,78
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	349.216,01	339.900,00	339.900,00		340.609,33	709,33		-8.606,68

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. 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 Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
532300	Abschreibungen für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	35.949,60	35.950,00	35.950,00		35.956,41	6,41		6,81
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	561,24	600,00	600,00		561,24	-38,76		
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	3.746,04	3.750,00	3.750,00		3.746,04	-3,96		
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	21.836,20	21.850,00	21.850,00		21.784,50	-65,50		-51,70
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	36.755,83	36.850,00	36.850,00		36.754,77	-95,23		-1,06
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.638,56	5.650,00	5.650,00		5.638,55	-11,45		-0,01
535700	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	8.296,68	8.350,00	8.350,00		8.296,67	-53,33		-0,01
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	180.854,84	181.150,00	181.150,00		181.112,23	-37,77		257,39
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	183,84	200,00	200,00		183,84	-16,16		
537200	Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	55,80	100,00	100,00		55,80	-44,20		
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	17.838,26	7.700,00	7.700,00		7.686,27	-13,73		-10.151,99
538310	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsvorrichtungen	11.944,44	12.000,00	12.000,00		11.944,42	-55,58		-0,02
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.006,40	25.200,00	25.200,00		26.340,31	1.140,31		1.333,91
538600	Abschreibungen auf Nutzpflanzen und Nutztiere	548,28	550,00	550,00		548,28	-1,72		
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.213.632,83	2.299.760,00	2.299.760,00		2.390.024,63	90.264,63		176.391,80
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
541450	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	102,78	110,00	110,00		71.116,30	71.006,30		71.013,52
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	8.750,00	9.850,00	9.850,00		8.605,13	-1.244,87		-144,87
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		5.000,00	5.000,00		5.285,00	285,00		5.285,00
543100	Gewerbesteuerumlage	69.497,05	81.200,00	81.200,00		96.995,20	15.795,20		27.498,15
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	3.599,00	5.200,00	5.200,00		6.188,00	988,00		2.589,00

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	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
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.085.765,00	1.137.500,00	1.137.500,00		1.182.596,00	45.096,00		96.831,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	1.045.919,00	779.800,00	779.800,00		810.721,00	30.921,00		-235.198,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen		224.600,00	224.600,00		208.518,00	-16.082,00		208.518,00
544400	Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleideheim"		56.500,00	56.500,00			-56.500,00		
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	71.646,17	72.220,00	72.220,00		78.268,46	6.048,46		6.622,29
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.175,00	4.000,00	4.000,00		2.882,60	-1.117,40		-292,40
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein		400,00	400,00			-400,00		
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.102,89	1.000,00	1.000,00		167,42	-832,58		-2.935,47
562200	Leasing	2.841,72	3.000,00	3.000,00		2.841,72	-158,28		
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	5.843,81	500,00	500,00		762,23	262,23		-5.081,58
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	5.496,56	9.300,00	9.300,00		2.604,25	-6.695,75		-2.892,31
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	800,00	800,00	800,00		800,00			769,32
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.385,37	2.800,00	2.800,00		2.154,69	-645,31		
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		100,00	100,00			-100,00		
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.118,94	5.600,00	5.600,00		7.540,92	1.940,92		3.421,98
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	7.513,52	8.000,00	8.000,00		8.228,02	228,02		714,50
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	3.288,60	3.600,00	3.600,00		1.749,29	-1.850,71		-1.539,31
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	9.791,80	9.800,00	9.800,00		9.975,06	175,06		183,26
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	13.134,76	13.200,00	13.200,00		13.423,73	223,73		288,97
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	616,18	650,00	650,00			-650,00		-616,18
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.125,95	3.150,00	3.150,00		3.780,04	630,04		654,09

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. 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 § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	2,00				594,85	594,85		592,85
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	-4,97				13.165,20	13.165,20		13.170,17
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					1.638,88	1.638,88		1.638,88
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	2.232,79	700,00	700,00		1.959,51	1.259,51		-273,28
568100	Grundsteuer	1.050,33	1.120,00	1.120,00		1.111,51	-8,49		61,18
568200	Kraftfahrzeugsteuer	749,93	500,00	500,00		457,87	-42,13		-292,06
569200	Verfügunngsmittel	1.065,00	1.500,00	1.500,00		550,00	-950,00		-515,00
569310	Repräsentationen - allgemein	2.315,99	2.500,00	2.500,00		1.880,67	-619,33		-435,32
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.302.142,59	4.494.680,00	4.494.680,00		4.492.362,68	-2.317,32		190.220,09
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.197,87	-28.995,00	-28.995,00		392.231,71	421.226,71		400.429,58
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-2.218,00	1.500,00	1.500,00		8.655,00	7.155,00		10.873,00
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	-142,00	500,00	500,00		574,00	74,00		716,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-2.076,00	1.000,00	1.000,00		7.281,00	6.281,00		9.357,00
479900	Sonstige					800,00	800,00		800,00
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	42.910,41	38.800,00	38.800,00		37.293,91	-1.506,09		-5.616,50
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.086,99	2.000,00	2.000,00		2.000,00	-2.000,00		-1.086,99
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	11.234,97	12.900,00	12.900,00		12.981,91	81,91		1.746,94
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	11.623,53	7.150,00	7.150,00		7.112,15	-37,85		-4.511,38
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	15.499,98	15.750,00	15.750,00		15.716,97	-33,03		216,99
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	537,94	500,00	500,00		478,88	-21,12		-59,06
579100	Sonstige Zinsen und Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.927,00	500,00	500,00		1.004,00	504,00		-1.923,00
23.	Finanzergebnis	-45.128,41	-37.300,00	-37.300,00		-28.638,91	8.661,09		16.489,50
24.	ordentliches Ergebnis	-53.326,28	-66.295,00	-66.295,00		363.592,80	429.887,80		416.919,08
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								

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 Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-53.326,28</u>	<u>-66.295,00</u>	<u>-66.295,00</u>		<u>363.592,80</u>	<u>429.887,80</u>		<u>416.919,08</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					6.325,00	6.325,00		6.325,00
	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)					6.325,00	6.325,00		6.325,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-53.326,28</u>	<u>-66.295,00</u>	<u>-66.295,00</u>		<u>357.267,80</u>	<u>423.562,80</u>		<u>410.594,08</u>
33.	nachrichtlich: Erträge aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
34.	nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

2018

Ortsgemeinde Carlsberg

Ergebnisrechnung	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Erträge	4.465.685,00	4.884.594,39	418.909,39
Nr. 19 Summe laufende Aufwendungen	4.494.680,00	4.492.362,68	-2.317,32
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-28.995,00	392.231,71	421.226,71
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	1.500,00	8.655,00	7.155,00
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	38.800,00	37.293,91	-1.506,09
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-37.300,00	-28.638,91	8.661,09
Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	4.669.185,00	5.088.659,87	419.474,87
Summen Aufwendungen	4.735.480,00	4.725.067,07	-10.412,93
Nr. 28 Jahresergebnis	-66.295,00	363.592,80	429.887,80
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	6.325,00	6.325,00
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr. 31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-66.295,00	357.267,80	423.562,80

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** (einschließlich Nachtrag) sah **Erträge von 4.669.185 €** und **Aufwendungen von 4.735.480 €** vor. Er wies somit einen **Fehlbedarf von 66.295 €** aus.

Die **Erträge** entwickelten sich günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen (Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinserträge, außerordentliche Erträge) von insgesamt **4.669.185 €** standen tatsächliche Erträge von **5.088.659,87 €** gegenüber (= **Mehrertrag von 419.474,87 €**).

Die **Aufwendungen** (Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsaufwendungen, außerordentliche Aufwendungen, aber ohne Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich) waren gegenüber den Planansätzen etwas geringer und sanken von geplanten **4.735.480 €** um **10.412,93 €** auf **4.725.067,07 €**.

Durch die vorgenannten Veränderungen wendet sich der veranschlagte Fehlbedarf von **66.295 €** in einen Jahresüberschuss von **363.592,80 € (Verbesserung um 429.887,80 €)**. Auf der **Ertragsseite** konnten Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von über 141.500 € erzielt werden. Außerdem flossen ungeplant Schlüsselzuweisungen A (wegen Anhebung des Prozentsatzes des Schwellenwertes von 75 % auf 78,50 %) in Höhe von 103.448 €, für die aber auf der Aufwandsseite wieder erhöhte Kreis- und Verbandsgemeindeumlage zu zahlen waren. Mehrerträge ergab es auch bei den Personalkostenzuschüsse in den KiTas. Einsparungen bei den **Aufwendungen** gab es insbesondere bei den Unterhaltungs- und Betriebskosten der Gebäude (rund 72.620 €). Im Haushaltsjahr 2018 wurde erstmalig ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 6.325,00 € gebildet. Um diesen Betrag reduziert sich der **Jahresüberschuss auf 357.267,80 €**.

Den Abschreibungen (Nr. 14 Ergebnisrechnung) von 340.609,33 € standen Auflösungen von Sonderposten (Konten 415100, 415900, 437100, 439100) von 214.499,54 € gegenüber (- 126.109,79 €). Das Ziel, die Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften, wurde 2018 erreicht.

Für das Haushaltsfolgejahr ergibt sich eine Steuerkraftmesszahl der Gewerbesteuer, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre übersteigt. Aus diesem Grund wurde zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeinde-, Schul- und Kreisumlage ein Sonderposten gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 6.325,00 € gebildet.

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede (Abweichungen von mehr als 3.000 €) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Höhere Erträge:

401310 -	Gewerbsteuer	141.541,37 €
401331	<i>(Geplant waren 450.000 €, die Erträge betragen 591.541,37 €. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 286.845,47 €, 2016: 480.012,77 € 2015: 376.890,32 €, 2014: 307.270,54 €, 2013: 230.344,58 €.)</i>	
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>(Geplant waren 1.826.800 €, die Erträge betragen 1.844.832,50 € (= 9,07 % zum Vorjahr). Nach dem Einbruch im III. Quartal 2016 erfolgte wieder erfreulicherweise ein Aufschwung. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.718.516,29 €, + 9,07 % zum Vorjahr 2016: 1.575.726,11 €, - 1,04 % zum Vorjahr 2015: 1.592.358,55 €, + 2,64 % zum Vorjahr 2014: 1.551.433,55 €, + 5,33 % zum Vorjahr 2013: 1.472.957,42 €, + 3,27 % zum Vorjahr 2012: 1.426.350,35 €.)</i>	18.032,50 €
411110	Schlüsselzuweisung A <i>(Ursprünglich war der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner auf 75 % festgesetzt; die Ortsgemeinde lag 5,06 € über diesem Betrag von 751,76 €. Der Schwellenwert wurde schlussendlich auf 78,5 % erhöht, was dazu führt, dass die Steuerkraft der Ortsgemeinde jetzt 30,02 € unter diesem Wert lag. Für jeden der 3.446 Einwohner erhielt die Ortsgemeinde somit 30,02 € an Schlüsselzuweisung A.)</i>	103.448,00 €
414421	Zuweisung vom Land für Beitragsfreiheit in den KiTas <i>(Geplant waren 91.000 €, eingenommen wurden 171.095,81 €. Auf die KiTa „Spatzennest“ entfielen 106.863,21 € und auf die KiTa „Kinderkiste“ 64.232,60 €.)</i>	80.095,81 €
414431+	Personalkostenzuschüsse in den KiTas	107.674,63 €
414420	<i>(Geplant waren 812.000 €, eingenommen wurden 919.674,63 €. Auf die KiTa „Spatzennest“ entfielen 541.096,90 € und auf die KiTa „Kinderkiste“ 378.577,73 €.)</i>	
479200	Vollverzinsung Gewerbesteuer <i>(Der Ansatz betrug 1.000 €, ertragswirksam wurden 7.281,00 €. Auf diverse Gewerbesteueranlagen wurden Nachzahlungszinsen festgesetzt.)</i>	6.281,00 €

Geringere Erträge:

405210	Ausgleichsleistungen vom Land <i>(Mit 168.283,78 € lagen die Ausgleichsleistungen um 10.516,22 € unter der Planung. 2017 betrug die Erträge 205.078,41 €, 2016: 159.191,74 €, 2015: 166.739,67 €; 2014: 161.941,29 €; 2013: 147.492,61 €. Mit der Zahlung im IV. Quartal 2018 wurde die vorläufige Abrechnung aus 2017 korrigiert, was eine Erstattung nach sich zog.)</i>	10.516,22 €
441100	Erträge aus Verkauf von Vorräten <i>(Dem Ansatz von 6.400 € stand nur ein Holzkaufvertrag in Höhe von 3.141,96 € gegenüber.)</i>	3.258,04 €
461120+ 461300	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken <i>(Es konnte nur ein gemeindeeigenes Grundstück veräußert werden. Der Kaufpreis betrug 41.627 €, der Gewinn hieraus 27.256,37 €. Der ehemalige Spielplatz am „Sonnenberg“ verbleibt zunächst im Vermögen der Ortsgemeinde.)</i>	24.343,63 €

Höhere Aufwendungen:

508210+ 508220	Zuführung zu den Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden <i>(Da bei Aufstellung des Haushaltsplanes üblicherweise nicht abgeschätzt werden kann, wie sich die Rückstellungen bis zum Jahresende entwickeln, besteht hier kein Ansatz. Auflösungen dieser Rückstellungen wurden bei Konto 466140 in Höhe von 2.506,73 gebucht und sind hier in Abzug zu bringen. Bei der Leistung „Bauhof“ erhöhten sich die Rückstellungen um rund 4.600 € und bei der KiTa „Spatzennest“ um 6.200 €, während sie sich bei der KiTa „Kinderkiste“ um rund 240 € verringerten. Die Mehrung betrifft hauptsächlich Rückstellungen für Resturlaub.)</i>	13.077,88 €
523381	Unterhaltung Infrastrukturvermögen <i>(Der Planansatz betrug 29.300 €. Für knapp 9.000 € wurde im Dezember eine Rechnung für die Instandsetzung der Straße „Am Schamberg“ beglichen. An den Wirtschaftswegen wurden keine Unterhaltungsmaßnahmen vorgenommen [Ansatz 1.500 €] und an den Waldwegen nur in Höhe von 321,30 € [Ansatz 2.800 €].)</i>	3.229,50 €
523510	Wartung- und Instandsetzungskosten Fahrzeuge <i>(Es bestand ein Ansatz über 7.000 €. Der Unitrac wurde für 2.363,04 € gewartet.)</i>	3.407,70 €
525480	Kostenerstattung für Straßenoberflächenentwässerung <i>(Der Ansatz betrug 42.000 €, abgerechnet wird nach tatsächlich entwässerter Straßenfläche.)</i>	4.689,80 €
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen <i>(Für eine FSJ-Kraft in der KiTa „Kinderkiste“ bestand kein Ansatz.)</i>	3.424,78 €

541450+	Umlage an die „AöR Freibäder“	14.506,30 €														
544400	<i>(Ein Ansatz bestand in Höhe von 56.500 €. Umgelegt wird der tatsächlich entstandene Fehlbetrag des Freibades auf der Grundlage der Steuerkraftmesszahlen.)</i>															
543100	Gewerbsteuerumlage <i>(Geplant waren 81.200 €, die Aufwendungen betragen 96.995,20 €. Höhere IST-Einzahlungen führten dazu, dass auch mehr Umlage abgeführt werden musste.)</i>	15.795,20 €														
544210	Kreisumlage <i>(Ein Ansatz bestand über 1.137.500 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 43,6 % Kreisumlage abgeführt werden.)</i>	45.096,00 €														
544210	Verbandsgemeindeumlage <i>(Ein Ansatz bestand über 779.800 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 29,89 % VG-Umlage abgeführt werden.)</i>	30.921,00 €														
565510	Einzelwertberichtigungen <i>(Folgende Forderungen mussten niedergeschlagen werden:</i> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Miete und Mietnebenkosten</td> <td>5.570,45 €</td> </tr> <tr> <td>Elternbeiträge und Essensgelder KiTa</td> <td>994,96 €</td> </tr> <tr> <td>Ausbaubeiträge</td> <td>3.138,27 €</td> </tr> <tr> <td>Bestattungsgebühren</td> <td>286,22 €</td> </tr> <tr> <td>Grundsteuer</td> <td>413,40 €</td> </tr> <tr> <td>Gewerbsteuer</td> <td>2.652,90 €</td> </tr> <tr> <td>Nachzahlungszins Gewerbesteuer</td> <td>109,00 €</td> </tr> </table> <i>)</i>	Miete und Mietnebenkosten	5.570,45 €	Elternbeiträge und Essensgelder KiTa	994,96 €	Ausbaubeiträge	3.138,27 €	Bestattungsgebühren	286,22 €	Grundsteuer	413,40 €	Gewerbsteuer	2.652,90 €	Nachzahlungszins Gewerbesteuer	109,00 €	13.165,20 €
Miete und Mietnebenkosten	5.570,45 €															
Elternbeiträge und Essensgelder KiTa	994,96 €															
Ausbaubeiträge	3.138,27 €															
Bestattungsgebühren	286,22 €															
Grundsteuer	413,40 €															
Gewerbsteuer	2.652,90 €															
Nachzahlungszins Gewerbesteuer	109,00 €															
591100	Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich <i>(Aufgrund der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer mussten 6.325 € in den Sonderposten eingestellt werden. Die Auflösung erfolgt im Folgejahr. Ein Ansatz bestand nicht.)</i>	6.325,00 €														

Geringere Aufwendungen:

Pos. 11	Personalaufwendungen <i>(Den geplanten Personalaufwendungen (ohne Zuführung zu den Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden sowie Sitzungsgelder) von 1.342.620 € standen tatsächliche Personalaufwendungen von 1.301.369,88 € gegenüber.)</i>	41.250,12 €
522110- 522130	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>(Geplant waren für Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizung, Reinigung und Abfallbeseitigung 84.600 €, die Aufwendungen betragen 74.891,68 €. Die Beträge setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:</i>	9.708,32 €

Planung

Aufwendungen

Liegenschaften, Wohngebäude	12.000 €	9.437,22 €
Bauhof	6.100 €	3.304,06 €
Heimat und Kulturpflege	500 €	509,61 €
Kindertagesstätte „Spatzennest“	24.500 €	20.493,62 €
Kindertagesstätte „Kinderkiste“	16.000 €	10.748,85 €
Kinderspielplätze	500 €	183,57 €
Straßenbeleuchtung	13.000 €	17.554,06 €
Friedhöfe	4.000 €	5.731,50 €
Bürgerhaus Hertlingshausen	<u>8.000 €</u>	<u>6.929,19 €</u>
Insgesamt	84.600 €	74.891,68 €

Die größten Einsparungen gab es bei den Heizungskosten, der Ansatz für die Stromkosten der Straßenbeleuchtung wurden stark überschritten.)

523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen 62.912,69 €
Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen
(Geplant waren 164.200 €, die Aufwendungen betragen 101.287,31 €.
Die Beträge setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

	<u>Planung</u>	<u>Aufwendungen</u>
Liegenschaften, Wohngebäude	59.000 €	49.886,88 €
Bauhof	3.000 €	2.626,82 €
Heimat- und Kulturpflege	500 €	68,35 €
Kindertagesstätte „Spatzennest“	5.000 €	3.792,69 €
Kindertagesstätte „Kinderkiste“	8.000 €	6.691,61 €
Spielplätze und Jugendtreff	5.000 €	634,25 €
Sportplätze (TuS Hertlingshausen)	2.000 €	322,00 €
Sportstätten (Sportplatz Carlsberg)	2.000 €	677,52 €
Grünanlagen	1.500 €	762,63 €
Friedhöfe	52.000 €	12.413,67 €
Judenfriedhof	200 €	0,00 €
Kerwe, Wochenmärkte u. a.	500 €	115,87 €
Bürgerhaus Hertlingshausen	<u>25.500 €</u>	<u>23.295,02 €</u>
Insgesamt	164.200 €	101.287,31 €

Einige, der für das Jahr 2018 geplanten, Maßnahmen wurden in das nächste Jahr verschoben [z. B. Malerarbeiten Friedhofshallen].)

524200 Essenskosten 4.294,02 €
(Dem Planansatz von 28.000 € standen Aufwendungen von 23.705,98 € gegenüber. Davon entfielen auf die KiTa „Spatzennest“ 14.193,47 € und die KiTa „Kinderkiste“ 9.512,51 €. Der Ansatz für die Beteiligung an den Essenskosten wurde nur leicht unterschritten [siehe Konto 441400].)

524500 Budget der Kindertagesstätten 7.053,73 €
(Dem Planansatz von 12.700 € standen Aufwendungen von 5.646,27 € gegenüber. Davon entfielen auf die KiTa „Spatzennest“ 2.770,02 € und die KiTa „Kinderkiste“ 2.876,25 €.)

544240 Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen 16.082,00 €
(Geplant waren 224.600 €. Aufwendungen entstanden in Höhe von 208.518,00 €. Bei der Sonderumlage wird die tatsächlich entstandene Unterdeckung bei Schulen und Schulturnhallen auf der Grundlage der Steuerkraftmesszahlen umgelegt.)

562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen <i>(Geplant waren 9.300 €, die Aufwendungen betragen 2.604,25 €. Einsparungen ergaben sich bei allen Leistungen.)</i>	6.695,75 €
--------	---	------------

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 – 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

lfd. 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 Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.010,71	2.935.800,00	2.935.800,00	3.030.888,57	95.088,57	209.877,86		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.013.796,57	1.007.475,00	1.007.475,00	1.119.876,82	112.401,82	106.080,25		
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.639,08	65.050,00	65.050,00	64.460,23	-589,77	8.821,15		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	91.189,11	90.410,00	90.410,00	76.751,88	-13.658,12	-14.437,23		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.677,55	15.100,00	15.100,00	14.989,20	-110,80	-13.688,35		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	131.971,12	139.600,00	139.600,00	114.940,91	-24.659,09	-17.030,21		
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.142.284,14	4.253.435,00	4.253.435,00	4.421.907,61	168.472,61	279.623,47		
11.	Personalauszahlungen	1.328.690,39	1.342.620,00	1.342.620,00	1.303.423,50	-39.196,50	-25.266,89		
12.	Versorgungsauszahlungen	5.016,00	5.100,00	5.100,00	5.016,00	-84,00			
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.696,88	425.680,00	425.680,00	362.976,02	-62.703,98	66.279,14		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.217.433,75	2.299.760,00	2.299.760,00	2.270.905,79	-28.854,21	53.472,04		
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	68.410,65	71.520,00	71.520,00	59.589,30	-11.930,70	-8.821,35		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.916.247,67	4.144.680,00	4.144.680,00	4.001.910,61	-142.769,39	85.662,94		
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	226.036,47	108.755,00	108.755,00	419.997,00	311.242,00	193.960,53		
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	717,00	1.500,00	1.500,00	7.702,00	6.202,00	6.985,00		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	39.333,65	38.800,00	38.800,00	38.532,83	-267,17	-800,82		
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-38.616,65	-37.300,00	-37.300,00	-30.830,83	6.469,17	7.785,82		
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	187.419,82	71.455,00	71.455,00	389.166,17	317.711,17	201.746,35		
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
25.									

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. 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
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	187.419,82	71.455,00	71.455,00		389.166,17	317.711,17		201.746,35
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.423,75	358.420,00	358.420,00		2.519,15	-355.900,85		-55.904,60
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	79.215,82	18.000,00	18.000,00		51.127,91	33.127,91		-28.087,91
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1.000,00		1,00	-999,00		1,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	43.013,42	59.000,00	59.000,00		30.062,44	-28.937,56		-12.950,98
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.652,99	436.420,00	436.420,00		83.710,50	-352.709,50		-96.942,49
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	96,00				799,00	799,00		703,00
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	107.110,35	593.645,00	593.645,00		46.672,58	-546.972,42		-60.437,77
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen					1.000,00	1.000,00		1.000,00
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	35.340,25				7.900,37	7.900,37		-27.439,88
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.546,60	593.645,00	593.645,00		56.371,95	-537.273,05		-86.174,65
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>38.106,39</u>	<u>-157.225,00</u>	<u>-157.225,00</u>		<u>27.338,55</u>	<u>184.563,55</u>		<u>-10.767,84</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	225.526,21	-85.770,00	-85.770,00		416.504,72	502.274,72		190.978,51
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		157.225,00	157.225,00			-157.225,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	90.087,37	99.450,00	99.450,00		105.074,54	5.624,54		14.987,17
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-90.087,37	57.775,00	57.775,00		-105.074,54	-162.849,54		-14.987,17

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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.010,71	2.935.800,00	2.935.800,00		3.030.888,57	95.088,57		209.877,86
601100	Grundsteuer A	1.506,82	1.400,00	1.400,00		1.062,04	-337,96		-444,78
601200	Grundsteuer B	366.193,53	383.700,00	383.700,00		383.016,79	-683,21		16.823,26
601310	Gewerbsteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	418.504,14	450.000,00	450.000,00		392.332,90	-57.667,10		-26.171,24
601321	Gewerbsteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	120.878,23				191.044,91	191.044,91		70.166,68
601331	Gewerbsteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-163.996,85				-43.726,65	-43.726,65		120.270,20
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.823.564,31	1.826.800,00	1.826.800,00		1.831.004,47	4.204,47		7.440,16
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.429,68	41.100,00	41.100,00		40.167,01	-932,99		4.737,33
603300	Hundesteuer	42.430,47	42.000,00	42.000,00		40.905,70	-1.094,30		-1.524,77
603500	Zweitwohnungssteuer	12.309,47	12.000,00	12.000,00		10.967,32	-1.032,68		-1.342,15
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	164.190,91	178.800,00	178.800,00		184.114,08	5.314,08		19.923,17
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.013.796,57	1.007.475,00	1.007.475,00		1.119.876,82	112.401,82		106.080,25
611100	Schlüssezuweisungen vom Land	4.100,00							-4.100,00
611110	vom Land - Schlüssezuweisung A	25.475,00				103.448,00	103.448,00		77.973,00
611130	vom Land - Schlüssezuweisung B2	1.157,00	800,00	800,00		934,00	134,00		-223,00
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	89.383,00	89.400,00	89.400,00		89.383,00	-17,00		
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund		2.800,00	2.800,00		2.655,71	-144,29		2.655,71
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	280.608,34	349.800,00	349.800,00		1.241,16	-348.558,84		-279.367,18
614421	Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	165.109,90	91.000,00	91.000,00		118.102,57	27.102,57		-47.007,33
614423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	9.106,40	7.500,00	7.500,00		7.350,00	-150,00		-1.756,40
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00				2.175,00	2.175,00		-825,00
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	12.460,93	466.175,00	466.175,00		794.587,38	328.412,38		782.126,45
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elterbeiträge)	423.396,00							-423.396,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. 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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.639,08	65.050,00	65.050,00		64.460,23	-589,77		8.821,15
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	350,00	350,00		350,00			
632110	Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	480,00	1.000,00	1.000,00		650,00	-350,00		170,00
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	37.397,29	41.000,00	41.000,00		40.650,21	-349,79		3.252,92
632121	Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	1.142,87							-1.142,87
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	13.581,25	20.000,00	20.000,00		20.221,50	221,50		6.640,25
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.687,67	2.700,00	2.700,00		2.588,52	-111,48		-99,15
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	91.189,11	90.410,00	90.410,00		76.751,88	-13.658,12		-14.437,23
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	7.718,55	6.400,00	6.400,00		6.400,00	-6.400,00		-7.718,55
641210	Mieten und Pachten - Miete	34.595,51	35.000,00	35.000,00		30.730,05	-4.269,95		-3.865,46
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	11.811,15	11.000,00	11.000,00		8.341,41	-2.658,59		-3.469,74
641230	Mieten / Pachten / Erbbauzinsen	97,26	110,00	110,00		167,10	57,10		69,84
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	840,00	1.000,00	1.000,00		1.260,00	260,00		420,00
641250	Zeltmiete		900,00	900,00			-900,00		
641400	Beteiligung Essenskosten	34.209,14	36.000,00	36.000,00		36.253,32	253,32		2.044,18
641700	Beteiligung Schülerbetreuung	1.917,50	15.100,00	15.100,00		14.989,20	-110,80		-1.917,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.677,55	15.100,00	15.100,00		14.989,20	-110,80		-13.688,35
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	899,24	500,00	500,00		647,16	147,16		-252,08
642510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		4.400,00	4.400,00		4.360,29	-39,71		4.360,29
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.455,66				423,77	423,77		-5.031,89
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	22.322,65	5.100,00	5.100,00		9.557,98	4.457,98		-12.764,67
642900	von Sonstigen		5.100,00	5.100,00			-5.100,00		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	131.971,12	139.600,00	139.600,00		114.940,91	-24.659,09		-17.030,21

Id. 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
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		51.600,00	51.600,00			-51.600,00		
661130	Veräußerung aus der Veräußerung aus der Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro					999,00	999,00		999,00
661300	Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	31.978,59				27.256,37	27.256,37		-4.722,22
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.		500,00	500,00			-500,00		
662500	Konzessionsabgaben	92.442,94	86.500,00	86.500,00		82.437,00	-4.063,00		-10.005,94
662700	Versicherungserstattungen	7.649,59	1.000,00	1.000,00		4.148,54	3.148,54		-3.501,05
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	-100,00				100,00	100,00		200,00
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.142.284,14	4.253.435,00	4.253.435,00		4.421.907,61	168.472,61		279.623,47
11.	Personalauszahlungen	1.328.690,39	1.342.620,00	1.342.620,00		1.303.423,50	-39.196,50		-25.266,89
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	20.000,00	20.000,00		19.992,00	-8,00		
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	9.455,15	11.500,00	11.500,00		12.159,53	659,53		2.704,38
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	2.290,00	2.000,00	2.000,00		1.585,00	-415,00		-705,00
702210	Beschäftigte - Vergütungen	1.018.671,10	1.026.800,00	1.026.800,00		996.044,22	-30.755,78		-22.626,88
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	75.112,92	73.900,00	73.900,00		71.730,33	-2.169,67		-3.382,59
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	200.529,11	205.700,00	205.700,00		199.550,90	-6.149,10		-978,21
704900	Sonstige - Sozialversicherung	2.427,59	2.500,00	2.500,00		2.156,56	-343,44		-271,03
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	212,52	220,00	220,00		204,96	-15,04		-7,56
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	5.016,00	5.100,00	5.100,00		5.016,00	-84,00		
711300		5.016,00	5.100,00	5.100,00		5.016,00	-84,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.696,88	425.680,00	425.680,00		362.976,02	-62.703,98		66.279,14
722110	Auszahlungen für Heizung	23.419,95	24.000,00	24.000,00		11.990,46	-12.009,54		-11.429,49
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	3.982,03	17.900,00	17.900,00		23.366,77	5.466,77		19.384,74

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	41.332,92	42.700,00	42.700,00		34.716,34	-7.983,66		-6.616,58
722131	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Kenweplätze	186,03	1.000,00	1.000,00		-0,40	-1.000,40		-186,43
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	79.845,39	164.200,00	164.200,00		105.146,17	-59.053,83		25.300,78
723111	Unterhaltung des Festzeiles		200,00	200,00		749,76	549,76		749,76
723150	Versicherungsschäden	6.055,15	500,00	500,00		2.702,59	2.202,59		-3.352,56
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	3.013,89	3.480,00	3.480,00		3.654,63	174,63		640,74
723360	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen	2.118,20	2.500,00	2.500,00		50,00	-2.450,00		-2.068,20
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	17.032,94	29.300,00	29.300,00		46.700,47	17.400,47		29.667,53
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	15.886,81	15.000,00	15.000,00		15.096,71	96,71		-790,10
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	12.014,67	7.000,00	7.000,00		9.327,89	2.327,89		-2.686,78
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.858,28	9.200,00	9.200,00		7.355,90	-1.844,10		4.497,62
723800	Auszahlungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.326,33	5.800,00	5.800,00		3.102,09	-2.697,91		775,76
724200	Auszahlungen für Essenskosten	21.217,18	28.000,00	28.000,00		26.892,48	-1.107,52		5.675,30
724500	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	13.120,07	12.700,00	12.700,00		5.075,80	-7.624,20		-8.044,27
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	6.866,94	10.200,00	10.200,00		11.371,79	1.171,79		4.504,85
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	42.132,00							-42.132,00
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.566,42	1.700,00	1.700,00		652,96	-1.047,04		-913,46
725440	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.721,68	1.800,00	1.800,00		1.543,19	-256,81		-178,49

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
725480	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		42.000,00	42.000,00		46.689,80	4.689,80		46.689,80
729250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)		6.500,00	6.500,00		6.790,62	290,62		6.790,62
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.217.433,75	2.299.760,00	2.299.760,00		2.270.905,79	-28.854,21		53.472,04
741450	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	102,78	110,00	110,00			-110,00		-102,78
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	8.738,00	9.850,00	9.850,00		8.923,13	-926,87		185,13
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige		5.000,00	5.000,00		4.955,00	-45,00		4.955,00
743100	Gewerbesteuerumlage	73.309,97	81.200,00	81.200,00		80.129,66	-1.070,34		6.819,69
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.599,00	5.200,00	5.200,00		6.188,00	988,00		2.589,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.085.765,00	1.137.500,00	1.137.500,00		1.182.596,00	45.096,00		96.831,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	1.045.919,00	779.800,00	779.800,00		810.721,00	30.921,00		-235.198,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulumhallen		224.600,00	224.600,00		117.393,00	-107.207,00		117.393,00
744400	Auszahlungen für Umlage an die "AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim"		56.500,00	56.500,00		60.000,00	3.500,00		60.000,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	68.410,65	71.520,00	71.520,00		59.589,30	-11.930,70		-8.821,35
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.175,00	4.000,00	4.000,00		2.692,60	-1.307,40		-482,40
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein		400,00	400,00			-400,00		
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.365,77	1.000,00	1.000,00		1.062,33	62,33		-1.303,44
762200	Leasing	2.841,72	3.000,00	3.000,00		2.841,72	-158,28		
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	5.843,81	500,00	500,00		762,23	262,23		-5.081,58
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	5.496,56	9.300,00	9.300,00		1.548,89	-7.751,11		-3.947,67

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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 Haushaltsjahr folgendes Jahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	800,00	800,00	800,00		1.200,00	400,00		400,00
763410	Auszahlungen für Fernmeldegebühren	1.123,06	2.800,00	2.800,00		2.222,51	-577,49		1.099,45
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		100,00	100,00			-100,00		
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.482,96	5.600,00	5.600,00		6.425,26	825,26		2.942,30
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	7.513,52	8.000,00	8.000,00		8.224,18	224,18		710,66
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	3.329,24	3.600,00	3.600,00		1.749,29	-1.850,71		-1.579,95
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	9.791,80	9.800,00	9.800,00		9.975,06	175,06		183,26
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	13.134,76	13.200,00	13.200,00		13.423,73	223,73		288,97
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	616,18	650,00	650,00			-650,00		-616,18
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.125,95	3.150,00	3.150,00		3.369,32	219,32		243,37
768100	Grundsteuer	1.050,33	1.120,00	1.120,00		1.111,51	-8,49		61,18
768200	Kraftfahrzeugsteuer	949,00	500,00	500,00		550,00	50,00		-399,00
769200	Verfüngungsmittel	1.340,00	1.500,00	1.500,00		670,00	-830,00		-670,00
769310	Repräsentationen - allgemein	2.430,99	2.500,00	2.500,00		1.760,67	-739,33		-670,32
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.916.247,67	4.144.680,00	4.144.680,00		4.001.910,61	-142.769,39		85.662,94
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	226.036,47	108.755,00	108.755,00		419.997,00	311.242,00		193.960,53
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	717,00	1.500,00	1.500,00		7.702,00	6.202,00		6.985,00
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	413,00	500,00	500,00		380,00	-120,00		-33,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	304,00	1.000,00	1.000,00		6.622,00	5.622,00		6.318,00
679900	Sonstige					700,00	700,00		700,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	39.333,65	38.800,00	38.800,00		38.532,83	-267,17		-800,82
774300	Finanzauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.397,04	2.000,00	2.000,00		84,47	-1.915,53		-1.312,57
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	11.276,42	12.900,00	12.900,00		15.525,67	2.625,67		4.249,25
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	11.623,53	7.150,00	7.150,00		5.371,58	-1.778,42		-6.251,95

Finanzrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	11.672,22	15.750,00	15.750,00		16.064,95	314,95		4.392,73
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	476,44	500,00	500,00		482,16	-17,84		5,72
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.888,00	500,00	500,00		1.004,00	504,00		-1.884,00
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-38.616,65</u>	<u>-37.300,00</u>	<u>-37.300,00</u>		<u>-30.830,83</u>	<u>6.469,17</u>		<u>7.785,82</u>
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>187.419,82</u>	<u>71.455,00</u>	<u>71.455,00</u>		<u>389.166,17</u>	<u>317.711,17</u>		<u>201.746,35</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	187.419,82	71.455,00	71.455,00		389.166,17	317.711,17		201.746,35
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.423,75	358.420,00	358.420,00		2.519,15	-355.900,85		-55.904,60
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	-5.839,00	116.420,00	116.420,00			-116.420,00		5.839,00
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	6.677,06	175.000,00	175.000,00		2.000,00	-173.000,00		-4.677,06
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	10.294,14	67.000,00	67.000,00			-67.000,00		-10.294,14
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	45.291,55							-45.291,55
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	2.000,00				519,15	519,15		-1.480,85
<u>28.</u>	<u>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</u>	<u>79.215,82</u>	<u>18.000,00</u>	<u>18.000,00</u>		<u>51.127,91</u>	<u>33.127,91</u>		<u>-28.087,91</u>
682510	Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich	60.519,57				31.422,96	31.422,96		-29.096,61
682700	Grabnutzungsentgelte	18.696,25	18.000,00	18.000,00		19.704,95	1.704,95		1.008,70

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. 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 folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1.000,00		1,00	-999,00		1,00
	Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände -								
685710	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000,00	1.000,00		1,00	-999,00		1,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	43.013,42	59.000,00	59.000,00		30.062,44	-28.937,56		-12.950,98
688130	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten und Betriebsstoffen	81,41							-81,41
688131	Einzahlungen aus der Veräußerung von Betriebsstoffen - Heizöl und Streusalz	25.110,60				15.691,81	15.691,81		-9.418,79
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	17.821,41	59.000,00	59.000,00		14.370,63	-44.629,37		-3.450,78
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.652,99	436.420,00	436.420,00		83.710,50	-352.709,50		-96.942,49
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	96,00				799,00	799,00		703,00
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	96,00				799,00	799,00		703,00
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	107.110,35	593.645,00	593.645,00		46.672,58	-546.972,42		-60.437,77
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.571,78	396.000,00	396.000,00			-396.000,00		-26.571,78
785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden.		35.000,00	35.000,00			-35.000,00		
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	3.709,99	5.000,00	5.000,00			-5.000,00		-3.709,99

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. 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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro	15.165,26	47.645,00	47.645,00		24.592,58	-23.052,42		9.427,32
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.663,32	110.000,00	110.000,00		22.080,00	-87.920,00		-39.583,32
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen					1.000,00	1.000,00		1.000,00
786990	Auszahlungen aus Finanzanlagen - Sonstige - Sonstige Anteilsrechte					1.000,00	1.000,00		1.000,00
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	35.340,25				7.900,37	7.900,37		-27.439,88
788131	Auszahlungen für Betriebsstoffe - Heizöl und Streusalz	35.340,25				7.900,37	7.900,37		-27.439,88
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.546,60	593.645,00	593.645,00		56.371,95	-537.273,05		-86.174,65
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.106,39	-157.225,00	-157.225,00		27.338,55	184.563,55		-10.767,84
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	225.526,21	-85.770,00	-85.770,00		416.504,72	502.274,72		190.978,51
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		157.225,00	157.225,00			-157.225,00		
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		157.225,00	157.225,00			-157.225,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	90.087,37	99.450,00	99.450,00		105.074,54	5.624,54		14.987,17
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	90.087,37	99.450,00	99.450,00		105.074,54	5.624,54		14.987,17
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-90.087,37	57.775,00	57.775,00		-105.074,54	-162.849,54		-14.987,17
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.588.550,69	27.995,00	27.995,00			-27.995,00		-3.588.550,69

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge § 17 GemHVO	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
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	3.588.550,69	27.995,00	27.995,00			-27.995,00		-3.588.550,69
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.719.890,63				312.680,18	312.680,18		-3.407.210,45
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)					312.680,18	312.680,18		312.680,18
796400	für öffentlichen Bereich - für Gemeinde und Gemeindeverbände	3.719.890,63							-3.719.890,63
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-131.339,94	27.995,00	27.995,00		-312.680,18	-340.675,18		-181.340,24
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
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	-221.427,31	85.770,00	85.770,00		-417.754,72	-503.524,72		-196.327,41
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.330,00				1.600,00	1.600,00		270,00
697110	Gehaltsvorschüsse - Allgemein	1.300,00				1.600,00	1.600,00		300,00
699100	Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	30,00							-30,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.428,90				350,00	350,00		-5.078,90
797110	Gehaltsvorschüsse - Allgemein	5.398,90				350,00	350,00		-5.048,90
799100	Auszahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	30,00							-30,00
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-4.098,90				1.250,00	1.250,00		5.348,90
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-225.526,21	85.770,00	85.770,00		-416.504,72	-502.274,72		-190.978,51

Itd. 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
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	131.339,94	-27.995,00	-27.995,00		312.680,18	340.675,18		181.340,24
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
		211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35

Gesamtsummen Finanzrechnung

2018

Ortsgemeinde Carlsberg

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	4.253.435,00	4.421.907,61	168.472,61
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	4.144.680,00	4.001.910,61	-142.769,39
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	108.755,00	419.997,00	311.242,00
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.500,00	7.702,00	6.202,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	38.800,00	38.532,83	-267,17
Nr. 21 Saldo	-37.300,00	-30.830,83	6.469,17
Nr. 22 Saldo ordentliche. Ein- u. Auszahlungen	71.455,00	389.166,17	317.711,17
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	436.420,00	83.710,50	-352.709,50
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	593.645,00	56.371,95	-537.273,05
Nr. 43 Saldo	-157.225,00	27.338,55	184.563,55
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	-85.770,00	416.504,72	502.274,72
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten	157.225,00	0,00	-157.225,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	99.450,00	105.074,54	5.624,54
Nr. 47 Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	57.775,00	-105.074,54	-162.849,54
Nr. 55 Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	1.600,00	1.600,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	350,00	350,00
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	1.250,00	1.250,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	4.848.580,00	4.514.920,11	-333.659,89
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46-56)	4.876.575,00	4.202.239,93	-674.335,07
Nr. 59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlaufende Gelder	-27.995,00	312.680,18	340.675,18

Nr. 62 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
Nr. 63 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52

	Gesamteinzahlungen mit ILV	5.050.580,00	4.710.330,59	-340.249,41
	Gesamtauszahlungen mit ILV	5.078.575,00	4.397.650,41	-680.924,59
	Finanzergebnis (Planung mit, Ergebnis ohne Veränderung Verbindlichkeiten u. Forderungen)	-27.995,00	312.680,18	340.675,18

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelüberschuss von 312.680,18 €, der wie folgt verwendet wird:
Minderung der Verbindlichkeit gegenüber der VG von 3.588.550,69 € zum 31.12.2017 auf 3.275.870,51 € zum 31.12.2018.
(Konto 374310)

Anhang 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.

Die **Planung** (einschl. Nachtrag) schloss in **Einzahlungen** mit einem Betrag von **5.050.580 €** und in **Auszahlungen** mit einem Betrag von **5.078.575 €** ab. Der Finanzmittelfehlbedarf (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) betrug **27.995 €**.

Den geplanten **Einzahlungen** von 5.050.580 € standen tatsächliche Einzahlungen von **4.710.330,59 €¹⁾** gegenüber (- 340.249,41 €).

Den geplanten **Auszahlungen** von 5.078.575 € standen tatsächliche Auszahlungen von **4.397.650,41 €¹⁾** gegenüber (- 680.924,59 €).

Nachdem man bei der Planung von einer Abnahme der Finanzmittel in Höhe von 27.995 € ausging, ergab sich beim **Abschluss zum 31.12.2018 ein Plus bei den Finanzmitteln in Höhe von 311.430,18 €¹⁾**. Dies bedeutet eine Verbesserung gegenüber der Planung von **339.425,18 €**. Die Verbesserung ergab sich im Wesentlichen durch gegenüber der Planung höheren Einzahlungen bei den Gewerbesteuern und Schlüsselzuweisungen. Auch bei den laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit konnten über 142.000 € eingespart werden.

Wird das Plus bei den **durchlaufenden Geldern** von 1.250,00 € berücksichtigt, so ergibt sich für das Jahr 2018 ein Plus bei den liquiden Mitteln von 312.680,18 €.

Bei der Eröffnungsbilanz zum **01.01.2009** bestand ein Minus bei den liquiden Mitteln von **2.190.316,43 €**. Durch die Fehlbeträge der Jahre 2009 bis 2016 und den Überschuss des Jahres 2017 veränderte sich das Minus zum **31.12.2017** auf **3.588.550,69 €**. Durch den Finanzmittelüberschuss 2018 von **311.430,18 €** und dem Plus bei den durchlaufenden Geldern von **1.250,00 €**, zusammen also **312.680,18 €** sinkt das Minus bei der Verbandsgemeindekasse zum **31.12.2018** auf **3.275.870,51 €**.

Der Betrag von 3.275.870,51 € ist als Verbindlichkeit der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeindekasse zum 31.12.2018 in der Bilanz auf der Passivseite unter Konto 374310 ausgewiesen.

1)	<i>Einzahlungen</i>	<i>Auszahlungen</i>	<i>Minus/Plus</i>
	<i>€</i>	<i>€</i>	<i>€</i>
<i>Laufende Ein-/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	4.421.907,61	4.001.910,61	419.997,00
<i>Zins- und sonstige Finanzein-/auszahlungen</i>	7.702,00	38.532,83	- 30.830,83
<i>Außerordentliche Ein-/ Auszahlungen</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Ein-/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	83.710,50	56.371,95	27.338,55
<i>Ein-/ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	105.074,54	- 105.074,54
	<u>4.513.320,11</u>	<u>4.201.889,93</u>	<u>311.430,18</u>
<i>Ein-/Auszahlungen durchlaufende Gelder</i>	<u>1.600,00</u>	<u>350,00</u>	<u>1.250,00</u>
<i>Summe ohne interne Leistungsbeziehungen</i>	4.514.920,11	4.202.239,93	312.680,18

Im Jahre 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede (Abweichungen von mehr als 3.000 €) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Höhere Einzahlungen:

601310 -	Gewerbesteuer	89.651,16 €
601331	<i>(Geplant waren 450.000 €, die Einzahlungen betragen 539.651,16 €. Nachzahlungsbescheide wurden in Höhe von 191.044,91 und Erstattungsbescheide in Höhe von 43.726,65 € erlassen. Die Einzahlungen an Gewerbesteuer entwickelten sich wie folgt: 2017: 375.385,52 €, 2016: 480.384,50 €, 2015: 343.489,65 €, 2014: 296.518,13 €, 2013: 226.622,41 €.)</i>	
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>(Geplant waren 1.826.800 €, die Einzahlungen betragen 1.831.004,47 €. Die Einzahlungen entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.823.564,31 €, 2016: 1.521.542,12 €, 2015: 1.649.331,80 €, 2014: 1.511.137,45 €, 2013: 1.502.354,49 €.)</i>	4.204,47 €
605210	Familienleistungsausgleich <i>(Geplant waren 178.800, die Einzahlungen betragen 184.114,08 €.)</i>	5.314,08 €
611110	Schlüsselzuweisung A <i>(Ursprünglich war der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner auf 75 % festgesetzt; die Ortsgemeinde lag 5,91 € über diesem Betrag von 750,91 €. Der Schwellenwert wurde schlussendlich auf 78,5 % erhöht, was dazu führt, dass die Steuerkraft der Ortsgemeinde jetzt 30,02 € unter diesem Wert lag. Für jeden der 3.446 Einwohner erhielt die Ortsgemeinde somit 30,02 € an Schlüsselzuweisung A.)</i>	103.448,00 €
614421	Zuweisung vom Land für Beitragsfreiheit in den KiTas <i>(Geplant waren 91.000 €, eingenommen wurden 118.102,57 €. Auf die KiTa „Spatzennest“ entfielen 60.000,00 € und auf die KiTa „Kinderkiste“ 58.102,57 €.)</i>	27.102,57 €
642591	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich <i>(Es bestanden Haushaltsansätze auf mehreren Leistungen in Höhe von 5.100 €, Einzahlungen erfolgten in Höhe von 9.557,98 €. Bei den Gemeindestraßen erfolgten Rückersätze für Ölspurbeseitigungen in Höhe von insgesamt 6.140,62 €, incl. der Begleichung einer Forderung aus dem Jahr 2016.)</i>	4.457,98 €

662700	Versicherungserstattungen <i>(Es bestand ein Ansatz über 1.000 €. Eingezahlt wurden 905,57 € für Glas- und Wasserschaden in den gemeindeeigenen Gebäuden, 1.867,21 € für Heizungs- und Wasserrohrschaden in der Kita „Spatzennest“ und 1.375,76 € für Einbruchsschaden und Schaden am Kanal in der KiTa „Kinderkiste“.)</i>	3.148,54 €
679200	Vollverzinsung Gewerbesteuer <i>(Der Ansatz betrug 1.000 €, eingezahlt wurden 6.622,00 €. Auf diverse Gewerbesteueranlagen wurden Nachzahlungszinsen gezahlt.)</i>	5.622,00 €
682510	Einzahlungen für Beiträge <i>(Es war kein Ansatz vorhanden. Die am Jahresende 2017 bestandenen Offene Posten in Höhe von 37.953,80 € wurden zum Teil beglichen. Es bestehen weiterhin OP in Höhe von 6.530,84 €.)</i>	31.422,96 €
688131	Einzahlungen aus der Veräußerung von Betriebsstoffen <i>(Buchung der Kosten von Heizöl und Streusalz vom Konto „Vorräte“ zur endgültigen Buchungsstelle, z.B. beim Bauhof, den Kindertagesstätten, dem Dorfgemeinschaftshaus usw.)</i>	15.691,81 €

Geringere Einzahlungen:

614420+	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von	18.720,46 €
614431	Anstalten <i>(Geplant waren 812.000 € als Personalkostenzuschüsse in den KiTas, eingezahlt wurden 793.279,54 €. Zum Jahresende bestanden noch Forderungen gegenüber dem Landkreis in Höhe von 124.220,09 €.)</i>	
641100	Einzahlungen für Erträge aus Verkauf von Vorräten <i>(Dem Ansatz von 6.400 € stand nur ein Holzkaufvertrag in Höhe von 3.141,96 € gegenüber. Die Forderung wurde zwar fristgerecht bezahlt, aber zunächst auf den Forstzweckverband gebucht.)</i>	6.400,00 €
641210	Mieten und Pachten <i>(Geplant waren 35.000 €, die Einzahlungen betragen 30.730,05 €. Zum Jahresende bestanden noch Offene Posten in Höhe von 4.206,97 €.)</i>	4.269,95 €
642900	Kostenersätze <i>(Veranschlagt waren 5.100 €. Die Zahlung der Pfalzwerke für die Pflege derer Anlagen durch den Bauhof erfolgte erst 2019.)</i>	5.100,00 €
661120+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	24.343,63 €
661300	<i>(Es konnte nur ein gemeindeeigenes Grundstück veräußert werden. Der Kaufpreis betrug 41.627 €, der Gewinn hieraus 27.256,37 €. Der ehemalige Spielplatz am „Sonnenberg“ verbleibt zunächst im Vermögen der Ortsgemeinde.)</i>	

662500	Konzessionsabgaben <i>(Der Ansatz betrug 86.500 €, eingezahlt wurden 82.437,00 €. Zum Jahresende bestand noch eine Forderung in Höhe von 1.118,81 € gegenüber den Pfalzwerken.)</i>	4.063,00 €
681420	Investitionszuwendungen vom Land <i>(Es bestand ein Haushaltsansatz in gleicher Höhe. Veranschlagt waren 5.040 € Zuwendung für die historische Beschilderung in Hertlingshausen, 8.800 € als Zuwendung aus Mitteln des Betreuungsgeldes für die beiden KiTas und 102.580 € als Zuwendung für den Kunstrasenplatz. Alle Einzahlungen flossen erst 2019 oder später.)</i>	116.420,00 €
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich <i>(Es bestand ein Haushaltsansatz in Höhe von 175.000 €. Davon entfielen 171.000 € als Zuwendung von Vereinen zur Herstellung des Kunstrasenplatzes und 4.000 € als Entnahme vom Spendenkonto der Kita „Spatzennest“ zur Anschaffung einer Schaukel. Die Zuwendung für den Kunstrasenplatz floss erst ab 2019, die Entnahme vom Spendenkonto wurde zahlungsneutral gebucht. Mit 2.000 € wurde eine Restforderung an den Förderverein für die Herstellung des Waldspielplatzes der KiTa „Spatzennest“ aus dem Vorjahr beglichen.)</i>	173.000,00 €
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land <i>(Die Auszahlung der Zuwendung aus Mitteln des Kl 3.0, Kapitel 2, für die KiTa Spatzennest erfolgt nach Baufortschritt. Da 2018 nur 22.000 € für die Baumaßnahme ausgezahlt wurde, wurde auch keine Zuwendung abgerufen.)</i>	67.000,00 €
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse <i>(Es wurde nur ein Bauplatz in der Waldstraße zum Preis von 41.627,00 € veräußert. Der Gewinn betrug 27.256,37 € [siehe Konto 661300], der Restbuchwert des verkauften Grundstückes in der Anlagenbuchhaltung belief sich auf 14.370,63 €. Ein weiteres Grundstück konnte 2018 nicht veräußert werden.)</i>	44.629,37 €
692531	Kreditneuaufnahme <i>(Eine Kreditneuaufnahme war nicht von Nöten, da der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit positiv war.)</i>	157.225,00 €
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) <i>(Die Einstellung des Ansatzes auf diesem Konto erfolgte aus planerischen Gründen. Beim Abschluss ergab sich letztendlich ein Überschuss von 312.680,18 € [siehe Konto 794430].)</i>	27.995,00 €

Höhere Auszahlungen:

723381	Auszahlungen für die Straßenunterhaltung <i>(Der Haushaltsansatz lag bei 29.300 €. Die Auszahlungen lagen bei 46.700,47 € und damit 17.400,47 € über dem Ansatz. Es wurden Rechnungen aus dem Vorjahr in Höhe von 14.170,97 € beglichen.)</i>	17.400,47 €
--------	--	-------------

725480	Kostenerstattung für Straßenoberflächenentwässerung (Der Ansatz betrug 42.000 €, abgerechnet wird nach tatsächlich entwässerter Straßenfläche.)	4.689,80 €
744210	Kreisumlage (Ein Ansatz bestand über 1.137.500 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 43,6 % Kreisumlage abgeführt werden.)	45.096,00 €
744210	Verbandsgemeindeumlage (Ein Ansatz bestand über 779.800 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 29,89 % VG-Umlage abgeführt werden.)	30.921,00 €
744400	Umlage an die „AöR Freibäder“ (Ein Ansatz bestand in Höhe von 56.500 €. Ausgezahlt wurde lediglich eine Abschlagszahlung über 60.000 €, die Abrechnung erfolgte erst im nächsten Jahr nach tatsächlichen Kosten.)	3.500,00 €
788131	Auszahlungen für Vorräte – Betriebsstoffe (Es wurde Heizöl in Höhe von 5.539,93 € und Streugut für den Winterdienst in Höhe von 2.360,44 € erworben. Verrechnet wurden die tatsächlichen Auszahlungen mit den Einzahlungen in Höhe von 15.691,81 € [weitere Erläuterungen siehe 688131].)	7.900,37 €
792510	Tilgung von Investitionskrediten (Angeordnet wurden 99.251,27 €, ausgezahlt 105.074,54 €. Es wurden offene Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr in Höhe von 12.309,51 € beglichen, zum Jahresende bestanden noch Offene Posten in Höhe von 6.486,24 €.)	5.624,54 €
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) (Im Haushaltsplan war noch die Aufnahme eines Liquiditätskredites geplant. Beim Abschluss ergab sich letztendlich ein Überschuss von 312.680,18 €.)	312.680,18 €

Geringere Auszahlungen:

Pos. 11	Personalauszahlungen (Den geplanten Personalauszahlungen von 1.342.620 € standen tatsächliche Personalauszahlungen von 1.303.423,50 € gegenüber. Minderauszahlungen entstanden bei den Kindertagesstätten.)	39.196,50 €
722110 - 722130	Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Geplant waren für Auszahlungen für Strom, Reinigung und Abfallbeseitigung, Wasser und Abwasser sowie Heizung 84.600 €. Ausgezahlt wurden 70.073,57 €. Näheres siehe Anhang zur Ergebnisrechnung bei den Konten 522110 – 522130.)	14.526,43 €

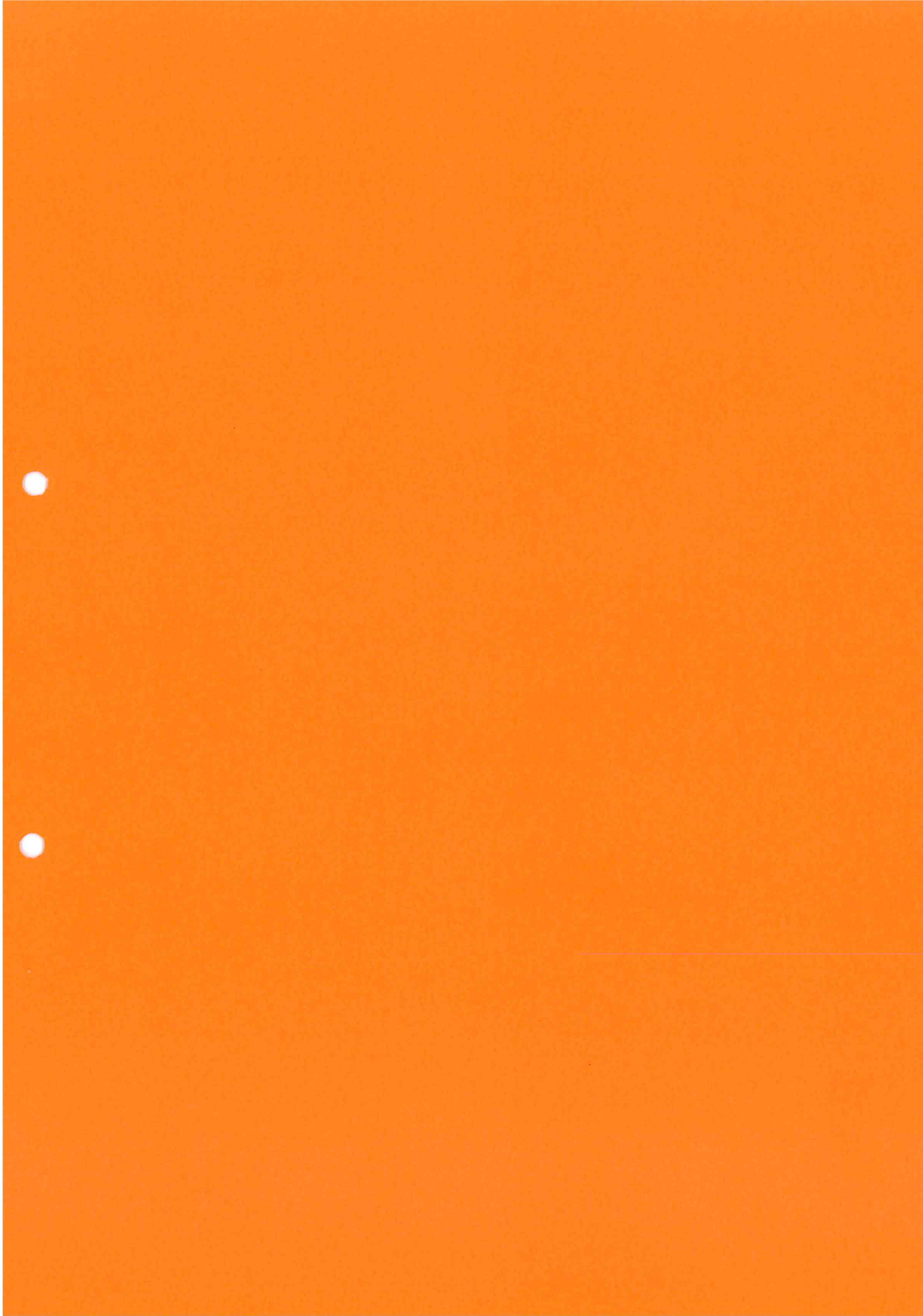
723110	Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>(Der Ansatz betrug 164.200 €. Ausgezahlt wurden 105.146,17 €. Die größten Minderauszahlungen waren bei den Kindertagesstätten, den Liegenschaften, den Friedhöfen und dem Bürgerhaus. Eine detaillierte Aufstellung ist dem Anhang zur Ergebnisrechnung zu entnehmen.)</i>	59.053,83 €
724500	Budget der Kindertagesstätten <i>(Dem Planansatz von 12.700 € standen Auszahlungen von 5.075,80 € gegenüber. Davon entfielen auf die KiTa „Spatzennest“ 1.870,32 € und die KiTa „Kinderkiste“ 3.205,48 €.)</i>	7.624,20 €
744240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen <i>(Geplant waren 224.600 €. Auszahlungen entstanden in Höhe von 117.393,00 € als Abschlagszahlung auf die Sonderumlage. Die Abrechnung erfolgt im Folgejahr.)</i>	107.207,00 €
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen <i>(Geplant waren 9.300 €, die Auszahlungen betragen 1.548,89 €. Einsparungen ergaben sich bei allen Leistungen.)</i>	7.751,11 €
785100+	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	431.000,00 €
785210	<i>(Für Kauf von Baugelände „Am Ringelsberg“ waren vorsorglich 60.000 € geplant. Es wurde kein Grundstückskauf getätigt. Für die Umwandlung des Tennenplatzes des TSV Carlsberg in einen Kunstrasenplatzes waren 371.000 € vorgesehen. Die Baumaßnahme wurde erst 2019 begonnen.)</i>	
785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen <i>(5.000 €, die zur Erweiterung der Straßenbeleuchtung im „Hasental“ und am Parkplatz „Am Hügel“ vorgesehen waren, wurden nicht ausbezahlt.)</i>	5.000,00 €
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 410 € <i>(Der Ansatz betrug 47.645 €. Ausgezahlt wurden 24.592,58 €.</i>	23.052,42 €

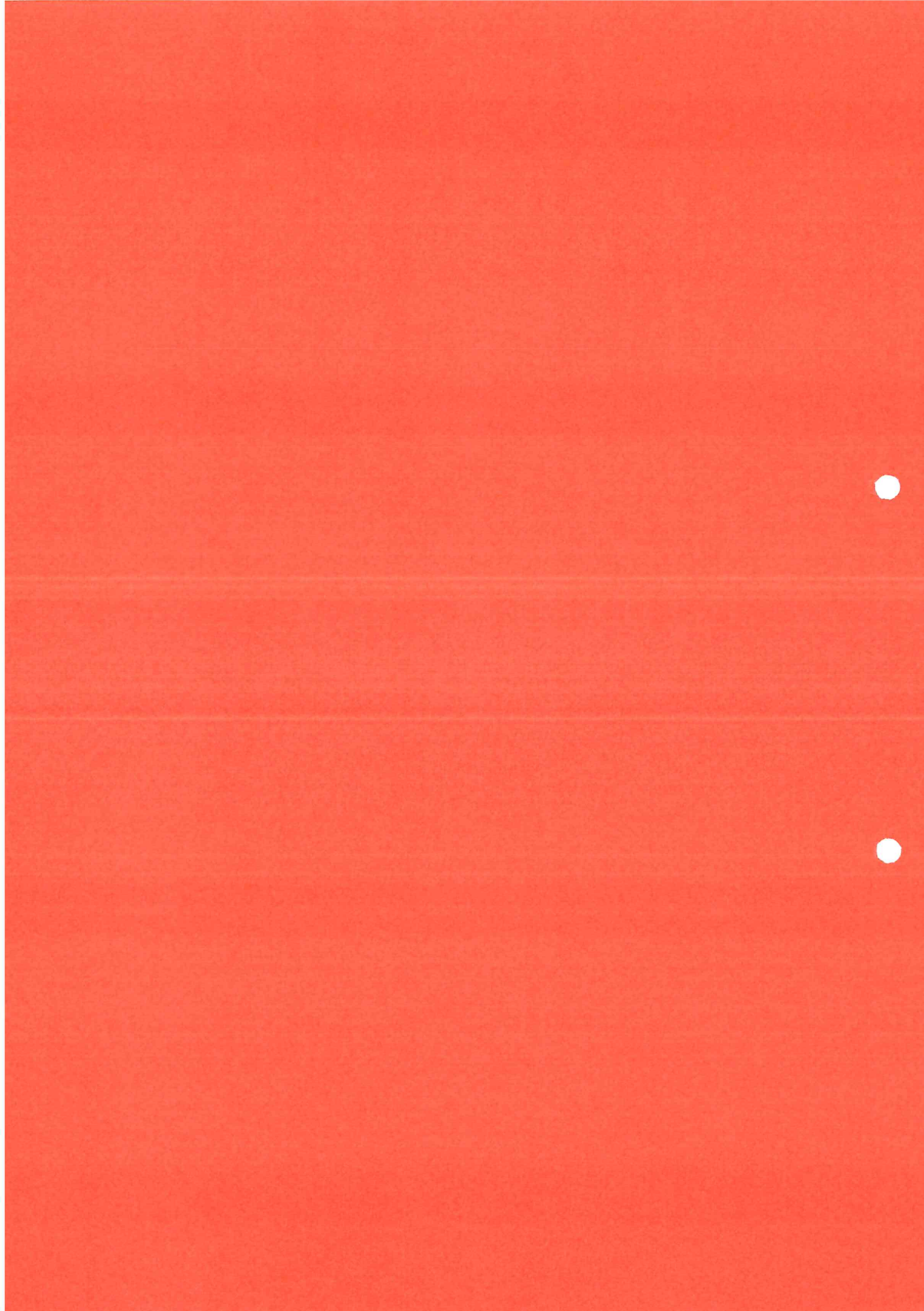
	<u>Ansatz</u>	<u>Auszahlungen</u>
Rasentraktor Bauhof	0 €	3.890,99 €
Ersatzbeschaffung Freischneider Bauhof	0 €	998,99 €
Erdborhrer für Bauhof	0 €	1.132,00 €
Beschilderung historischer Rundweg	8.400 €	0,00 €
KiTa „Spatzennest“, Schaukel	8.000 €	5.428,75 €
KiTa „Spatzennest“, Geschirrspüler	2.000 €	2.252,50 €
KiTa „Kinderkiste“, Bodentrampolin	10.800 €	7.018,74 €*
KiTa „Kinderkiste“, Ersatzbeschaffung Tablet	0 €	519,15 €
Sportplatzpflegegerät	6.545 €	0,00 €
Beschallungsanlage Friedhofshalle	3.400 €	3.351,46 €
Stromkasten Kerweplatz	7.500 €	0,00 €
Bürgerhaus, neues Geschirr	<u>1.000 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe:	47.645 €	24.592,58 €

* teilweise wurden die Mittel anders verwendet als in der Planung vorgesehen

785390 Auszahlungen für Anlagen im Bau 87.920,00 €
(Der Ansatz betrug 110.000 €. Ausgezahlt wurden 22.000 €.

	<u>Ansatz</u>	<u>Auszahlungen</u>
Energetische Sanierung KiTa „Spatzennest“	90.000 €	22.000,00 €
Energetische Sanierung KiTa „Kinderkiste“	15.000 €	0,00 €
Neugestaltung Ortseingang	<u>5.000 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe:	110.000 €	22.000,00 €.)





Teilrechnungen 2018

Inhaltsverzeichnis

- Teilergebnisrechnung 2018 (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Teilfinanzrechnung 2018 (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Anhang mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

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 Haushaltsfolgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	942.478,57	970.775,00	970.775,00		1.156.961,74	186.186,74		214.483,17
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.177,02	222.400,00	222.400,00		225.152,98	2.752,98		12.975,96
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	88.480,93	90.410,00	90.410,00		86.502,08	-3.907,92		-1.978,85
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.001,72	15.100,00	15.100,00		18.902,64	3.802,64		-12.099,08
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	141.113,03	140.500,00	140.500,00		121.318,17	-19.181,83		-19.794,86
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.415.251,27	1.439.185,00	1.439.185,00		1.608.837,61	169.652,61		193.586,34
11.	Personalaufwendungen	1.330.752,97	1.342.620,00	1.342.620,00		1.316.707,76	-25.912,24		-14.045,21
12.	Versorgungsaufwendungen	20.045,00	14.500,00	14.500,00		13.887,00	-613,00		-6.158,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.849,61	425.680,00	425.680,00		352.865,50	-72.814,50		36.015,89
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	349.216,01	339.900,00	339.900,00		340.609,33	709,33		-8.606,68
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.852,78	14.960,00	14.960,00		85.006,43	70.046,43		76.153,65
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	71.651,14	72.220,00	72.220,00		75.093,16	2.873,16		3.442,02
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.097.367,51	2.209.880,00	2.209.880,00		2.184.169,18	-25.710,82		86.801,67
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-682.116,24	-770.695,00	-770.695,00		-575.331,57	195.363,43		106.784,67
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschli. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis								
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-682.116,24</u>	<u>-770.695,00</u>	<u>-770.695,00</u>		<u>-575.331,57</u>	<u>195.363,43</u>		<u>106.784,67</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-682.116,24</u>	<u>-770.695,00</u>	<u>-770.695,00</u>		<u>-575.331,57</u>	<u>195.363,43</u>		<u>106.784,67</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-682.116,24</u>	<u>-770.695,00</u>	<u>-770.695,00</u>		<u>-575.331,57</u>	<u>195.363,43</u>		<u>106.784,67</u>
33.	nachrichtlich: Erträge aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
34.	nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35

Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.663.925,32	2.935.800,00	2.935.800,00		3.081.991,78	146.191,78		418.066,46
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.115,00	90.200,00	90.200,00		193.765,00	103.565,00		73.650,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	94.653,13	500,00	500,00			-500,00		-94.653,13
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.878.693,45	3.026.500,00	3.026.500,00		3.275.756,78	249.256,78		397.063,33
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.204.780,05	2.284.800,00	2.284.800,00		2.305.018,20	20.218,20		100.238,15
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	-4,97				3.175,30	3.175,30		3.180,27
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.204.775,08	2.284.800,00	2.284.800,00		2.308.193,50	23.393,50		103.418,42
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	673.918,37	741.700,00	741.700,00		967.563,28	225.863,28		293.644,91
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-2.218,00	1.500,00	1.500,00		8.655,00	7.155,00		10.873,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	42.910,41	38.800,00	38.800,00		37.293,91	-1.506,09		-5.616,50

Id. 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
23.	Finanzergebnis	-45.128,41	-37.300,00	-37.300,00		-28.638,91	8.661,09		16.489,50
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>628.789,96</u>	<u>704.400,00</u>	<u>704.400,00</u>		<u>938.924,37</u>	<u>234.524,37</u>		<u>310.134,41</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>628.789,96</u>	<u>704.400,00</u>	<u>704.400,00</u>		<u>938.924,37</u>	<u>234.524,37</u>		<u>310.134,41</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					6.325,00	6.325,00		6.325,00
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>628.789,96</u>	<u>704.400,00</u>	<u>704.400,00</u>		<u>932.599,37</u>	<u>228.199,37</u>		<u>303.809,41</u>
33.	nachrichtlich: Erträge aus ILV								
34.	nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV								

Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	893.681,57	917.275,00	917.275,00		926.111,82	8.836,82		32.430,25
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.639,08	65.050,00	65.050,00		64.460,23	-589,77		8.821,15
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	91.189,11	90.410,00	90.410,00		76.751,88	-13.658,12		-14.437,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.677,55	15.100,00	15.100,00		14.989,20	-110,80		-13.688,35
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	131.971,12	139.100,00	139.100,00		114.940,91	-24.159,09		-17.030,21
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.201.158,43	1.226.935,00	1.226.935,00		1.197.254,04	-29.680,96		-3.904,39
11.	Personalauszahlungen	1.328.690,39	1.342.620,00	1.342.620,00		1.303.423,50	-39.196,50		-25.266,89
12.	Versorgungsauszahlungen	5.016,00	5.100,00	5.100,00		5.016,00	-84,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.696,88	425.680,00	425.680,00		362.976,02	-62.703,98		66.279,14
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.840,78	14.960,00	14.960,00		13.878,13	-1.081,87		5.037,35
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	68.410,65	71.520,00	71.520,00		59.589,30	-11.930,70		-8.821,35
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.707.654,70	1.859.880,00	1.859.880,00		1.744.882,95	-114.997,05		37.228,25
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-506.496,27</u>	<u>-632.945,00</u>	<u>-632.945,00</u>		<u>-547.628,91</u>	<u>85.316,09</u>		<u>-41.132,64</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>-506.496,27</u>	<u>-632.945,00</u>	<u>-632.945,00</u>		<u>-547.628,91</u>	<u>85.316,09</u>		<u>-41.132,64</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. 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
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-506.496,27	-632.945,00	-632.945,00		-547.628,91	85.316,09		-41.132,64
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.423,75	358.420,00	358.420,00		2.519,15	-355.900,85		-55.904,60
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	79.215,82	18.000,00	18.000,00		51.127,91	33.127,91		-28.087,91
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.000,00	1.000,00		1,00	-999,00		1,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	43.013,42	59.000,00	59.000,00		30.062,44	-28.937,56		-12.950,98
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.652,99	436.420,00	436.420,00		83.710,50	-352.709,50		-96.942,49
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	96,00				799,00	799,00		703,00
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	107.110,35	593.645,00	593.645,00		46.672,58	-546.972,42		-60.437,77
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	35.340,25				7.900,37	7.900,37		-27.439,88
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.546,60	593.645,00	593.645,00		55.371,95	-538.273,05		-87.174,65
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.106,39	-157.225,00	-157.225,00		28.338,55	185.563,55		-9.767,84
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-468.389,88	-790.170,00	-790.170,00		-519.290,36	270.879,64		-50.900,48
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Eir- und Auszahlungsarten gemäß § 3 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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung					312.680,18	312.680,18		312.680,18
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung					-312.680,18	-312.680,18		-312.680,18
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
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	1.300,00				-312.680,18	-312.680,18		-312.680,18
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.398,90				1.600,00	1.600,00		300,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-4.098,90				350,00	350,00		-5.048,90
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-4.098,90				1.250,00	1.250,00		5.348,90
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages					-311.430,18	-311.430,18		-307.331,28
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchf. Gelder	-472.488,78	-790.170,00	-790.170,00		-518.040,36	272.129,64		-45.551,58
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV	211.860,83	202.000,00	202.000,00		195.410,48	-6.589,52		-16.450,35

Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.821.010,71	2.935.800,00	2.935.800,00		3.030.888,57	95.088,57		209.877,86
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	120.115,00	90.200,00	90.200,00		193.765,00	103.565,00		73.650,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen		500,00				-500,00		
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.941.125,71	3.026.500,00	3.026.500,00		3.224.653,57	198.153,57		283.527,86
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.208.592,97	2.284.800,00	2.284.800,00		2.257.027,66	-27.772,34		48.434,69
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.208.592,97	2.284.800,00	2.284.800,00		2.257.027,66	-27.772,34		48.434,69
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>732.532,74</u>	<u>741.700,00</u>	<u>741.700,00</u>		<u>967.625,91</u>	<u>225.925,91</u>		<u>235.093,17</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	717,00	1.500,00	1.500,00		7.702,00	6.202,00		6.985,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	39.333,65	38.800,00	38.800,00		38.532,83	-267,17		-800,82
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>-38.616,65</u>	<u>-37.300,00</u>	<u>-37.300,00</u>		<u>-30.830,83</u>	<u>6.469,17</u>		<u>7.785,82</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>693.916,09</u>	<u>704.400,00</u>	<u>704.400,00</u>		<u>936.795,08</u>	<u>232.395,08</u>		<u>242.878,99</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	693.916,09	704.400,00	704.400,00		936.795,08	232.395,08		242.878,99
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.000,00	1.000,00		1.000,00
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					1.000,00	1.000,00		1.000,00
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	693.916,09	704.400,00	704.400,00		935.795,08	231.395,08		241.878,99
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		157.225,00	157.225,00			-157.225,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	90.087,37	99.450,00	99.450,00		105.074,54	5.624,54		14.987,17
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-90.087,37	57.775,00	57.775,00		-105.074,54	-162.849,54		-14.987,17

Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.588.550,69	27.995,00	27.995,00			-27.995,00		-3.588.550,69
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.719.890,63							-3.719.890,63
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-131.339,94	27.995,00	27.995,00			-27.995,00		131.339,94
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
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	-221.427,31	85.770,00	85.770,00		-105.074,54	-190.844,54		116.352,77
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	30,00							-30,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	30,00							-30,00
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-221.427,31	85.770,00	85.770,00		-105.074,54	-190.844,54		116.352,77
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	603.828,72	762.175,00	762.175,00		830.720,54	68.545,54		226.891,82
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV								
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV								

Anhang zu den Teilrechnungen

Für den Haushalt der Ortsgemeinde Carlsberg wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Allgemeiner Haushalt

Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzwirtschaft

Ergebnisrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.439.185,00	1.608.837,61	169.652,61
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			
		2.209.880,00	2.184.169,18	-25.710,82
Nr. 20	Saldo	-770.695,00	-575.331,57	195.363,43
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr. 33	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 34	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 27	Saldo außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr. 28	Jahresergebnis "Allgemeiner Haushalt"	-770.695,00	-575.331,57	195.363,43
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.026.500,00	3.275.756,78	249.256,78
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			
		2.284.800,00	2.308.193,50	23.393,50
Nr. 20	Saldo	741.700,00	967.563,28	225.863,28
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	1.500,00	8.655,00	7.155,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	38.800,00	37.293,91	-1.506,09
Nr. 23	Saldo	-37.300,00	-28.638,91	8.661,09
Nr. 30	Entnahme aus den Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	0,00	6.325,00	-6.325,00
Nr. 28	Jahresergebnis "Zentrale Finanzwirtschaft"	704.400,00	932.599,37	228.199,37
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Erträge	4.467.185,00	4.893.249,39	426.064,39
	Summe aller Aufwendungen	4.533.480,00	4.535.981,59	2.501,59
	Ergebnis insgesamt	-66.295,00	357.267,80	423.562,80
Nr. 33	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
Nr. 34	Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Bei den **laufenden Erträgen** im TH "**Allgemeiner Haushalt**" konnten vor allen Dingen bei den Personalkostenzuschüsse und den Zuweisungen für beitragsfreie Kinder in den Kindertagesstätten Mehrerträge erzielt werden. Minderaufwendungen gab es bei den Personalkosten und der Gebäudeunterhaltung.

Bei den **laufenden Erträgen und Aufwendungen** im TH "**Zentrale Finanzwirtschaft**" ergaben sich Mehrerträge bei den Gewerbesteuern von über 141.000 €. Außerdem wurde Schlüsselzuweisung A ausgeschüttet. Allerdings mussten auf diese Mehrerträge 43,6 % Kreisumlage und 29,89 % Verbandsgemeindeumlage gezahlt werden. Auch die Schulumlage, die im Folgejahr abgerechnet wird, erhöht sich dadurch.

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufender Einzahlungen	1.226.935,00	1.197.254,04	-29.680,96
Nr. 17	Summe laufender Auszahlungen	1.859.880,00	1.744.882,95	-114.997,05
Nr. 18	Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-632.945,00	-547.628,91	85.316,09
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	436.420,00	83.710,50	-352.709,50
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	593.645,00	55.371,95	-538.273,05
Nr. 43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-157.225,00	28.338,55	185.563,55
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-790.170,00	-519.290,36	270.879,64
Nr. 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	1.600,00	1.600,00
Nr. 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	350,00	350,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	1.250,00	1.250,00
Nr. 62	Einzahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
Nr. 63	Auszahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	202.000,00	195.410,48	-6.589,52
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	1.865.355,00	1.477.975,02	-387.379,98
	Summe aller Auszahlungen	2.655.525,00	1.996.015,38	-659.509,62
Nr.59	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/ -fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder	-790.170,00	-518.040,36	272.129,64

Finanzrechnung (Fortsetzung)

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	mehr/ weniger €
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufender Einzahlungen	3.026.500,00	3.224.653,57	198.153,57
Nr. 17	Summe laufender Auszahlungen	2.284.800,00	2.257.027,66	-27.772,34
Nr. 18	Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	741.700,00	967.625,91	225.925,91
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.500,00	7.702,00	6.202,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	38.800,00	38.532,83	-267,17
Nr. 21	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-37.300,00	-30.830,83	6.469,17
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00
Nr. 43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.000,00
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	704.400,00	935.795,08	231.395,08
Nr. 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	157.225,00	0,00	-157.225,00
Nr. 46	Auszahlungen für Tilgungen	99.450,00	105.074,54	5.624,54
Nr. 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	57.775,00	-105.074,54	-162.849,54
Nr. 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	3.185.225,00	3.232.355,57	47.130,57
	Summe aller Auszahlungen	2.423.050,00	2.401.635,03	-21.414,97
Nr. 59	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/ -fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder	762.175,00	830.720,54	68.545,54
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	5.050.580,00	4.710.330,59	-340.249,41
	Summe aller Auszahlungen	5.078.575,00	4.397.650,41	-680.924,59
	Ergebnis insgesamt	-27.995,00	312.680,18	340.675,18

Finanzmittelüberschuss insgesamt
(einschl. durchlaufende Gelder)

312.680,18

Der Finanzhaushalt war im Nachtragshaushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 48 bzw. 49). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes (Fehlbetrag) von 27.995 € ab (Pos. 59 Finanzrechnung).

In der **Finanzrechnung** entstand tatsächlich ein **Finanzmittelüberschuss von 312.680,18 €**, der wie folgt verwendet wird:

Verminderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde von bisher 3.588.550,69 € um den Überschuss von 312.680,18 € (Auszahlungskonto 794430) auf nunmehr 3.275.870,51 € (Bilanzkonto 374310). Bei dem Minuskassenbestand handelt es sich um den Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2018.

Für die Verbesserung des Saldos bei den **laufenden Ein- und Auszahlungen** im **"Allgemeinen Haushalt"** sind zum einen Minderauszahlungen bei der Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung und zum anderen geringere Personalauszahlungen verantwortlich.

Die Verbesserung der **laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit** beim **Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft"** ist auf Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen. Auch flossen höhere Anteile an den Gemeinschaftssteuern und es wurde zudem Schlüsselzuweisung A ausgeschüttet. Mehrauszahlungen gab es bei der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie der Gewerbesteuerumlage.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2018 in Kontenform (Einjahressicht))
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2017 zur Bilanz 31.12.2018 in Kontenform (Zweijahressicht)
- Bilanz/Vermögensrechnung zum 31.12.2018 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterung zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018
- Graphische Darstellung von bedeutenden Bilanzpositionen und deren Entwicklung

Bilanz 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018
Betragsangaben in EUR

Aktivseite		Passivseite	
1. Anlagevermögen	11.781.193,15	1. Eigenkapital	2.900.322,01
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	1.1. Kapitalrücklage	2.543.054,21
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen	357.267,80
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten	4.312.988,71
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00
1.2. Sachanlagen	11.250.717,37	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95
1.2.1. Wald, Forsten	206.456,06	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62
1.2.4. Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	279.509,49
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	2.7. sonstige Sonderposten	
1.2.9. Pflanzen, Tiere	23.557,05	3. Rückstellungen	155.367,89
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00
1.3. Finanzanlagen	1.000,00	3.2. Steuerrückstellungen	
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4. Sonstige Rückstellungen	29.887,89
1.3.3. Beteiligungen		4. Verbindlichkeiten	4.840.644,45
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1. Anleihen	
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2. Umlaufvermögen	423.896,60	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	

Bilanz 2018Einjahressicht
zum 31.12.201831.07.2020
11:40:31

7 Carlsberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiv		Passiv	
2.1. Vorräte	84.874,45	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.101,78
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.380,27	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.813,29	5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86		
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	Summe Passiv	12.210.529,87
4.1. Disagio			
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	Summe Aktiv	12.210.529,87
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			

Programm: FbVjahr.exe

Berichtsende: Bilanz in Kontenform

Bilanz 2018

Einjahressicht

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

31.07.2020
11:41:21

7 Carlsberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite			0,00	Passivseite			
1. Anlagevermögen	11.781.193,15	12.071.892,56	-290.699,41	1. Eigenkapital	2.900.322,01	2.543.054,21	357.267,80
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	529.475,78	564.633,19	-35.157,41	1.1. Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.543.054,21	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			0,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.267,80		357.267,80
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	564.633,19	-35.157,41	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	4.312.988,71	4.490.694,72	-177.706,01
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00		6.325,00
1.2. Sachanlagen	11.250.717,37	11.507.259,37	-256.542,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.172.238,45	-188.159,50
1.2.1. Wald, Forsten	206.456,06	206.494,48	-38,42	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.428.872,00	-40.532,88
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	290.482,04	-561,24	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.692.004,27	-144.344,06
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.878.449,05	-62.285,31	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	51.362,18	-3.282,56
1.2.4. Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.776.748,48	-195.231,29	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.120,16	1.955,11
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.726,87	-55,80	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	279.509,49	277.336,11	2.173,38
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	75.275,08	-19.630,69	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	164.866,30	-270,97	2.7. sonstige Sonderposten	155.367,89	137.307,74	18.060,15
1.2.9. Pflanzen, Tiere	23.557,05	24.105,33	-548,28	3. Rückstellungen	125.480,00	117.991,00	7.489,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	86.111,74	22.080,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0,00
1.3. Finanzanlagen	1.000,00		1.000,00	3.2. Steuerrückstellungen			0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	29.887,89	19.316,74	10.571,15
1.3.3. Beteiligungen			0,00	4. Verbindlichkeiten	4.840.644,45	5.126.521,04	-285.876,59
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00		1.000,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.478.207,71	-99.251,27

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

31.07.2020
11:41:21

7 Carlsberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44	1.478.207,71	-99.251,27
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2. Umlaufvermögen	423.896,60	226.061,58	197.835,02	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
2.1. Vorräte	84.874,45	87.574,21	-2.699,76	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	56.224,81	-11.065,42
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	28.591,74	11.670,87	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	318,00	12,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	58.982,47	-14.370,63	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.101,78	5,34	2.096,44
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	138.487,37	200.534,78	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.589.952,44	-177.919,46
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.380,27	121.268,83	193.111,44	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	1.812,74	251,12
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.813,29	13.276,67	7.536,62	5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81	3.485,39	-2.278,58
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00				
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	706,73	848,81	-142,08				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	930,32	802,68				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	2.162,74	-773,88				
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				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

31.07.2020
11:41:21

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

7 Carlsberg

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	3.108,96	2.331,16				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	3.108,96	2.331,16				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiv	12.210.529,87	12.301.063,10	-90.533,23	Summe Passiv	12.210.529,87	12.301.063,10	-90.533,23

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.781.193,15	12.071.892,56
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	529.475,78	564.633,19
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	529.475,78	564.633,19
013200	Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung		
013520	an sonstigen privaten Bereich	1,00	1,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	11.250.717,37	11.507.259,37
1.2.1.	Wald, Forsten	206.456,06	206.494,48
021100	Mischwald	13.324,20	13.324,20
021200	Laubwald	554,20	554,20
021210	aufstehender Holzvorrat an Laubholzern	13.172,62	13.172,62
021300	Nadelwald	63.041,78	63.080,20
021310	aufstehender Holzvorrat an Nadelholzern	115.812,72	115.812,72
021400	Gehölz	550,54	550,54
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289.920,80	290.482,04
022190	Friedhöfe - Parkplätze	16.446,67	16.446,67
022200	Parkanlagen	30.005,28	30.516,60
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	16.701,50	16.701,50
022400	Sportflächen	3.413,74	3.413,74
022500	Kinderspielflächen	55.046,55	55.046,55
023400	Weideland	33.541,61	33.541,61
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	107.531,36	107.531,36
029500	Kompostplätze, Wertstoffsammlerplätze	336,57	386,49
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	26.897,52	26.897,52
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.816.163,74	2.878.449,05
031200	Mehrfamilienhäuser	176.092,42	179.838,46
032100	Kindertagesstätten	1.153.934,34	1.175.718,84
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	457.026,99	467.131,09
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	226.938,51	231.969,03
	Betragsangaben in EUR		31.07.2020

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
039220	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	155.463,58	158.309,89
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	130.532,91	136.760,03
039240	Friedhofswege	32.085,66	35.138,94
039290	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Parkplätze	34.383,42	34.834,86
039800	Bauhof	449.705,91	458.747,91
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	7.581.517,19	7.776.748,48
041200	Brücken	12.019,54	12.591,94
041500	Stützbauwerke	77.827,76	82.070,11
041900	Sonstige	8.807,98	9.631,78
047100	Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	18.055,86	18.055,86
047310	Abwassersammlungsanlagen - Haupt- und Verbindungssammler	183.591,96	189.359,28
047320	Abwassersammlungsanlagen - Regenbauwerke	56.417,57	58.946,92
048110	Grundstücke Straßen, Wege, Plätze	3.977.999,81	3.977.999,81
048120	Grundstücke landwirtschaftliche Wege	29.240,35	29.240,35
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.332.033,74	2.451.449,07
048250	Straßen - Gehwege	511.549,46	547.886,51
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	10.981,63	11.339,83
048310	Wege - Fußwege	31.406,23	33.776,56
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	20,00	20,00
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	12.209,67	12.209,67
048410	Plätze - Parkplätze	21.544,09	23.919,61
048420	Plätze - Dorfplätze	196.074,05	202.874,81
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	94.304,11	107.759,15
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warteallen	7.433,38	7.617,22
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	4.671,07	4.726,87
065200	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	4.671,07	4.726,87
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.644,39	75.275,08
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	17.766,76	25.349,71
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Saizstreugeräte für Winterfahrzeuge	301,21	404,53
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00
071900	sonstige Fahrzeuge	1,00	1,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	37.573,42	49.517,84
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.595,33	164.866,30
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsseinrichtungen	134.990,15	135.887,39
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	2.684,15	2.027,74
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	10.426,60	11.813,92
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	476,90	1,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	16,84	17,00
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.000,69	15.119,25
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	23.557,05	24.105,33
083100	Nutzpflanzungen	23.557,05	24.105,33
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.191,74	86.111,74
096100	Anlagen im Bau	108.191,74	86.111,74
1.3.	Finanzanlagen	1.000,00	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	
124100	rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts	1.000,00	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	423.896,60	226.061,58
2.1.	Vorräte	84.874,45	87.574,21
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.262,61	28.591,74
141100	Rohstoffe	151,19	151,19
141301	Betriebsstoffe - Heizöl und Streusalz	40.111,42	28.440,55
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	44.611,84	58.982,47
143100	Fertige Erzeugnisse	44.611,84	58.982,47
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339.022,15	138.487,37

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.380,27	121.268,83
	ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.473,05	1.999,23
	ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.422,57	37.953,80
	ör Steuerforderungen gegen das Land	6.812,82	8.692,41
	ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen	73.281,30	38.761,10
	ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	31.026,60	16.547,05
	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	177.587,33	374,00
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.175,00	2.175,00
	Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	8.974,38	158,88
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.058,73	4.073,73
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	6.963,10	10.533,63
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-1.394,61	
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	20.813,29	13.276,67
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.387,93	1.752,28
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	100,00	100,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	12.669,63	11.424,39
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-244,27	
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706,73	848,81
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	706,73	848,81
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	930,32
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.711,62	930,32
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	21,38	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.388,86	2.162,74
	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	350,00	350,00
	Kautionen Miete	1.388,86	1.812,74
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
	Zweifelhafte Beitragsforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	3.108,27	
	Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	4.286,95	1.220,65
	Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	1.292,68	
	Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.667,95	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Istd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	-14.355,85	-1.220,65
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	5.440,12	3.108,96
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.440,12	3.108,96
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.427,43	3.108,96
195999	Aktiver RAP	12,69	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	12.210.529,87	12.301.063,10

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	2.900.322,01	2.543.054,21
1.1.	Kapitalrücklage	2.543.054,21	2.543.054,21
	Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 1.1.2009 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2009-2012)	2.952.557,78	2.952.557,78
	Ergebnis 2013	-37.629,67	
	Ergebnis 2014	-101.003,65	
	Ergebnis 2015	-204.645,42	
	Ergebnis 2016	-12.898,55	
	Ergebnis 2017	-53.326,28	
	Ergebnisvortrag 2013		-37.629,67
	Ergebnisvortrag 2014		-101.003,65
	Ergebnisvortrag 2015		-204.645,42
	Ergebnisvortrag 2016		-12.898,55
	Ergebnis des Vorjahres		-53.326,28
	Sonstige Rücklagen		
1.2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	357.267,80	
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	357.267,80	
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	4.312.988,71	4.490.694,72
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	
	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.325,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.984.078,95	4.172.238,45
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.388.339,12	1.428.872,00
	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.563,64	
	aus Zuwendungen vom Land	909.911,06	947.156,69
	aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	402.552,23	411.552,88
	aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	67.312,19	70.162,43
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.547.660,21	2.692.004,27
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	2.427.054,49	2.567.639,55
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	120.605,72	124.364,72
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	48.079,62	51.362,18
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	48.079,62	51.362,18

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43.075,27	41.120,16
	Sonstige Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Wirtschaftswege"	43.075,27	41.120,16
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	279.509,49	277.336,11
	für Grabnutzungsentgelte	252.085,47	249.425,59
	Sonstige	27.424,02	27.910,52
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	155.367,89	137.307,74
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.480,00	117.991,00
	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	85.280,00	76.409,00
	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	40.200,00	41.582,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	29.887,89	19.316,74
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	20.994,07	13.727,48
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	8.893,82	5.589,26
4.	Verbindlichkeiten	4.840.644,45	5.126.521,04
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.378.956,44	1.478.207,71
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.378.956,44	1.478.207,71
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	561.789,16	733.583,99
	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	301.937,39	193.341,75
	von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	406.914,89	436.858,97
	vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	108.315,00	114.423,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.159,39	56.224,81
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	41.962,61	35.232,62
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	102,84	19.560,51
	Betragsangaben in EUR		31.07.2020

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	2.604,93	1.370,18
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	489,01	61,50
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	318,00
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	330,00	318,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.101,78	5,34
4.10.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	2.101,78	5,34
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.412.032,98	3.589.952,44
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	1.055,36	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.432,63	407,22
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	1.457,77	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	2.508,39	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.116,30	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.606,95	
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	17.860,07	994,53
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.125,00	
	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	3.275.870,51	3.588.550,69
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.063,86	1.812,74
	Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	675,00	
	Kautionen Miete	1.388,86	1.812,74
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.206,81	3.485,39
	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	105,00	370,81
	Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	1.101,81	3.114,58
	Summe Passiv	12.210.529,87	12.301.063,10

Anhang zur Bilanz

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

Die Bilanz zum 31.12.2017 wies ein Volumen von 12.301.063,10 € aus.

Die Bilanz zum 31.12.2018 schließt in Aktiva und Passiva mit 12.210.529,87 € ab.

Die Verringerung des Bilanzvolumens um 90.533,23 € ergibt sich auf der Aktivseite größtenteils durch die Abschreibungen beim Anlagevermögen. Beim Umlaufvermögen nahmen die Forderungen zu. Auf der Passivseite erhöhte sich das Eigenkapital durch den Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung. Die Sonderposten nahmen infolge der Auflösungen ab. Auch die Verbindlichkeiten, insbesondere durch die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Liquiditätskredit), verringerten sich deutlich.

Zu den nachfolgenden Positionen ergehen im Einzelnen folgende Erläuterungen:

Aktiva

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Carlsberg (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen) hat sich bei **Zugängen** in Höhe von 51.373,97 €, **Abgängen** von 1.464,05 € sowie unter Abzug der **Abschreibungen** (= 340.609,33 €) von 12.071.892,56 € zum 31.12.2017 um 261.242,65 € auf 11.781.193,15 € in der Bilanz zum 31.12.2018 vermindert.

Beim Anlagevermögen ergaben sich folgende **Zugänge**:

• Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung 2017	799,00 €	(013200)
• Nadelwald, Zugang zwei Parzellen durch Grundstückstausch	999,58 €	(021300)
• Bauhof, Rasentraktor	3.890,99 €	(082110)
• Bauhof, Freischneider	998,99 €	(082110)
• KiTa „Spatzennest“, Schaukelkombination	3.282,56 €	(082110)
• dito, Zirkuswagen	1.902,81 €	(082110)
• dito, Restkosten „Naturnaher Waldspielplatz“	482,57 €	(082110)
• dito, 2 Spielgeräte	1.663,62 €	(082110)
• KiTa „Kinderkiste“, Bodentrampolin	7.018,74 €	(082110)
• Bauhof, Erdbohrer	1.132,00 €	(082130)
• KiTa „Kinderkiste“, Geschirrspülautomat	2.252,50 €	(082210)
• dito, Tablet	519,15 €	(082240)
• Friedhofshalle Hertlingshausen, Beschallungsanlage	3.351,46 €	(082290)
• Stammkapitaleinlage AöR Freibäder	1.000,00 €	(124100)
zusammen	28.293,97 €	

Als **Abgänge beim Anlagevermögen** waren zu verzeichnen:

• Nadelwald, Grundstückstausch	1.038,00 €	(021300)
• Bürgerhaus, Klavier (Abgang durch Verkauf)	1,00 €	(082110)
• KiTa „Spatzennest“, Geschirrspüler (Abgang, weil defekt)	50,17 €	(082210)
• KiTa „Kinderkiste“, Tablet (Abgang wegen Diebstahls)	374,88 €	(082210)
zusammen	1.464,05 €	

Als **Anlage im Bau (Bilanznummer 1.2.10.)** waren ausgewiesen:

	Bilanz zum <u>31.12.2017</u>	Bilanz zum <u>31.12.2018</u>
KiTa „Spatzennest“, Modernisierung	3.703,35 €	25.703,35 €
KiTa „Kinderkiste“, Modernisierung	82.408,39 €	82.408,39 €
Umwandlung Sportplatz in Kunstrasenplatz	<u>0,00 €</u>	<u>80,00 €</u>
zusammen	86.111,74 €	108.191,74 €

Vergleiche hierzu auch den Anlagennachweis unter Rubrik „Übersichten“.

Die Ortsgemeinde verfügt über eine **Finanzanlage** in Form der Stammkapitaleinlage in die „AÖR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim“ in Höhe von 1.000 € (Zugang 2018).

Das **Umlaufvermögen (Bilanznummer 2.)** hat sich von 226.061,58 € um 197.835,02 € auf 423.896,60 € erhöht. Die **Vorräte** verringern sich um 2.699,76 € und die **Forderungen** erhöhen sich um 200.534,78 €.

Bei den **Vorräten des Umlaufvermögens (Bilanznummer 2.1.)** handelt es sich um Kaltmischgut (Rohstoff), Betriebsstoffe und ein Baugrundstück.

Erläuterungen zu den **Betriebsstoffen** (Verbrauch/Zukauf) siehe Anhang zur Finanzrechnung. Der Wert der Betriebsstoffe (Heizöl, Streusalz) beträgt am 31.12.2018 40.111,42 €.

Als Wert der **fertigen Erzeugnisse** ist für das verbliebene Baugrundstück „ehemaligen Spielplatz Sonnenberg“ ein Betrag von 44.611,84 € festgestellt worden.

Die gesamten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (Bilanznummer 2.2.) sind von 138.487,37 € auf 339.022,15 € gestiegen. Im Einzelnen ergab sich folgende Entwicklung:

Die **Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 151590)** sind von 1.999,23 € auf 1.473,05 € gefallen. Es handelt sich dabei um Grabnutzungsentgelte für Kauf und Verlängerung von Grabstätten.

Bei den **Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 152590)** handelt es sich hauptsächlich um gestundete Erschließungsbeiträge für die Waldstraße.

Die **Steuerforderungen gegen das Land (Konto 153420)** in Höhe von 6.812,82 € betreffen die ausstehenden Zahlungen des Landes für die Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Ausgleichsleistungen für das Jahr 2018. Diese Zahlungen erfolgen stets Ende Januar des darauffolgenden Jahres. Die **Steuerforderungen gegen private Unternehmen (Konto 153510)** stiegen von 38.761,10 € auf 73.281,30 €. Es handelt sich hierbei um Kasseneinnahmereste bei der Gewerbesteuer. Bei den **Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 153590)** von 31.026,60 € handelt es sich um eine Vielzahl von Kasseneinnahmeresten an Grund-, Hunde- und Zweitwohnungsteuer. Für unsichere Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen (siehe Bilanznummer 2.2.8.) gebildet; außerdem wurden Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 1.394,61 vorgenommen.

Bei den **Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 154430)** handelte es sich den Pauschbetrag für die Pflege des jüdischen Friedhofes in Höhe von 374,00 € und die Personalkostenzuschüsse der Kindertagesstätten in Höhe von 177.213,33 €, die vom Landkreis Bad Dürkheim zu zahlen sind. **Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Konto 154490)** bestanden in Höhe von 2.175,00 € an den Abfallwirtschaftsbetrieb (AWB) des Landkreises Bad Dürkheim bezüglich der Zuwendung 2018 zum Containerstellplatz.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 155430) bestanden gegen den Landkreis Bad Dürkheim in Höhe von 8.815,50 € aus der Endabrechnung des Betreuungsgeldes in den Kindertagesstätten und in Höhe von 158,88 € aus Zahlung eines Krippenbeitrags in der KiTa Spatzennest. Bei den **sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen private Unternehmen (Konto 155510)** in Höhe von 4.058,73 € handelt es sich neben rückständiger Zinsen im Rahmen der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2.209,00 €) um die Zahlung des Gemeinderabattes von den Pfalzwerken in Höhe von 1.849,73 €. Gegen **den sonstigen privaten Bereich (Konto 155590)** bestehen, außer diversen kleinen Forderungen, **öffentlich-rechtliche Forderungen** aus der Zahlung von Hort- und Krippenbeiträgen in Höhe von 4.202,06 € und aus der Zahlung von Bestattungsgebühren 2.629,00 €.

Bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen (Konto 165100)** in Höhe von 8.387,93 € war noch eine Forderung von 5.100,00 € gegenüber den Pfalzwerke für die Pflege derer Außenanlage offen. Die Zahlung eines Holzkaufvertrages in Höhe von 3.141,96 € wurde zunächst fälschlicherweise auf den Forstzweckverband Leiningerwald-Jerusalemberg gebucht und stand demnach am Jahresende bei der Ortsgemeinde Carlsberg noch offen. Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 165900)** betragen 12.669,63 €. Sie betreffen vor allen Dingen rückständige Miet- und Mietnebenkostenzahlungen (2.176,66 €), nicht beglichene Essenskosten in den KiTas (5.733,50 €) und ein Arbeitgeberdarlehen, das auf Raten abzuzahlen ist (3.198,90 €). Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen wurden in Höhe von 244,27 € vorgenommen.

Forderungen gegen Sondervermögen (Konto 163100) bestanden gegenüber den Verbandsgemeindewerken aus diversen Gutschriften für Wasser- und Abwassergebühren in Höhe von 706,73 €.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Konto 164300 und 164900) bestanden in Höhe von insgesamt 1.733,00 €. Davon entfallen 1.547,04 € auf die Abrechnung der Essensgeldvorschüsse der KiTas für die Monate November und Dezember.

Bei den **Sonstigen Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände gegen den sonstigen privaten Bereich (Bilanznummer 2.2.7.)** in Höhe von insgesamt 1.388,86 € handelt es sich um Mietkautionen, für die in gleicher Höhe auch auf der Passivseite (Konto 379910) eine Verbindlichkeit ausgewiesen ist.

Soweit Forderungen unsicher/zweifelhaft sind, wurden **Wertberichtigungen (Bilanznummer 2.2.8.)** eingestellt. Sie betragen in der Summe 14.355,85 €. Davon entfielen auf Erschließungsbeiträge 3.108,27 €, auf Grundsteuern 1.502,05 €, auf Hundesteuer 132,00 €, auf Gewerbesteuer 2.761,90 €, auf Elternbeiträge und Essensgelder in den Kitas 994,96 €, auf Bestattungskosten 286,22 € sowie auf Mieten und Mietnebenkosten und auf 5.570,45 €.

Im Übrigen können die Forderungen und Wertberichtigungen in den Verzeichnissen der Verbandsgemeindekasse im Einzelnen nachvollzogen werden.

Für Bezüge des Ortsbürgermeisters und der -beigeordneten für Januar 2019, die Ende Dezember 2018 zu zahlen waren, wurde bei **Bilanznummer 4.2. (Konto 195100) ein Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von 2.488,28 € gebildet. Darüber hinaus bestand noch zum Jahresende ein RAP für den Ehrensold des Monats Januar 2019 (418,00 €), für die Kfz-Steuer eines Fahrzeuges des Bauhof (291,20 €), für Essensgeldvorschüsse für die KiTas (2.200,00 €) sowie für ein Zeitschriften-Abo (29,95 €). Für vor Fälligkeit bezahlter Beträge wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 12,69 € gebildet.

Passiva

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wies einschl. Berichtigungen eine Kapitalrücklage von 4.225.244,68 € aus. Dies war auch zugleich das Eigenkapital.

Infolge von weiteren Berichtigungen über insgesamt 30.486,40 € (die Einzelheiten wurden in den vergangenen Jahren erläutert) stieg die **Kapitalrücklage auf 4.255.731,08 €.**

Durch die Änderungen des § 18 GemHVO und die dadurch nötig gewordenen Anpassungen im Kontenrahmenplan wird ab 2018 das Vorjahresergebnis sofort mit der Kapitalrücklage verrechnet und unter Bilanznummer 1.1. geführt (vorher 1.3.). Davor war die gesetzliche Regelung so, dass ein Jahresüberschuss, der nicht innerhalb der folgenden fünf Jahre zum Haushaltsausgleich verwendet wurde, der Kapitalrücklage zugeführt werden musste. Beim Jahresfehlbetrag verhielt es sich ähnlich: Er war nach fünf Jahren mit der Kapitalrücklage zu verrechnen, wenn er nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden konnte. Die **Kapitalrücklage verminderte sich von 4.255.731,08 € um die Jahresfehlbeträge 2009 bis 2017 auf 2.543.054,21 € (= - 59,76 %).**

Wichtig ist jetzt zu wissen: Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde

darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

In der Eröffnungsbilanz entsprach das Eigenkapital der Kapitalrücklage.

Die Fehlbeträge 2009 bis 2017 von zusammen 1.712.676,87 € bewirkten, dass das Eigenkapital von 4.255.731,08 € auf 2.543.054,21 € zurückgegangen ist. Durch den Jahresüberschuss 2018 von 357.267,80 € erhöht sich das **Eigenkapital** zum **31.12.2018** auf **2.900.322,01 €**.

Für erhaltene Zuwendungen, Beiträge, Eigenleistungen usw. wurden Sonderposten gebildet (**Bilanznummer 2.**).

Die **Sonderposten** verringerten sich von 4.490.694,72 € um 177.706,01 € auf 4.306.663,71 €. So standen den Abgängen, insbesondere verursacht durch die **Auflösungen** (= 214.499,54 €), die synchron zu den Abschreibungen vorgenommen werden, auch einige Zugänge gegenüber. Zugänge ergaben sich in Höhe von insgesamt 30.472,93 €, die Abgänge betragen 4,40 €.

Außerdem musste im Jahr 2018 für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2018 aus der Steuerkraft für Gewerbesteuer ein zahlungswirksamer Sonderposten nach § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 6.325,00 € gebildet werden, da die Steuerkraftzahl des laufenden Jahres den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich überstiegen hat. Dieser Sonderposten soll eine höhere Verpflichtung der Ortsgemeinde für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im Folgejahr ausgleichen und wird 2019 aufgelöst.

Auf dem **Konto 231410 - Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund** wurde als Zugang die Zuwendungen aus dem Betreuungsgeld 2018 für beide KiTas in Höhe von 8.815,50 € (90 % der anerkannten Anschaffungskosten) verbucht.

Bei den **Anzahlungen auf Sonderposten Konto 233100** befinden sich zum Jahresende 2018 folgende Beträge:

- | | |
|--|-------------|
| • Spende für Sportplatz | 200,00 € |
| • Kreiszuwendung aus Betreuungsgeld für KiTa „Kinderkiste“ | 39.954,57 € |
| • Spendenkonto KiTa „Schatzinsel“ | 6.915,70 € |
| • Spendenkonto KiTa „Kinderkiste“ | 1.009,35 € |

Die **Bilanznummer 2.3., Konto 234100 „Sonderposten für den Gebührenaussgleich Wirtschaftswege“**, enthält die Überschüsse aus der Erhebung von Beiträgen für die Wirtschaftswege. Auch im Jahr 2018 wurden die nicht benötigten Beiträge von 1.959,51 € dem Sonderposten zugeführt und ein Betrag von 4,40 € für die Kontoführungsgebühren entnommen. Die Rücklage erhöht sich somit von 41.120,16 € auf **43.075,27 €**.

Bei den **Grabnutzungsentgelten, Bilanznummer 2.5., Konto 236100**, ergaben sich Zugänge von 19.178,77 €. Unter Berücksichtigung der Auflösungen von 16.518,89 € erhöhte sich hier nach der Bestand von 249.425,59 € auf 252.085,47 €.

Bei den **„Sonstigen Sonderposten“**, **Bilanznummer 2.7., Konto 239900**, handelt es sich um Sonderposten für das weit unter Wert vom Bau- und Sparverein übernommene Anwesen

„Auf dem Forst 13“ (für den Unterschied zwischen ermitteltem Wert nach dem Sachwertverfahren und den abgelösten Restverpflichtungen wurde ein Sonderposten gebildet). Der Sonderposten erhöhte sich im Jahr 2018 um 519,15 € durch eine Versicherungsleistung für ein gestohlenen Tablet in der KiTa „Kinderkiste“.

Die **Rückstellungen, Bilanznummer 3.1., Konto 243100 und 243200**, betreffen künftige Zahlungen der Gemeinde für Ehrensoldempfänger (Ortsbürgermeister und Beigeordnete). Die Rückstellungen sind von 117.991,00 € auf 125.480,00 € gestiegen.

Für **nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden** der Gemeindebediensteten (vorwiegend Kindergartenpersonal) aus 2018 wurden **Rückstellungen (Bilanznummer 3.4., Konto 291100 und 292100)** gebildet. Die Rückstellungen erhöhten von 19.316,74 € am 31.12.2017 auf 29.887,87 € am 31.12.2018.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Bilanznummer 4.2.1.)** verringerten sich infolge der ordentlichen Schuldentilgung über 99.251,27 € von 1.478.207,71 € auf **1.378.956,44 €**. In der Finanzrechnung sind Tilgungszahlungen von 105.074,54 € ausgewiesen. Hiervon betreffen 12.309,51 € noch das Jahr 2017, wurden aber erst 2018 abgebucht, während bei 6.486,24 € für 2018 die Abbuchung erst in 2019 erfolgt.

Die Einzelheiten zu den Krediten können der Anlage zur Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden. Die **Pro-Kopf-Verschuldung für Investitionskredite betrug zum 31.12.2018 bei 3.460 Einwohnern 398,55 €/Einwohner** (Vorjahr: 431,09 €). Die Verschuldung liegt damit unter dem Landesdurchschnitt, welcher am 31.12.2018 für vergleichbare Ortsgemeinden 490 €/Einwohner (Vorjahr: 479 €/Vorjahr) betrug.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanznummer 4.5.)** handelt es um eine Vielzahl von Rechnungen in Höhe von insgesamt 45.159,39 €, die das Jahr 2018 betreffen aber erst 2019 kassenwirksam wurden; allein 19.432,57 € entfallen auf die Beschaffung von Heizöl im Dezember 2018.

Bei der **Bilanznummer 4.10.** bestanden **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** in Höhe von 3.412.032,98 €. Dies beinhaltet in erster Linie den negativen Kassembestand bei der Verbandsgemeindekasse. Er betrug am 01.01.2009 - 2.220.802,83 € (Bilanzkonto 374310). Bis zum 31.12.2017 war er auf 3.588.550,69 € angestiegen. **Beim Abschluss 2018 ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 312.680,18 €, sodass sich der Minusstand bei der Verbandsgemeindekasse auf 3.275.870,51 € zum 31.12.2018 verminderte.** Mit dem Minusbetrag von 2.569.792 € zum 31.12.2009 nimmt die Ortsgemeinde am Kommunalen Entschuldungsfonds teil. Hierdurch soll der Minusbetrag zumindest teilweise abgetragen werden. In 2018 erhielt die Ortsgemeinde aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds wiederum 89.383,00 €.

Als **sonstige Verbindlichkeiten** wurden Mietkautionen in Höhe von 1.388,86 € (**Konto 379910**) eingebucht. Dieser Betrag korrespondiert mit dem Konto **179910**. Noch nicht ausgezahlte Sitzungsgelder bestanden als Verbindlichkeit in Höhe von 675,00 € (**Konto 377590**).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 399900) sind zu bilden, wenn Einnahmen vor dem Jahresende anfallen, aber erst im nächsten Jahr Ertrag werden. Ziel der Rechnungsabgrenzung ist eine periodengerechte Zuordnung. Im Jahr 2018 wurden passive Rechnungsab-

grenzungsposten in Höhe von 105,00 € gebildet Dabei handelt es sich um Zahlungen für den Gewerbeführer, der im Jahr 2019 aufgelegt wurde.

Auf dem **Bilanzkonto 399999** sind 1.101,81 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von vor-Fälligkeit-gezahlten Forderungen für die noch keine Anordnung erstellt wurde.

Bilanzanalyse

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 11.781.193,15 € und bei einer Bilanzsumme von 12.210.529,87 € **96,49 %** (2017: 98,14 %, 2016: 97,38 %, 2015: 97,87 %).

(Aus einer hohen Anlageintensität folgen i.d.R. hohe Fixkosten in der Zukunft (z.B. Abschreibungen, Unterhaltungsaufwand.)

Die **Infrastrukturquote** beträgt bei einem Infrastrukturvermögen am 31.12.2018 von 7.581.517,19 € und bei einer Bilanzsumme von 12.210.529,87 € **62,09 %** (2017: 63,22 %, 2016: 62,57 %, 2015: 63,03 %).

(Somit sind 64,36 % des Anlagevermögens (11.781.193,15 €) unveräußerbar in der Infrastruktur gebunden.)

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 340.609,33 € und einem Anlagevermögen von 11.781.193,15 € **2,90 %** (2017: 2,90 %, 2016: 2,95 %, 2015: 2,92 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 340.609,33 € und den laufenden Aufwendungen von 4.492.362,68 € **7,59 %** (2017: 8,12 %, 2016: 8,64 %, 2015: 8,44 %).

(Abschreibungen stellen einen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch dar. Da sie fast ausschließlich aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt die Abschreibungsaufwandsquote eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Dieser Wert sollte möglichst gering sein.)

Bei Investitionen 2018 in Höhe von 51.373,97 € (siehe Zugänge aus der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 340.609,33 € beträgt die **Reinvestitionsquote 16,87 %** (2017: 24,47 %, 2016: 84,78 %, 2015: 37 %).

(Die Reinvestitionsquote beschreibt, im welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht. Eine Reinvestitionsquote von z. B. 105 % lässt darauf schließen, dass sämtliche Investitionen ins Anlagevermögen durch planmäßige Abschreibungen gedeckt bzw. erwirtschaftet wurden und das Anlagevermögen wertmäßig leicht zugenommen hat.)

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2018 von 2.900.322,01 € und bei einer Bilanzsumme von 12.210.529,87 € **23,76 %** (2017: 20,68 %, 2016: 20,50 %, 2015: 20,60 %).

(Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt. Der Richtwert für Kommunen liegt hier zwischen 30 und 40 %.)

Bei Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten) in Höhe von 4.997.219,15 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 12.210.529,87 € beträgt die **Fremdkapitalquote 40,93 %** (2017: 42,82 %, 2016: 43,24 %, 2015: 42,27 %).

(Je höher die Fremdkapitalquote ist, desto höher ist die Abhängigkeit von externen Fremdkapitalgebern und desto höher ist somit die finanzielle Abhängigkeit.)

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 4.997.219,15 € und bei einem Eigenkapital von 2.900.322,01 € bei **172 %** (2017: 207 %, 2016: 211 %, 2015: 206 %).

(Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital hat. Je größer der Verschuldungsgrad ist, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals kommt.)

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018 **35,33 %** (2017: 36,51 %, 2016: 36,27 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Anlagevermögen) beträgt zum 31.12.2018 **36,61 %** (2017: 37,20 %, 2016: 37,24 %).

(Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuwendungen, Beiträge u. ä. dar. Zuwendungen werden analog zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst. Der Wert sollte möglichst hoch sein.)

Die **Sonderposten aus Beiträgen** betragen zum 31.12.2018 2.547.660,21 €, das sind **21,63 %** (2017: 22,30 %, 2016: 21,96 % 2015: 23,13 %) des Anlagevermögens von 11.781.193,15 €.

(Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuwendungen, Beiträge u. ä. dar. Zuwendungen werden analog zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst. Der Wert sollte möglichst hoch sein.)

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018 1.378.956,44 €, das sind **11,30 %** (2017: 12,02 %, 2016: 12,43 %, 2015: 12,27 %) der Bilanzsumme von 12.210.529,87 € und **11,71 %** (2017: 12,25 %, 2016: 12,76 %, 2015: 12,54 %) des Anlagevermögens von 11.781.193,15 €.

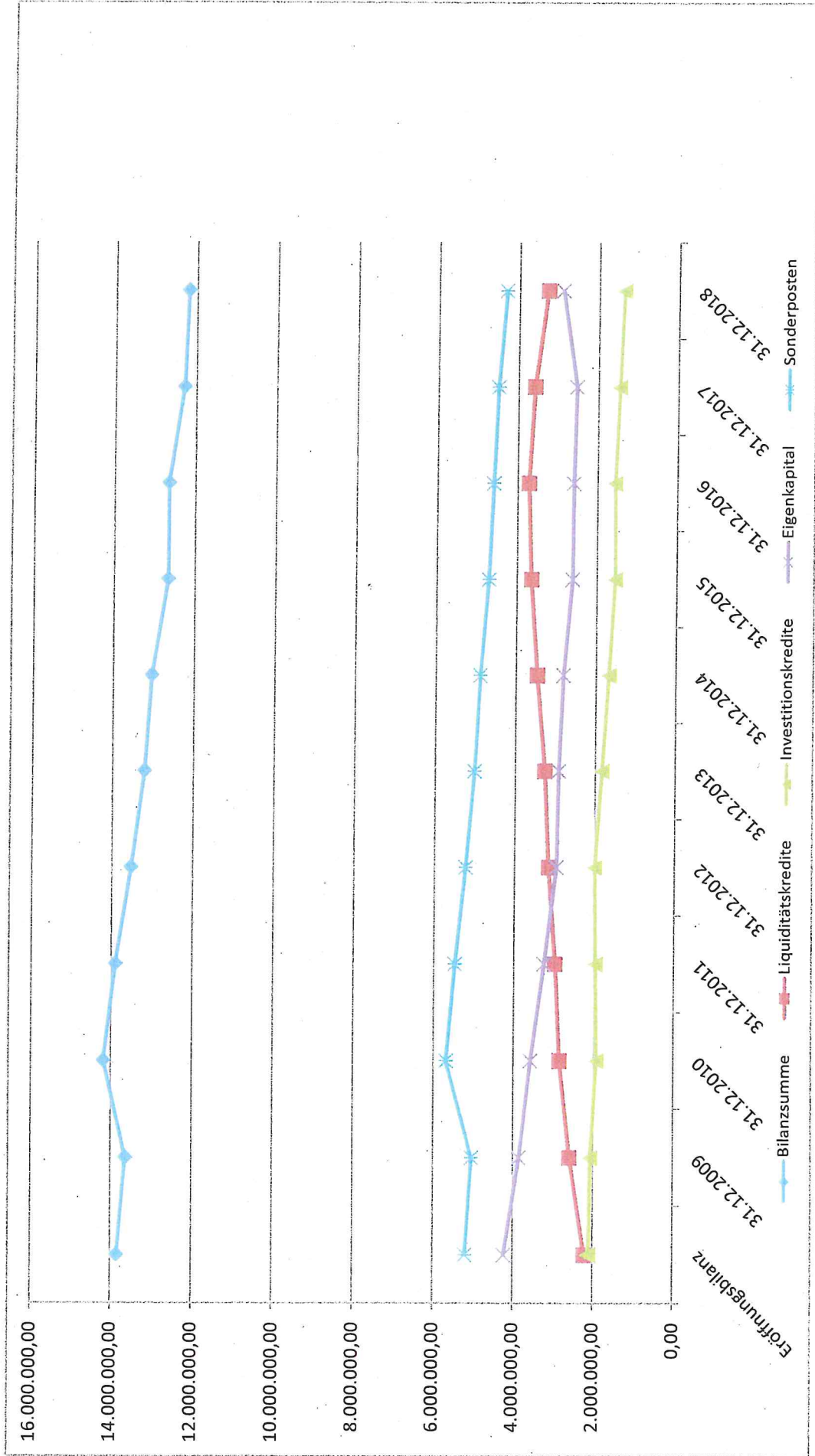
Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt 3.275.870,51 €, das sind **26,83 %** (2017: 29,18 %, 2016: 29,37 %, 2015: 28,73 %) der Bilanzsumme von 12.210.529,87 € (zusammen mit den Investitionskrediten betragen die Kredite **38,13 %** [2017: 40,80 %, 2016: 41,80 %, 2015: 40,99 %) der Bilanzsumme).

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei Steuererträgen (abzüglich Gewerbesteuerumlage) in Höhe von 2.984.996,58 € und bei laufenden Erträgen in Höhe von 4.884.594,39 € **61,11 %** (2017: 60,42 %, 2016: 60,35 %, 2015: 61,77 %).

(Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Steuerquote von z. B. 50 % bedeutet entsprechend, dass 50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z. B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Neben der Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z. B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.

Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis- und Verbandsgemeindeumlage) beträgt **44,38 %** bei einer Höhe von 1.993.317,00 € und laufenden Aufwendungen von 4.492.362,68 € (2017: 49,55 %, 2016: 49,16 %, 2015: 47,85 %).

Graphische Darstellung von bedeutenden Rechnungsergebnissen und deren Entwicklung



Anhang zum Jahresabschluss

2018

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (Stichtag 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. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Carlsberg zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die **Bewertung der Vermögensgegenstände** erfolgte nach den Vorschriften der §§ 5 und 6 ff. des Einführungsgesetzes zur Kommunalen Doppik, den entsprechenden Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung sowie der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, als Restbuchwert 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 erfolgte die Bewertung ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Entsprechend Artikel 8, § 6 Abs. 3 KomDoppikLG wurde bei abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die voraussichtliche Restnutzungsdauer der Vermögensstände neu festgelegt, sofern in der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung keine abweichende Regelung enthalten ist.

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

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2018 - Ortsgemeinde Carlsberg -

Zum 31.12.2018 waren drei Ehrenbeamte mit eigenem Geschäftsbereich tätig, die eine Aufwandsentschädigung erhielten. Die Gemeinde beschäftigt 36 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. Praktikantinnen und Praktikanten bei der Kindertagesstätte und teilzeitbeschäftigte Reinigungskräfte), die nach TVöD bezahlt werden.

Mitglieder des Gemeinderates (Stand: 31.12.2018)

Dr. Majunke, Werner	Ortsbürgermeister
Hoffmann, Valentin	Ortsbeigeordneter
Bellin, Katja	Ortsbeigeordnete
Beckers, Ulrike	Ratsmitglied
Diefenbach, Werner	Ratsmitglied
Dörner, Simone	Ratsmitglied
Dörner, Tino	Ratsmitglied
Kunze, Ulrike	Ratsmitglied
Majunke, Anna	Ratsmitglied
Mayer-Karl, Roswitha	Ratsmitglied
Nathal, Werner	Ratsmitglied
Noll, Marcus	Ratsmitglied
Rößel, Reinhard	Ratsmitglied
Rößel, Sabrina	Ratsmitglied
Schakewitsch, Peter	Ratsmitglied
Schakewitsch-Leroux, Katharina	Ratsmitglied
Schenk, Stephan	Ratsmitglied
Schmitt, Gerd	Ratsmitglied
Schneider, Thorsten	Ratsmitglied
Stüber, Horst	Ratsmitglied
Thiel, Werner	Ratsmitglied
Winnewisser, Dieter	Ratsmitglied
Zaborskyj, Christine	Ratsmitglied

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

Ausführungen zur Subsidiärhaftung sind als Anlage beigefügt.

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Az.: 1.1/901-05

30.03.2020

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

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 Leiningerland 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 Leistung 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 in der Sitzung vom 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. Im Jahr 2016 betrug der Umlagesatz 3,75% und der Zusatzbeitrag 4%.

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 Carlsberg 887.273,93 €.

5. Wesen der Umlagefinanzierung und geschätzte Verteilung der Versorgungspflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und –empfänger

Im Rahmen der Umlagefinanzierung besteht keine Korrelation zwischen den Umlagezahlungen des Arbeitgebers und der Höhe der Versorgungsansprüche der jeweiligen Beschäftigten. Es kann daher systembedingt keine Unterdeckung entstehen, weil das Wesen des Umlageverfahrens eben keine Kapitaldeckung erfordert, um die Versorgungslasten jederzeit abdecken zu können. Solange der Arbeitgeber seine Beschäftigten ordnungsgemäß bei der Zusatzversorgungskasse anmeldet, ihnen damit den Rechtsanspruch gegen die Zusatzversorgungskasse verschafft und insbesondere durch die Umlage- und Beitragszahlungen alles tut, damit der Anspruch auch tatsächlich durch die Zusatzversorgungskasse erfüllt werden kann, **hat die/der Beschäftigte keinen Anspruch gegen den Arbeitgeber.** Die Finanzierung der Zusatzversorgung ist durch das Umlageverfahren rechtlich und wirtschaftlich gesichert, auch wenn die Ansprüche der Beschäftigten nicht voll kapitalgedeckt sind; es droht deshalb keine Inanspruchnahme des Arbeitgebers durch den Beschäftigten.

Eine Angabe über eine geschätzte Verteilung der Versorgungsverpflichtungen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte und Rentenbezieher gibt dem Leser der Bilanz keinen zusätzlichen Informationswert über die wirtschaftlichen Belastungen des Arbeitgebers aus der Zusatzversorgung. Die einzige Belastung, die ein Arbeitgeber tatsächlich hat, ist die Verpflichtung, weiterhin Umlagen und Zusatzbeiträge für die versicherten Beschäftigten zu zahlen.

Rechenschaftsbericht 2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Die Haushaltswirtschaft der Ortsgemeinde Carlsberg ist im Jahr 2018 ohne Besonderheiten verlaufen. Positiv ist zu vermerken, dass die Ortsgemeinde zum zweiten Mal nach 2017 und seit Einführung der Doppischen Buchführung im Jahr 2009 ihren Liquiditätskredit um rund 312.680 € abbauen konnte. Darüber hinaus hat der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde seit Einführung der Doppischen Buchführung erstmals positiv abgeschlossen, was dazu führte, dass sich das Eigenkapital der Ortsgemeinde erhöhte. Zudem verfügt die Ortsgemeinde im Abschluss 2018 auch über eine sogenannte „Freie Finanzspitze“ (gemäß § 103 Abs. 2 Nr. 3 GemO, siehe hierzu Muster 14 im Abschnitt „Übersichten“) in Höhe von 284.091 €. Auch die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten haben sich stetig seit 2009 verringert (- 33,76 %). Dies und die günstigen Zinsen, die bei Darlehensprolongationen erzielt werden konnten, haben dazu geführt, dass sich die Tilgungsauszahlungen von rund 152.700 € im Jahr 2009 auf 105.075 € im Jahr 2018 reduziert haben. Leider hat aber auch das Eigenkapital seit dem 1.1.2009 um über 31,35 % abgenommen.

Die Planung wies im **Ergebnishaushalt** einen Fehlbedarf von 66.295 € aus. Beim Rechnungsabschluss ergab sich dann ein Überschuss in Höhe von 357.267,80 € und damit eine Verbesserung von 423.562,80 €.

Die **Erträge** entwickelten sich günstiger als geplant. Mit 5.088.659,87 € lagen sie um 419.474,87 € über den Ansätzen. Verantwortlich hierfür waren vor allen Dingen der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“, wo über 418.000 € Mehrerträge als im Vorjahr erzielt werden konnten, und die Ausschüttung von Schlüsselzuweisung A sowie höhere Personalkostenzuschüsse in den Kindertagesstätten.

Die **Aufwendungen** lagen mit 4.731.392,07 € um 4.087,93 € unter der Planung. Einsparungen ergaben sich bei den Unterhaltungs- und, Bewirtschaftungsaufwendungen für Gebäude und Außenanlagen sowie bei den Personalkosten.

Nach der Planung war der **Finanzhaushalt** ausgeglichen. Beim Ausgleich ging man zunächst davon aus, dass die Liquiditätskredite um 27.995 € zunehmen, d. h. der Minuskassenstand bei der Verbandsgemeinde hätte sich um diesen Betrag erhöht. Nach dem Abschluss haben sich die Finanzmittel wesentlich verbessert. Gegenüber der Planung ergab sich beim Abschluss ein Plus von 312.680,18 €. Hiernach ist das Ergebnis um 340.675,18 € besser ausgefallen als die Planung.

Die Verbesserungen sind im Wesentlichen auf höhere Einzahlungen bei der Gewerbesteuer (+ 89.650 €) zurückzuführen sowie auf die Einzahlung von Schlüsselzuweisung A. Bei den Auszahlungen wurden bei der Unterhaltung von Grundstücken, Außenanlagen etc. 59.050 € weniger ausgezahlt als geplant.

Nach dem Abschlussergebnis 2018 ist das Minus bei der Verbandsgemeindekasse von 3.588.550,69 € um 312.680,18 € (Finanzmittelüberschuss von 311.430,18 € und dem Plus bei den durchlaufenden Geldern von 1.250,00 €) auf 3.275.870,51 € gefallen. Selbst wenn im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF) der Minusbetrag nach dem Stand vom 31.12.2009 teilweise abgetragen wird (in 2018 erhielt die Ortsgemeinde aus dem KEF wiederum 89.383,00 €), so ist dennoch zu befürchten, dass sich durch das Hinzukommen neuer Fehlbeträge das Minus bei der Verbandsgemeindekasse wieder und weiter erhöhen wird.

Der **Überschuss des Ergebnishaushaltes erhöht das Eigenkapital der Ortsgemeinde**, das seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 von 4.225.244,68 € auf **2.900.322,01 € zum 31.12.2018** zurückgegangen ist (- 1.324.922,67 €).

Das Eigenkapital von 2.900.322,01 € ist inzwischen niedriger als die gegenüber der Verbandsgemeinde bestehende Verbindlichkeit von 3.275.870,51 € aus dem laufenden Betrieb (Liquiditätskredit).

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Allein schon die Tatsache, dass die Ortsgemeinde Carlsberg in der Regel Schlüsselzuweisung A erhält, beweist, dass die Steuereinnahmekraft (Einnahmen aus Grund- und Gewerbesteuer, Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Ausgleichsleistung) unter dem Landesdurchschnitt liegt. Die Steuerkraft der Ortsgemeinde lag zumeist in den vergangenen Jahren unter dem Schwellenwert und die Ortsgemeinde erhielt somit Schlüsselzuweisung A. Der Schwellenwert betrug 2008 – 2010 76,24 %, 2011 – 2013 75 % und 2014 83 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. 2015 wurde der Schwellenwert auf 77 % und 2016 nochmals auf 75 % gesenkt. Für das Jahr 2018 wurde er auf 78,5 % angehoben.

In 2017 lag die Steuereinnahmekraft der Ortsgemeinde mit 702,73 €/Einwohner um 8,45 € unter dem Schwellenwert von 711,18 €/Einwohner. Bei 3.500 Einwohnern (Stand 30.06.2016) erhielt Carlsberg daher $3.500 \text{ EW} \times 8,45 \text{ €} = 29.575,00 \text{ €}$ Schlüsselzuweisung A. Weiterhin wurden 1.157,00 € Schlüsselzuweisung B gewährt.

In 2018 lag die Steuereinnahmekraft der Ortsgemeinde mit 756,82 €/Einwohner um 30,02 € unter dem Schwellenwert von 786,84 €/Einwohner. Bei 3.446 Einwohnern (Stand 30.06.2017) erhielt Carlsberg daher $3.446 \text{ EW} \times 30,02 \text{ €} = 103.448,00 \text{ €}$ Schlüsselzuweisung A. Weiterhin wurden 934,00 € Schlüsselzuweisung B gewährt.

(Quelle: Bescheid über die Festsetzung der Schlüsselzuweisungen 2018 vom 22.10.2018)

bitte

Aus den in Absatz 1 genannten Einnahmen sowie den Schlüsselzuweisungen sind 2018 73,53 % (2017: 83,50 %) an Umlagen (Kreisumlage, Verbandsgemeinde- Schulumlage, Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit) zu zahlen, sodass die verbleibenden Einnahmen bei weitem nicht ausreichen, um die von der Gemeinde zu erbringenden Leistungen bezahlen zu können. Die überdurchschnittlich hohen Steuer- und Zuweisungserträge des Jahres 2018 führen zudem zu einer hohen Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im darauffolgenden Jahr.

Die Folge der hohen Umlagebelastungen sind Fehlbeträge im Haushalt.

Über bedeutende Einnahmequellen, die sich positiv auf den Haushalt auswirken, verfügt die Gemeinde nicht.

Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung Friedhöfe – 553001

	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2016	35.027,00 €	62.779,50 €	- 27.752,50 €	55,80 %
2017	36.251,72 €	70.040,81 €	- 33.789,09 €	51,76 %
2018	41.768,53 €	78.576,20 €	- 36.807,67 €	53,16 %

Leistung Bürgerhaus – 573121

	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2016	6.827,09 €	40.725,29 €	- 33.898,20 €	16,77 %
2017	6.541,03 €	36.589,96 €	- 30.048,93 €	17,88 %
2018	9.850,03 €	61.559,77 €	- 51.709,74 €	16,00 %

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verfügte die Ortsgemeinde noch über ein Eigenkapital von 4.225.244,68 €. Durch die Fehlbeträge 2009 bis 2017 von zusammen 1.682.190,47 € verringerte sich das Eigenkapital auf 2.543.054,21 €. Durch den Jahresüberschuss 2018 von 357.267,80 € erhöht sich das Eigenkapital auf 2.900.322,01 €. Der Rückgang seit der Eröffnungsbilanz beträgt 1.324.922,67 € oder 31,36 % des ursprünglichen Eigenkapitals.

Sollten die künftigen Haushalte mit ähnlichen Defiziten abschließen wie in den Vorjahren, wäre das Eigenkapital in absehbarer Zeit aufgezehrt.

Das eigentliche Ziel der Doppik ist die Erhaltung der Ressourcen, d. h. es müssten die Abschreibungen erwirtschaftet werden (diese betragen in Carlsberg rund 340.600 € abzüglich rund 214.500 € Auflösungen = rund 126.100 €). Nach den derzeitigen wirtschaftlichen Verhältnissen und Rahmenbedingungen ist es zwar schwierig aber nicht unmöglich, dass zumindest ein Teil der Abschreibungen erwirtschaftet werden kann, so wie das 2018 der Fall ist.

Die Eigenkapitalquote hat sich wie folgt entwickelt:

	Bilanzsumme €	Eigenkapital €	Eigenkapitalquote
Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	13.851.330,31	4.225.244,68	30,50 %
Bilanz zum 31.12.2009	13.650.660,66	3.852.491,46	28,22 %
Bilanz zum 31.12.2010	14.196.931,20	3.574.729,43	25,18 %
Bilanz zum 31.12.2011	13.908.766,33	3.248.226,16	23,35 %
Bilanz zum 31.12.2012	13.536.870,24	2.952.557,78	21,81 %
Bilanz zum 31.12.2013	13.218.253,19	2.914.928,11	22,05 %
Bilanz zum 31.12.2014	13.053.351,39	2.813.924,46	21,56 %
Bilanz zum 31.12.2015	12.669.079,94	2.609.279,04	20,60 %
Bilanz zum 31.12.2016	12.664.864,42	2.596.380,49	20,50 %
Bilanz zum 31.12.2017	12.301.063,10	2.543.054,21	20,68 %
Bilanz zum 31.12.2018	12.210.529,87	2.900.322,01	23,76 %

Die **Kredite** der Ortsgemeinde **für Investitionen** betragen am 01.01.2018 1.478.207,71 €. In 2018 wurden 99.251,27 € getilgt. Neue Kredite wurden 2018 nicht aufgenommen. Die Kredite für Investitionen verminderten sich daher zum 31.12.2017 auf **1.378.956,44 €**. Bei 3.460 Einwohnern ergibt sich bei einem Betrag von 1.378.956,44 € eine Pro-Kopf-Verschuldung von 398,55 € (2017: 431,09 €). Zum Vergleich: der Landesdurchschnitt zum 31.12.2018 betrug für vergleichbare Gemeinden 490 €/Einwohner. Erfreulich ist hierbei zum einen, dass die Ortsgemeinde seit Ende 2009 kontinuierlich ihre Investitionskredite um fast 34 % abgebaut hat und zum anderen, dass der Verschuldungsgrad unter dem Landesdurchschnitt liegt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse, d. h. der **Kassenminusstand** hat sich von 2.190.316,43 € am 01.01.2009 auf 3.275.870,51 € am 31.12.2018 vermindert. Dies entspricht einer weiteren Pro-Kopf-Verschuldung von 946,79 € (2017: 1.046,53 €/Einwohner).

Rechnet man die Verbindlichkeiten für Investitionen von 1.378.956,44 € und den Minuskassenstand bei der Verbandsgemeindekasse von 3.275.870,51 € zusammen, so ergibt sich ein Gesamtschuldenstand zum 31.12.2018 von 4.654.826,95 €, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 1.345,34 € entspricht. **Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Abnahme um 132,28 €/Einwohner (= - 8,96 %).**

Mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds wurde ein erster Schritt zum Abbau der laufenden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse getan. Die Finanzsituation kann sich dauerhaft aber nur verbessern, wenn weitere Schritte zur Verbesserung der finanziellen Rahmenbedingungen für die Kommunen folgen. Vor allem müsste sich die Umlagebelastung deutlich verringern.

Die Gemeinde wird aber auch selbst nicht umhin kommen, die Einnahmemöglichkeiten bis an die Grenze des Zumutbaren auszuschöpfen und die Aufwendungen auf das Unerlässliche zu beschränken.

Carlsberg, 09.04.2020



Dr. Majunke
Ortsbürgermeister

Übersichten 2018

Inhaltsverzeichnis

- Anlagenübersicht (§ 50 GemHVO)
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)
- Übersicht über die einzelnen Investitionskredite
- 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, § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)
- Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge (§ 93 Abs. 4 GemO)
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)
- Kommunaler Entschuldungsfonds

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten								Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	13.246.127,32	0,00	0,00	0,00	13.246.127,32	5.469.378,84	0,00	195.231,29	0,00	5.664.610,13	7.581.517,19	7.776.748,48	1,47	57,24	0,00				
	Brücken	37.203,88	0,00	0,00	0,00	37.203,88	24.611,94	0,00	572,40	0,00	25.184,34	12.019,54	12.591,94	1,54	32,31	0,00				
	Stützbauwerke	198.464,53	0,00	0,00	0,00	198.464,53	116.394,42	0,00	4.242,35	0,00	120.636,77	77.827,76	82.070,11	2,14	39,21	0,00				
	Sonstige	29.259,40	0,00	0,00	0,00	29.259,40	19.627,62	0,00	823,80	0,00	20.451,42	8.807,98	9.631,78	2,82	30,10	0,00				
	Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	18.055,86	0,00	0,00	0,00	18.055,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.055,86	0,00	0,00	100,00	0,00				
	Abwasseranlagen - Haupt- und Verbindungsanlagen	230.691,55	0,00	0,00	0,00	230.691,55	41.332,27	0,00	5.787,32	0,00	47.099,59	183.591,96	189.359,28	2,50	79,58	0,00				
	Abwasseranlagen - Regenbauwerke	83.468,40	0,00	0,00	0,00	83.468,40	24.521,48	0,00	2.529,35	0,00	27.050,83	56.417,57	58.946,92	3,03	67,59	0,00				
	Grundstücke landwirtschaftliche Wege	3.977.999,81	0,00	0,00	0,00	3.977.999,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.977.999,81	3.977.999,81	0,00	100,00	0,00				
	Straßen - Gemeindefußwege	29.240,35	0,00	0,00	0,00	29.240,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.240,35	29.240,35	0,00	100,00	0,00				
	Straßen - Gemeindefußwege	6.014.713,75	0,00	0,00	0,00	6.014.713,75	3.563.284,68	0,00	119.415,33	0,00	3.682.880,01	2.332.033,74	2.451.449,07	1,99	38,77	0,00				
	Straßen - Gehwege	1.406.481,96	0,00	0,00	0,00	1.406.481,96	858.595,45	0,00	36.337,05	0,00	894.332,50	511.549,46	547.886,51	2,58	36,37	0,00				
	Straßen - Fußwege	17.907,97	0,00	0,00	0,00	17.907,97	6.568,14	0,00	2.370,33	0,00	9.905,70	31.406,23	33.776,56	2,61	34,55	0,00				
	Wege - landwirtschaftliche Wege	90.911,93	0,00	0,00	0,00	90.911,93	57.135,37	0,00	0,00	0,00	103.764,84	20,00	20,00	0,00	0,02	0,00				
	Wege - forstwirtschaftliche Wege	103.784,84	0,00	0,00	0,00	103.784,84	103.784,84	0,00	0,00	0,00	103.764,84	20,00	20,00	0,00	0,02	0,00				
	Plätze - Parkplätze	88.202,96	0,00	0,00	0,00	88.202,96	75.993,29	0,00	0,00	0,00	75.993,29	12.209,67	12.209,67	0,00	13,84	0,00				
	Plätze - Dorfplätze	188.998,45	0,00	0,00	0,00	188.998,45	185.078,84	0,00	2.375,52	0,00	167.454,36	21.544,09	23.919,61	1,26	11,40	0,00				
	Straßenbeleuchtung - Strom	267.153,44	0,00	0,00	0,00	267.153,44	64.278,63	0,00	6.800,76	0,00	71.079,39	196.074,05	202.874,81	2,55	73,39	0,00				
	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	444.395,11	0,00	0,00	0,00	444.395,11	336.635,96	0,00	13.455,04	0,00	350.091,00	94.304,11	107.759,15	3,03	21,22	0,00				
	Summe 1.2.4.	18.193,13	0,00	0,00	0,00	18.193,13	11.575,91	0,00	183,84	0,00	11.758,75	7.433,38	7.617,22	0,96	38,73	0,00				
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	13.246.127,32	0,00	0,00	0,00	13.246.127,32	5.469.378,84	0,00	195.231,29	0,00	5.664.610,13	7.581.517,19	7.776.748,48	1,47	57,24	0,00				
	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	6.547,17	0,00	0,00	0,00	6.547,17	1.820,30	0,00	55,80	0,00	1.876,10	4.671,07	4.726,87	0,85	71,34	0,00				
	Summe 1.2.6.	6.547,17	0,00	0,00	0,00	6.547,17	1.820,30	0,00	55,80	0,00	1.876,10	4.671,07	4.726,87	0,85	71,34	0,00				
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	461.882,33	0,00	0,00	0,00	461.882,33	386.607,25	0,00	55,80	0,00	1.876,10	4.671,07	4.726,87	0,85	71,34	0,00				
	Zusatzgeräte (z.B. Grabagger, Straßenreinigung)	162.750,53	0,00	0,00	0,00	162.750,53	137.400,82	0,00	19.630,69	0,00	408.237,94	55.644,39	75.275,08	4,25	12,05	0,00				
	Winterfahrzeuge	1.549,46	0,00	0,00	0,00	1.549,46	1.144,83	0,00	103,32	0,00	1.248,25	301,21	404,53	6,67	19,44	0,00				
	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	999,00	0,00	0,00	0,00	999,00	1,00	1,00	0,00	0,10	0,00				
	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	10.447,50	0,00	0,00	0,00	10.447,50	10.446,50	0,00	0,00	0,00	10.446,50	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00				
	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	2.496,41	0,00	0,00	0,00	2.496,41	2.495,41	0,00	0,00	0,00	2.495,41	1,00	1,00	0,00	0,04	0,00				
	Summe 1.2.7.	283.638,43	0,00	0,00	0,00	283.638,43	234.120,59	0,00	11.944,42	0,00	246.065,01	37.573,42	49.517,84	4,21	13,25	0,00				
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	461.882,33	0,00	0,00	0,00	461.882,33	386.607,25	0,00	19.630,69	0,00	408.237,94	55.644,39	75.275,08	4,25	12,05	0,00				
	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsbeimichtungen	595.294,35	26.495,39	5.521,93	0,00	606.267,81	420.428,05	0,00	26.340,31	0,00	441.672,48	164.595,33	164.666,30	4,34	27,15	0,00				
	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsbeimichtungen	395.201,02	19.240,28	2.852,71	0,00	411.488,59	259.313,63	0,00	20.136,52	0,00	276.498,44	134.990,15	135.887,39	4,89	32,81	0,00				
	Geschäftsausstattung - Büromöbel	5.943,65	1.132,00	0,00	0,00	7.075,63	3.915,89	0,00	475,59	0,00	4.391,48	2.684,15	2.027,74	6,72	37,94	0,00				
	Geschäftsausstattung - Hardware	857,34	519,15	0,00	0,00	1.376,49	856,34	0,00	2.144,17	0,00	133.503,85	10.426,80	11.813,92	2,23	7,24	0,00				
	Geringwertige Vermögensgegenstände	8.550,02	0,00	0,00	0,00	8.550,02	8.533,02	0,00	43,25	0,00	899,59	476,90	1,00	3,14	34,65	0,00				
	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.495,19	3.351,46	0,00	0,00	33.846,65	15.375,94	0,00	2.470,02	0,00	17.845,96	16.000,69	15.119,25	7,30	47,27	0,00				

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
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 Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert				
Summe 1.2.8.	565.294,35	26.495,39	5.521,93	0,00	606.267,81	420.428,05	0,00	26.340,31	0,00	5.095,88	441.672,48	164.595,33	164.866,30	4,34	27,15	0,00			
1.2.9.	33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	9.596,23	0,00	548,28	0,00	0,00	10.144,51	23.557,05	24.105,33	1,63	69,90	0,00			
083100	33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	9.596,23	0,00	548,28	0,00	0,00	10.144,51	23.557,05	24.105,33	1,63	69,90	0,00			
Summe 1.2.9.	33.701,56	0,00	0,00	0,00	33.701,56	9.596,23	0,00	548,28	0,00	0,00	10.144,51	23.557,05	24.105,33	1,63	69,90	0,00			
1.2.10.	86.111,74	22.080,00	0,00	0,00	108.191,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.191,74	86.111,74	0,00	100,00	0,00			
096100	86.111,74	22.080,00	0,00	0,00	108.191,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.191,74	86.111,74	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.2.10.	86.111,74	22.080,00	0,00	0,00	108.191,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.191,74	86.111,74	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.2.	19.577.542,01	49.574,97	6.559,93	0,00	19.620.557,05	8.070.282,64	0,00	304.652,92	0,00	5.095,88	8.369.839,68	11.250.717,37	11.507.259,37	1,55	57,34	0,00			
1.3.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00			
1.3.5.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00			
124100	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.3.5.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.3.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00			
Summe Anlagevermögen	20.828.981,55	51.373,97	6.559,93	0,00	20.985.795,59	8.867.088,99	0,00	340.609,33	0,00	5.095,88	9.202.602,44	11.781.183,15	12.071.892,56	1,62	56,14	0,00			
2.	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
2.1.	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
2.1.3.	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
143100	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
Summe 2.1.3.	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
Summe 2.1.	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			
Summe Umbaufvermögen	58.982,47	0,00	14.370,63	0,00	44.611,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.611,84	58.982,47	0,00	100,00	0,00			

Anlagenverweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - J18
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufhebungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Ablassen, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Umglid. in 2018	Aufgelauf. Aufb. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Aufb. auf Restbuchwert						
2.	9.645.612,75	30.472,93	4,40	0,00	9.676.081,28	5.154.918,03	0,00	214.499,54	0,00	0,00	5.389.417,57	4.306.663,71	4.490.694,72	2,22	44,51	0,00					
2.2.	9.071.522,65	8.815,50	0,00	0,00	9.080.338,15	4.895.284,20	0,00	196.975,00	0,00	0,00	5.096.259,20	3.984.078,95	4.172.238,45	2,17	43,88	0,00					
2.2.1.	2.439.256,92	8.815,50	0,00	3.282,56	2.451.354,98	1.010.384,92	0,00	52.630,94	0,00	0,00	1.063.015,86	1.388.339,12	1.428.872,00	2,15	56,64	0,00					
	231410	8.815,50	0,00	0,00	8.815,50	0,00	0,00	251,86	0,00	0,00	251,86	8.563,64	8.563,64	2,86	97,14	0,00					
	231420	1.660.313,74	0,00	0,00	1.660.313,74	713.157,05	0,00	37.245,63	0,00	0,00	750.402,68	908.911,06	947.156,69	2,24	54,80	0,00					
	231430	668.786,68	0,00	0,00	668.786,68	255.233,80	0,00	9.000,65	0,00	0,00	264.234,45	402.552,23	411.552,88	1,35	60,37	0,00					
	231590	112.156,50	0,00	0,00	112.156,50	41.994,07	0,00	6.132,80	0,00	0,00	48.126,87	67.312,19	70.162,43	5,31	58,31	0,00					
Summe 2.2.1.	2.439.256,92	8.815,50	0,00	3.282,56	2.451.354,98	1.010.384,92	0,00	52.630,94	0,00	0,00	1.063.015,86	1.388.339,12	1.428.872,00	2,15	56,64	0,00					
2.2.2.	6.560.903,55	0,00	0,00	0,00	6.560.903,55	3.888.899,28	0,00	144.344,06	0,00	0,00	4.033.243,34	2.547.660,21	2.892.004,27	2,19	38,71	0,00					
2.2.2.1.	6.455.180,84	0,00	0,00	0,00	6.455.180,84	3.887.541,29	0,00	140.595,06	0,00	0,00	4.028.126,35	2.427.054,49	2.567.639,55	2,18	37,60	0,00					
	232590	125.722,71	0,00	0,00	125.722,71	1.357,99	0,00	3.759,00	0,00	0,00	5.116,99	120.605,72	124.364,72	2,99	95,93	0,00					
Summe 2.2.2.	6.560.903,55	0,00	0,00	0,00	6.560.903,55	3.888.899,28	0,00	144.344,06	0,00	0,00	4.033.243,34	2.547.660,21	2.892.004,27	2,19	38,71	0,00					
2.2.3.	51.362,18	0,00	0,00	-3.282,56	48.079,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.079,62	51.362,18	0,00	100,00	0,00					
2.2.3.100	51.362,18	0,00	0,00	-3.282,56	48.079,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.079,62	51.362,18	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.3.	51.362,18	0,00	0,00	-3.282,56	48.079,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.079,62	51.362,18	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.	9.071.522,65	8.815,50	0,00	0,00	9.080.338,15	4.899.284,20	0,00	196.975,00	0,00	0,00	5.096.259,20	3.984.078,95	4.172.238,45	2,17	43,88	0,00					
2.3.	41.120,16	1.959,51	4,40	0,00	43.075,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.075,27	41.120,16	0,00	100,00	0,00					
2.3.100	41.120,16	1.959,51	4,40	0,00	43.075,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.075,27	41.120,16	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.3.	41.120,16	1.959,51	4,40	0,00	43.075,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.075,27	41.120,16	0,00	100,00	0,00					
2.5.	532.968,94	19.697,92	0,00	0,00	552.667,86	255.633,83	0,00	17.524,54	0,00	0,00	273.158,37	279.509,49	277.336,11	3,17	50,57	0,00					
2.5.100	455.975,02	19.178,77	0,00	0,00	475.153,79	206.549,43	0,00	16.518,89	0,00	0,00	223.068,32	252.095,47	249.425,59	3,48	53,05	0,00					
2.5.900	76.994,92	519,15	0,00	0,00	77.514,07	49.084,40	0,00	1.005,65	0,00	0,00	50.090,05	27.424,02	27.910,52	1,30	35,38	0,00					
Summe 2.5.	532.968,94	19.697,92	0,00	0,00	552.667,86	255.633,83	0,00	17.524,54	0,00	0,00	273.158,37	279.509,49	277.336,11	3,17	50,57	0,00					
Summe Sonderposten	9.645.612,75	30.472,93	4,40	0,00	9.676.081,28	5.154.918,03	0,00	214.499,54	0,00	0,00	5.389.417,57	4.306.663,71	4.490.694,72	2,22	44,51	0,00					

**Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)**

14.04.2020
13:57:44

7 Carlsberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. 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	315.774,88	0,00	0,00	323.068,17	0,00	8.687,90	314.380,27	121.268,83
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.058,66	1.998,90	0,00	26.481,24	0,00	5.667,95	20.813,29	13.276,67
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	706,73	0,00	0,00	706,73	0,00	0,00	706,73	848,81
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.733,00	0,00	0,00	1.733,00	0,00	0,00	1.733,00	930,32
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.388,86	0,00	1.388,86	0,00	0,00	1.388,86	2.162,74
-	Summe Forderungen	337.273,27	3.387,76	0,00	353.378,00	0,00	14.355,85	339.022,15	138.487,37

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

14.04.2020
14:18:48

7 Carlsberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018			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	288.068,88	1.090.887,56	1.378.956,44	0,00	1.378.956,44	0,00		1.478.207,71
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	288.068,88	1.090.887,56	1.378.956,44	0,00	1.378.956,44	0,00		1.478.207,71
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	45.159,39	0,00	0,00	45.159,39	0,00	45.159,39	0,00		56.224,81
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	330,00	0,00	0,00	330,00	0,00	330,00	0,00		318,00
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	2.101,78	0,00	0,00	2.101,78	0,00	2.101,78	0,00		5,34
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	136.162,47	3.275.870,51	0,00	3.412.032,98	0,00	3.412.032,98	0,00		3.589.952,44
13	Sonstige Verbindlichkeiten	675,00	1.388,86	0,00	2.063,86	0,00	2.063,86	0,00		1.812,74
-	Summe Verbindlichkeiten	184.428,64	3.565.328,25	1.090.887,56	4.840.644,45	0,00	4.840.644,45	0,00		5.126.521,04

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

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2018	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Restschuld Ende 2018
01	6020356967	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.09.2018	3,70	7.539,10		135,34	7.539,10	0,00
02	6760205382	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	28.02.2023	4,65	74.980,17		3.461,46	1.454,06	73.526,11
03	6760206075	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.07.2020	3,18	110.822,48		3.505,52	1.573,20	109.249,28
04	156002455	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.09.2021	1,81	28.070,91		453,78	8.000,00	20.070,91
05	256002455	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.06.2023	1,68	65.476,47		1.026,62	11.688,26	53.788,21
06	356002455	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.05.2030	0,99	244.542,86		2.453,39	18.581,37	225.961,49
07	56002455	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	16.12.2021	2,66	140.000,00		3.664,16	6.000,00	134.000,00
08	655602920	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.12.2018	3,88	121.125,20	-119.162,00	4.671,32	1.963,20	0,00
08	6768350701	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.12.2028	0,99	0,00	119.162,00	0,00	0,00	119.162,00
09	606588167	LB Baden-Württemberg	575140	315431	01.09.2028	4,66	193.422,09		8.763,54	14.441,46	178.980,63
10	606589449	LB Baden-Württemberg	575140	315431	30.11.2027	5,64	101.836,88		5.576,30	8.003,62	93.833,26
11	616393245	LB Baden-Württemberg	575140	315431	30.12.2027	0,995	141.600,00		1.377,13	7.499,00	134.101,00
12	19012451	KfW	575190	315931	15.11.2026	0,43	114.423,00		478,88	6.108,00	108.315,00
13	3700052261	ISB	575110	315131	28.03.2025	0,54	134.368,55		712,64	6.400,00	127.968,55
Gesamtsumme:							1.478.207,71	0,00	36.280,08	99.251,27	1.378.956,44

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse				
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in 1.000 €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-38	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-101	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-205	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-13	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-53	
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2018	357	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-53	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	15	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-184	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-78	
11	Summe		-300	

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals						
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital			
			in 1.000 €			
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2015				2.609
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2016	-13			2.596
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	-53			2.543
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	357			2.900
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	15			2.915
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-184			2.731
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-78			2.653

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)																
Lfd. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2016	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2017	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2021										
	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite													
1	79.772	187.420	389.166	122.410	-176.590	36.470										
2	95.792	90.087	105.075	96.100	98.460	97.010										
3	-16.020	97.333	284.091	26.310	-275.050	-60.540										
4					5.000	15.000										
5	-16.020	97.333	284.091	26.310	-280.050	-75.540										
"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)																
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jahr 2019</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Jahr 2020</td> <td>105.807 €</td> </tr> <tr> <td>Jahr 2021</td> <td>116.000 €</td> </tr> <tr> <td>Jahr 2022</td> <td>- €</td> </tr> </tbody> </table>							Endfällige Kredite		Jahr 2019	- €	Jahr 2020	105.807 €	Jahr 2021	116.000 €	Jahr 2022	- €
Endfällige Kredite																
Jahr 2019	- €															
Jahr 2020	105.807 €															
Jahr 2021	116.000 €															
Jahr 2022	- €															
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung *																
<table border="1"> <tbody> <tr> <td>31.12.2018</td> <td>3.275.871</td> <td>Euro</td> </tr> </tbody> </table>							31.12.2018	3.275.871	Euro							
31.12.2018	3.275.871	Euro														

* Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei VG nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag		
					in 1.000 €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-7	177	-184		
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-29	146	-175		
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	17	144	-127		
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	80	96	-16		
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	187	90	97		
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	389	105	284		
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			-121		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	122	96	26		
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-177	103	-280		
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	36	112	-76		
11	Summe			-451		

Ortsgemeinde Carlsberg - Fehlanzeige -

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

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

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

4. Zahlenmäßiger Nachweis

Nr.	Buchungsstelle Finanzrechnung (Produkt / Konto)	Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Basis lt. Vertrag	HH-Ansatz incl. Nachträge	Finanz- ergebnis	Konsolidierungsergebnis		Bemerkungen
			ja	nein				Soll-Betrag €	IST-Betrag €	
1	611001.601200	Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B von 338% auf 370% (Berechnung: Ergebnis : 370 x 32)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	352.000 €	383.700 €	383.016,79 €	30.600 €	33.126 €	
2	611001.601310 - 601331	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 356% auf 370% (Berechnung: Ist lfd. Jahr: 370 x 14)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	312.000 €	450.000 €	539.651,16 €	9.300 €	20.419 €	
3	61110.603300	Erhöhung des Hundesteuersatzes um 12€ (Berechnung : zum 31.12.2018 462 Hunde x 12 €, 0 Hunde x 6 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	37.000 €	42.000 €	40.905,70 €	5.500 €	5.520 €	
4	114301.642900	Kostenerstattung der Pfalzwerke für Pflegearbeiten lt. Vertrag	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5.000 €	5.100 €	5.100,00 €	5.000 €	5.100 €	
5	553001.632240	Erhöhung der Friedhofsgebühren ab 1.6.2013	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.500 €	20.000 €	20.221,50 €	5.300 €	3.484 €	Berechnung: Mehrentrag durch Gebührenerhöhung
6	553001.682700	Erhöhung der Grabnutzungsgebühren ab 1.6.2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	15.000 €	18.000 €	19.704,95 €	4.500 €	3.234 €	dto.
7	365201/365202.64 1400	Erhöhung der Essensgelder dr KITas um 0,50 €/Essen (Berechnung: 36.253 € / 2,50 €/Essen = 14.501 x 0,50 € pro Essen)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	36.000 €	36.253,32 €	6.000 €	7.251 €	Ab 2016 wurde eine Essenspauschale eingeführt; Berechnung wird weiter nach Anzahl durchgeführt.
8	114201.685100	Verkauf von 2 Bauplätzen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	137.000 €	70.000 €	41.627,00 €	137.000 €	41.627 €	Der 1. Bauplatzverkauf konnte 2017 realisiert werden. Der 2. Bauplatz erfolgte in 2018
9			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
10			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Erhöhung der Einzahlungen:								203.200 €	119.761 €	
11	111401.701400	Reduzierung Sitzungsgelder um 7,90 /Sitzung (Berechnung: RE / 10 € = 159 Sitzungsgelder x 7,90 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.100 €	2.000 €	1.585,00 €	1.700 €	1.256 €	
12	111001.769310	Reduzierung Repräsentationen um 500 €/Jahr (Berechnung: 2.050 € ./ RE = Konsol.anteil)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.550 €	2.500 €	1.760,67 €	500 €	289 €	
13	541001.723381	Reinigung der Sinkkästen durch gemeindeeigenes Personal	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	95.000 €	25.000 €	46.379,17 €	1.800 €	0 €	
14			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
15			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
16			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
18			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
20			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Verringerung der Auszahlungen:								4.000 €	1.545 €	
Konsolidierungsbeitrag:								207.300 €	121.306 €	

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	121.306 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	151.013 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	272.319 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	44.692 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+ 227.627 €

	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
Größe	2.569.792	2.462.532	2.355.273	2.140.753	2.033.494	1.926.234	1.818.974	1.711.714	1.604.455	1.497.195	1.389.935	1.282.676	1.175.416	1.068.156	960.897			
-Größe	3.278.335	3.316.692	3.449.677	3.532.003	3.508.034	3.392.006	3.072.517											

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

