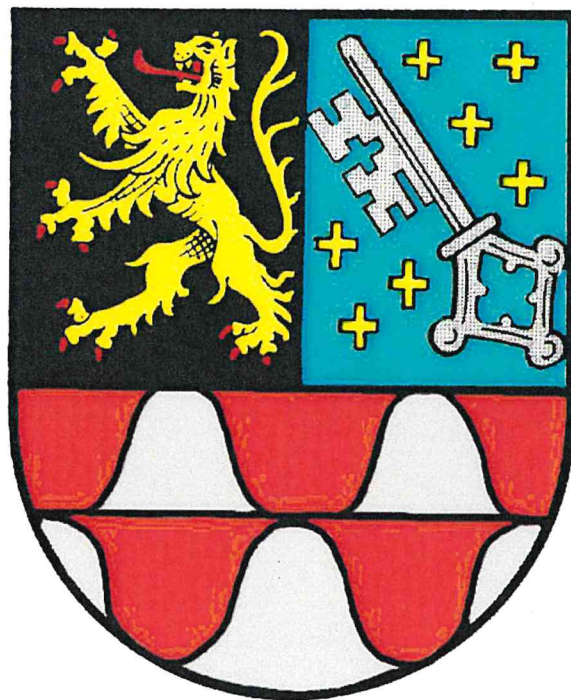


# Jahresabschluss

zum 31.12.2018

## Ortsgemeinde Dirmstein





# 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 3.012 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

| Ifd. 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  | 2.887.393,34                    | 2.756.700,00                              | 2.756.700,00                                  | 2.969.412,94  | 2.969.412,94                 | 212.712,94                                  |   | 82.019,60                                       |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 511.624,26                      | 603.120,00                                | 603.120,00                                    | 530.706,20  | 530.706,20                   | -72.413,80                                  |   | 19.081,94                                       |
| 3.       | Erträge der sozialen Sicherung  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 412.064,52                      | 458.540,00                                | 458.540,00                                    | 398.385,76  | 398.385,76                   | -60.154,24                                  |   | -13.678,76                                      |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 103.912,99                      | 96.810,00                                 | 96.810,00                                     | 102.042,85  | 102.042,85                   | 5.232,85                                    |   | -1.870,14                                       |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 48.298,37                       | 33.550,00                                 | 33.550,00                                     | 100.283,16  | 100.283,16                   | 66.733,16                                   |   | 51.984,79                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Erträge   | 123.771,68                      | 99.950,00                                 | 99.950,00                                     | 109.101,42  | 109.101,42                   | 9.151,42                                    |   | -14.670,26                                      |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 4.087.065,16                    | 4.048.670,00                              | 4.048.670,00                                  | 4.209.932,33  | 4.209.932,33                 | 161.262,33                                  |   | 122.867,17                                      |
| 11.      | Personalaufwendungen  | 551.385,71                      | 614.940,00                                | 614.940,00                                    | 644.345,00  | 644.345,00                   | 29.405,00                                   |   | 92.959,29                                       |
| 12.      | Versorgungsaufwendungen   | 47.461,39                       | 47.260,00                                 | 47.260,00                                     | 50.559,91   | 50.559,91                    | 3.299,91                                    |   | 3.098,52  |
| 13.      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 435.177,00                      | 688.750,00                                | 688.750,00                                    | 514.930,38  | 514.930,38                   | -173.819,62                                 |   | 79.753,38                                       |
|          | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 14.      | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten   | 621.941,81                      | 598.990,00                                | 598.990,00                                    | 600.698,20  | 600.698,20                   | 1.708,20                                    |   | -21.243,61                                      |
| 15.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 1.910.564,82                    | 2.251.510,00                              | 2.251.510,00                                  | 2.319.293,76  | 2.319.293,76                 | 67.783,76                                   |   | 408.728,94                                      |
| 17.      | sonstige laufende Aufwendungen  | 131.258,80                      | 69.440,00                                 | 69.440,00                                     | 83.886,81   | 83.886,81                    | 14.446,81                                   |   | -47.371,99                                      |
| 18.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 3.697.789,53                    | 4.270.890,00                              | 4.270.890,00                                  | 4.213.714,06  | 4.213.714,06                 | -57.175,94                                  |   | 515.924,53                                      |
| 19.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | 389.275,63                      | -222.220,00                               | -222.220,00                                   | -3.781,73   | -3.781,73                    | 218.438,27                                  |   | -393.057,36                                     |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzerträge  | 1.723,73                        | 4.210,00                                  | 4.210,00                                      | 3.088,20  | 3.088,20                     | -1.121,80                                   |   | 1.368,47  |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 81.124,57                       | 81.510,00                                 | 81.510,00                                     | 68.265,88   | 68.265,88                    | -13.244,12                                  |   | -12.858,69                                      |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.      | Finanzergebnis   | -79.400,84                      | -77.300,00                                | -77.300,00                                    |   | -65.177,68                   | 12.122,32                                   |   | 14.223,16                                       |
| 24.      | <u>ordentliches Ergebnis</u>   | <u>309.874,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-68.959,41</u>            | <u>230.560,59</u>                           |   | <u>-378.834,20</u>                              |
| 25.      | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.      | außerordentliche Aufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.      | außerordentliches Ergebnis   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.      | <u>Jahresergebnis</u><br><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>  | <u>309.874,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-68.959,41</u>            | <u>230.560,59</u>                           |   | <u>-378.834,20</u>                              |
| 29.      | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   | 6.200,00                        |   |   |   | 76.316,00                    | 76.316,00                                   |   | 70.116,00                                       |
| 30.      | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   | 6.200,00                     | 6.200,00                                    |   | 6.200,00  |
| 31.      | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | <u>303.674,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-139.075,41</u>           | <u>160.444,59</u>                           |   | <u>-442.750,20</u>                              |
| 33.      | Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 34.      | Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |

| Ifd. 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 |
|-----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| <b>1.</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  | <b>2.887.393,34</b>             | <b>2.756.700,00</b>                       | <b>2.756.700,00</b>                           |   | <b>2.969.412,94</b>          | <b>212.712,94</b>                           |   | <b>82.019,60</b>                                |
| 401100    | Grundsteuer A  | 50.681,40                       | 50.700,00                                 | 50.700,00                                     |   | 49.851,51                    | -848,49                                     |   | -829,89   |
| 401200    | Grundsteuer B  | 359.993,38                      | 314.300,00                                | 314.300,00                                    |   | 330.512,43                   | 16.212,43                                   |   | -29.480,95                                      |
| 401310    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr  | 353.852,00                      | 365.000,00                                | 365.000,00                                    |   | 361.288,00                   | -3.712,00                                   |   | 7.436,00  |
| 401321    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre  | 139.939,22                      |   |   |   | 163.957,85                   | 163.957,85                                  |   | 24.018,63                                       |
| 401331    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre   | -72.018,60                      |   |   |   | -55.966,78                   | -55.966,78                                  |   | 16.051,82                                       |
| 402100    | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 1.765.580,83                    | 1.757.200,00                              | 1.757.200,00                                  |   | 1.872.800,41                 | 115.600,41                                  |   | 107.219,58                                      |
| 402200    | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 56.023,10                       | 68.200,00                                 | 68.200,00                                     |   | 61.592,63                    | -6.607,37                                   |   | 5.569,53  |
| 403300    | Hundesteuer  | 16.483,00                       | 16.500,00                                 | 16.500,00                                     |   | 16.355,00                    | -145,00                                     |   | -128,00   |
| 405210    | vom Land - Familienleistungsausgleich  | 216.859,01                      | 184.800,00                                | 184.800,00                                    |   | 169.021,89                   | -15.778,11                                  |   | -47.837,12                                      |
| <b>2.</b> | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>  | <b>511.624,26</b>               | <b>603.120,00</b>                         | <b>603.120,00</b>                             |   | <b>530.706,20</b>            | <b>-72.413,80</b>                           |   | <b>19.081,94</b>                                |
| 413200    | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land   | 25.104,00                       | 25.100,00                                 | 25.100,00                                     |   | 25.104,00                    | 4,00  |   |   |
| 414420    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land   |                                 | 99.000,00                                 | 99.000,00                                     |   | 39.891,92                    | -59.108,08                                  |   | 39.891,92                                       |
| 414430    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                        | 5.090,00                        | 4.100,00                                  | 4.100,00                                      |   | 4.090,00                     | -10,00                                      |   | -1.000,00                                       |
| 414431    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni) | 306.715,02                      | 300.000,00                                | 300.000,00                                    |   | 283.626,30                   | -16.373,70                                  |   | -23.088,72                                      |
| 414432    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)               | 49.304,79                       | 50.000,00                                 | 50.000,00                                     |   | 50.353,62                    | 353,62                                      |   | 1.048,83  |
| 414590    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                 | 3.000,00                        | 3.000,00                                  | 3.000,00                                      |   | 5.200,00                     | 2.200,00                                    |   | 2.200,00  |
| 415100    | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen   | 122.410,45                      | 121.920,00                                | 121.920,00                                    |   | 122.440,36                   | 520,36                                      |   | 29,91   |
| <b>3.</b> | <b>Erträge der sozialen Sicherung</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| <b>4.</b> | <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>412.064,52</b>               | <b>458.540,00</b>                         | <b>458.540,00</b>                             |   | <b>398.385,76</b>            | <b>-60.154,24</b>                           |   | <b>-13.678,76</b>                               |



| Ifd. 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 432110   | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut | 3.183,30                        | 3.100,00                                  | 3.100,00                                      |   | 3.149,28                     | 49,28                                       |   | -34,02  |
| 432240   | Entgelte - für das Bestattungswesen   | 8.258,00                        | 10.000,00                                 | 10.000,00                                     |   | 9.765,00                     | -235,00                                     |   | 1.507,00  |
| 432250   | Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen  | 60,00                           | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 77,00                        | -923,00                                     |   | 17,00   |
| 432300   | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                       | 12.873,32                       | 12.800,00                                 | 12.800,00                                     |   | 12.766,05                    | -33,95                                      |   | -107,27   |
| 437100   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                                     | 367.885,18                      | 351.840,00                                | 351.840,00                                    |   | 352.008,64                   | 168,64                                      |   | -15.876,54                                      |
| 438100   | Entnahme aus der Sonderrücklage   |                                 | 59.910,00                                 | 59.910,00                                     |   |                              | -59.910,00                                  |   |   |
| 439100   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte   | 19.804,72                       | 19.890,00                                 | 19.890,00                                     |   | 20.619,79                    | 729,79                                      |   | 815,07  |
| 5.       | <b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>103.912,99</b>               | <b>96.810,00</b>                          | <b>96.810,00</b>                              |   | <b>102.042,85</b>            | <b>5.232,85</b>                             |   | <b>-1.870,14</b>                                |
| 441100   | Erträge aus Verkäufen von Vorräten  | 632,80                          | 1.900,00                                  | 1.900,00                                      |   | 1.065,60                     | -834,40                                     |   | 432,80  |
| 441210   | Mieten und Pachten - Miete  | 36.846,12                       | 32.000,00                                 | 32.000,00                                     |   | 31.334,96                    | -665,04                                     |   | -5.511,16                                       |
| 441220   | Mieten und Pachten - Mietnebenkosten  | 9.831,42                        | 6.000,00                                  | 6.000,00                                      |   | 6.935,48                     | 935,48                                      |   | -2.895,94                                       |
| 441230   | Mieten und Pachten - Pachten/Erbbauzinsen   | 12.533,95                       | 12.210,00                                 | 12.210,00                                     |   | 12.209,31                    | -0,69                                       |   | -324,64   |
| 441240   | Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelde  | 12.620,00                       | 15.200,00                                 | 15.200,00                                     |   | 13.470,00                    | -1.730,00                                   |   | 850,00  |
| 441241   | Jahrmarkt (neues Konzept)   | 19.422,40                       | 11.000,00                                 | 11.000,00                                     |   | 22.264,90                    | 11.264,90                                   |   | 2.842,50  |
| 441400   | Beteiligung Essenskosten  | 12.026,30                       | 18.000,00                                 | 18.000,00                                     |   | 14.762,60                    | -3.237,40                                   |   | 2.736,30  |
| 441600   | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen                                  |                                 | 500,00                                    | 500,00  |   |                              | -500,00                                     |   |   |
| 6.       | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>   | <b>48.298,37</b>                | <b>33.550,00</b>                          | <b>33.550,00</b>                              |   | <b>100.283,16</b>            | <b>66.733,16</b>                            |   | <b>51.984,79</b>                                |
| 442430   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden             | 448,00                          | 700,00                                    | 700,00  |   | 260,68                       | -439,32                                     |   | -187,32   |
| 442450   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten                                   | 312,00                          | 300,00                                    | 300,00  |   | 312,00                       | 12,00                                       |   |   |
| 442470   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen                    | 18.550,00                       | 19.000,00                                 | 19.000,00                                     |   | 18.550,00                    | -450,00                                     |   |   |
| 442490   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 1.000,00                        | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 1.000,00                     |   |   |   |
| 442590   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                      |                                 |   |   |   | 12,00                        | 12,00                                       |   | 12,00   |

## 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 | Ermächtigungen 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 folgendes Jahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|------------------------------|---|---|--|------------------------------|---|---|---|
| 442591   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)  | 27.988,37                    | 12.550,00                                 | 12.550,00                                     |  | 80.148,48                    | 67.598,48                                   |   | 52.160,11                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   |                              |   |   |  |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                              |   |   |  |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Erträge   | 123.771,68                   | 99.950,00                                 | 99.950,00                                     |  | 109.101,42                   | 9.151,42                                    |   | -14.670,26                                      |
|          | Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn) | 24.323,80                    |   |   |  |                              |   |   | -24.323,80                                      |
| 462500   | Konzessionsabgaben  | 87.171,54                    | 90.000,00                                 | 90.000,00                                     |  | 86.166,49                    | -3.833,51                                   |   | -1.005,05                                       |
| 462700   | Versicherungserstattungen   | 75,90                        | 500,00                                    | 500,00  |  | 500,00                       | -500,00                                     |   | -75,90  |
| 462900   | Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)  | 3.400,00                     | 3.050,00                                  | 3.050,00                                      |  | 3.210,00                     | 160,00                                      |   | -190,00   |
| 466110   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen  | 361,55                       |   |   |  | 11.630,93                    | 11.630,93                                   |   | 11.269,38                                       |
| 466140   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen  | 8.438,89                     | 6.400,00                                  | 6.400,00                                      |  | 8.094,00                     | 1.694,00                                    |   | -344,89   |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 4.087.065,16                 | 4.048.670,00                              | 4.048.670,00                                  |  | 4.209.932,33                 | 161.262,33                                  |   | 122.867,17                                      |
| 11.      | Personalaufwendungen  | 551.385,71                   | 614.940,00                                | 614.940,00                                    |  | 644.345,00                   | 29.405,00                                   |   | 92.959,29                                       |
| 501100   | Bürgermeister (ehrenamtlich)  | 20.071,63                    | 25.000,00                                 | 25.000,00                                     |  | 20.068,01                    | -4.931,99                                   |   | -3,62   |
| 501200   | Beigeordnete (ehrenamtlich)   | 8.532,83                     | 8.950,00                                  | 8.950,00                                      |  | 8.261,00                     | -689,00                                     |   | -271,83   |
| 502190   | Beamte - Sonstige   |                              | 2.500,00                                  | 2.500,00                                      |  |                              | -2.500,00                                   |   |   |
| 502210   | Arbeitnehmer - Vergütungen  | 396.408,34                   | 441.010,00                                | 441.010,00                                    |  | 451.775,07                   | 10.765,07                                   |   | 55.366,73                                       |
| 502220   | Arbeitnehmer - Leistungszulagen   | 7.057,24                     | 8.210,00                                  | 8.210,00                                      |  | 7.071,62                     | -1.138,38                                   |   | 14,38   |
| 503200   | Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse   | 32.264,57                    | 36.390,00                                 | 36.390,00                                     |  | 35.631,34                    | -758,66                                     |   | 3.366,77  |
| 504200   | Arbeitnehmer - Sozialversicherung   | 81.243,69                    | 89.800,00                                 | 89.800,00                                     |  | 89.682,87                    | -117,13                                     |   | 8.439,18  |
| 504900   | Sonstige - Sozialversicherung   | 2.430,30                     | 2.950,00                                  | 2.950,00                                      |  | 2.377,94                     | -572,06                                     |   | -52,36  |
| 505200   | Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung   | 112,04                       | 130,00                                    | 130,00  |  | 87,85                        | -42,15                                      |   | -24,19  |

| Ifd. 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 |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 508200     | Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit   | 3.265,07                        |   |   |   | 29.389,30                    | 29.389,30                                   |   | 26.124,23                                       |
| <b>12.</b> | <b>Versorgungsaufwendungen</b>  | <b>47.461,39</b>                | <b>47.260,00</b>                          | <b>47.260,00</b>                              |   | <b>50.559,91</b>             | <b>3.299,91</b>                             |   | <b>3.098,52</b>                                 |
| 511100     | Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)  | 19.211,09                       | 19.010,00                                 | 19.010,00                                     |   | 19.650,66                    | 640,66                                      |   | 439,57  |
| 511300     | Sonstige Versorgungsaufwendungen - Künstlersozialabgaben  | 9.468,00                        | 9.550,00                                  | 9.550,00                                      |   | 9.468,00                     | -82,00                                      |   |   |
| 511901     |   |                                 |   |   |   | 1.030,82                     | 1.030,82                                    |   | 1.030,82  |
| 514100     | Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger   | 7.523,30                        | 7.500,00                                  | 7.500,00                                      |   | 7.963,43                     | 463,43                                      |   | 440,13  |
| 517101     | Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen  | 11.259,00                       | 11.200,00                                 | 11.200,00                                     |   | 12.447,00                    | 1.247,00                                    |   | 1.188,00  |
| <b>13.</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>  | <b>435.177,00</b>               | <b>688.750,00</b>                         | <b>688.750,00</b>                             |   | <b>514.930,38</b>            | <b>-173.819,62</b>                          |   | <b>79.753,38</b>                                |
| 522110     | Aufwendungen für Heizung  | 20.919,82                       | 19.400,00                                 | 19.400,00                                     |   | 19.284,13                    | -115,87                                     |   | -1.635,69                                       |
| 522120     | Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung  | 39.219,04                       | 18.400,00                                 | 18.400,00                                     |   | 18.321,98                    | -78,02                                      |   | -20.897,06                                      |
| 522130     | Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren   | 72.327,15                       | 78.300,00                                 | 78.300,00                                     |   | 67.476,70                    | -10.823,30                                  |   | -4.850,45                                       |
| 523110     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke  | 71.636,02                       | 143.700,00                                | 143.700,00                                    |   | 116.313,78                   | -27.386,22                                  |   | 44.677,76                                       |
| 523140     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 571,68                          | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 582,39                       | -417,61                                     |   | 10,71   |
| 523380     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 3.438,03                        | 144.800,00                                | 144.800,00                                    |   | 8.145,75                     | -136.654,25                                 |   | 4.707,72  |
| 523381     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.  | 14.655,89                       | 25.000,00                                 | 25.000,00                                     |   | 23.248,26                    | -1.751,74                                   |   | 8.592,37  |
| 523382     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung   | 34.634,60                       | 40.000,00                                 | 40.000,00                                     |   | 51.646,75                    | 11.646,75                                   |   | 17.012,15                                       |
| 523510     | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten  | 5.067,62                        | 5.300,00                                  | 5.300,00                                      |   | 7.743,65                     | 2.443,65                                    |   | 2.676,03  |
| 523520     | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe  | 4.303,58                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 4.734,12                     | -265,88                                     |   | 430,54  |
| 523600     | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen  | 945,98                          | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.643,66                     | 643,66                                      |   | 1.697,68  |
| 523700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.956,05                        | 8.700,00                                  | 8.700,00                                      |   | 4.418,48                     | -4.281,52                                   |   | 1.462,43  |
| 523800     | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 10.906,35                       | 17.800,00                                 | 17.800,00                                     |   | 7.568,50                     | -10.231,50                                  |   | -3.337,85                                       |

## 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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 524200   | Essenskosten   | 12.061,62                       | 14.000,00                                 | 14.000,00                                     |   | 15.210,00                    | 1.210,00                                    |  | 3.148,38  |
| 524400   | Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut                          | 1.295,02                        | 2.550,00                                  | 2.550,00                                      |   | 1.668,29                     | -881,71                                     |  | 373,27  |
| 524500   | Budget   | 4.754,66                        | 4.500,00                                  | 4.500,00                                      |   | 2.895,73                     | -1.604,27                                   |  | -1.858,93                                       |
| 524700   | Sonstige Verbrauchsmittel  | 703,93                          | 1.400,00                                  | 1.400,00                                      |   | 652,43                       | -747,57                                     |  | -51,50  |
| 524900   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 4,50                            | 100,00                                    | 100,00  |   |                              | -100,00                                     |  | -4,50   |
| 525310   | Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe  | 99.314,00                       | 99.500,00                                 | 99.500,00                                     |   | 99.933,00                    | 433,00                                      |  | 619,00  |
| 529200   | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen   |                                 | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 2.181,16                     | -2.818,84                                   |  | 2.181,16  |
| 529250   | Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)   | 4.710,15                        | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 1.116,57                     | -383,43                                     |  | -3.593,58                                       |
| 529252   | Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)  |                                 | 24.000,00                                 | 24.000,00                                     |   | 23.373,96                    | -626,04                                     |  | 23.373,96                                       |
| 529300   | sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 99,96                           | 5.800,00                                  | 5.800,00                                      |   | 2.573,19                     | -3.226,81                                   |  | 2.473,23  |
| 529301   | Jahrmart (neues Konzept)   | 26.024,20                       | 17.000,00                                 | 17.000,00                                     |   | 30.014,87                    | 13.014,87                                   |  | 3.990,67  |
| 529400   | Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.   | 4.627,15                        | 4.000,00                                  | 4.000,00                                      |   | 3.183,03                     | -816,97                                     |  | -1.444,12                                       |
| 14.      | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung</b> | <b>621.941,81</b>               | <b>598.990,00</b>                         | <b>598.990,00</b>                             |   | <b>600.698,20</b>            | <b>1.708,20</b>                             |  | <b>-21.243,61</b>                               |
| 532200   | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen   | 1.427,00                        | 1.430,00                                  | 1.430,00                                      |   | 1.427,00                     | -3,00                                       |  |   |
| 532300   | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter  | 28.299,07                       | 27.020,00                                 | 27.020,00                                     |   | 27.014,31                    | -5,69                                       |  | -1.284,76                                       |
| 533100   | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 36.841,91                       | 36.660,00                                 | 36.660,00                                     |   | 36.659,71                    | -0,29                                       |  | -182,20   |
| 534100   | Abschreibungen auf Wohnbauten  | 5.857,26                        | 5.860,00                                  | 5.860,00                                      |   | 5.857,27                     | -2,73                                       |  | 0,01  |
| 534400   | Abschreibungen auf Kulturanlagen   | 1.704,94                        | 1.710,00                                  | 1.710,00                                      |   | 1.705,03                     | -4,97                                       |  | 0,09  |
| 534700   | Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude  | 13.915,08                       | 13.920,00                                 | 13.920,00                                     |   | 13.915,08                    | -4,92                                       |  |   |
| 534900   | Abschreibungen auf sonstigen Gebäude   | 66.087,34                       | 63.820,00                                 | 63.820,00                                     |   | 64.110,84                    | 290,84                                      |  | -1.976,50                                       |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 535800   | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen   | 428.239,75                      | 411.240,00                                | 411.240,00                                    |   | 411.567,44                   | 327,44                                      |   | -16.672,31                                      |
| 535900   | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens  | 4.746,18                        | 4.750,00                                  | 4.750,00                                      |   | 4.746,18                     | -3,82                                       |   |   |
| 536200   | Abschreibungen auf soziale Einrichtungen   | 8.293,88                        | 8.290,00                                  | 8.290,00                                      |   | 8.292,88                     | 2,88  |   | -1,00   |
| 538100   | Abschreibungen auf Fahrzeuge   | 9.483,34                        | 9.480,00                                  | 9.480,00                                      |   | 9.486,34                     | 6,34  |   | 3,00  |
| 538200   | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen  | 3.642,00                        | 3.290,00                                  | 3.290,00                                      |   | 3.690,00                     | 400,00                                      |   | 48,00   |
| 538500   | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 13.404,06                       | 11.520,00                                 | 11.520,00                                     |   | 12.226,12                    | 706,12                                      |   | -1.177,94                                       |
| 15.      | <b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b> |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>  | <b>1.910.564,82</b>             | <b>2.251.510,00</b>                       | <b>2.251.510,00</b>                           |   | <b>2.319.293,76</b>          | <b>67.783,76</b>                            |   | <b>408.728,94</b>                               |
| 541590   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich  | 47.430,00                       | 42.110,00                                 | 42.110,00                                     |   | 50.664,74                    | 8.554,74                                    |   | 3.234,74  |
| 541591   | Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen  | 5.000,00                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 5.000,00                     |   |   |   |
| 541900   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige  | 1.220,00                        | 1.250,00                                  | 1.250,00                                      |   | 1.220,00                     | -30,00                                      |   |   |
| 543100   | Gewerbesteuerumlage  | 78.866,82                       | 65.800,00                                 | 65.800,00                                     |   | 81.656,02                    | 15.856,02                                   |   | 2.789,20  |
| 544110   | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit   | 4.838,00                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 5.190,00                     | 190,00                                      |   | 352,00  |
| 544210   | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise  | 1.019.937,00                    | 1.132.450,00                              | 1.132.450,00                                  |   | 1.168.481,00                 | 36.031,00                                   |   | 148.544,00                                      |
| 544230   | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden   | 584.826,00                      | 805.100,00                                | 805.100,00                                    |   | 801.051,00                   | -4.049,00                                   |   | 216.225,00                                      |
| 544240   | Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen   | 168.447,00                      | 194.800,00                                | 194.800,00                                    |   | 206.031,00                   | 11.231,00                                   |   | 37.584,00                                       |
| 17.      | <b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 18.      | <b>sonstige laufende Aufwendungen</b>  | <b>131.258,80</b>               | <b>69.440,00</b>                          | <b>69.440,00</b>                              |   | <b>83.886,81</b>             | <b>14.446,81</b>                            |   | <b>-47.371,99</b>                               |
| 561200   | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung  | 1.631,50                        | 2.100,00                                  | 2.100,00                                      |   | 740,00                       | -1.360,00                                   |   | -891,50   |
| 561300   | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein                                      | 78,50                           | 450,00                                    | 450,00  |   | 49,50                        | -400,50                                     |   | -29,00  |

| 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 Haushaltsfolgebudget § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 561400   | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten  |                                 | 2.200,00                                  | 2.200,00                                      |   | 210,37                       | -1.989,63                                   |   | 210,37  |
| 561500   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                                     | 270,14                          | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 1.319,15                     | 319,15                                      |   | 1.049,01  |
| 562100   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 6.547,06                        | 6.010,00                                  | 6.010,00                                      |   | 6.818,41                     | 808,41                                      |   | 271,35  |
| 562510   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige  | 4.976,21                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 367,08                       | -4.632,92                                   |   | -4.609,13                                       |
| 562530   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. |                                 | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 75,00                        | -925,00                                     |   | 75,00   |
| 562550   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne    | 1.564,40                        | 3.000,00                                  | 3.000,00                                      |   | 2.228,79                     | -771,21                                     |   | 664,39  |
| 562590   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 563110   | Büromaterial allgemein  | 2,90                            | 300,00                                    | 300,00  |   | 18.736,25                    | -300,00                                     |   | -2,90   |
| 563210   | Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher   |                                 | 100,00                                    | 100,00  |   |                              | -100,00                                     |   |   |
| 563310   | Porto und Versandkosten - Porto   | 116,68                          | 150,00                                    | 150,00  |   | 119,90                       | -30,10                                      |   | 3,22  |
| 563410   | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren  | 2.896,36                        | 2.700,00                                  | 2.700,00                                      |   | 2.156,54                     | -543,46                                     |   | -739,82   |
| 563460   | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren  | 69,96                           | 100,00                                    | 100,00  |   | 69,96                        | -30,04                                      |   |   |
| 563510   | öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen   |                                 | 300,00                                    | 300,00  |   |                              | -300,00                                     |   |   |
| 563600   | Öffentlichkeitsarbeit   | 1.159,03                        | 2.500,00                                  | 2.500,00                                      |   | 3.149,64                     | 649,64                                      |   | 1.990,61  |
| 563620   | Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang   | 581,59                          | 500,00                                    | 500,00  |   | 563,69                       | 63,69                                       |   | -17,90  |
| 563630   | Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften   |                                 | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   |                              | -1.000,00                                   |   |   |
| 563900   | Sonstige Geschäftsaufwendungen  | 751,00                          | 3.400,00                                  | 3.400,00                                      |   | 853,82                       | -2.546,18                                   |   | 102,82  |
| 564110   | Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein  | 10.566,45                       | 10.950,00                                 | 10.950,00                                     |   | 10.885,40                    | -64,60                                      |   | 318,95  |
| 564120   | Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen  | 785,01                          | 850,00                                    | 850,00  |   | 796,86                       | -53,14                                      |   | 11,85   |
| 564130   | Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen   | 9.112,31                        | 9.000,00                                  | 9.000,00                                      |   | 8.829,92                     | -170,08                                     |   | -282,39   |
| 564140   | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen  | 6.384,61                        | 6.500,00                                  | 6.500,00                                      |   | 6.503,92                     | 3,92  |   | 119,31  |
| 564200   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 2.767,85                        | 2.900,00                                  | 2.900,00                                      |   | 2.706,67                     | -193,33                                     |   | -61,18  |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 565120   | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung) | 1.077,37                        |   |   |   |                              |   |   | -1.077,37                                       |
| 565510   | Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung   | 60.964,06                       |   |   |   | 1.711,90                     | 1.711,90                                    |   | -59.252,16                                      |
| 565600   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten   | 11.492,19                       |   |   |   | 8.402,81                     | 8.402,81                                    |   | -3.089,38                                       |
| 568100   | Grundsteuer  | 1.634,65                        | 1.380,00                                  | 1.380,00                                      |   | 1.321,11                     | -58,89                                      |   | -313,54   |
| 568200   | Kraftfahrzeugsteuer  |                                 |   |   |   | 257,78                       | 257,78                                      |   | 257,78  |
| 569200   | Verfüugungsmittel  | 656,02                          | 750,00                                    | 750,00  |   | 541,69                       | -208,31                                     |   | -114,33   |
| 569310   | Repräsentationen - allgemein   | 2.665,19                        | 1.600,00                                  | 1.600,00                                      |   | 2.248,77                     | 648,77                                      |   | -416,42   |
| 569320   | Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen                                     | 2.507,76                        | 3.700,00                                  | 3.700,00                                      |   | 2.221,88                     | -1.478,12                                   |   | -285,88   |
| 19.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 3.697.789,53                    | 4.270.890,00                              | 4.270.890,00                                  |   | 4.213.714,06                 | -57.175,94                                  |   | 515.924,53                                      |
| 20.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | 389.275,63                      | -222.220,00                               | -222.220,00                                   |   | -3.781,73                    | 218.438,27                                  |   | -393.057,36                                     |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzerträge   | 1.723,73                        | 4.210,00                                  | 4.210,00                                      |   | 3.088,20                     | -1.121,80                                   |   | 1.364,47  |
| 471510   | Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken  | 538,95                          | 200,00                                    | 200,00  |   | 353,95                       | 153,95                                      |   | -185,00   |
| 472100   | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen   | 107,00                          | 500,00                                    | 500,00  |   | 129,00                       | -371,00                                     |   | 22,00   |
| 478110   | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien                                  | 25,78                           | 10,00                                     | 10,00   |   | 12,25                        | 2,25  |   | -13,53  |
| 479200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 917,00                          | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.628,00                     | 628,00                                      |   | 1.711,00  |
| 479900   | Sonstige   | 135,00                          | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | -35,00                       | -1.535,00                                   |   | -170,00   |
| 22.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen  | 81.124,57                       | 81.510,00                                 | 81.510,00                                     |   | 68.265,88                    | -13.244,12                                  |   | -12.858,69                                      |
| 574200   | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land   | 673,66                          |   |   |   |                              |   |   | -673,66   |
| 574311   | an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)                                    | 10.935,79                       | 13.000,00                                 | 13.000,00                                     |   | 60.237,54                    | -13.000,00                                  |   | -10.935,79                                      |
| 575110   | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken  | 61.695,82                       | 60.300,00                                 | 60.300,00                                     |   | 6.706,34                     | -62,46                                      |   | -1.458,28                                       |
| 575120   | an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen   | 72,85                           |   |   |   |                              |   |   | -72,85  |
| 575140   | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken                                  | 7.002,45                        | 6.710,00                                  | 6.710,00                                      |   | 6.706,34                     | -3,66                                       |   | -296,11   |
| 579100   | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 744,00                          | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 1.322,00                     | -178,00                                     |   | 578,00  |

**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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.      | Finanzergebnis  | -79.400,84                      | -77.300,00                                | -77.300,00                                    |   | -65.177,68                   | 12.122,32                                   |   | 14.223,16                                       |
| 24.      | ordentliches Ergebnis   | <u>309.874,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-68.959,41</u>            | <u>230.560,59</u>                           |   | <u>-378.834,20</u>                              |
| 25.      | außerordentliche Erträge  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.      | außerordentliche Aufwendungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.      | außerordentliches Ergebnis  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.      | Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)   | <u>309.874,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-68.959,41</u>            | <u>230.560,59</u>                           |   | <u>-378.834,20</u>                              |
| 29.      | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 6.200,00                        |   |   |   | 76.316,00                    | 76.316,00                                   |   | 70.116,00                                       |
|          | 591100  | 6.200,00                        |   |   |   | 76.316,00                    | 76.316,00                                   |   | 70.116,00                                       |
| 30.      | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  |                                 |   |   |   | 6.200,00                     | 6.200,00                                    |   | 6.200,00  |
|          | 491100  |                                 |   |   |   | 6.200,00                     | 6.200,00                                    |   | 6.200,00  |
| 31.      | Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)                 |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
|          | Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | <u>303.674,79</u>               | <u>-299.520,00</u>                        | <u>-299.520,00</u>                            |   | <u>-139.075,41</u>           | <u>160.444,59</u>                           |   | <u>-442.750,20</u>                              |
| 33.      | Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
|          | 481200  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 34.      | Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
|          | 581200  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |



# Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Dirmstein

2018

| Ergebnisrechnung   | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Nr. 10 Summe laufende Erträge  | 4.048.670,00               | 4.209.932,33                  | 161.262,33                    |
| Nr. 19 Summe laufende Aufwendungen   | 4.270.890,00               | 4.213.714,06                  | -57.175,94                    |
| Nr. 20 <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>  | <b>-222.220,00</b>         | <b>-3.781,73</b>              | <b>218.438,27</b>             |
| Nr. 21 Zins- und Finanzerträge   | 4.210,00                   | 3.088,20                      | -1.121,80                     |
| Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen  | 81.510,00                  | 68.265,88                     | -13.244,12                    |
| Nr. 23 <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>   | <b>-77.300,00</b>          | <b>-65.177,68</b>             | <b>12.122,32</b>              |
| Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen  | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
| Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen   | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
| <b>Saldo</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| Summen Erträge   | 4.074.680,00               | 4.240.491,60                  | 165.811,60                    |
| Summen Aufwendungen  | 4.374.200,00               | 4.309.451,01                  | -64.748,99                    |
| Nr. 28 <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-299.520,00</b>         | <b>-68.959,41</b>             | <b>230.560,59</b>             |
| Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG   | 0,00                       | 76.316,00                     | 76.316,00                     |
| Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG   | 0,00                       | 6.200,00                      | 6.200,00                      |
| Nr. 31 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b> | <b>-299.520,00</b>         | <b>-139.075,41</b>            | <b>160.444,59</b>             |

## Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der **Haushaltsplan 2018** sah **Erträge von 4.074.680 €** und **Aufwendungen von 4.374.200 €** vor. Er wies somit einen **Fehlbedarf von 299.520 €** aus.

Die **Erträge** entwickelten sich günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen (Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinserträge, außerordentliche Erträge, Erträge aus ILV) von insgesamt **4.074.680 €** standen tatsächliche Erträge von **4.240.491,60 €** gegenüber (= **Mehrertrag von 165.811,60 €**).

Die **Aufwendungen** (Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsaufwendungen, außerordentliche Aufwendungen, Aufwendungen aus ILV, aber ohne Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich) waren gegenüber den Planansätzen etwas geringer und sanken von geplanten **4.374.200 €** um **64.748,99 €** auf **4.309.451,01 €**.

Durch die vorgenannten Veränderungen verringert sich der veranschlagte Fehlbedarf von **299.520 €** auf **68.959,41 € (Verbesserung um 230.560,59 €)**.

Auf der **Ertragsseite** konnten Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von über 104.000 € und bei den Einkommensteueranteilen von rund 115.600 € erzielt werden. Eine mit 74.000 € geplante Landeszuweisung für die „Rottgasse“ ist nicht eingegangen, da die Maßnahme 2018 nicht umgesetzt wurde. Auch die hierfür geplante Entnahme aus der Sonderrücklage „Wirtschaftswege“ in Höhe von 59.910 € musste nicht vollzogen werden.

Einsparungen bei den **Aufwendungen** gab es insbesondere bei den Unterhaltungs- und Betriebskosten der Gebäude (knapp 39.000 €). Auch die für die Unterhaltungsmaßnahme des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ eingeplanten Mittel wurden nicht in Anspruch genommen (135.000 €).

Für das Haushaltsfolgejahr ergibt sich eine Steuerkraftmesszahl der Gewerbesteuer, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre übersteigt. Aus diesem Grund wurde zum periodengerechten Ausgleich künftiger, besonders hoher Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeinde-, Schul- und Kreisumlage ein Sonderposten gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 76.316,00 € gebildet. Gleichzeitig wurde der Sonderposten des Vorjahres in Höhe von 6.200,00 € aufgelöst. Um diesen Saldo (70.116,00 €) erhöht sich der **Jahresfehlbetrag auf 139.075,41 €**.

Den Abschreibungen (Nr. 14 Ergebnisrechnung) von 600.698,20 € standen Auflösungen von Sonderposten (Konten 415100, 437100, 439100) von 495.068,79 € gegenüber (- 105.629,41 €). Das Ziel, die Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften, wurde 2018 nicht erreicht.

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

**Höhere Erträge:**

|                    |   |              |
|--------------------|---|--------------|
| 401200             | Grundsteuer B<br><i>(Der Ansatz betrug 314.300 €, die Erträge betragen 330.512,43 €. Neuveranlagungen einer- und Nachveranlagungen andererseits führten zu einer Ertragsmehrung.)</i>   | 16.212,43 €  |
| 401310 -<br>401331 | Gewerbsteuer<br><i>(Geplant waren 365.000 €, die Erträge betragen 469.279,07 €. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt:<br/>2017: 421.772,62 €,<br/>2016: 320.281,61 €<br/>2015: 365.496,96 €,<br/>2014: 512.944,78 €,<br/>2013: 331.361,97 €.)</i>   | 104.279,07 € |
| 402100             | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer<br><i>(Geplant waren 1.757.200 €, die Erträge betragen 1.872.800,41 € (= + 6,08 % zum Vorjahr). Nach dem Einbruch im III. Quartal 2016 erfolgte erfreulicherweise wieder ein Aufschwung. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt:<br/>2017: 1.765.580,83 €, + 16,35 % zum Vorjahr<br/>2016: 1.517.473,41 €, - 7,70 % zum Vorjahr<br/>2015: 1.644.183,42 €, + 10,37 % zum Vorjahr<br/>2014: 1.489.735,33 €, + 0,59 % zum Vorjahr<br/>2013: 1.481.076,75 €, + 6,51 % zum Vorjahr<br/>2012: 1.390.629,71 €.)</i>                | 115.600,41 € |
| 441241             | Erträge Jahrmarkt<br><i>(Der Ansatz betrug 11.000 €, erzielt werden konnten 22.264,90 € [Vorjahr 19.422,40 €]. Auch die Aufwendungen waren höher als ursprünglich geplant [+ 13.014,87 €, siehe hierzu auch Konto 529301]. Erträge wurden erzielt aus Spenden [1.500,00 €], aus Standgelder der Marktbesucher [19.513,90 €], Kostenersätze für Müllgebühren [445,00 €] und Erlöse aus Buttonverkauf [806,00 €].)</i>  | 11.264,90 €  |
| 442591             | Kostenerstattung und -umlagen vom sonstigen privaten Bereich<br><i>(Der Ansatz betrug 12.550 €, ertragswirksam wurden 80.148,48 €. In der Kindertagesstätte bestand für mehrere Erzieherinnen ein Beschäftigungsverbot, das zu einer Kostenerstattung durch die Krankenkasse führte. Außerdem wurde Mutterschaftsgeld erstattet. Die Beträge belaufen sich in Summe auf rund 55.200 €. Bei der Leistung „Gemeindestraßen“ wurden überplanmäßig 10.491,72 € als anteilige Kosten für Grunderwerb im Rahmen der Erschließung des NBG „Nachtgärten“ von den Pfalzwerke gezahlt.)</i> | 67.598,48 €  |

|                           |   |             |
|---------------------------|---|-------------|
| 466110                    | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen<br><i>(Hier bestand kein Ansatz. Die Wertberichtigungen des Jahres 2016 in Höhe 11.102,00 € [3.125,00 € auf öf Forderungen und 7.977,00 € auf privat-rechtlichen Forderungen] wurden aufgelöst; neue Wertberichtigungen mussten nicht gebildet werden. Auf in der Vergangenheit niedergeschlagenen Forderungen wurden 528,93 € gezahlt.)</i>   | 11.630,93 € |
| 491100                    | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich<br><i>(Die Zuführung des vergangenen Jahres wurde aufgelöst.)</i>  | 6.200,00 €  |
| <b>Geringere Erträge:</b> |   |             |
| 402200                    | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer<br><i>(Der Ansatz betrug 68.200 €, erzielt wurden 61.592,63 €. 2017 betragen die Erträge 56.023,10 €, 2016: 43.965,17 €, 2015: 43.036,95 €, 2014: 41.074,21 €.)</i>  | 6.607,37 €  |
| 405210                    | Ausgleichsleistungen vom Land<br><i>(Mit 169.021,89 € lagen die Ausgleichsleistungen um 15.778,11 € unter der Planung. 2017 betragen die Erträge 216.859,01 €, 2016: 150.615,92 €, 2015: 167.496,43 €, 2014: 155.366,44 €. Mit der Zahlung im IV. Quartal 2018 wurde die vorläufige Abrechnung aus 2017 korrigiert, was eine Erstattung nach sich zog.)</i>   | 15.778,11 € |
| 414420                    | Zuweisung vom Land<br><i>(Geplant waren 99.000 €, eingenommen wurden 39.891,92 €. Die geplante Landeszuweisung für die Unterhaltung des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ floss nicht, da die Maßnahme 2018 nicht umgesetzt wurde. 16.860,00 € wurden als 90 %ige Landeszuwendung zur Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes vereinnahmt; Aufwendungen in Höhe von 18.736,25 € entstanden bei Konto 562590. Hierfür bestand kein Haushaltsansatz.)</i> | 59.108,08 € |
| 414431                    | Personalkostenzuschüsse in der KiTa<br><i>(Geplant waren 300.000 €, ertragswirksam wurden 283.626,30 €. Der Ansatz war zu hoch.)</i>  | 16.373,70 € |
| 438100                    | Entnahme aus der Sonderrücklage<br><i>(Da keine Aufwendungen für die Unterhaltung des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ aufgebracht werden mussten, unterblieb auch eine Entnahme aus der Sonderrücklage, die zur Finanzierung der Maßnahme vorgesehen war.)</i>   | 59.910,00 € |
| 441400                    | Beteiligung Essenskosten<br><i>(Der Ansatz betrug 18.000 €, ertragswirksam wurden 14.762,60 €. Aufwendungen entstanden in Höhe von 15.210,00 €. Der Ansatz war zu hoch.)</i>  | 3.237,40 €  |

|                             |  |             |
|-----------------------------|--|-------------|
| 462500                      | Konzessionsabgaben<br><i>(Es bestand ein Ansatz über 90.000 €, ertragswirksam wurden 10.247,50 € von der Pfalzgas GmbH und 75.918,99 € von der Elektrizitätsgenossenschaft Dirmstein.)</i>   | 3.833,51 €  |
| <b>Höhere Aufwendungen:</b> |  |             |
| 508200                      | Zuführung zu den Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden<br><i>(Da bei Aufstellung des Haushaltsplanes üblicherweise nicht abgeschätzt werden kann, wie sich die Rückstellungen bis zum Jahresende entwickeln, besteht hier kein Ansatz. Bei der Leistung „Zentrale Dienste“ erhöhten sich die Rückstellungen um rund 3.200 € und bei der KiTa „Himmelszelt“ um 26.200 €.)</i> | 29.389,00 € |
| 523382                      | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung<br><i>(Der Planansatz betrug 40.000 €, aufgewendet wurden 51.646,75 €. 28.842,63 € wurde in die Umrüstung auf LED investiert [Ansatz hierfür 25.000 €], 15.291,78 betragen die Wartungskosten der Straßenbeleuchtung.)</i>   | 11.646,75 € |
| 529301                      | Aufwendungen für Jahrmarkt<br><i>(Der Ansatz betrug 17.000 €, aufgewendet wurden 30.014,87 €. Mehrerträge entstanden bei Konto 441241, weitere Erläuterungen siehe dort.)</i>  | 13.014,87 € |
| 541590                      | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich<br><i>(Der Personalkostenzuschuss für die Katholische Kindertagesstätte war mit 40.000 € angesetzt; angefordert wurden aber 45.904,74 €. Für die Förderung der örtlichen Sport- und Kulturvereine bestand kein Ansatz [aufgewendet wurden hierfür 3.900,00 €].)</i>                                  | 8.554,74 €  |
| 543100                      | Gewerbesteuerumlage<br><i>(Geplant waren 65.800 €, die Aufwendungen betragen 81.656,02 €. Höhere IST-Einzahlungen führten dazu, dass auch mehr Umlage abgeführt werden musste.)</i>  | 15.856,02 € |
| 544210                      | Kreisumlage<br><i>(Ein Ansatz bestand über 1.132.450 €, aufgewendet wurden 1.168.481,00 €. Der Ansatz war nicht auskömmlich.)</i>  | 36.031,00 € |
| 544240                      | Schulumlage<br><i>(Kalkuliert wurde die Schulumlage bei Erstellung des Haushaltsplanes mit 7,5 % [in Summe mit der Verbandsgemeindeumlage 38,5 %], final wurden 7,68773 % abgerechnet.)</i>  | 11.231,00 € |
| 562590                      | Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten<br><i>(Für das Hochwasserschutzkonzept mussten 18.736,25 € aufgewendet werden. Hierfür bestand kein Haushaltsansatz. Die Maßnahme wurde mit 90 % bezuschusst, siehe Konto 414420.)</i>   | 18.736,25 € |

565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten 8.402,81 €  
*(In die Sonderrücklage Weinbergshut wurden 322,51 € und in die Sonderrücklage Wirtschaftswege 8.080,30 € zugeführt.)*

591100 Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanz- 76.316,00 €  
 ausgleich  
*(Aufgrund der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer mussten 76.316,00 € in den Sonderposten eingestellt werden. Die Auflösung erfolgt im Folgejahr. Ein Ansatz bestand nicht.)*

**Geringere Aufwendungen:**

522110- Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, 11.017,19 €  
 522130 Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  
*(Geplant waren für Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizung, Reinigung und Abfallbeseitigung 116.100 €, die Aufwendungen betragen 105.082,81 €. Die Beträge setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:*

|                                  | <u>Planung</u> | <u>Aufwendungen</u> |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| Liegenschaften, Wohngebäude      | 2.150 €        | 2.675,47 €          |
| Bauhof                           | 5.750 €        | 4.028,28 €          |
| Zentrale Dienste (Rathaus)       | 10.900 €       | 11.277,24 €         |
| Kindertagesstätte „Himmelszelt“  | 11.000 €       | 11.377,33 €         |
| Grünschnittsammelstelle          | 100 €          | 1.438,77 €          |
| Straßenbeleuchtung               | 50.000 €       | 42.281,58 €         |
| Grünanlagen                      | 4.500 €        | 4.739,01 €          |
| Friedhof                         | 3.000 €        | 2.401,90 €          |
| Festhalle am Affenstein          | 24.000 €       | 20.489,12 €         |
| Haus der Vereine (altes Rathaus) | <u>4.700 €</u> | <u>4.374,11 €</u>   |
| Insgesamt                        | 116.100 €      | 105.082,81 €.       |

*Die größten Unterschreitungen gab es bei den Strom-, Wasser-/Abwassergebühren.)*

523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen 27.386,22 €  
 Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen  
*(Geplant waren 143.700 €, die Aufwendungen betragen 116.313,78 €. Die Beträge setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:*

|                                 | <u>Planung</u> | <u>Aufwendungen</u> |
|---------------------------------|----------------|---------------------|
| Liegenschaften, Wohngebäude     | 1.000 €        | 117,62 €            |
| Bauhof                          | 1.000 €        | 398,53 €            |
| Zentrale Dienste (Rathaus)      | 60.000 €       | 30.051,50 €         |
| Kindertagesstätte „Himmelszelt“ | 5.000 €        | 4.069,44 €          |
| Kinderspielplätze               | 1.200 €        | 1.346,16 €          |
| Denkmalschutz und -pflege       | 500 €          | 0,00 €              |
| Gemeindestraßen                 | 1.000 €        | 14.854,67 €*        |
| Grünanlagen                     | 15.000 €       | 10.531,12 €         |
| Außengebietsentwässerung        | 1.000 €        | 0,00 €              |
| Friedhof                        | 47.000 €       | 42.697,12 €         |
| Naturschutz/Landschaftspflege   | 1.000 €        | 40,16 €             |

|   |           |                   |
|---|-----------|-------------------|
| <i>Festhalle am Kellergarten</i>        | 8.000 €   | 7.884,27 €        |
| <i>Haus der Vereine (altes Rathaus)</i> | 2.000 €   | 786,18 €          |
| <i>Gaststätte „Zum Affenstein“</i>      | 0 €       | <u>3.537,01 €</u> |
| <i>Insgesamt</i>                        | 143.700 € | 116.313,78 €.     |

*\* Über diese Konto wurde der Ankauf eines Grundstücks im NBG „Nachtgärten“ abgewickelt, das wieder an die Pfalzwerke weiterveräußert wurde, siehe Konto 442591.)*

|        |   |              |
|--------|---|--------------|
| 523380 | <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens<br/>(Für die Sanierung des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ waren 135.000 € vorgesehen. Die Maßnahme wurde 2018 nicht umgesetzt.)</i>  | 136.654,25 € |
| 523700 | <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung<br/>(Die Ansätze auf verschiedenen Leistungen betrugen in Summe 8.700 €. Aufgewendet werden mussten lediglich 4.418,48 €.)</i>   | 4.281,52 €   |
| 523800 | <i>Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände<br/>(Die Ansätze auf verschiedenen Leistungen betrugen in Summe 17.800 €. Aufgewendet werden mussten lediglich 7.568,50 €. Alleine bei der KiTa wurden 3.291,40 € Haushaltsmittel nicht beansprucht.)</i> | 10.231,50 €  |
| 529300 | <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br/>(Dem Planansatz von 5.800 € standen Aufwendungen von 2.573,19 € gegenüber. Bei der Leistung „Kerwe, Jahrmärkte, Weihnachtsmärkte“ wurde der Ansatz über 2.000 € nicht in Anspruch genommen.)</i>  | 3.226,81 €   |
| 544230 | <i>Verbandsgemeindeumlage<br/>(Kalkuliert wurde die Verbandsgemeindeumlage bei Erstellung des Haushaltsplanes mit 31 % [in Summe mit der Schulumlage 38,5 %], vom Verbandsgemeinderat wurden sie auf 29,89 % festgesetzt.)</i>                                | 4.049,00 €   |
| 562510 | <i>Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen<br/>(Geplant waren 5.000 €, die Aufwendungen betrugen 367,08 €. Aufwendungen für die Dorferneuerung fielen nicht an.)</i>  | 4.632,92 €   |
| 574311 | <i>Zinsaufwendungen an die Verbandsgemeinde<br/>(Dem anhaltend niedrigen Zinsniveau ist es zu verdanken, dass die Ortsgemeinde im Jahr 2018 keine Zinsaufwendungen für ihren Liquiditätskredit/Kassenfehlbestand aufzubringen hatte.)</i>                     | 13.000,00 €  |





# **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

**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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.871.380,29                    | 2.756.700,00                              | 2.756.700,00                                  |   | 2.976.098,67                 | 219.398,67                                  |   | 104.718,38                                      |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen               | 398.879,58                      | 481.200,00                                | 481.200,00                                    |   | 399.145,92                   | -82.054,08                                  |   | 266,34  |
| 3.       | Einzahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 31.012,87                       | 26.900,00                                 | 26.900,00                                     |   | 30.634,95                    | 3.734,95                                    |   | -377,92   |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 95.037,55                       | 96.810,00                                 | 96.810,00                                     |   | 96.135,53                    | -674,47                                     |   | 1.097,98  |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 44.462,58                       | 33.550,00                                 | 33.550,00                                     |   | 103.691,11                   | 70.141,11                                   |   | 59.228,53                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Einzahlungen  | 96.116,34                       | 93.550,00                                 | 93.550,00                                     |   | 89.161,54                    | -4.388,46                                   |   | -6.954,80                                       |
| 10.      | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 3.536.889,21                    | 3.488.710,00                              | 3.488.710,00                                  |   | 3.694.867,72                 | 206.157,72                                  |   | 157.978,51                                      |
| 11.      | Personalauszahlungen  | 548.201,71                      | 614.940,00                                | 614.940,00                                    |   | 614.660,00                   | -280,00                                     |   | 66.458,29                                       |
| 12.      | Versorgungsauszahlungen   | 36.239,89                       | 36.060,00                                 | 36.060,00                                     |   | 37.727,39                    | 1.667,39                                    |   | 1.487,50  |
| 13.      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 435.390,33                      | 688.750,00                                | 688.750,00                                    |   | 487.122,23                   | -201.627,77                                 |   | 51.731,90                                       |
| 14.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                          | 1.883.131,82                    | 2.251.510,00                              | 2.251.510,00                                  |   | 2.301.628,87                 | 50.118,87                                   |   | 418.497,05                                      |
| 15.      | Auszahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | sonstige laufende Auszahlungen  | 57.001,18                       | 69.440,00                                 | 69.440,00                                     |   | 64.575,50                    | -4.864,50                                   |   | 7.574,32  |
| 17.      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 2.959.964,93                    | 3.660.700,00                              | 3.660.700,00                                  |   | 3.505.713,99                 | -154.986,01                                 |   | 545.749,06                                      |
| 18.      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit              | 576.924,28                      | -171.990,00                               | -171.990,00                                   |   | 189.153,73                   | 361.143,73                                  |   | -387.770,55                                     |
| 19.      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 1.026,40                        | 4.210,00                                  | 4.210,00                                      |   | 3.705,26                     | -504,74                                     |   | 2.678,86  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   | 81.100,29                       | 81.510,00                                 | 81.510,00                                     |   | 62.130,27                    | -19.379,73                                  |   | -18.970,02                                      |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                  | -80.073,89                      | -77.300,00                                | -77.300,00                                    |   | -58.425,01                   | 18.874,99                                   |   | 21.648,88                                       |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                    | 496.850,39                      | -249.290,00                               | -249.290,00                                   |   | 130.728,72                   | 380.018,72                                  |   | -366.121,67                                     |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                               |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

**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.      | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 496.850,39                      | -249.290,00                               | -249.290,00                                   | 130.728,72  | 380.018,72                   | -366.121,67                                 |   |   |
| 27.      | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 15.510,08                       | 713.095,00                                | 713.095,00                                    | 72.420,40   | -640.674,60                  | 56.910,32                                   |   |   |
| 28.      | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 29.451,10                       | 357.550,00                                | 357.550,00                                    | 26.892,21   | -330.657,79                  | -2.558,89                                   |   |   |
| 29.      | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.      | Einzahlungen für Sachanlagen                                       | 54.800,00                       |   |   |   |                              | -54.800,00                                  |   |   |
| 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                   | 99.761,18                       | 1.070.645,00                              | 1.070.645,00                                  | 99.312,61   | -971.332,39                  | -448,57                                     |   |   |
| 36.      | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 | 179,56                          |   |   |   |                              | -179,56                                     |   |   |
| 37.      | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 44.441,43                       | 1.343.400,00                              | 1.343.400,00                                  | 553.255,00  | -790.145,00                  | 508.813,57                                  |   |   |
| 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                   | 44.620,99                       | 1.343.400,00                              | 1.343.400,00                                  | 553.255,00  | -790.145,00                  | 508.634,01                                  |   |   |
| 43.      | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit      | 55.140,19                       | -272.755,00                               | -272.755,00                                   | -453.942,39   | -181.187,39                  | -509.082,58                                 |   |   |
| 44.      | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                    | 551.990,58                      | -522.045,00                               | -522.045,00                                   | -323.213,67   | 198.831,33                   | -875.204,25                                 |   |   |
| 45.      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten             |                                 | 272.755,00                                | 272.755,00                                    |   | -272.755,00                  |   |   |   |
| 46.      | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                  | 83.029,82                       | 73.950,00                                 | 73.950,00                                     | 79.548,18   | 5.598,18                     | -3.481,64                                   |   |   |
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten           | -83.029,82                      | 198.805,00                                | 198.805,00                                    | -79.548,18  | -278.353,18                  | 3.481,64                                    |   |   |

**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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 48.      | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung |                                 | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 402.758,26                                      |
| 49.      | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 469.660,76                      |   |   |   |                              |   |   | -469.660,76                                     |
| 50.      | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung              | -469.660,76                     | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 872.419,02                                      |
| 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  | -552.690,58                     | 522.045,00                                | 522.045,00                                    |   | 323.210,08                   | -198.834,92                                 |   | 875.900,66                                      |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.894,00                        |   |   |   | 3.157,59                     | 3.157,59                                    |   | 263,59  |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.194,00                        |   |   |   | 3.154,00                     | 3.154,00                                    |   | 960,00  |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  | 700,00                          |   |   |   | 3,59                         | 3,59  |   | -696,41   |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags                                       | -551.990,58                     | 522.045,00                                | 522.045,00                                    |   | 323.213,67                   | -198.831,33                                 |   | 875.204,25                                      |
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder                                  | 469.660,76                      | -323.240,00                               | -323.240,00                                   |   | -402.758,26                  | -79.518,26                                  |   | -872.419,02                                     |
| 62.      | Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 63.      | Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |



## 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 im | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|---|---|---------------------------------|---|---|---|
| <b>1.</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>2.871.380,29</b>             | <b>2.756.700,00</b>                       | <b>2.756.700,00</b>                           | <b>2.976.098,67</b>                                   | <b>2.219.398,67</b>             | <b>104.718,38</b>                           |   |   |
| 601100    | Grundsteuer A   | 50.684,58                       | 50.700,00                                 | 50.700,00                                     | 49.696,52   | -1.003,48                       | -988,06                                     |   |   |
| 601200    | Grundsteuer B   | 360.236,68                      | 314.300,00                                | 314.300,00                                    | 330.867,60  | 16.567,60                       | -29.369,08                                  |   |   |
| 601310    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr   | 341.539,70                      | 365.000,00                                | 365.000,00                                    | 372.709,50  | 7.709,50                        | 31.169,80                                   |   |   |
| 601321    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre  | 136.322,44                      |   |   | 166.036,95  | 166.036,95                      | 29.714,51                                   |   |   |
| 601331    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre  | -72.018,60                      |   |   | -55.966,78  | -55.966,78                      | 16.051,82                                   |   |   |
| 602100    | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 1.765.580,83                    | 1.757.200,00                              | 1.757.200,00                                  | 1.849.094,45  | 91.894,45                       | 83.513,62                                   |   |   |
| 602200    | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 56.023,10                       | 68.200,00                                 | 68.200,00                                     | 61.426,26   | -6.773,74                       | 5.403,16                                    |   |   |
| 603300    | Hundesteuer   | 16.152,55                       | 16.500,00                                 | 16.500,00                                     | 16.277,00   | -223,00                         | 124,45                                      |   |   |
| 605210    | vom Land - Familienleistungsausgleich   | 216.859,01                      | 184.800,00                                | 184.800,00                                    | 185.957,17  | 1.157,17                        | -30.901,84                                  |   |   |
| <b>2.</b> | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>  | <b>398.879,58</b>               | <b>481.200,00</b>                         | <b>481.200,00</b>                             | <b>399.145,92</b>                                     | <b>-82.054,08</b>               | <b>266,34</b>                               |   |   |
| 613200    | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land  | 25.104,00                       | 25.100,00                                 | 25.100,00                                     | 25.104,00   | 4,00                            |   |   |   |
| 614420    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land                                      |                                 | 99.000,00                                 | 99.000,00                                     | 33.531,92   | -65.468,08                      | 33.531,92                                   |   |   |
| 614430    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden           | 5.090,00                        | 4.100,00                                  | 4.100,00                                      | 4.090,00  | -10,00                          |   |   |   |
| 614431    | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)            | 316.523,51                      | 300.000,00                                | 300.000,00                                    | 283.220,00  | -16.780,00                      | -33.303,51                                  |   |   |
| 614432    | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elterbeiträge)                             | 49.162,07                       | 50.000,00                                 | 50.000,00                                     | 48.000,00   | -2.000,00                       | -1.162,07                                   |   |   |
| 614590    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                    | 3.000,00                        | 3.000,00                                  | 3.000,00                                      | 5.200,00  | 2.200,00                        | 2.200,00                                    |   |   |
| <b>3.</b> | <b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>  |                                 |   |   |   |                                 |   |   |   |
| <b>4.</b> | <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>31.012,87</b>                | <b>26.900,00</b>                          | <b>26.900,00</b>                              | <b>30.634,95</b>                                      | <b>3.734,95</b>                 | <b>-377,92</b>                              |   |   |
| 632110    | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut | 3.224,16                        | 3.100,00                                  | 3.100,00                                      | 3.134,58  | 34,58                           | -89,58                                      |   |   |
| 632240    | Entgelte - für das Bestattungswesen   | 8.078,00                        | 10.000,00                                 | 10.000,00                                     | 10.535,00   | 535,00                          | 2.457,00                                    |   |   |
| 632245    | Einbehalt/Kaution für Einebnung von Grabstätten   | 6.782,00                        |   |   | 4.140,00  | 4.140,00                        | -2.642,00                                   |   |   |
| 632250    | Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen  | 50,00                           | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      | 87,00   | -913,00                         | 37,00                                       |   |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| lfd. Nr.   | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 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 |
|------------|--|-----------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 632300     | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen | 12.878,71                         | 12.800,00                                 | 12.800,00                                     |   | 12.738,37                    | -61,63                                      |   | -140,34   |
| <b>5.</b>  | <b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>95.037,55</b>                  | <b>96.810,00</b>                          | <b>96.810,00</b>                              |   | <b>96.135,53</b>             | <b>-674,47</b>                              |   | <b>1.097,98</b>                                 |
| 641100     | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten  | 692,80                            | 1.900,00                                  | 1.900,00                                      |   | 931,60                       | -968,40                                     |   | 238,80  |
| 641210     | Mieten und Pachten - Miete   | 36.310,98                         | 32.000,00                                 | 32.000,00                                     |   | 31.677,53                    | -322,47                                     |   | -4.633,45                                       |
| 641220     | Mieten und Pachten - Mietnebenkosten   | 8.734,59                          | 6.000,00                                  | 6.000,00                                      |   | 5.966,91                     | -33,09                                      |   | -2.767,68                                       |
| 641230     | Mieten / Pachten / Erbbauszinsen   | 12.943,08                         | 12.210,00                                 | 12.210,00                                     |   | 12.183,95                    | -26,05                                      |   | -759,13   |
| 641240     | Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte  | 13.120,00                         | 15.200,00                                 | 15.200,00                                     |   | 13.140,00                    | -2.060,00                                   |   | 20,00   |
| 641241     | Jahrmarkt (neues Konzept)  | 11.305,50                         | 11.000,00                                 | 11.000,00                                     |   | 13.855,24                    | 2.855,24                                    |   | 2.549,74  |
| 641400     | Beteiligung Essenskosten   | 11.930,60                         | 18.000,00                                 | 18.000,00                                     |   | 18.380,30                    | 380,30                                      |   | 6.449,70  |
| 641600     | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen             |                                   | 500,00                                    | 500,00  |   |                              | -500,00                                     |   |   |
| <b>6.</b>  | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>  | <b>44.462,58</b>                  | <b>33.550,00</b>                          | <b>33.550,00</b>                              |   | <b>103.691,11</b>            | <b>70.141,11</b>                            |   | <b>59.228,53</b>                                |
| 642430     | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                               | 1.448,00                          | 700,00                                    | 700,00  |   |                              | -700,00                                     |   | -1.448,00                                       |
| 642450     | vom öffentlichen Bereich - von Anstalten   | 312,00                            | 300,00                                    | 300,00  |   | 286,00                       | -14,00                                      |   | -26,00  |
| 642470     | vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen                                      | 18.550,00                         | 19.000,00                                 | 19.000,00                                     |   | 18.550,00                    | -450,00                                     |   |   |
| 642490     | vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich                                | 1.000,00                          | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 1.000,00                     |   |   |   |
| 642590     | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich  |                                   |   |   |   | 12,00                        | 12,00                                       |   | 12,00   |
| 642591     | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)                              | 23.152,58                         | 12.550,00                                 | 12.550,00                                     |   | 83.843,11                    | 71.293,11                                   |   | 60.690,53                                       |
| <b>7.</b>  | <b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>       |                                   |   |   |   |                              |   |   |   |
| <b>8.</b>  | <b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>   |                                   |   |   |   |                              |   |   |   |
| <b>9.</b>  | <b>sonstige laufende Einzahlungen</b>  | <b>96.116,34</b>                  | <b>93.550,00</b>                          | <b>93.550,00</b>                              |   | <b>89.161,54</b>             | <b>-4.388,46</b>                            |   | <b>-6.954,80</b>                                |
| 662500     | Konzessionsabgaben   | 90.540,44                         | 90.000,00                                 | 90.000,00                                     |   | 86.951,54                    | -3.048,46                                   |   | -3.588,90                                       |
| 662700     | Versicherungserstattungen  | 2.075,90                          | 500,00                                    | 500,00  |   |                              | -500,00                                     |   | -2.075,90                                       |
| 662900     | Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u. a.)                                     | 3.500,00                          | 3.050,00                                  | 3.050,00                                      |   | 2.210,00                     | -840,00                                     |   | -1.290,00                                       |
| <b>10.</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>3.536.889,21</b>               | <b>3.488.710,00</b>                       | <b>3.488.710,00</b>                           |   | <b>3.694.867,72</b>          | <b>206.157,72</b>                           |   | <b>157.978,51</b>                               |

## 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 |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| <b>11.</b> | <b>Personalauszahlungen</b>   | <b>548.201,71</b>               | <b>614.940,00</b>                         | <b>614.940,00</b>                             |   | <b>614.660,00</b>            | <b>-280,00</b>                              |   | <b>66.468,29</b>                                |
| 701100     | Bürgermeister (ehrenamtlich)  | 20.071,63                       | 25.000,00                                 | 25.000,00                                     |   | 20.068,01                    | -4.931,99                                   |   | -3,62   |
| 701200     | Beigeordnete (ehrenamtlich)   | 8.532,83                        | 8.950,00                                  | 8.950,00                                      |   | 8.261,00                     | -689,00                                     |   | -271,83   |
| 702190     | Beamte - Sonstige   |                                 | 2.500,00                                  | 2.500,00                                      |   |                              | -2.500,00                                   |   |   |
| 702210     | Beschäftigte - Vergütungen  | 396.490,15                      | 441.010,00                                | 441.010,00                                    |   | 451.672,44                   | 10.662,44                                   |   | 55.182,29                                       |
| 702220     | Beschäftigte - Leistungszulagen   | 7.057,24                        | 8.210,00                                  | 8.210,00                                      |   | 7.071,62                     | -1.138,38                                   |   | 14,38   |
| 703200     | Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse   | 32.264,57                       | 36.390,00                                 | 36.390,00                                     |   | 35.631,34                    | -758,66                                     |   | 3.366,77  |
| 704200     | Arbeitnehmer - Sozialversicherung   | 81.243,69                       | 89.800,00                                 | 89.800,00                                     |   | 89.682,87                    | -117,13                                     |   | 8.439,18  |
| 704900     | Sonstige - Sozialversicherung   | 2.429,56                        | 2.950,00                                  | 2.950,00                                      |   | 2.184,87                     | -765,13                                     |   | -244,69   |
| 705200     | Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung   | 112,04                          | 130,00                                    | 130,00  |   | 87,85                        | -42,15                                      |   | -24,19  |
| <b>12.</b> | <b>Versorgungsauszahlungen</b>  | <b>36.239,89</b>                | <b>36.060,00</b>                          | <b>36.060,00</b>                              |   | <b>37.727,39</b>             | <b>1.667,39</b>                             |   | <b>1.487,50</b>                                 |
| 711100     | Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)  | 19.271,09                       | 19.010,00                                 | 19.010,00                                     |   | 19.680,66                    | 670,66                                      |   | 409,57  |
| 711300     | Sonstige Versorgungsauszahlungen - Künstlersozialabgaben  | 9.468,00                        | 9.550,00                                  | 9.550,00                                      |   | 9.468,00                     | -82,00                                      |   |   |
| 711901     |   |                                 |   |   |   | 592,80                       | 592,80                                      |   | 592,80  |
| 714100     | Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger   | 7.500,80                        | 7.500,00                                  | 7.500,00                                      |   | 7.985,93                     | 485,93                                      |   | 485,13  |
| <b>13.</b> | <b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>  | <b>435.390,33</b>               | <b>688.750,00</b>                         | <b>688.750,00</b>                             |   | <b>487.122,23</b>            | <b>-201.627,77</b>                          |   | <b>51.731,90</b>                                |
| 722110     | Auszahlungen für Heizung  | 13.215,82                       | 19.400,00                                 | 19.400,00                                     |   | 25.663,69                    | 6.263,69                                    |   | 12.447,87                                       |
| 722120     | Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung  | 41.112,77                       | 18.400,00                                 | 18.400,00                                     |   | 17.922,06                    | -477,94                                     |   | -23.190,71                                      |
| 722130     | Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren   | 78.181,51                       | 78.300,00                                 | 78.300,00                                     |   | 66.397,15                    | -11.902,85                                  |   | -11.784,36                                      |
| 723110     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke  | 66.757,95                       | 143.700,00                                | 143.700,00                                    |   | 100.974,52                   | -42.725,48                                  |   | 34.216,57                                       |
| 723140     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 571,68                          | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 582,39                       | -417,61                                     |   | 10,71   |
| 723380     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen   | 2.768,65                        | 144.800,00                                | 144.800,00                                    |   | 6.559,54                     | -138.240,46                                 |   | 3.790,89  |
| 723381     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.  | 14.011,67                       | 25.000,00                                 | 25.000,00                                     |   | 22.888,18                    | -2.111,82                                   |   | 8.876,51  |
| 723382     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung   | 33.231,17                       | 40.000,00                                 | 40.000,00                                     |   | 48.012,92                    | 8.012,92                                    |   | 14.781,75                                       |



## 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 |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 723510     | Fahrzeugaufrehaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten   | 6.139,93                        | 5.300,00                                  | 5.300,00                                      |   | 5.221,71                     | -78,29                                      |   | -918,22   |
| 723520     | Fahrzeugaufrehaltung - Betriebs- und Schmierstoffe   | 4.303,58                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 4.598,12                     | -401,88                                     |   | 294,54  |
| 723600     | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen   | 814,71                          | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.401,21                     | 401,21                                      |   | 1.586,50  |
| 723700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 4.590,33                        | 8.700,00                                  | 8.700,00                                      |   | 4.179,30                     | -4.520,70                                   |   | -411,03   |
| 723800     | Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände  | 10.689,93                       | 17.800,00                                 | 17.800,00                                     |   | 7.489,06                     | -10.310,94                                  |   | -3.200,87                                       |
| 724200     | Essenskosten   | 11.844,12                       | 14.000,00                                 | 14.000,00                                     |   | 14.825,50                    | 825,50                                      |   | 2.981,38  |
| 724400     | Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut | 1.627,11                        | 2.550,00                                  | 2.550,00                                      |   | 1.668,29                     | -881,71                                     |   | 41,18   |
| 724500     | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe             | 4.767,58                        | 4.500,00                                  | 4.500,00                                      |   | 2.108,04                     | -2.391,96                                   |   | -2.659,54                                       |
| 724700     | Sonstige Verbrauchsmittel  | 703,93                          | 1.400,00                                  | 1.400,00                                      |   | 652,43                       | -747,57                                     |   | -51,50  |
| 724900     | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen   | 4,50                            | 100,00                                    | 100,00  |   |                              | -100,00                                     |   | -4,50   |
| 725310     | Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe  | 99.314,00                       | 99.500,00                                 | 99.500,00                                     |   | 99.933,00                    | 433,00                                      |   | 619,00  |
| 729200     | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen   | 3.523,20                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 2.181,16                     | -2.818,84                                   |   | -1.342,04                                       |
| 729250     | Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)   | 6.149,28                        | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 388,35                       | -1.111,65                                   |   | -5.760,93                                       |
| 729252     | Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)  |                                 | 24.000,00                                 | 24.000,00                                     |   | 21.426,13                    | -2.573,87                                   |   | 21.426,13                                       |
| 729300     | sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 99,96                           | 5.800,00                                  | 5.800,00                                      |   | 2.573,19                     | -3.226,81                                   |   | 2.473,23  |
| 729301     | Jahrmarkt (neues Konzept)  | 27.443,09                       | 17.000,00                                 | 17.000,00                                     |   | 27.110,83                    | 10.110,83                                   |   | -332,26   |
| 729400     | Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 3.523,86                        | 4.000,00                                  | 4.000,00                                      |   | 1.365,46                     | -2.634,54                                   |   | -2.158,40                                       |
| <b>14.</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>  | <b>1.883.131,82</b>             | <b>2.251.510,00</b>                       | <b>2.251.510,00</b>                           |   | <b>2.301.628,87</b>          | <b>50.118,87</b>                            |   | <b>418.497,05</b>                               |
| 741590     | Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich  | 5.180,00                        | 42.110,00                                 | 42.110,00                                     |   | 90.668,62                    | 48.558,62                                   |   | 85.488,62                                       |

| 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 |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 741591     | Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen   | 5.000,00                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 5.000,00                     |   |   |   |
| 741900     | Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige  | 2.440,00                        | 1.250,00                                  | 1.250,00                                      |   | 92.290,25                    | -1.250,00                                   |   | -2.440,00                                       |
| 743100     | Gewerbesteuerumlage   | 78.866,82                       | 65.800,00                                 | 65.800,00                                     |   | 5.190,00                     | 26.490,25                                   |   | 13.423,43                                       |
| 744110     | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit                                    | 4.838,00                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 1.168.481,00                 | 190,00                                      |   | 352,00  |
| 744210     | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise   | 1.019.937,00                    | 1.132.450,00                              | 1.132.450,00                                  |   | 801.051,00                   | 36.031,00                                   |   | 148.544,00                                      |
| 744230     | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden  | 584.826,00                      | 805.100,00                                | 805.100,00                                    |   | 138.948,00                   | -4.049,00                                   |   | 216.225,00                                      |
| 744240     | Sonderumlage für Grundschulen und Schulkturnhallen  | 182.044,00                      | 194.800,00                                | 194.800,00                                    |   |                              | -55.852,00                                  |   | -43.096,00                                      |
| <b>15.</b> | <b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| <b>16.</b> | <b>sonstige laufende Auszahlungen</b>   | <b>57.001,18</b>                | <b>69.440,00</b>                          | <b>69.440,00</b>                              |   | <b>64.575,50</b>             | <b>-4.864,50</b>                            |   | <b>7.574,32</b>                                 |
| 761200     | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 1.814,56                        | 2.100,00                                  | 2.100,00                                      |   | 52,00                        | -2.100,00                                   |   | -1.814,56                                       |
| 761300     | Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein                               | 86,50                           | 450,00                                    | 450,00  |   | 197,37                       | -398,00                                     |   | -34,50  |
| 761400     | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten  |                                 | 2.200,00                                  | 2.200,00                                      |   | 1.348,14                     | -2.002,63                                   |   | 197,37  |
| 761500     | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                                     | 283,14                          | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 6.329,18                     | 348,14                                      |   | 1.065,00  |
| 762100     | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 6.547,06                        | 6.010,00                                  | 6.010,00                                      |   | 1.755,87                     | 319,18                                      |   | -217,88   |
| 762510     | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige  | 3.545,79                        | 5.000,00                                  | 5.000,00                                      |   | 75,00                        | -3.244,13                                   |   | -1.789,92                                       |
| 762530     | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. |                                 | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 2.228,79                     | -925,00                                     |   | 75,00   |
| 762550     | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne    | 1.564,40                        | 3.000,00                                  | 3.000,00                                      |   | 11.728,42                    | -771,21                                     |   | 664,39  |
| 762590     | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige   |                                 | 300,00                                    | 300,00  |   |                              | 11.728,42                                   |   | 11.728,42                                       |
| 763110     | Büromaterial allgemein  | 2,90                            | 100,00                                    | 100,00  |   |                              | -300,00                                     |   | -2,90   |
| 763210     | Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher   | 133,75                          |   |   |   |                              | -100,00                                     |   | -133,75   |

## 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 763310   | Porto und Versandkosten - Porto   | 119,90                          | 150,00                                    | 150,00  |   | 119,90                       | -30,10                                      |  |   |
| 763410   | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren                      | 2.705,13                        | 2.700,00                                  | 2.700,00                                      |   | 2.107,03                     | -592,97                                     |  | -598,10   |
| 763460   | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren          | 69,96                           | 100,00                                    | 100,00  |   | 69,96                        | -30,04                                      |  |   |
| 763510   | öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen                                   |                                 | 300,00                                    | 300,00  |   |                              | -300,00                                     |  |   |
| 763600   | Öffentlichkeitsarbeit   | 1.095,44                        | 2.500,00                                  | 2.500,00                                      |   | 1.403,04                     | -1.096,96                                   |  | 307,60  |
| 763620   | Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang                                   | 581,59                          | 500,00                                    | 500,00  |   | 563,69                       | 63,69                                       |  | -17,90  |
| 763630   | Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften                                   |                                 | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   |                              | -1.000,00                                   |  |   |
| 763900   | Sonstige Geschäftsaufwendungen  | 737,05                          | 3.400,00                                  | 3.400,00                                      |   | 621,00                       | -2.779,00                                   |  | -116,05   |
| 764110   | Versicherungsbeiträge - Allgemein   | 10.566,45                       | 10.950,00                                 | 10.950,00                                     |   | 10.775,30                    | -174,70                                     |  | 208,85  |
| 764120   | Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen                                | 785,01                          | 850,00                                    | 850,00  |   | 796,86                       | -53,14                                      |  | 11,85   |
| 764130   | Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                         | 9.112,31                        | 9.000,00                                  | 9.000,00                                      |   | 8.829,92                     | -170,08                                     |  | -282,39   |
| 764140   | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                              | 6.384,61                        | 6.500,00                                  | 6.500,00                                      |   | 6.503,92                     | 3,92  |  | 119,31  |
| 764200   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen         | 3.267,85                        | 2.900,00                                  | 2.900,00                                      |   | 2.206,67                     | -693,33                                     |  | -1.061,18                                       |
| 768100   | Grundsteuer   | 1.634,65                        | 1.380,00                                  | 1.380,00                                      |   | 1.634,65                     | 254,65                                      |  | 412,00  |
| 768200   | Kraftfahrzeugsteuer   |                                 |   |   |   | 412,00                       | 412,00                                      |  | -14,33  |
| 769200   | Verfüungsmittel   | 606,02                          | 750,00                                    | 750,00  |   | 591,69                       | -158,31                                     |  | -1.041,17                                       |
| 769310   | Repräsentationen - allgemein  | 2.989,35                        | 1.600,00                                  | 1.600,00                                      |   | 1.948,18                     | 348,18                                      |  | -90,84  |
| 769320   | Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen          | 2.367,76                        | 3.700,00                                  | 3.700,00                                      |   | 2.276,92                     | -1.423,08                                   |  |   |
| 17.      | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>2.959.964,93</b>             | <b>3.660.700,00</b>                       | <b>3.660.700,00</b>                           |   | <b>3.505.713,99</b>          | <b>-154.986,01</b>                          |  | <b>545.749,06</b>                               |
| 18.      | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>576.924,28</b>               | <b>-171.990,00</b>                        | <b>-171.990,00</b>                            |   | <b>189.153,73</b>            | <b>361.143,73</b>                           |  | <b>-387.770,55</b>                              |
| 19.      | <b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>                              | <b>1.026,40</b>                 | <b>4.210,00</b>                           | <b>4.210,00</b>                               |   | <b>3.705,26</b>              | <b>-504,74</b>                              |  | <b>2.678,86</b>                                 |
| 671510   | Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken                  | 142,87                          | 200,00                                    | 200,00  |   | 750,03                       | 550,03                                      |  | 607,16  |
| 672100   | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen                                    | 135,00                          | 500,00                                    | 500,00  |   | 109,00                       | -391,00                                     |  | -26,00  |
| 678110   | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien       | 13,53                           | 10,00                                     | 10,00   |   | 12,25                        | 2,25  |  | -1,28   |
| 679200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                              | 675,00                          | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.808,98                     | 808,98                                      |  | 2.133,98  |
| 679900   | Sonstige  | 60,00                           | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 25,00                        | -1.475,00                                   |  | -35,00  |

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

| 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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 20.        | <b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>  | <b>81.100,29</b>             | <b>81.510,00</b>                          | <b>81.510,00</b>                              |   | <b>62.130,27</b>             | <b>-19.379,73</b>                           |   | <b>-18.970,02</b>                               |
| 774200     | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land  | 673,66                       |   |   |   |                              |   |   | -673,66   |
| 774311     | an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)   | 10.935,79                    | 13.000,00                                 | 13.000,00                                     |   |                              | -13.000,00                                  |   | -10.935,79                                      |
| 775110     | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken                       | 61.695,82                    | 60.300,00                                 | 60.300,00                                     |   | 54.077,65                    | -6.222,35                                   |   | -7.618,17                                       |
| 775120     | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen                   | 48,57                        |   |   |   | 24,28                        | 24,28                                       |   | -24,29  |
| 775140     | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken | 7.002,45                     | 6.710,00                                  | 6.710,00                                      |   | 6.706,34                     | -3,66                                       |   | -296,11   |
| 779100     | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)             | 744,00                       | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 1.322,00                     | -178,00                                     |   | 578,00  |
| <u>21.</u> | <b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>   | <b>-80.073,89</b>            | <b>-77.300,00</b>                         | <b>-77.300,00</b>                             |   | <b>-58.425,01</b>            | <b>18.874,99</b>                            |   | <b>21.648,88</b>                                |
| <u>22.</u> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>   | <b>496.850,39</b>            | <b>-249.290,00</b>                        | <b>-249.290,00</b>                            |   | <b>130.728,72</b>            | <b>380.018,72</b>                           |   | <b>-366.121,67</b>                              |
| 23.        | außerordentliche Einzahlungen   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 24.        | außerordentliche Auszahlungen   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| <u>25.</u> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.        | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 496.850,39                   | -249.290,00                               | -249.290,00                                   |   | 130.728,72                   | 380.018,72                                  |   | -366.121,67                                     |
| 27.        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen - von dem Land   | 15.510,08                    | 713.095,00                                | 713.095,00                                    |   | 72.420,40                    | -640.674,60                                 |   | 56.910,32                                       |
| 681420     | Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich  | -4.000,00                    | 223.745,00                                | 223.745,00                                    |   |                              | -223.745,00                                 |   | 4.000,00  |
| 681430     | Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                          |                              | 138.150,00                                | 138.150,00                                    |   | 69.000,00                    | -69.150,00                                  |   | 69.000,00                                       |
| 681762     | Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land  | 19.493,94                    | 329.300,00                                | 329.300,00                                    |   |                              | -329.300,00                                 |   | -19.493,94                                      |
| 681770     | Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich  | 16,14                        | 21.900,00                                 | 21.900,00                                     |   | 3.420,40                     | -18.479,60                                  |   | 3.404,26  |

## 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 28.      | <b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>  | <b>29.451,10</b>                | <b>357.550,00</b>                         | <b>357.550,00</b>                             |   | <b>26.892,21</b>             | <b>-330.657,79</b>                          |   | <b>-2.558,89</b>                                |
| 682700   | Grabnutzungsentgelte   | 29.451,10                       | 34.000,00                                 | 34.000,00                                     |   | 26.892,21                    | -7.107,79                                   |   | -2.558,89                                       |
| 682750   | Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich  |                                 | 323.550,00                                | 323.550,00                                    |   |                              | -323.550,00                                 |   |   |
| 29.      | <b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.      | <b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>  | <b>54.800,00</b>                |   |   |   |                              |   |   | <b>-54.800,00</b>                               |
| 685200   | Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 54.800,00                       |   |   |   |                              |   |   | -54.800,00                                      |
| 31.      | <b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 32.      | <b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 33.      | <b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 34.      | <b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 35.      | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>99.761,18</b>                | <b>1.070.645,00</b>                       | <b>1.070.645,00</b>                           |   | <b>99.312,61</b>             | <b>-971.332,39</b>                          |   | <b>-448,57</b>                                  |
| 36.      | <b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>179,56</b>                   |   |   |   |                              |   |   | <b>-179,56</b>                                  |
| 784400   | Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 179,56                          |   |   |   |                              |   |   | -179,56   |
| 37.      | <b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>  | <b>44.441,43</b>                | <b>1.343.400,00</b>                       | <b>1.343.400,00</b>                           |   | <b>553.255,00</b>            | <b>-790.145,00</b>                          |   | <b>508.813,57</b>                               |
| 785100   | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                                 | 18.000,00                                 | 18.000,00                                     |   |                              | -18.000,00                                  |   |   |
| 785230   | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.                             | 8.606,07                        |   |   |   |                              |   |   | -8.606,07                                       |
| 785300   | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                               | 418,26                          |   |   |   |                              |   |   | -418,26   |
| 785330   | Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen. | -67,22                          | 20.000,00                                 | 20.000,00                                     |   | 12.944,12                    | -7.055,88                                   |   | 13.011,34                                       |

**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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 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  | 5.894,79                        | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 2.002,31                     | 1.002,31                                    |   | -3.892,48                                       |
| 785720   | Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro | 449,81                          |   |   |   | 434,35                       | 434,35                                      |   | -15,46  |
| 785900   | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen   |                                 | 36.900,00                                 | 36.900,00                                     |   |                              | -36.900,00                                  |   |   |
| 785930   | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 29.139,72                       | 1.267.500,00                              | 1.267.500,00                                  |   | 537.874,22                   | -729.625,78                                 |   | 508.734,50                                      |
| 38.      | <b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 39.      | <b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 40.      | <b>Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 41.      | <b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 42.      | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>44.620,99</b>                | <b>1.343.400,00</b>                       | <b>1.343.400,00</b>                           |   | <b>553.255,00</b>            | <b>-790.145,00</b>                          |   | <b>508.634,01</b>                               |
| 43.      | <b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>55.140,19</b>                | <b>-272.755,00</b>                        | <b>-272.755,00</b>                            |   | <b>-453.942,39</b>           | <b>-181.187,39</b>                          |   | <b>-509.082,58</b>                              |
| 44.      | <b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>   | <b>551.990,58</b>               | <b>-522.045,00</b>                        | <b>-522.045,00</b>                            |   | <b>-323.213,67</b>           | <b>198.831,33</b>                           |   | <b>-875.204,25</b>                              |
| 45.      | <b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>  |                                 | <b>272.755,00</b>                         | <b>272.755,00</b>                             |   |                              | <b>-272.755,00</b>                          |   |   |
| 692531   | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr  |                                 | 272.755,00                                | 272.755,00                                    |   |                              | -272.755,00                                 |   |   |
| 46.      | <b>Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten</b>   | <b>83.029,82</b>                | <b>73.950,00</b>                          | <b>73.950,00</b>                              |   | <b>79.548,18</b>             | <b>5.598,18</b>                             |   | <b>-3.481,64</b>                                |
| 792510   | Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)  | 83.029,82                       | 73.950,00                                 | 73.950,00                                     |   | 79.548,18                    | 5.598,18                                    |   | -3.481,64                                       |

## 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten  | -83.029,82                      | 198.805,00                                | 198.805,00                                    |   | -79.548,18                   | -278.353,18                                 |   | 3.481,64  |
| 48.      | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 402.758,26                                      |
| 49.      | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände | 469.660,76                      |   |   |   |                              |   |   | -469.660,76                                     |
| 50.      | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung  | -469.660,76                     | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 872.419,02                                      |
| 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  | -552.690,58                     | 522.045,00                                | 522.045,00                                    |   | 323.210,08                   | -198.834,92                                 |   | 875.900,66                                      |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.894,00                        |   |   |   | 3.157,59                     | 3.157,59                                    |   | 263,59  |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.194,00                        |   |   |   | 3.154,00                     | 3.154,00                                    |   | 960,00  |
| 57.      | Auszahlung durchlaufende Gelder   | 2.194,00                        |   |   |   | 3.154,00                     | 3.154,00                                    |   | 960,00  |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  | 700,00                          |   |   |   | 3,59                         | 3,59  |   | -696,41   |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehltrags   | -551.990,58                     | 522.045,00                                | 522.045,00                                    |   | 323.213,67                   | -198.831,33                                 |   | 875.204,25                                      |
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehltrages einschl. durchlfd. Gelder  | 469.660,76                      | -323.240,00                               | -323.240,00                                   |   | -402.758,26                  | -79.518,26                                  |   | -872.419,02                                     |

**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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 62.      | <b>Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"</b>            | <b>22.788,76</b>                | <b>21.800,00</b>                          | <b>21.800,00</b>                              |   | <b>27.471,07</b>             | <b>5.671,07</b>                             |   | <b>4.682,31</b>                                 |
| 698200   | Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen                  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 63.      | <b>Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"</b>            | <b>22.788,76</b>                | <b>21.800,00</b>                          | <b>21.800,00</b>                              |   | <b>27.471,07</b>             | <b>5.671,07</b>                             |   | <b>4.682,31</b>                                 |
| 798200   | Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen                  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |



# Gesamtsummen Finanzrechnung

## 2018

Ortsgemeinde Dirmstein

Finanzrechnung

|  | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen   | 3.488.710,00               | 3.694.867,72                  | 206.157,72                    |
| Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen   | 3.660.700,00               | 3.505.713,99                  | -154.986,01                   |
| Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b> | <b>-171.990,00</b>         | <b>189.153,73</b>             | <b>361.143,73</b>             |
| Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 4.210,00                   | 3.705,26                      | -504,74                       |
| Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 81.510,00                  | 62.130,27                     | -19.379,73                    |
| Nr. 21 <b>Saldo</b>  | <b>-77.300,00</b>          | <b>-58.425,01</b>             | <b>18.874,99</b>              |
| Nr. 22 <b>Saldo ordentliche. Ein- u. Auszahlungen</b>                        | <b>-249.290,00</b>         | <b>130.728,72</b>             | <b>380.018,72</b>             |
| Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 1.070.645,00               | 99.312,61                     | -971.332,39                   |
| Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 1.343.400,00               | 553.255,00                    | -790.145,00                   |
| Nr. 43 <b>Saldo</b>  | <b>-272.755,00</b>         | <b>-453.942,39</b>            | <b>-181.187,39</b>            |
| Nr. 44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b>               | <b>-522.045,00</b>         | <b>-323.213,67</b>            | <b>198.831,33</b>             |
| Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten                    | 272.755,00                 | 0,00                          | -272.755,00                   |
| Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                     | 73.950,00                  | 79.548,18                     | 5.598,18                      |
| Nr. 47 <b>Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>           | <b>198.805,00</b>          | <b>-79.548,18</b>             | <b>-278.353,18</b>            |
| Nr. 55 Einzahlungen durchlaufende Gelder                                     | 0,00                       | 3.157,59                      | 3.157,59                      |
| Nr. 56 Auszahlungen durchlaufende Gelder                                     | 0,00                       | 3.154,00                      | 3.154,00                      |
| <b>Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                | <b>3,59</b>                   | <b>3,59</b>                   |

| <b>Gesamter Haushalt</b> |  |                    |                    |                   |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
|                          | Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)                        | 4.836.320,00       | 3.801.043,18       | -1.035.276,82     |
|                          | Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46-56)                        | 5.159.560,00       | 4.203.801,44       | -955.758,56       |
| Nr. 59                   | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag einschl. durchlaufende Gelder | <b>-323.240,00</b> | <b>-402.758,26</b> | <b>-79.518,26</b> |

|   |           |           |          |
|---|-----------|-----------|----------|
| Nr. 62 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 21.800,00 | 27.471,07 | 5.671,07 |
| Nr. 63 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 21.800,00 | 27.471,07 | 5.671,07 |

|  |   |                    |                    |                   |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------|
|  | Gesamteinzahlungen mit ILV  | 4.858.120,00       | 3.828.514,25       | -1.029.605,75     |
|  | Gesamtauszahlungen mit ILV  | 5.181.360,00       | 4.231.272,51       | -950.087,49       |
|  | <b>Finanzergebnis (Planung mit Ergebnis ohne Veränderung Verbindlichkeiten und Forderungen)</b> | <b>-323.240,00</b> | <b>-402.758,26</b> | <b>-79.518,26</b> |

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 402.758,26 €, der wie folgt verwendet wird:  
Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber der VG von 904.019,39 € zum 31.12.2017 auf 1.306.777,65 € zum 31.12.2018.  
(Konto 374310)

## Anhang zur Finanzrechnung

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

Die **Planung** schloss in **Einzahlungen** mit einem Betrag von **4.858.120 €** und in **Auszahlungen** mit einem Betrag von **5.181.360 €** ab. Der Finanzmittelfehlbedarf (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) betrug **323.240 €**.

Den geplanten **Einzahlungen** von 4.858.120 € standen tatsächliche Einzahlungen von **3.797.885,59 €**<sup>1)</sup> gegenüber (- 1.060.234,41 €).

Den geplanten **Auszahlungen** von 5.181.360 € standen tatsächliche Auszahlungen von **4.200.647,44 €**<sup>1)</sup> gegenüber (- 980.712,56 €).

Nachdem man bei der Planung von einer Abnahme der Finanzmittel in Höhe von 323.240 € ausging, ergab sich beim **Abschluss zum 31.12.2018 ein Minus bei den Finanzmitteln in Höhe von 402.761,85 €**<sup>1)</sup>. Dies bedeutet eine Verschlechterung gegenüber der Planung von **79.521,85 €**. Die Verschlechterung ergab sich im Wesentlichen dadurch, dass Investitionsauszahlungen zwar getätigt wurden, aber die zur Gegenfinanzierung eingeplanten Investitionseinzahlungen nicht flossen wie geplant. Die zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen eingeplante Kreditneuaufnahme wurde nicht vollzogen. Positiv ist zu erwähnen, dass der Saldo aus ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit rund 130.700 € Überschuss abschloss (geplant war ein Defizit von knapp 250.000 €).

Wird das Plus bei den **durchlaufenden Geldern** von 3,57 € berücksichtigt, so ergibt sich für das Jahr 2018 ein Minus bei den liquiden Mitteln von 402.758,26 €.

Bei der Eröffnungsbilanz zum **01.01.2007** bestand ein Minus bei den liquiden Mitteln von **668.576,43 €**.

Die Bilanz zum **31.12.2017** wies einen Minuskassenbestand gegenüber der Verbandsgemeindekasse von **904.019,39 €** aus. Durch den Fehlbetrag aus 2018 von **402.758,26 €** erhöhten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse auf **1.306.777,65 €**.

Der Betrag von 1.306.777,65 € ist als Verbindlichkeit der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeindekasse zum 31.12.2018 in der Bilanz auf der Passivseite unter Konto 374310 ausgewiesen.

| <sup>1)</sup>  | Einzahlungen        | Auszahlungen        | Minus/Plus          |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | €                   | €                   | €                   |
| <i>Laufende Ein-/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</i> | 3.694.867,72        | 3.505.713,99        | 189.153,73          |
| <i>Zins- und sonstige Finanzein-/auszahlungen</i>          | 3.705,26            | 62.130,27           | - 58.425,01         |
| <i>Außerordentliche Ein-/ Auszahlungen</i>                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <i>Ein-/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>        | 99.312,61           | 553.255,00          | - 453.942,39        |
| <i>Ein-/ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>       | 0,00                | 79.548,18           | - 79.548,18         |
|  | <u>3.797.885,59</u> | <u>4.200.647,44</u> | <u>- 402.761,85</u> |
| <i>Ein-/Auszahlungen durchlaufende Gelder</i>              | <u>3.157,59</u>     | <u>3.154,00</u>     | <u>3,59</u>         |
| <i>Summe ohne interne Leistungsbeziehungen</i>             | <u>3.801.043,18</u> | <u>4.203.801,44</u> | <u>- 402.758,26</u> |

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

**Höhere Einzahlungen:**

|                    |   |              |
|--------------------|---|--------------|
| 601200             | Grundsteuer B<br><i>(Der Ansatz betrug 314.300 €, die Einzahlungen 330.867,60 €. Im Vorjahr betragen die Einzahlungen 360.236,68 und 2016 301.224,53 €.)</i>  | 16.567,60 €  |
| 601310 -<br>601331 | Gewerbesteuer<br><i>(Geplant waren 365.000 €, die Einzahlungen betragen 482.779,67 €. Nachzahlungsbescheide wurden in Höhe von 166.036,95 und Erstattungsbescheide in Höhe von 55.966,78 € erlassen. Die Gewerbesteureinzahlungen entwickelten sich wie folgt:<br/>2017: 405.843,54 €,<br/>2016: 345.735,55 €,<br/>2015: 399.283,45 €.)</i>   | 117.779,67 € |
| 602100             | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer<br><i>(Geplant waren 1.757.200 €, die Einzahlungen betragen 1.849.094,45 €. Die Einzahlungen entwickelten sich wie folgt:<br/>2017: 1.765.580,83 €,<br/>2016: 1.517.473,41 €,<br/>2015: 1.644.183,42 €.)</i>  | 91.894,45 €  |
| 632245             | Einbehalt/Kautions für Einebnung von Grabstätten<br><i>(Für Gebühren zur Einebnung von Grabstätten nach Nr. VII der Friedhofsgebührensatzung besteht traditionell kein Ansatz. Die Einzahlungen sind ergebnisneutral und werden nur in der Finanzrechnung gebucht.)</i>   | 4.140,00 €   |
| 642591             | Kostenerstattungen und -umlagen vom sonstigen privaten Bereich<br><i>(Es bestanden Haushaltsansätze auf mehreren Leistungen in Höhe von 12.550 €, Einzahlungen erfolgten in Höhe von 83.843,11 €. In der Kindertagesstätte bestanden für mehrere Erzieherinnen Beschäftigungsverbote, die zu einer Kostenerstattung durch die Krankenkassen führten. Außerdem wurde Mutterschaftsgeld erstattet. Die Beträge belaufen sich in Summe auf rund 56.800 €. Bei der Leistung „Gemeindestraßen“ wurden überplanmäßig 10.491,72 € als anteilige Kosten für Grunderwerb im Rahmen der Erschließung des NBG „Nachtgärten“ von den Pfalzwerke gezahlt.)</i> | 71.293,11 €  |
| 696440             | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde)<br><i>(Die Einstellung des Ansatzes auf diesem Konto erfolgte aus planerischen Gründen. Beim Abschluss ergab sich letztendlich ein Fehlbetrag von 402.758,26 €.)</i>  | 79.518,26 €  |

**Geringere Einzahlungen:**

|        |   |              |
|--------|---|--------------|
| 602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer<br><i>(Geplant waren 68.200 €, die Einzahlungen betragen 61.426,26 €.)</i>   | 6.773,74 €   |
| 614420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land<br><i>(Geplant waren 99.000 €, eingezahlt wurden 33.531,92 €. Die geplante Landeszuweisung für die Unterhaltung des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ floss nicht, da die Maßnahme 2018 nicht umgesetzt wurde. 10.500,00 € wurden als Abschlagszahlung auf eine 90 %ige Landeszuwendung zur Erstellung eines Hochwasservorsorgekonzeptes eingezahlt; Auszahlungen in Höhe von 11.728,42 € entstanden bei Konto 762590. Hierfür bestand kein Haushaltsansatz.)</i> | 65.468,08 €  |
| 614431 | Personalkostenzuschüsse in der KiTa<br><i>(Geplant waren 300.000 €, zahlungswirksam wurden 283.220,00 €. Der Ansatz war zu hoch.)</i>   | 16.780,00 €  |
| 641210 | Mieten und Pachten<br><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 €   |
| 662500 | Konzessionsabgaben<br><i>(Der Ansatz betrug 90.000 €, eingezahlt wurden 86.951,54 €. Zum Jahresende bestand noch eine Forderung in Höhe von 5.037,50 € gegenüber der Pfalzgas GmbH und eine Verbindlichkeit in Höhe von 2.081,01 € gegenüber den Pfalzwerken aus den Abrechnungen der Konzessionsabgaben des Jahres 2018.)</i>  | 3.048,46 €   |
| 681420 | Investitionszuwendungen vom Land<br><i>(Es bestand ein Haushaltsansatz in gleicher Höhe. Veranschlagt waren 101.675 € Zuwendung für die Erweiterung der Kindertagesstätte und 122.070 € Zuwendung aus Mitteln des Investitionsstocks 2018 für die Herstellung der Bleichstraße. Alle Einzahlungen flossen erst 2019 oder später.)</i>   | 223.745,00 € |
| 681420 | Investitionszuwendungen von Gemeinden und -verbänden<br><i>(Es bestand ein Haushaltsansatz in Höhe von 138.150 für die Erweiterung der Kindertagesstätte. Hierfür floss im Jahr 2018 nur eine Abschlagszahlung über 69.000,00 €.)</i>   | 69.150,00 €  |
| 681762 | Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land<br><i>(Der Umbau der KiTa „Himmelszelt“ wurde über das Kommunale Investitionsprogramm KI 3.0 bezuschusst. Die Maßnahme wurde 2019 abgerechnet.)</i>  | 329.300,00 € |
| 681770 | Anzahlungen auf Sonderposten vom privaten Bereich<br><i>(Der Ansatz betrug 21.900 €, Einzahlungen ergaben sich in Höhe von 3.420,40 €. 3.345,00 € gingen privaten Spenden zum Erwerb von Bäumen im Schlosspark ein. Die Sonderrücklage zur Errichtung einer Grillhütte in Höhe von 21.900 € musste nicht aufgelöst werden, da die Maßnahme nicht umgesetzt wurde.)</i>  | 18.479,60 €  |

|        |   |              |
|--------|---|--------------|
| 682700 | Grabnutzungsentgelte<br><i>(Der Ansatz betrug 34.000 €, eingezahlt wurden 26.892,21 €. Am Jahresende war noch ein Betrag von 2.233,34 € offen.)</i>                   | 7.107,79 €   |
| 682750 | Anzahlungen auf Beiträge<br><i>(Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge für die Bleichstraße wurden nicht erhoben, da die Maßnahme noch nicht begonnen wurde.)</i> | 323.550,00 € |
| 692531 | Kreditneuaufnahme<br><i>(Die Kreditneuaufnahme unterblieb. Die Investitionsauszahlungen wurden über den Liquiditätskredit finanziert.)</i>                            | 272.755,00 € |

#### Höhere Auszahlungen:

|        |   |             |
|--------|---|-------------|
| 723382 | Auszahlungen für die Straßenbeleuchtung<br><i>(Der Haushaltsansatz lag bei 40.000 €, die Auszahlungen bei 48.012,92 € und damit 8.012,92 € über dem Ansatz. Vor allen Dingen die Wartungskosten lagen über dem Ansatz, aber auch für die Umrüstung auf LED wurde mehr aufgewendet.)</i>   | 8.012,92 €  |
| 729301 | Auszahlungen für den Jahrmarkt<br><i>(Der Ansatz betrug 17.000 €, ausgezahlt wurden 27.110,83 €. Auch die Einzahlungen, die zum größten Teil erst 2019 fließen, lagen über dem Planansatz.)</i>   | 10.110,83 € |
| 741590 | Zuweisungen an den sonstigen privaten Bereich<br><i>(Haushaltsmittel waren in Höhe von 42.110 € zur Verfügung gestellt. Davon entfielen 40.000 € auf den Personalkostenzuschuss für die Katholische Kindertagesstätte. Tatsächlich wurden aber für das Jahr 2018 46.125 € angefordert. Darüber hinaus wurde die Abschlagszahlung 2017 in Höhe von 42.500 € verspätet in 2018 ausgezahlt.)</i> | 48.588,62 € |
| 743100 | Gewerbesteuerumlage<br><i>(Der Ansatz betrug 65.800 €, erhöhte Gewerbesteuereinzahlungen führten zu einer erhöhten Abführung von Gewerbesteuerumlage.)</i>  | 26.490,25 € |
| 744210 | Kreisumlage<br><i>(Ein Ansatz bestand über 1.132.450 €, aufgewendet wurden 1.168.481,00 €. Der Ansatz war nicht auskömmlich.)</i>   | 36.031,00 € |
| 762590 | Sonstige Sachverständigen- Gerichts- u. ä. Auszahlungen<br><i>(Es bestand kein Ansatz. Für die Erstellung des Hochwasservorsorgekonzeptes wurden 11.728,42 € ausgezahlt [Einzahlung siehe Konto 614420].)</i>   | 11.728,42 € |
| 792510 | Tilgung von Investitionskrediten<br><i>(Angeordnet wurden für das laufende Jahr 73.947,60 €, ausgezahlt 79.548,18 €. Es wurden offene Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr in Höhe von 10.333,35 € beglichen, zum Jahresende bestanden noch Offene Posten in Höhe von 4.732,77 €.)</i>   | 5.598,18 €  |

### Geringere Auszahlungen:

|                    |   |              |
|--------------------|---|--------------|
| 722110 -<br>722130 | Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke,<br>Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen<br><i>(Geplant waren für Auszahlungen für Strom, Reinigung und Abfall-<br/>beseitigung, Wasser und Abwasser sowie Heizung 116.100 €.<br/>Ausgezahlt wurden 109.982,90 €. Näheres siehe Anhang zur<br/>Ergebnisrechnung bei den Konten 522110 – 522130.)</i> | 6.117,10 €   |
| 723110             | Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke,<br>Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen<br><i>(Der Ansatz betrug 143.700 €. Ausgezahlt wurden 100.974,52 €.<br/>Minderauszahlungen ergaben sich vor allem beim Rathaus.<br/>Eine detaillierte Aufstellung ist dem Anhang zur Ergebnisrechnung<br/>zu entnehmen.)</i>                               | 42.725,48 €  |
| 723380             | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens<br><i>(Für die Sanierung des Wirtschaftsweges „Rottgasse“ waren 135.000 €<br/>vorgesehen. Die Maßnahme wurde 2018 nicht umgesetzt.)</i>   | 138.240,46 € |
| 723700             | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung<br><i>(Die Ansätze auf verschiedenen Leistungen betragen in Summe 8.700 €.<br/>Aufgewendet werden mussten lediglich 4.179,30 €.)</i>  | 4.520,70 €   |
| 723800             | Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände<br><i>(Die Ansätze auf verschiedenen Leistungen betragen in Summe 17.800 €.<br/>Aufgewendet werden mussten lediglich 7.489,06 €. Alleine bei der KiTa<br/>wurden fast 3.400 € nicht ausgezahlt.)</i>   | 10.310,94 €  |
| 729300             | Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen<br><i>(Dem Planansatz von 5.800 € standen Auszahlungen von 2.573,19 €<br/>gegenüber. Bei der Leistung „Kerwe, Jahrmärkte, Weihnachtsmärkte“<br/>wurde der Ansatz über 2.000 € nicht in Anspruch genommen.)</i>   | 3.226,81 €   |
| 744230             | Verbandsgemeindeumlage<br><i>(Kalkuliert wurde die Verbandsgemeindeumlage bei Erstellung des<br/>Haushaltsplanes mit 31 % [in Summe mit der Schulumlage 38,5 %],<br/>vom Verbandsgemeinderat wurden sie auf 29,89 % festgesetzt.)</i>   | 4.049,00 €   |
| 744240             | Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen<br><i>(Geplant waren 194.800 €. Auszahlungen entstanden in Höhe von<br/>138.948,00 € als Abschlagszahlung auf die Sonderumlage. Die Ab-<br/>rechnung erfolgt immer im Folgejahr.)</i>  | 55.852,00 €  |
| 762510             | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen<br><i>(Geplant waren 5.000 € für die Dorferneuerung, die Auszahlungen<br/>betragen 1.755,87 €.)</i>  | 3.244,13 €   |
| 774200             | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen<br><i>(13.000 €, die an die Verbandsgemeinde zur Verzinsung des negativen<br/>Kassenbestandes veranschlagt waren, mussten nicht aufgebracht werden.)</i>  | 19.379,73 €  |

*Dies ist dem anhaltend niedrigen Zinsniveau zu verdanken. 6.159,89 € waren zwar am 31.12.2018 fällig, wurden aber erst im Jahr 2019 vom Darlehensgeber abgebucht.)*

|        |   |              |
|--------|---|--------------|
| 785100 | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke<br><i>(Die als Baukosten für den Kinderspielplatz „Dicker Baum“ vorgesehenen Auszahlungen wurden nicht in Anspruch genommen.)</i>  | 18.000,00 €  |
| 785330 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen<br><i>(20.000 € waren veranschlagt zum Ankauf von Flächen in der Laumersheimer Straße. Ausbezahlt wurden 6.351,89 € für eine Gehwegherstellung entlang der K24 im Bereich der Seniorenresidenz, 2.982,85 € für zwei zusätzliche Straßenlampen und 3.609,38 € für Honorarkosten im Zuge der barrierefreien Bushaltestelle in der Laumersheimer Straße.)</i> | 7.055,88 €   |
| 785900 | Auszahlungen für Anlagen im Bau<br><i>(Für den Bau einer Grillhütte waren 36.900 € veranschlagt, die nicht ausbezahlt wurden.)</i>  | 36.900,00 €  |
| 785390 | Auszahlungen für Anlagen im Bau<br><i>(Der Ansatz betrug 1.267.500 €. Ausgezahlt wurden 537.874,22 €.</i>   | 729.625,78 € |

|   | <u>Ansatz</u> | <u>Auszahlungen</u> |
|---|---------------|---------------------|
| <i>Umbau und Erweiterung KiTa „Himmelszelt“</i> | 675.500 €     | 451.877,51 €        |
| <i>Herstellung der „Bleichstraße“</i>           | 527.000 €     | 894,88 €            |
| <i>Herstellung NBG „Nachtgärten“</i>            | 0 €           | 75.935,08 €         |
| <i>Straßenbrücke „Am Affenstein“</i>            | 35.000 €      | 2.158,92 €          |
| <i>Neugestaltung Schlossgasse</i>               | 30.000 €      | 0,00 €              |
| <i>Hochwasservorsorgekonzept</i>                | <u>0 €</u>    | <u>7.007,83 €*</u>  |
| <i>Summe:</i>                                   | 1.267.500 €   | 537.874,22 €.)      |

*\* wurde später in die Ergebnisrechnung umgebucht*





# 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 | 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.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 486.520,26                      | 578.020,00                                | 578.020,00                                    |   | 505.602,20                   | -72.417,80                                  |   | 19.081,94                                       |
| 3.       | Erträge der sozialen Sicherung  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 412.064,52                      | 458.540,00                                | 458.540,00                                    |   | 398.385,76                   | -60.154,24                                  |   | -13.678,76                                      |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 103.912,99                      | 96.810,00                                 | 96.810,00                                     |   | 102.042,85                   | 5.232,85                                    |   | -1.870,14                                       |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 48.298,37                       | 33.550,00                                 | 33.550,00                                     |   | 100.283,16                   | 66.733,16                                   |   | 51.984,79                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Erträge   | 123.410,13                      | 99.950,00                                 | 99.950,00                                     |   | 108.572,49                   | 8.622,49                                    |   | -14.837,64                                      |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 1.174.206,27                    | 1.266.870,00                              | 1.266.870,00                                  |   | 1.214.886,46                 | -51.983,54                                  |   | 40.680,19                                       |
| 11.      | Personalaufwendungen  | 551.385,71                      | 614.940,00                                | 614.940,00                                    |   | 644.345,00                   | 29.405,00                                   |   | 92.959,29                                       |
| 12.      | Versorgungsaufwendungen   | 47.461,39                       | 47.260,00                                 | 47.260,00                                     |   | 50.559,91                    | 3.299,91                                    |   | 3.098,52  |
| 13.      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 435.177,00                      | 688.750,00                                | 688.750,00                                    |   | 514.930,38                   | -173.819,62                                 |   | 79.753,38                                       |
| 14.      | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 621.941,81                      | 598.990,00                                | 598.990,00                                    |   | 600.698,20                   | 1.708,20                                    |   | -21.243,61                                      |
| 15.      | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 53.650,00                       | 48.360,00                                 | 48.360,00                                     |   | 56.884,74                    | 8.524,74                                    |   | 3.234,74  |
| 17.      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 18.      | sonstige laufende Aufwendungen  | 121.093,09                      | 69.440,00                                 | 69.440,00                                     |   | 82.174,91                    | 12.734,91                                   |   | -38.918,18                                      |
| 19.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 1.830.709,00                    | 2.067.740,00                              | 2.067.740,00                                  |   | 1.949.593,14                 | -118.146,86                                 |   | 118.884,14                                      |
| 20.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | -656.502,73                     | -800.870,00                               | -800.870,00                                   |   | -734.706,68                  | 66.163,32                                   |   | -78.203,95                                      |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzerträge  | 538,95                          | 200,00                                    | 200,00  |   | 353,95                       | 153,95                                      |   | -185,00   |
| 22.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 673,66                          |   |   |   |                              |   |   | -673,66   |

| 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 |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.        | Finanzergebnis   | -134,71                         | 200,00                                    | 200,00  |   | 353,95                       | 153,95                                      |   | 488,66  |
| <u>24.</u> | <u>ordentliches Ergebnis</u>   | <u>-656.637,44</u>              | <u>-800.670,00</u>                        | <u>-800.670,00</u>                            |   | <u>-734.352,73</u>           | <u>66.317,27</u>                            |   | <u>-77.715,29</u>                               |
| 25.        | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.        | außerordentliche Aufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.        | außerordentliches Ergebnis   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| <u>28.</u> | <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>  | <u>-656.637,44</u>              | <u>-800.670,00</u>                        | <u>-800.670,00</u>                            |   | <u>-734.352,73</u>           | <u>66.317,27</u>                            |   | <u>-77.715,29</u>                               |
| 29.        | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 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>-656.637,44</u>              | <u>-800.670,00</u>                        | <u>-800.670,00</u>                            |   | <u>-734.352,73</u>           | <u>66.317,27</u>                            |   | <u>-77.715,29</u>                               |
| 33.        | Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"  | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 34.        | Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |

| Ifd. 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 Haushaltsfolgeljahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.887.393,34                    | 2.756.700,00                              | 2.756.700,00                                  |   | 2.969.412,94                 | 212.712,94                                  |  | 82.019,60                                       |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 25.104,00                       | 25.100,00                                 | 25.100,00                                     |   | 25.104,00                    | 4,00  |  |   |
| 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   | 361,55                          |   |   |   | 528,93                       | 528,93                                      |  | 167,38  |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 2.912.858,89                    | 2.781.800,00                              | 2.781.800,00                                  |   | 2.995.045,87                 | 213.245,87                                  |  | 82.186,98                                       |
| 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  | 1.856.914,82                    | 2.203.150,00                              | 2.203.150,00                                  |   | 2.262.409,02                 | 59.259,02                                   |  | 405.494,20                                      |
| 17.      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 18.      | sonstige laufende Aufwendungen  | 10.165,71                       |   |   |   | 1.711,90                     | 1.711,90                                    |  | -8.453,81                                       |
| 19.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 1.867.080,53                    | 2.203.150,00                              | 2.203.150,00                                  |   | 2.264.120,92                 | 60.970,92                                   |  | 397.040,39                                      |
| 20.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | 1.045.778,36                    | 578.650,00                                | 578.650,00                                    |   | 730.924,95                   | 152.274,95                                  |  | -314.853,41                                     |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzerträge  | 1.184,78                        | 4.010,00                                  | 4.010,00                                      |   | 2.734,25                     | -1.275,75                                   |  | 1.549,47  |
| 22.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 80.450,91                       | 81.510,00                                 | 81.510,00                                     |   | 68.265,88                    | -13.244,12                                  |  | -12.185,03                                      |

| Ifd. 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.      | Finanzergebnis   | -79.266,13                      | -77.500,00                                | -77.500,00                                    |   | -65.531,63                   | 11.968,37                                   |   | 13.734,50                                       |
| 24.      | <u>ordentliches Ergebnis</u>   | <u>966.512,23</u>               | <u>501.150,00</u>                         | <u>501.150,00</u>                             |   | <u>665.393,32</u>            | <u>164.243,32</u>                           |   | <u>-301.118,91</u>                              |
| 25.      | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.      | außerordentliche Aufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.      | außerordentliches Ergebnis   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.      | Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)  | <u>966.512,23</u>               | <u>501.150,00</u>                         | <u>501.150,00</u>                             |   | <u>665.393,32</u>            | <u>164.243,32</u>                           |   | <u>-301.118,91</u>                              |
| 29.      | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   | 6.200,00                        |   |   |   | 76.316,00                    | 76.316,00                                   |   | 70.116,00                                       |
| 30.      | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   | 6.200,00                     | 6.200,00                                    |   | 6.200,00  |
| 31.      | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | <u>960.312,23</u>               | <u>501.150,00</u>                         | <u>501.150,00</u>                             |   | <u>595.277,32</u>            | <u>94.127,32</u>                            |   | <u>-365.034,91</u>                              |
| 33.      | Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 34.      | Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

### Teilhaushalt: 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen               | 373.775,58                      | 456.100,00                                | 456.100,00                                    |   | 374.041,92                   | -82.058,08                                  |   | 266,34  |
| 3.       | Einzahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 31.012,87                       | 26.900,00                                 | 26.900,00                                     |   | 30.634,95                    | 3.734,95                                    |   | -377,92   |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 95.037,55                       | 96.810,00                                 | 96.810,00                                     |   | 96.135,53                    | -674,47                                     |   | 1.097,98  |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 44.462,58                       | 33.550,00                                 | 33.550,00                                     |   | 103.691,11                   | 70.141,11                                   |   | 59.228,53                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Einzahlungen  | 96.116,34                       | 93.550,00                                 | 93.550,00                                     |   | 89.161,54                    | -4.388,46                                   |   | -6.954,80                                       |
| 10.      | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 640.404,92                      | 706.910,00                                | 706.910,00                                    |   | 693.665,05                   | -13.244,95                                  |   | 53.260,13                                       |
| 11.      | Personalauszahlungen  | 548.201,71                      | 614.940,00                                | 614.940,00                                    |   | 614.660,00                   | -280,00                                     |   | 66.458,29                                       |
| 12.      | Versorgungsauszahlungen   | 36.239,89                       | 36.060,00                                 | 36.060,00                                     |   | 37.727,39                    | 1.667,39                                    |   | 1.487,50  |
| 13.      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 435.390,33                      | 688.750,00                                | 688.750,00                                    |   | 487.122,23                   | -201.627,77                                 |   | 51.731,90                                       |
| 14.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                          | 12.620,00                       | 48.360,00                                 | 48.360,00                                     |   | 95.668,62                    | 47.308,62                                   |   | 83.048,62                                       |
| 15.      | Auszahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | sonstige laufende Auszahlungen  | 57.001,18                       | 69.440,00                                 | 69.440,00                                     |   | 64.575,50                    | -4.864,50                                   |   | 7.574,32  |
| 17.      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 1.089.453,11                    | 1.457.550,00                              | 1.457.550,00                                  |   | 1.299.753,74                 | -157.796,26                                 |   | 210.300,63                                      |
| 18.      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit              | <u>-449.048,19</u>              | <u>-750.640,00</u>                        | <u>-750.640,00</u>                            |   | <u>-606.088,69</u>           | <u>144.551,31</u>                           |   | <u>-157.040,50</u>                              |
| 19.      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 142,87                          | 200,00                                    | 200,00  |   | 750,03                       | 550,03                                      |   | 607,16  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   | 673,66                          |   |   |   |                              |   |   | -673,66   |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                  | <u>-530,79</u>                  | <u>200,00</u>                             | <u>200,00</u>                                 |   | <u>750,03</u>                | <u>550,03</u>                               |   | <u>1.280,82</u>                                 |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                    | <u>-449.578,98</u>              | <u>-750.440,00</u>                        | <u>-750.440,00</u>                            |   | <u>-605.338,66</u>           | <u>145.101,34</u>                           |   | <u>-155.759,68</u>                              |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                               |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| Ifd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO      | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 26.      | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -449.578,98                     | -750.440,00                               | -750.440,00                                   | -605.338,66   | 145.101,34                   | -155.759,68                                 |   |   |
| 27.      | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 15.510,08                       | 713.095,00                                | 713.095,00                                    | 72.420,40   | -640.674,60                  | 56.910,32                                   |   |   |
| 28.      | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 29.451,10                       | 357.550,00                                | 357.550,00                                    | 26.892,21   | -330.657,79                  | -2.558,89                                   |   |   |
| 29.      | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.      | Einzahlungen für Sachanlagen                                       | 54.800,00                       |   |   |   |                              | -54.800,00                                  |   |   |
| 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                   | 99.761,18                       | 1.070.645,00                              | 1.070.645,00                                  | 99.312,61   | -971.332,39                  | -448,57                                     |   |   |
| 36.      | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 | 179,56                          |   |   |   |                              | -179,56                                     |   |   |
| 37.      | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 44.441,43                       | 1.343.400,00                              | 1.343.400,00                                  | 553.255,00  | -790.145,00                  | 508.813,57                                  |   |   |
| 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                   | 44.620,99                       | 1.343.400,00                              | 1.343.400,00                                  | 553.255,00  | -790.145,00                  | 508.634,01                                  |   |   |
| 43.      | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit      | 55.140,19                       | -272.755,00                               | -272.755,00                                   | -453.942,39   | -181.187,39                  | -509.082,58                                 |   |   |
| 44.      | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                    | -394.438,79                     | -1.023.195,00                             | -1.023.195,00                                 | -1.059.281,05   | -36.086,05                   | -664.842,26                                 |   |   |
| 45.      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten             |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 46.      | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten           |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Teilhaushalt: 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 48.      | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung |                                 | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 402.758,26                                      |
| 49.      | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 469.660,76                      |   |   |   |                              |   |   | -469.660,76                                     |
| 50.      | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung              | -469.660,76                     | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 872.419,02                                      |
| 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  | -469.660,76                     | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.758,26                   | 79.518,26                                   |   | 872.419,02                                      |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.894,00                        |   |   |   | 3.157,59                     | 3.157,59                                    |   | 263,59  |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.194,00                        |   |   |   | 3.154,00                     | 3.154,00                                    |   | 960,00  |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  | 700,00                          |   |   |   | 3,59                         | 3,59  |   | -696,41   |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags                                       | -468.960,76                     | 323.240,00                                | 323.240,00                                    |   | 402.761,85                   | 79.521,85                                   |   | 871.722,61                                      |
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder                                  | -393.738,79                     | -1.023.195,00                             | -1.023.195,00                                 |   | -1.059.277,46                | -36.082,46                                  |   | -665.538,67                                     |
| 62.      | Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |
| 63.      | Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   | 22.788,76                       | 21.800,00                                 | 21.800,00                                     |   | 27.471,07                    | 5.671,07                                    |   | 4.682,31  |



## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.871.380,29                    | 2.756.700,00                              | 2.756.700,00                                  | 2.976.098,67  | 219.398,67                   |   |   | 104.718,38                                      |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen               | 25.104,00                       | 25.100,00                                 | 25.100,00                                     | 25.104,00   | 4,00                         |   |   |   |
| 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  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 10.      | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 2.896.484,29                    | 2.781.800,00                              | 2.781.800,00                                  | 3.001.202,67  | 219.402,67                   |   |   | 104.718,38                                      |
| 11.      | Personalauszahlungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 12.      | Versorgungsauszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 13.      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 14.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                          | 1.870.511,82                    | 2.203.150,00                              | 2.203.150,00                                  | 2.205.960,25  | 2.810,25                     |   |   | 335.448,43                                      |
| 15.      | Auszahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | sonstige laufende Auszahlungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 17.      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 1.870.511,82                    | 2.203.150,00                              | 2.203.150,00                                  | 2.205.960,25  | 2.810,25                     |   |   | 335.448,43                                      |
| 18.      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit              | <u>1.025.972,47</u>             | <u>578.650,00</u>                         | <u>578.650,00</u>                             | <u>795.242,42</u>                                     | <u>216.592,42</u>            |   |   | <u>-230.730,05</u>                              |
| 19.      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 883,53                          | 4.010,00                                  | 4.010,00                                      | 2.955,23  | -1.054,77                    |   |   | 2.071,70  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   | 80.426,63                       | 81.510,00                                 | 81.510,00                                     | 62.130,27   | -19.379,73                   |   |   | -18.296,36                                      |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                  | <u>-79.543,10</u>               | <u>-77.500,00</u>                         | <u>-77.500,00</u>                             | <u>-59.175,04</u>                                     | <u>18.324,96</u>             |   |   | <u>20.358,06</u>                                |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                    | <u>946.429,37</u>               | <u>501.150,00</u>                         | <u>501.150,00</u>                             | <u>736.067,38</u>                                     | <u>234.917,38</u>            |   |   | <u>-210.361,99</u>                              |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                               |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| Ifd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO      | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 26.      | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 946.429,37                      | 501.150,00                                | 501.150,00                                    | 736.067,38  | 234.917,38                   | -210.361,99                                 |   |   |
| 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                   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 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                   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 43.      | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit      |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 44.      | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                    | 946.429,37                      | 501.150,00                                | 501.150,00                                    | 736.067,38  | 234.917,38                   | -210.361,99                                 |   |   |
| 45.      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten             |                                 | 272.755,00                                | 272.755,00                                    |   | -272.755,00                  |   |   |   |
| 46.      | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                  | 83.029,82                       | 73.950,00                                 | 73.950,00                                     | 79.548,18   | 5.598,18                     | -3.481,64                                   |   |   |
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten           | -83.029,82                      | 198.805,00                                | 198.805,00                                    | -79.548,18  | -278.353,18                  | 3.481,64                                    |   |   |

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

| Id.<br>Nr. | Bezeichnung<br>Ein- und Auszahlungsarten<br>gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ermächtigungen<br>im Haushalts-<br>jahr<br>insgesamt | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Übertragung aus<br>dem Haushalts-<br>vorjahr gem.<br>§ 17 GemHVO | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>Ergebnis-Ansatz<br>im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>in das Haushalts-<br>folgejahr<br>§ 17 GemHVO | Ergebnis-<br>Veränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|------------|---|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 48.        | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der<br>Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von<br>Krediten zur Liquiditätssicherung |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 49.        | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der<br>Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von<br>Krediten zur Liquiditätssicherung |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 50.        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber<br>der Verbandsgemeinde aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung              |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 51.        | Abnahme der Forderungen gegenüber der<br>Verbandsgemeinde aus dem<br>Zahlungsmittelbestand                                |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 52.        | Zunahme der Forderungen gegenüber der<br>Verbandsgemeinde aus dem<br>Zahlungsmittelbestand                                |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 53.        | Veränderung der Forderungen gegenüber der<br>Verbandsgemeinde aus dem<br>Zahlungsmittelbestand                            |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 54.        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit   | -83.029,82                                 | 198.805,00   | 198.805,00   | -79.548,18   | -278.353,18                             |  | 3.481,64   |   |
| 55.        | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 56.        | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 57.        | Saldo durchlaufende Gelder  |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 58.        | Verwendung des Finanzmittelüberschusses /<br>Deckung des Finanzmittelfehlbetrags  | -83.029,82                                 | 198.805,00   | 198.805,00   | -79.548,18   | -278.353,18                             |  | 3.481,64   |   |
| 59.        | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses<br>/-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder                                     | 863.399,55                                 | 699.955,00   | 699.955,00   | 656.519,20   | -43.435,80                              |  | -206.880,35  |   |
| 62.        | Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"   |  |  |  |  |   |  |  |   |
| 63.        | Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"   |  |  |  |  |   |  |  |   |

## Anhang zu den Teilrechnungen

Für den Haushalt der Ortsgemeinde Dirmstein wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Allgemeiner Haushalt

Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzwirtschaft

### Ergebnisrechnung

|                                  |   | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |
|----------------------------------|---|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>      |   |                            |                               |                               |
| Nr. 10                           | Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit         | 1.266.870,00               | 1.214.886,46                  | -51.983,54                    |
| Nr. 19                           | Summe laufende Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit | 2.067.740,00               | 1.949.593,14                  | -118.146,86                   |
| Nr. 20                           | Saldo   | -800.870,00                | -734.706,68                   | 66.163,32                     |
| Nr. 21                           | Zins- und Finanzerträge                                 | 200,00                     | 353,95                        | 153,95                        |
| Nr. 22                           | Zins- und Finanzaufwendungen                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          |
| Nr. 23                           | Saldo   | 200,00                     | 353,95                        | 153,95                        |
| 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                           | <b>Jahresergebnis "Allgemeiner Haushalt"</b>            | <b>-800.670,00</b>         | <b>-734.352,73</b>            | <b>66.317,27</b>              |
| <b>Zentrale Finanzwirtschaft</b> |   |                            |                               |                               |
| Nr. 10                           | Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit         | 2.781.800,00               | 2.995.045,87                  | 213.245,87                    |
| Nr. 19                           | Summe laufende Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit | 2.203.150,00               | 2.264.120,92                  | 60.970,92                     |
| Nr. 20                           | Saldo   | 578.650,00                 | 730.924,95                    | 152.274,95                    |
| Nr. 21                           | Zins- und Finanzerträge                                 | 4.010,00                   | 2.734,25                      | -1.275,75                     |
| Nr. 22                           | Zins- und Finanzaufwendungen                            | 81.510,00                  | 68.265,88                     | -13.244,12                    |
| Nr. 23                           | Saldo   | -77.500,00                 | -65.531,63                    | 11.968,37                     |
| Nr. 30                           | Entnahme aus den Sonderposten                           | 0,00                       | 6.200,00                      | 6.200,00                      |
| Nr. 29                           | Einstellung in Sonderposten                             | 0,00                       | 76.316,00                     | -76.316,00                    |
| Nr. 28                           | <b>Jahresergebnis "Zentrale Finanzwirtschaft"</b>       | <b>501.150,00</b>          | <b>595.277,32</b>             | <b>94.127,32</b>              |
| <b>Gesamter Haushalt</b>         |   |                            |                               |                               |
|                                  | Summe aller Erträge                                     | 4.052.880,00               | 4.219.220,53                  | 166.340,53                    |
|                                  | Summe aller Aufwendungen                                | 4.352.400,00               | 4.358.295,94                  | 5.895,94                      |
|                                  | <b>Ergebnis insgesamt</b>                               | <b>-299.520,00</b>         | <b>-139.075,41</b>            | <b>160.444,59</b>             |
| Nr. 33                           | Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen               | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
| Nr. 34                           | Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen          | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
|                                  | Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          |

Sowohl bei den **laufenden Erträgen als auch bei den laufenden Aufwendungen** im TH "**Allgemeiner Haushalt**" schlug sich nieder, dass die Unterhaltungsmaßnahme Wirtschaftsweg "Rottgasse" nicht durchgeführt wurde. Dies führte sowohl zu Mindererträgen als auch zu Minderaufwendungen.

Bei den **laufenden Erträgen und Aufwendungen** im TH "**Zentrale Finanzwirtschaft**" ergaben sich Mehrerträge bei den Gewerbesteuern von über 104.000 € und bei den Einkommensteueranteilen von 115.600 €. Die Ansätze der Umlagen wurden in Summe mit rund 59.000 € überschritten.

## Finanzrechnung

|                             |  | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |
|-----------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Allgemeiner Haushalt</b> |  |                            |                               |                               |
| Nr. 10                      | Summe laufender Einzahlungen   | 706.910,00                 | 693.665,05                    | -13.244,95                    |
| Nr. 17                      | Summe laufender Auszahlungen   | 1.457.550,00               | 1.299.753,74                  | -157.796,26                   |
| Nr. 18                      | <b>Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>-750.640,00</b>         | <b>-606.088,69</b>            | <b>144.551,31</b>             |
| Nr. 19                      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen  | 200,00                     | 750,03                        | 550,03                        |
| Nr. 20                      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          |
| Nr. 21                      | <b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br/>auszahlungen</b>                           | <b>200,00</b>              | <b>750,03</b>                 | <b>550,03</b>                 |
| Nr. 35                      | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 1.070.645,00               | 99.312,61                     | -971.332,39                   |
| Nr. 42                      | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 1.343.400,00               | 553.255,00                    | -790.145,00                   |
| Nr. 43                      | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-272.755,00</b>         | <b>-453.942,39</b>            | <b>-181.187,39</b>            |
| <b>Nr. 44</b>               | <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b>-1.023.195,00</b>       | <b>-1.059.281,05</b>          | <b>-36.086,05</b>             |
| Nr. 55                      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 0,00                       | 3.157,59                      | 3.157,59                      |
| Nr. 56                      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 0,00                       | 3.154,00                      | 3.154,00                      |
|                             | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden<br/>Geldern</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>3,59</b>                   | <b>3,59</b>                   |
| Nr. 62                      | Einzahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"   | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
| Nr. 63                      | Auszahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"   | 21.800,00                  | 27.471,07                     | 5.671,07                      |
|                             | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus "Interner<br/>Leistungsbeziehung"</b>                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
|                             | Summe aller Einzahlungen   | 1.799.555,00               | 824.356,35                    | -975.198,65                   |
|                             | Summe aller Auszahlungen   | 2.822.750,00               | 1.883.633,81                  | -939.116,19                   |
| <b>Nr. 59</b>               | <b>Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/<br/>-fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder</b> | <b>-1.023.195,00</b>       | <b>-1.059.277,46</b>          | <b>-36.082,46</b>             |

## Finanzrechnung (Fortsetzung)

|                                  |  | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | mehr/<br>weniger<br>€ |
|----------------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Zentrale Finanzwirtschaft</b> |  |                            |                               |                       |
| Nr. 10                           | Summe laufender Einzahlungen   | 2.781.800,00               | 3.001.202,67                  | 219.402,67            |
| Nr. 17                           | Summe laufender Auszahlungen   | 2.203.150,00               | 2.205.960,25                  | 2.810,25              |
| Nr. 18                           | <b>Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>578.650,00</b>          | <b>795.242,42</b>             | <b>216.592,42</b>     |
| Nr. 19                           | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen  | 4.010,00                   | 2.955,23                      | -1.054,77             |
| Nr. 20                           | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen  | 81.510,00                  | 62.130,27                     | -19.379,73            |
| Nr. 21                           | <b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br/>auszahlungen</b>                           | <b>-77.500,00</b>          | <b>-59.175,04</b>             | <b>18.324,96</b>      |
| Nr. 35                           | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                  |
| Nr. 42                           | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                  |
| Nr. 43                           | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>                               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>           |
| <b>Nr. 44</b>                    | <b>Zwischensumme Finanzmittelüberschuss</b>  | <b>501.150,00</b>          | <b>736.067,38</b>             | <b>234.917,38</b>     |
| Nr. 45                           | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten   | 272.755,00                 | 0,00                          | -272.755,00           |
| Nr. 46                           | Auszahlungen für Tilgungen   | 73.950,00                  | 79.548,18                     | 5.598,18              |
| Nr. 47                           | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionskrediten</b>                                | <b>198.805,00</b>          | <b>-79.548,18</b>             | <b>-278.353,18</b>    |
| Nr. 55                           | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                  |
| Nr. 56                           | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                  |
|                                  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden<br/>Geldern</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>           |
|                                  | Summe aller Einzahlungen   | 3.058.565,00               | 3.004.157,90                  | -54.407,10            |
|                                  | Summe aller Auszahlungen   | 2.358.610,00               | 2.347.638,70                  | -10.971,30            |
| <b>Nr. 59</b>                    | <b>Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/<br/>-fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder</b> | <b>699.955,00</b>          | <b>656.519,20</b>             | <b>-43.435,80</b>     |
| <b>Gesamter Haushalt</b>         |  |                            |                               |                       |
|                                  | Summe aller Einzahlungen   | 4.858.120,00               | 3.828.514,25                  | -1.029.605,75         |
|                                  | Summe aller Auszahlungen   | 5.181.360,00               | 4.231.272,51                  | -950.087,49           |
|                                  | <b>Ergebnis insgesamt</b>  | <b>-323.240,00</b>         | <b>-402.758,26</b>            | <b>-79.518,26</b>     |
|                                  | <b>Finanzmittelüberschuss insgesamt<br/>(einschl. durchlaufende Gelder)</b>                        |                            | <b>-402.758,26</b>            |                       |

Der Finanzhaushalt war im Haushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 48 bzw. 49). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes (Fehlbetrag) von 323.240 € ab (Pos. 59 Finanzrechnung).

In der **Finanzrechnung** entstand tatsächlich ein **Finanzmittelfehlbetrag von 402.758,26 €**, der wie folgt verwendet wird:

**Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde** von bisher 904.019,39 € um den Fehlbetrag von 402.758,26 € (Einzahlungskonto 696440) auf nunmehr 1.306.777,65 € (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 vor allem Minderaufwendungen bei der Gebäude- und Straßenunterhaltung verantwortlich. Im investiven Bereich blieben die Einzahlungen 2018 zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen aus. Der Saldo aus investiven Ein- und Auszahlungen verschlechterte sich um rund 181.000 €.

Für die Verbesserung des Saldos bei den laufenden Ein- und Auszahlungen im TH "Zentrale Finanzwirtschaft" ist vor allem den Mehrerträge bei Gewerbesteuer und Einkommensteueranteilen zuzuschreiben. Da die vorgesehen Kreditaufnahme in Höhe von 272.755 € unterblieb, war auch der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten um rund 278.350 € schlechter als ursprünglich veranschlagt.



# **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

20.04.2021  
14:41:11

10 Dirmstein

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

|  | Passivseite   | Passiv        |
|--|---------------|---------------|
| <b>Aktiv</b>   |               |               |
| <b>Aktivseite</b>  |               |               |
| 1. Anlagevermögen  | 24.620.115,48 |               |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 574.746,47    | 8.733.037,87  |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                 |               | 8.872.113,28  |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen  | 30.317,62     |               |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  | 544.428,85    | - 139.075,41  |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert  |               |               |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |               | 12.148.461,92 |
| 1.2. Sachanlagen   | 24.038.619,01 | 76.316,00     |
| 1.2.1. Wald, Forsten   |               | 76.316,00     |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 2.688.416,71  |               |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 5.322.099,12  | 11.644.964,33 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   | 14.734.484,34 | 4.261.988,28  |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 353.941,98    | 6.926.303,73  |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   | 1.00          | 456.672,32    |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 99.685,90     | 150.126,33    |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 111.332,06    | 277.055,26    |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere   |               |               |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 728.657,90    | 436.455,28    |
| 1.3. Finanzanlagen   | 6.750,00      | 386.874,00    |
| 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   |               | 49.581,28     |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |               | 3.776.068,30  |
| 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   | 6.750,00      | 2.130.420,95  |
| 2. Umlaufvermögen  | 469.813,39    | 2.130.420,95  |
| <b>Passiv</b>  |               |               |
| <b>1. Eigenkapital</b>   |               |               |
| 1.1. Kapitalrücklage   |               |               |
| 1.2. Sonstige Rücklagen  |               |               |
| 1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   |               |               |
| 1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |               |               |
| <b>2. Sonderposten</b>   |               |               |
| 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |               |               |
| 2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |               |               |
| 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen   |               |               |
| 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen  |               |               |
| 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |               |               |
| 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   |               |               |
| 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich   |               |               |
| 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil   |               |               |
| 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  |               |               |
| 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte   |               |               |
| 2.7. sonstige Sonderposten   |               |               |
| <b>3. Rückstellungen</b>   |               |               |
| 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   |               |               |
| 3.2. Steuerrückstellungen  |               |               |
| 3.3. Rückstellungen für latente Steuern  |               |               |
| 3.4. Sonstige Rückstellungen   |               |               |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  |               |               |
| 4.1. Anleihen  |               |               |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   |               |               |
| 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen   |               |               |
| 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung  |               |               |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                      |               |               |

**Bilanz 2018**  
 Einjahressicht  
 zum 31.12.2018

20.04.2021  
 14:41:11

Seite: 2

Betragsangaben in EUR

10 Dirmstein

| Aktiv  | Passiv               |
|--|----------------------|
| 2.1. Vorräte   |                      |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                      |
| 2.1.2. Untertage Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                      |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                      |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                      |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                      |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 469.813,39           |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 431.953,14           |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 36.160,24            |
| 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 | 207,03               |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 1.092,98             |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände   | 400,00               |
| 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  |                      |
| 4.1. Disagio   | 4.967,46             |
| 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 4.967,46             |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |                      |
| <u>Summe Aktiva</u>  | <u>Summe Passiva</u> |
|  | <u>25.094.896,33</u> |
|  | <u>25.094.896,33</u> |

# Bilanz in Kontoform 2018

20.04.2021  
14:41:46

Zweijahresbericht  
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

10 Dirmstein

| Aktiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Entwicklung<br>(absolut) | Passiva  | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Entwicklung<br>(absolut) |
|--|-----------------------|-----------------|--------------------------|--|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>Aktive</b>  |                       |                 | <b>0,00</b>              | <b>Passivseite</b>   |                       |                 | <b>0,00</b>              |
| 1. Anlagevermögen  | 24.620.115,48         | 24.540.428,27   | 79.687,21                | 1. Eigenkapital  | 8.733.037,87          | 8.872.113,28    | -139.075,41              |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 574.746,47            | 603.187,78      | -28.441,31               | 1.1. Kapitalrücklage   | 8.872.113,28          | 8.872.113,28    | 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  | 30.317,62             | 31.744,62       | -1.427,00                | 1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                               | -139.075,41           |                 | -139.075,41              |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  | 544.428,85            | 571.443,16      | -27.014,31               | 1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                     |                       |                 | 0,00                     |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert  |                       |                 | 0,00                     | 2. Sonderposten  | 12.148.461,92         | 12.105.795,08   | 42.666,84                |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                       |                 | 0,00                     | 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   | 76.316,00             | 6.200,00        | 70.116,00                |
| 1.2. Sachanlagen   | 24.038.619,01         | 23.930.490,49   | 108.128,52               | 2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 76.316,00             | 6.200,00        | 70.116,00                |
| 1.2.1. Wald, Forsten   |                       |                 | 0,00                     | 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen                                   | 11.644.964,33         | 11.688.294,41   | -43.330,08               |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 2.688.416,71          | 2.725.076,42    | -36.659,71               | 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen                                    | 4.261.988,28          | 4.364.804,70    | -102.816,42              |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 5.322.099,12          | 5.405.748,98    | -83.649,86               | 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten              | 6.926.303,73          | 7.278.312,37    | -352.008,64              |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   | 14.734.484,34         | 15.128.160,17   | -393.675,83              | 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                 | 456.672,32            | 45.177,34       | 411.494,98               |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 353.941,98            | 362.234,86      | -8.292,88                | 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich                           | 150.126,33            | 141.723,52      | 8.402,81                 |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   | 1,00                  | 1,00            | 0,00                     | 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil                                   |                       |                 | 0,00                     |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 99.685,90             | 112.314,24      | -12.628,34               | 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                            | 277.055,26            | 269.577,15      | 7.478,11                 |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 111.332,06            | 121.121,52      | -9.789,46                | 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte             |                       |                 | 0,00                     |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere   |                       |                 | 0,00                     | 2.7. sonstige Sonderposten   |                       |                 | 0,00                     |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 728.657,90            | 75.833,30       | 652.824,60               | 3. Rückstellungen  | 436.455,28            | 402.712,98      | 33.742,30                |
| 1.3. Finanzanlagen   | 6.750,00              | 6.750,00        | 0,00                     | 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen         | 386.874,00            | 382.521,00      | 4.353,00                 |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                       |                 | 0,00                     | 3.2. Steurrückstellungen   |                       |                 | 0,00                     |
| 1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen  |                       |                 | 0,00                     | 3.3. Rückstellungen für latente Steuern                                |                       |                 | 0,00                     |
| 1.3.3. Beteiligungen   |                       |                 | 0,00                     | 3.4. Sonstige Rückstellungen   | 49.581,28             | 20.191,98       | 29.389,30                |
| 1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                           |                       |                 | 0,00                     | 4. Verbindlichkeiten   | 3.776.068,30          | 3.236.448,11    | 539.620,19               |

# Bilanz in Kontoform 2018

20.04.2021  
14:41:46

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

10 Dirmstein

Seite: 2

| Aktiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Entwicklung<br>(absolut) | Passiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Entwicklung<br>(absolut) |
|--|-----------------------|-----------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                   |                       |                 | 0,00                     | 4.1. Anleihen   |                       |                 | 0,00                     |
| 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   |                       |                 | 0,00                     | 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 2.130.420,95          | 2.204.368,55    | -73.947,60               |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  |                       |                 | 0,00                     | 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 2.130.420,95          | 2.204.368,55    | -73.947,60               |
| 1.3.8. Sonstige Ausleihungen   | 6.750,00              | 6.750,00        | 0,00                     | 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                       |                 | 0,00                     |
| 2. Umlaufvermögen  | 469.813,39            | 71.831,70       | 397.981,69               | 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                       |                 | 0,00                     |
| 2.1. Vorräte   |                       |                 | 0,00                     | 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                       |                 | 0,00                     |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                       |                 | 0,00                     | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 228.443,18            | 40.217,01       | 188.226,17               |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                       |                 | 0,00                     | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 4.473,41              | 3.900,00        | 573,41                   |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                       |                 | 0,00                     | 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                       |                 | 0,00                     |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                       |                 | 0,00                     | 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                       |                 | 0,00                     |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 469.813,39            | 71.831,70       | 397.981,69               | 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 919,86                | 1.153,30        | -233,44                  |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 431.953,14            | 60.003,58       | 371.949,56               | 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 1.399.183,31          | 979.325,41      | 419.857,90               |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 36.160,24             | 10.258,68       | 25.901,56                | 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten  | 12.627,59             | 7.483,84        | 5.143,75                 |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  |                       |                 | 0,00                     | 5. Rechnungsabgrenzungsposten   | 872,96                | 187,76          | 685,20                   |
| 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 | 207,03                | 310,56          | -103,53                  |   |                       |                 |                          |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 1.092,98              | 858,88          | 234,10                   |   |                       |                 |                          |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände   | 400,00                | 400,00          | 0,00                     |   |                       |                 |                          |
| 2.2.8. wertberichtigte Forderungen   |                       |                 | 0,00                     |   |                       |                 |                          |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                       |                 | 0,00                     |   |                       |                 |                          |
| 2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                       |                 | 0,00                     |   |                       |                 |                          |
| 2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                       |                 | 0,00                     |   |                       |                 |                          |

# Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

20.04.2021  
14:41:46

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

10 Dirrmstein

| Aktiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017      | Entwicklung<br>(absolut) | Passiva              | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017      | Entwicklung<br>(absolut) |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00                  |                      | 0,00                     |                      |                       |                      |                          |
| 3. Ausgleichsposten für latente Steuern  | 0,00                  |                      | 0,00                     |                      |                       |                      |                          |
| 4. Rechnungsabgrenzungsposten  | 4.967,46              | 4.997,24             | -29,78                   |                      |                       |                      |                          |
| 4.1. Disagio   |                       |                      | 0,00                     |                      |                       |                      |                          |
| 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 4.967,46              | 4.997,24             | -29,78                   |                      |                       |                      |                          |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   | 0,00                  |                      | 0,00                     |                      |                       |                      |                          |
| <u>Summe Aktiva</u>  | <u>25.094.896,33</u>  | <u>24.617.257,21</u> | <u>477.639,12</u>        | <u>Summe Passiva</u> | <u>25.094.896,33</u>  | <u>24.617.257,21</u> | <u>477.639,12</u>        |



**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.    | Bezeichnung  | Ifd. Jahr<br>2018    | Vorjahr<br>2017      |
|--------|--|----------------------|----------------------|
|        | <b>Aktivseite</b>  |                      |                      |
| 1.     | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>24.620.115,48</b> | <b>24.540.428,27</b> |
| 1.1.   | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>574.746,47</b>    | <b>603.187,78</b>    |
| 1.1.1. | <b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b> |                      |                      |
| 1.1.2. | <b>Geleistete Zuwendungen</b>  |                      |                      |
| 012430 | an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 30.317,62            | 31.744,62            |
| 012510 | an private Unternehmen   | 30.316,62            | 31.743,62            |
|        |  | 1,00                 | 1,00                 |
| 1.1.3. | <b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>  | <b>544.428,85</b>    | <b>571.443,16</b>    |
| 013310 | an Eigenbetriebe   | 207.586,68           | 218.249,73           |
| 013430 | an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 187.812,98           | 191.568,22           |
| 013510 | an private Unternehmen   | 24.447,77            | 28.219,93            |
| 013520 | an sonstigen privaten Bereich  | 124.581,42           | 133.405,28           |
| 1.1.4. | <b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>  |                      |                      |
| 1.1.5. | <b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>24.038.619,01</b> | <b>23.930.490,49</b> |
| 1.2.   | <b>Sachanlagen</b>   |                      |                      |
| 1.2.1. | <b>Wald, Forsten</b>   |                      |                      |
| 1.2.2. | <b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>  | <b>2.688.416,71</b>  | <b>2.725.076,42</b>  |
| 022110 | Friedhöfe - allgemein  | 4.915,84             | 4.915,84             |
| 022200 | Parkanlagen  | 661.585,42           | 694.172,70           |
| 022300 | Kleingartenanlagen, Gartenland   | 111.020,76           | 111.020,76           |
| 022400 | Sportflächen   | 311.326,95           | 311.326,95           |
| 022500 | Kinderspielfläche  | 160.307,15           | 163.170,82           |
| 022900 | Sonstige Grünflächen   | 68.945,47            | 68.945,47            |
| 023100 | Ackerland  | 500.066,40           | 500.066,40           |
| 023900 | Sonstige (Ackerland, etc.)   | 40.403,60            | 40.403,60            |
| 024100 | Ökoflächen, Ausgleichsflächen  | 335.781,93           | 336.990,69           |
| 026100 | Flüsse und Bäche   | 193.379,49           | 193.379,49           |
| 026900 | Sonstige Gewässer  | 46.499,70            | 46.499,70            |
| 029300 | Industrie- und Gewerbegrundstücke  | 54.184,00            | 54.184,00            |
| 029600 | Bauland  | 200.000,00           | 200.000,00           |
| 1.2.3. | <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>   | <b>5.322.099,12</b>  | <b>5.405.748,98</b>  |
| 031100 | Einfamilienhäuser  | 39.157,92            | 39.157,92            |
| 031200 | Mehrfamilienhäuser   | 227.924,37           | 233.781,64           |



**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung   | Ifd. Jahr<br>2018    | Vorjahr<br>2017      |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 034800        | historische Gebäude und Einrichtungen   | 84.774,71            | 86.479,74            |
| 037100        | mit Verwaltungsgebäuden   | 753.438,54           | 767.353,62           |
| 039100        | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen   | 3.421.607,97         | 3.472.729,37         |
| 039210        | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen                             | 677.472,40           | 685.915,48           |
| 039800        | Bauhof  | 79.315,41            | 81.438,41            |
| 039910        | sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten  | 4.824,80             | 4.824,80             |
| 039990        | sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige   | 33.583,00            | 34.068,00            |
| <b>1.2.4.</b> | <b>Infrastrukturvermögen</b>  | <b>14.734.484,34</b> | <b>15.128.160,17</b> |
| 048240        | Straßen - Gemeindestraßen   | 8.857.509,58         | 9.010.243,77         |
| 048250        | Straßen - Gehwege   | 450.454,46           | 451.102,11           |
| 048260        | Straßen - Straßenbegleitgrün  | 2.546,50             | 2.546,50             |
| 048310        | Wege - Fußwege  | 41.642,77            | 41.803,45            |
| 048340        | Wege - landwirtschaftliche Wege   | 4.497.029,07         | 4.695.419,31         |
| 048410        | Plätze - Parkplätze   | 182.990,78           | 187.429,65           |
| 048420        | Plätze - Dorfplätze   | 620.168,63           | 653.904,65           |
| 048710        | Straßenbeleuchtung - Strom  | 2.818,00             | 1.640,00             |
| 049290        | wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen | 64.612,05            | 64.612,05            |
| 049310        | Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen                                | 8.637,94             | 10.347,34            |
| 049600        | Spring-, Trink- und Zierbrunnen   | 6.073,56             | 9.110,34             |
| 049900        | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 1,00                 | 1,00                 |
| <b>1.2.5.</b> | <b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>   | <b>353.941,98</b>    | <b>362.234,86</b>    |
| 052100        | Kindertagesstätten  | 353.941,98           | 362.234,86           |
| <b>1.2.6.</b> | <b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>  | <b>1,00</b>          | <b>1,00</b>          |
| 061900        | sonstige Kunstgegenstände   | 1,00                 | 1,00                 |
| <b>1.2.7.</b> | <b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>   | <b>99.685,90</b>     | <b>112.314,24</b>    |
| 071500        | Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)   | 1.307,00             | 1.560,00             |
| 071890        | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte  | 19.290,90            | 20.933,24            |
| 071900        | sonstige Fahrzeuge  | 69.508,00            | 76.551,00            |
| 072100        | Energieversorgung   | 1,00                 | 1,00                 |
| 072400        | technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege                         | 7.096,00             | 9.492,00             |
| 072910        | Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen  | 2.480,00             | 3.774,00             |
| 073100        | Allgemeine Betriebsvorrichtungen  | 3,00                 | 3,00                 |
| <b>1.2.8.</b> | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>   | <b>111.332,06</b>    | <b>121.121,52</b>    |

**Vermögensrechnung 2018  
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)  
zum 31.12.2018**

| Nr.     | Bezeichnung   | Itd. Jahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017  |
|---------|---|-------------------|------------------|
| 082110  | Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen  | 79.774,06         | 88.943,63        |
| 082120  | Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen  | 569,00            | 904,00           |
| 082130  | Betriebsausstattung - Werkzeuge   | 4.135,00          | 3.502,00         |
| 082190  | Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)   | 4.639,00          | 6.029,89         |
| 082210  | Geschäftsausstattung - Büromöbel  | 2,00              | 2,00             |
| 082220  | Geschäftsausstattung - Büromaschinen  | 1,00              | 1,00             |
| 082240  | Geschäftsausstattung - Hardware   | 584,00            | 6,00             |
| 082300  | Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien   | 20.000,00         | 20.000,00        |
| 082400  | Geringwertige Vermögensgegenstände  | 22,00             | 21,00            |
| 082900  | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.606,00          | 1.712,00         |
| 1.2.9.  | <b>Pflanzen, Tiere</b>  |                   |                  |
| 1.2.10. | <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>   | <b>728.657,90</b> | <b>75.833,30</b> |
| 096100  | Anlagen im Bau  | 728.657,90        | 75.833,30        |
| 1.3.    | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>6.750,00</b>   | <b>6.750,00</b>  |
| 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                 |                   |                  |
| 1.3.6.  | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                   |                  |
| 1.3.7.  | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  |                   |                  |
| 1.3.8.  | Sonstige Ausleihungen   | 6.750,00          | 6.750,00         |
| 136120  | Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren   | 6.750,00          | 6.750,00         |
| 2.      | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>469.813,39</b> | <b>71.831,70</b> |
| 2.1.    | <b>Vorräte</b>  |                   |                  |
| 2.1.1.  | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                   |                  |
| 2.1.2.  | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                   |                  |
| 2.1.3.  | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                   |                  |
| 2.1.4.  | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                   |                  |
| 2.2.    | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>469.813,39</b> | <b>71.831,70</b> |
| 2.2.1.  | <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>  | <b>431.953,14</b> | <b>60.003,58</b> |
| 151480  | ör Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen  | 26,00             |                  |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung  | lfd. Jahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017  |
|---------------|--|-------------------|------------------|
| 151510        | ör Gebührenforderungen gegen private Unternehmen   | 0,34              | 0,34             |
| 151590        | ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 2.278,00          | 922,31           |
| 153420        | ör Steuerforderungen gegen das Land  | 6.937,05          |                  |
| 153510        | ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen   | 1.157,00          | 14.988,90        |
| 153590        | ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 3.925,59          | 4.475,50         |
| 154420        | Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land  | 375.598,74        |                  |
| 154430        | Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände  | 36.595,01         | 33.835,09        |
| 154490        | Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |                   | 2.466,38         |
| 154510        | Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen   | 12,25             | 32,79            |
| 155510        | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen   | 5.037,50          | 5.411,27         |
| 155590        | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 385,66            | 996,00           |
| 211001        | Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1   |                   | -3.125,00        |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>   | <b>36.160,24</b>  | <b>10.258,68</b> |
| 165100        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen   | 13.204,89         | 7.507,15         |
| 165590        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)   | 20.240,90         |                  |
| 165900        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 2.714,45          | 10.728,53        |
| 211002        | Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2   |                   | -7.977,00        |
| <b>2.2.3.</b> | <b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>  |                   |                  |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>   |                   |                  |
| <b>2.2.5.</b> | <b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b> | <b>207,03</b>     | <b>310,56</b>    |
| 163100        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe   | 207,03            | 310,56           |
| <b>2.2.6.</b> | <b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | <b>1.092,98</b>   | <b>858,88</b>    |
| 164300        | Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände   | 260,68            |                  |
| 164600        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen  | 832,30            | 858,88           |
| <b>2.2.7.</b> | <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>400,00</b>     | <b>400,00</b>    |
| 179100        | Handvorschuss Zentrale Barkasse  | 400,00            | 400,00           |
| <b>2.2.8.</b> | <b>wertberichtigte Forderungen</b>   |                   |                  |
| 153595        | Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich   | 33.888,09         | 32.781,14        |
| 155595        | Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich  | 360,82            | 284,80           |
| 165905        | Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich                                   | 51.159,92         | 51.159,92        |
| 212000        | Einzelwertberichtigung auf Forderungen   | -85.408,83        | -84.225,86       |
| <b>2.3.</b>   | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                   |                  |
| <b>2.3.1.</b> | <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>  |                   |                  |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.    | Bezeichnung   | lfd. Jahr<br>2018    | Vorjahr<br>2017      |
|--------|---|----------------------|----------------------|
| 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  | 4.967,46             | 4.997,24             |
| 4.1.   | Disagio   |                      |                      |
| 4.2.   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 4.967,46             | 4.997,24             |
|        | 195100   Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten   | 4.967,46             | 4.997,24             |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |                      |                      |
|        | <u>Summe Aktiva</u>   | <u>25.094.896,33</u> | <u>24.617.257,21</u> |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.    | Bezeichnung  | Ifd.-Jahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 |
|--------|--|-------------------|-----------------|
|        | <b>Passivseite</b>   |                   |                 |
| 1.     | <b>Eigenkapital</b>  | 8.733.037,87      | 8.872.113,28    |
| 1.1.   | <b>Kapitalrücklage</b>   | 8.872.113,28      | 8.872.113,28    |
|        | Ergebnisvortrag  | 9.174.886,42      | 9.966.776,37    |
|        | Ergebnis 2013  | -341.345,90       |                 |
|        | Ergebnis 2014  | 135.459,77        |                 |
|        | Ergebnis 2015  | -201.585,81       |                 |
|        | Ergebnis 2016  | -198.975,99       |                 |
|        | Ergebnis 2017  | 303.674,79        |                 |
|        | Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016                                 | -1.398.337,88     |                 |
|        | Ergebnis des Vorjahres   | 303.674,79        |                 |
| 1.2.   | <b>Sonstige Rücklagen</b>  |                   |                 |
| 1.3.   | <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                               | -139.075,41       |                 |
|        | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                      | -139.075,41       |                 |
| 1.4.   | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                   |                   |                 |
| 2.     | <b>Sonderposten</b>  | 12.148.461,92     | 12.105.795,08   |
| 2.1.   | <b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b> | 76.316,00         | 6.200,00        |
| 2.1.1. | <b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b> | 76.316,00         | 6.200,00        |
|        | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich        | 76.316,00         | 6.200,00        |
| 2.2.   | <b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>                                 | 11.644.964,33     | 11.688.294,41   |
| 2.2.1. | <b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>                                    | 4.261.988,28      | 4.364.804,70    |
|        | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                                  | 436.810,41        | 453.795,89      |
|        | aus Zuwendungen vom Land   | 3.152.793,57      | 3.223.213,46    |
|        | aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                    | 641.759,81        | 654.717,78      |
|        | aus Zuwendungen von privaten Unternehmen                               | 12.008,16         | 13.569,24       |
|        | aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich                         | 18.616,33         | 19.508,33       |
| 2.2.2. | <b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>              | 6.926.303,73      | 7.278.312,37    |
|        | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land                         | 14.913,99         | 15.599,67       |
|        | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen         | 6.866.803,60      | 7.215.657,16    |
|        | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich   | 44.586,14         | 47.055,54       |
| 2.2.3. | <b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>                 | 456.672,32        | 45.177,34       |
|        | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen                           | 454.630,46        | 43.135,48       |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung   | lfd. Jahr<br>2018   | Vorjahr<br>2017     |
|---------------|---|---------------------|---------------------|
| 233200        | Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                          | 2.041,86            | 2.041,86            |
| <b>2.3.</b>   | <b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>  | <b>150.126,33</b>   | <b>141.723,52</b>   |
| 234200        | für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)   | 35.656,91           | 35.334,40           |
| 234300        | für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)                                    | 114.469,42          | 106.389,12          |
| <b>2.4.</b>   | <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>  |                     |                     |
| <b>2.5.</b>   | <b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>   | <b>277.055,26</b>   | <b>269.577,15</b>   |
| 236200        | Grabnutzungsentgelte  | 276.505,26          | 269.577,15          |
| 236500        | Pflegegebühr für vorzeitig zurückgegebene Grabstätten                                       | 550,00              |                     |
| <b>2.6.</b>   | <b>Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>                                |                     |                     |
| <b>2.7.</b>   | <b>sonstige Sonderposten</b>  |                     |                     |
| <b>3.</b>     | <b>Rückstellungen</b>   | <b>436.455,28</b>   | <b>402.712,98</b>   |
| <b>3.1.</b>   | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                            | <b>386.874,00</b>   | <b>382.521,00</b>   |
| 242110        | für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen                                  | 152.704,00          | 155.583,00          |
| 242120        | für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen                                  | 34.698,00           | 36.265,00           |
| 243100        | Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte  | 81.834,00           | 69.387,00           |
| 243200        | Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)                 | 117.638,00          | 121.286,00          |
| <b>3.2.</b>   | <b>Steuerrückstellungen</b>   |                     |                     |
| <b>3.3.</b>   | <b>Rückstellungen für latente Steuern</b>   |                     |                     |
| <b>3.4.</b>   | <b>Sonstige Rückstellungen</b>  | <b>49.581,28</b>    | <b>20.191,98</b>    |
| 291100        | Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub                                      | 36.224,09           | 12.131,62           |
| 292100        | Rückstellungen für geleistete Überstunden   | 13.357,19           | 8.060,36            |
| <b>4.</b>     | <b>Verbindlichkeiten</b>  | <b>3.776.068,30</b> | <b>3.236.448,11</b> |
| <b>4.1.</b>   | <b>Anleihen</b>   |                     |                     |
| <b>4.2.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>  | <b>2.130.420,95</b> | <b>2.204.368,55</b> |
| <b>4.2.1.</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>                              | <b>2.130.420,95</b> | <b>2.204.368,55</b> |
| 315131        | von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr                         | 1.844.265,34        | 1.897.513,50        |
| 315431        | von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr | 286.155,61          | 306.855,05          |
| <b>4.2.2.</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>                       |                     |                     |
| <b>4.3.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>     |                     |                     |
| <b>4.4.</b>   | <b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>   |                     |                     |
| <b>4.5.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                     | <b>228.443,18</b>   | <b>40.217,01</b>    |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.          | Bezeichnung   | lfd. Jahr<br>2018    | Vorjahr<br>2017      |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 355100       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen   | 192.565,37           | 33.600,99            |
| 355190       | Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber private Unternehmen   | 10.892,66            | 1.562,73             |
| 355900       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich   | 24.985,15            | 5.053,29             |
| <b>4.6.</b>  | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | <b>4.473,41</b>      | <b>3.900,00</b>      |
| 365100       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber privaten Unternehmen   | 73,41                |                      |
| 365900       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich   | 4.400,00             | 3.900,00             |
| <b>4.7.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>  |                      |                      |
| <b>4.8.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>  |                      |                      |
| <b>4.9.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b> | <b>919,86</b>        | <b>1.153,30</b>      |
| 353100       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben   | 919,86               | 1.153,30             |
| <b>4.10.</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>   | <b>1.399.183,31</b>  | <b>979.325,41</b>    |
| 354200       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land   | 198,80               | 75,17                |
| 354300       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 1.219,55             | 290,22               |
| 354600       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen   |                      | 10.357,63            |
| 354700       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber rechtsfähigen Stiftungen   | 489,23               |                      |
| 354900       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 582,34               |                      |
| 364300       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 89.166,00            | 22.083,00            |
| 364900       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 749,74               | 42.500,00            |
| 374310       | gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto   | 1.306.777,65         | 904.019,39           |
| <b>4.11.</b> | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>12.627,59</b>     | <b>7.483,84</b>      |
| 379910       | Kautionen Miete   | 703,59               | 701,84               |
| 379920       | Kaution für Einebnung Grabstätten   | 11.924,00            | 6.782,00             |
| <b>5.</b>    | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>872,96</b>        | <b>187,76</b>        |
| 391100       | aus erhaltenen Zuwendungen  | 26,00                | 26,00                |
| 399999       | Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen  | 846,96               | 161,76               |
|              | <b>Summe Passiva</b>  | <b>25.094.896,33</b> | <b>24.617.257,21</b> |

## 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 24.617.257,21 € aus.

Die Bilanz zum 31.12.2018 schließt in Aktiva und Passiva mit 25.094.896,33 € ab.

Die Erhöhung des Bilanzvolumens um 477.639,12 € ergibt sich auf der Aktivseite größtenteils durch Zugänge bei den noch nicht fertig gestellten Wirtschaftsgüter im Anlagevermögen (sogenannte „Anlagen im Bau“). Beim Umlaufvermögen nahmen die Forderungen zu.

Auf der Passivseite verringerte sich das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung. Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen erhöhten sich um rund 411.500 €. Auch die Verbindlichkeiten, insbesondere durch die Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Liquiditätskredit), erhöhten sich deutlich.

Zu den nachfolgenden Positionen ergehen im Einzelnen folgende Erläuterungen:

### Aktiva

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Dirmstein (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen) hat sich bei **Zugängen** in Höhe von 755.435,56 €, **Abgängen** von 75.050,15 € sowie unter Abzug der **Abschreibungen** (= 600.698,20 €) von 24.540.428,27 € zum 31.12.2017 um 261.242,65 € auf 24.620.115,48 € in der Bilanz zum 31.12.2018 erhöht.

Beim Anlagevermögen ergaben sich folgende **Zugänge**:

|   |                    |          |
|---|--------------------|----------|
| • 8 Poller für Außenanlage Festhalle Am Kellerpark  | 1.938,36 €*        | (039100) |
| • Ankauf Gehwegfläche Gerolsheimer Straße (65 m <sup>2</sup> )                            | 8.045,74 €         | (048250) |
| • Gehwegweiterung und Herstellung einer Einfriedungsmauer<br>Ecke Mitteltor/Bahnhofstraße | 1.542,60 €*        | (048250) |
| • Straßenfläche Laumersheimer Straße  | 11.721,37 €*       | (048250) |
| • neue Straßenlampe Bahnhofstraße   | 1.328,08 €         | (048710) |
| • Bauhof, Kastenbank für Anhänger Traktor   | 548,00 €           | (071890) |
| • Gläser für Festhalle  | 707,57 €           | (082110) |
| • Bauhof, Schweißgerät Marke „Stürmer“  | 640,24 €           | (082130) |
| • Kindertagesstätte, Laptop Marke „HP“  | 654,50 €           | (082240) |
| • dito, Multifunktionsdrucker Marke „HP“ (GWG)  | 434,35 €           | (082400) |
| <b>zusammen</b>   | <b>27.560,81 €</b> |          |

\* Umbuchung von Bilanznummer 1.2.10. - Anlage im Bau



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

|   | Bilanz zum<br><u>31.12.2017</u> | Bilanz zum<br><u>31.12.2018</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Ausbau der Bleichstraße   | 22.908,36 €                     | 23.803,24 €                     |
| Errichtung einer Grillhütte   | 120,00 €                        | 120,00 €                        |
| Sanierung Wirtschaftsweg „Rottgasse“  | 2.041,86 €                      | 2.041,86 €                      |
| Erweiterung und Umbau KiTa „Himmelszelt“  | 37.329,08 €                     | 613.918,46 €                    |
| Poller an der Festhalle Am Kellerpark   | 1.938,36 €                      | 0,00 €                          |
| Gehwegweiterung und Herstellung einer Einfriedungs-<br>mauer Ecke Mitteltor/Bahnhofstraße | 1.542,60 €                      | 0,00 €                          |
| Straßenfläche Laumersheimer Straße, 42 m <sup>2</sup>                                     | 786,29 €                        | 0,00 €                          |
| Hochwasservorsorgekonzept   | 7.007,83 €                      | 0,00 €                          |
| Straßenbrücke Am Affenstein   | 2.158,92 €                      | 2.158,92 €                      |
| Herstellung barrierefreie Bushaltestelle  | 0,00 €                          | 3.609,38 €                      |
| Anzahlungen bewegliches Vermögen in der KiTa  | 0,00 €                          | 9.961,14 €                      |
| Erschließungskosten „Nachtgärten“   | <u>0,00 €</u>                   | <u>73.044,90 €</u>              |
| <b>zusammen</b>   | <b>75.833,30 €</b>              | <b>728.657,90 €</b>             |
| <b>somit Zu- und Abgänge bei Anlagen im Bau in Summe:</b>                                 | <b><u>652.824,60 €</u></b>      |                                 |

Vergleiche hierzu auch den Anlagennachweis unter Rubrik „Übersichten“.

Die Ortsgemeinde verfügt über zwei **Finanzanlagen** in Form von Genossenschaftsanteilen bei der Elektrizitätsgenossenschaft Dirmstein eG (6.400 €) und Geschäftsanteilen bei der RV Bank Rhein-Haardt (350 €).

Das **Umlaufvermögen (Bilanznummer 2.)** hat sich von 71.831,70 € um 397.981,69 € auf 469.813,39 € erhöht. Es umfasst ausschließlich Forderungen aller Art und gegen alle Bereiche. Im Einzelnen ergab sich folgende Entwicklung:

Bei den **öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen (Konto 151480)** stand zum Jahresende noch ein Betrag von 26,00 € aus einer Forderung gegenüber der Pfälzischen Pensionsanstalt offen. Ein Offener Posten über 0,34 € bestand noch zum Jahresende auf dem **Konto 151510 (Gebührenforderungen gegen private Unternehmen)** als Restschuld aus Friedhofsgebühren. Die **Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 151590)** sind von 922,31 € auf 2.278,00 € gestiegen. Es handelt sich dabei um Grabnutzungsentgelte für Käufen und Nutzungsverlängerungen von Grabstätten (2.233,00 €) sowie Stundungszinsen (45,00 €).

Die **Steuerforderungen gegen das Land (Konto 153420)** in Höhe von 6.937,05 € 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, sind aber wegen der periodengerechten Abgrenzung in das laufende Jahr zu buchen. Die **Steuerforderungen gegen private Unternehmen (Konto 153510)** verringerten sich von 14.988,90 € auf 1.157,00 €. Es handelt sich hierbei um einen Kasseneinnahmerest bei der Gewerbesteuer. Bei den **Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 153590)** von 3.925,59 € handelt es sich um eine Vielzahl von Kasseneinnahmeresten an Grund- und Hundesteuern. Für unsichere Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen (siehe Bilanznummer 2.2.8.) gebildet; Pauschalwertberichtigungen mussten keine vorgenommen werden.

**Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land (Konto 154420)** bestanden zum Jahresende in Höhe von 375.598,74 €. Sie setzen sich wie folgt zusammen: 306.929,51 € für Fördermittel zum Umbau der Kindertagesstätte „Himmelszelt“ (KI 3.0-Maßnahme), 6.360,00 € für das Hochwasservorsorgekonzept, 10.634,23 € aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage und 51.675,00 € als Schlusszahlung der Zuweisung für die Erweiterung der Kindertagesstätte „Himmelszelt“. Bei den **Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 154430)** handelte es sich um die Personalkostenzuschüsse der Kindertagesstätte in Höhe von 36.595,01 €, die vom Landkreis Bad Dürkheim zu zahlen sind. **Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen (Konto 154510)** bestanden in Höhe von 12,25 € als ausstehende Dividendenzahlung für Geschäftsanteile.

Bei den **sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen private Unternehmen (Konto 155510)** in Höhe von 5.037,50 € handelt es sich um die Zahlung der Abrechnung der Konzessionsabgabe der Pfalzgas GmbH. Gegen **den sonstigen privaten Bereich (Konto 155590)** bestehen diverse kleinere Forderungen (insgesamt 81,66 €) aus Beiträgen für Weinbergshut und Wirtschaftswegeunterhaltung bzw. -bau sowie 304,00 € aus Bestattungsgebühren.

**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen (Konto 165100)** in Höhe von 13.204,89 € wurden im Jahr 2019 eingebucht, da sie wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2018 zuzurechnen waren - sie wurden aber erst 2019 zur Zahlung fällig. Beim **Konto 165590 für Forderungen aus Lieferung und Leistungen gegen den privaten Bereich** bestanden am Jahresende noch Offene Posten aus der Abrechnung der Kostenanteile für den Dirmsteiner Jahrmarkt (18.238,90 €) und aus Kautionen für Grabeinebnungen (1.002,00 €). Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 165900)** betragen 2.714,45 €. Sie umfassen ausstehende Mietnebenkosten (1.627,31 €), Verkauf von Grabplatten für Wiesenurnengräber (134,00 €), Standgebühren Jahrmarkt (300,00 €), Reinigungsgebühren Festhalle (235,00 €), Essensgelder in der Kindertagesstätte (104,60 €) und Erstattung der Grundsteuer für Affenstein 19 (313,54 €). Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen wurden in Höhe von 51.159,92 € vorgenommen.

**Forderungen gegen Sondervermögen (Konto 163100)** bestanden gegenüber den Verbandsgemeindewerken aus diversen Gutschriften für Wasser- und Abwassergebühren in Höhe von 207,03 €.

**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Konto 164300 und 164600)** bestanden in Höhe von insgesamt 1.092,98 €. Davon entfallen

260,68 € auf die Pauschalzuwendung der Kreisvolkshochschule für das Jahr 2017 und 832,30 € auf Mietnebenkosten in einer gemeindeeigenen Liegenschaft.

Bei den **sonstigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände gegen den sonstigen privaten Bereich (Bilanznummer 2.2.7.)** in Höhe von insgesamt 400,00 € handelt es sich um den Handvorschuss der KiTa (250,00 €) und der Zahlstelle im Rathaus (150,00 €).

Soweit Forderungen unsicher/zweifelhaft sind, wurden **Wertberichtigungen (Bilanznummer 2.2.8.)** eingestellt. Sie betragen in der Summe 85.408,83 €. Davon entfielen auf

|   |              |
|---|--------------|
| • Hundesteuer   | 534,00 €,    |
| • Gewerbesteuer (incl. Vollverzinsung und Verspätungszuschläge) | 33.714,91 €, |
| • Erbbauzins  | 50.400,00 €, |
| • Miete und Betriebskostenerstattung                            | 398,35 €,    |
| • Benutzungsgebühr  | 164,00 €     |
| • Kostenersatz  | 197,57 €.    |

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 2.341,02 € gebildet. Darüber hinaus bestand noch zum Jahresende ein RAP für den Ehrensold des Monats Januar 2019 (789,00 €), für die Kfz-Steuer eines Fahrzeuges des Bauhof (154,22 €), für die Jahresmiete Postfach (3,22 €) und für die Versorgungsumlage Januar 2019 (1.680,00 €).

## Passiva

**Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wies eine Kapitalrücklage von 9.936.626,03 € aus.** Dies war auch zugleich das Eigenkapital. Nach Feststellung der Eröffnungsbilanz wurde das Eigenkapital bis zum Jahr 2013 um Plus 30.150,34 € in verschiedenen Jahresabschlüssen berichtigt.

Die Jahresergebnisse 2007 bis 2017 (Jahresfehlbeträge 2007, 2009-2011, 2013, 2015, 2016 und Jahresüberschüsse 2008, 2012, 2014 und 2017) von zusammen - 1.094.663,09 € bewirkten, dass das Eigenkapital von 9.966.776,37 € auf 8.872.113,28 € zurückgegangen ist. Durch den Jahresfehlbetrag 2018 von 139.075,41 € vermindert sich das **Eigenkapital zum 31.12.2018 auf 8.733.037,87 €.**

### Erläuterung zur Veränderung der Kapitalrücklage (Bilanznummer 1.1)

Bisher 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. 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.).

Bei den Mandanten der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-2011) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (- 1.058.457,48 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (+ 266.567,53 €) bei Bilanzposition 1.3. als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit - 791.889,95 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3., Konto 203100, aktualisiert. In Dirmstein betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 1.398.337,88 €. Die Kapitalrücklage, Bilanzposition 1.1., Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzposition 1.4., Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 9.966.776,37 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

Die dargestellte Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals 2018 um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: -1.398.337,88 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (303.674,79 €) auf 8.872.113,28 €.

**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).**

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

Die **Sonderposten** erhöhten sich von 12.105.795,08 € um 42.666,84 € auf 12.148.461,92 €. So standen den Abgängen, insbesondere verursacht durch die **Auflösungen** (= 495.062,35 €), die synchron zu den Abschreibungen vorgenommen werden, auch einige Zugänge gegenüber. **Sonderpostenzugänge** ergaben sich in Höhe von insgesamt 478.119,63 €, die **Sonderpostenabgänge** betragen 10.506,44 €.

Da die Steuerkraftzahl des laufenden Jahres den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich überstiegen hat, wurde außerdem 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 76.316,00 € gebildet werden, der hierfür im Jahr 2017 gebildete Sonderposten in Höhe von 6.200,00 € wurde aufgelöst. Dieser Sonderposten soll eine höhere Verpflichtung der Ortsgemeinde für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im Folgejahr ausgleichen und wird wiederum 2019 aufgelöst.

Die **Anzahlungen auf Sonderposten (Konto 233100)** erhöhten sich von 43.135,48 € um 411.494,98 € auf 454.630,46 €. Zum Jahresende bestehen folgende, noch nicht passivierte Anzahlungen:

|  |              |
|--|--------------|
| • Spende für Errichtung einer Grillhütte | 8.209,00 €   |
| • Rücklage Grillhütte                    | 13.813,28 €  |
| • Spende für Wingertshäuschen            | 153,67 €     |
| • Spenden für Michelstor                 | 1.500,00 €   |
| • Spenden für Bäume im Schlosspark       | 3.345,00 €   |
| • Kreiszuweisung für KiTa „Himmelszelt“  | 120.675,00 € |
| • Landeszuweisung für KiTa „Himmelszelt“ | 306.929,51 € |
| • fünf Grundstücke im NBG „Nachtgärten“  | 5,00 €       |

Die **Bilanznummer 2.3., „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“**, enthält sowohl die Überschüsse aus der Erhebung von Beiträgen für den Weinbergsschutz als auch die Investitionskosten und Unterhaltungsaufwendungen für die Feld- und Weinbergswegen. Auch im Jahr 2018 wurden Erträge, die die Aufwendungen des Jahres für diese beiden Leistungen überstiegen, den Sonderposten zugeführt. Die Sonderrücklage „Weinbergshut“ erhöhte sich um 322,51 € auf 35.656,91 € und die Sonderrücklage „Wirtschaftswegen“ um 8.080,30 € auf 114.469,42 €.

Bei den **Grabnutzungsentgelten, Bilanznummer 2.5., Konto 236100**, ergaben sich Zugänge von 27.547,90 € und Abgänge von 6,44 €. Unter Berücksichtigung der Auflösungen von 20.613,35 € erhöhte sich hiernach der Bestand von 269.577,15 € auf 276.505,26 €.

Aufgrund der Friedhofsgebührensatzung vom 09.02.2017 werden Gebühren für die Pflege der Flächen von vorzeitig (vor Ablauf der Ruhefrist) eingeebneten Grabstätten (85 €/Jahr) erhoben (**Konto 236500**). Im Jahr 2018 betraf das vier Gräber mit Gebühren in Höhe von insgesamt 680,00 €. Die Gebühren werden über die Jahre, für diese erhoben wurden, ertragswirksam aufgelöst.

Die **Rückstellungen, Bilanznummer 3.1., Konto 243100 und 243200**, betreffen Verpflichtungen zur Leistung von künftigen Zahlungen der Gemeinde für Ehrensoldempfänger (Ortsbürgermeister und Beigeordnete) und einen ehemaligen pensionierten Mitarbeiter. Die Rückstellungen sind von 382.521,00 € auf 386.874,00 € 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 20.191,98 € am 31.12.2017 auf 49.581,28 € am 31.12.2018.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Bilanznummer 4.2.1.)** verringerten sich infolge der ordentlichen Schuldentilgung über 73.947,60 € von 2.204.368,55 € auf **2.130.420,95 €**. In der Finanzrechnung sind Tilgungszahlungen von 79.548,18 € ausgewiesen. Hiervon betreffen 10.333,35 € noch das Jahr 2017, wurden aber erst 2018 abgebucht, während bei 4.732,77 € 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 3.012 Einwohnern 707,32 €/Einwohner** (Vorjahr: 739,23 €). Die Verschuldung liegt damit weit über 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 sich um eine Vielzahl von Rechnungen in Höhe von insgesamt 228.443,18 €, die das Jahr 2018 betreffen aber erst 2019 kassenwirksam wurden; allein 190.426,59 € entfallen dabei auf den Umbau und die Erweiterung der Kindertagesstätte.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanznummer 4.6.)** bestehen zum Jahresende in Höhe von 4.473,41 €. Davon fallen 47,31 € auf GEMA-Gebühren und 4.400,00 € auf diverse Zuschüsse zur Förderung der örtlichen Vereine, die bis zum 31.12.2018 noch nicht ausgezahlt waren.

Als **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Bilanznummer 4.9.)** wurden 919,86 € aus Werksgebührenabrechnungen eingebucht.

Bei der **Bilanznummer 4.10.** bestanden **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** in Höhe von 1.399.183,31 €. Dies beinhaltet in erster Linie den negativen Kas senbestand bei der Verbandsgemeindekasse. Er betrug am 01.01.2007 - 668.576,43 € (Bilanzkonto 374310). Bis zum 31.12.2017 war er auf 904.019,39 € angestiegen. **Beim Abschluss 2018 ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 402.758,26 €, sodass sich der Minusstand bei der Verbandsgemeindekasse auf 1.306.777,65 € zum 31.12.2018 erhöhte.** Mit dem Minusbetrag von 721.735,00 € 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 25.104,00 €.

Als **sonstige Verbindlichkeiten** wurden Mietkautionen in Höhe von 703,59 € (**Konto 379910**) eingebucht. Kauttionen für die Einebnung von Grabstätten bestehen in Höhe von 11.924,00 € (Vorjahr: 6.782,00 €).

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 391100)** 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 wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 26,00 € gebildet. Dabei handelt es sich um die Eigenbeteiligung an der Beihilfe eines Beamten für den Monat Januar 2019.

Auf dem **Bilanzkonto 399999** sind 846,96 € 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 24.620.115,48 € und bei einer Bilanzsumme von 25.094.896,33 € **98,11 %** (2017: 99,69 %).

*(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 14.734.484,34 € und bei einer Bilanzsumme von 25.094.896,33 € **58,72 %** (2017: 61,46 %).

*(Somit sind 59,85 % des Anlagevermögens (24.620.115,48 €) unveräußerbar in der Infrastruktur gebunden.)*

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 600.698,20 € und einem Anlagevermögen von 24.620.115,48 € **2,44 %** (2017: 2,54 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 600.698,20 € und den laufenden Aufwendungen von 4.213.714,06 € **14,26 %** (2017: 16,82 %).

*(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 755.435,56 € (siehe Zugänge aus der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 600.698,20 € beträgt die **Reinvestitionsquote 125,76 %** (2017: 8,4 %).

*(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 8.733.037,87 € und bei einer Bilanzsumme von 25.094.896,33 € **34,80 %** (2017: 36,04 %).

*(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 4.213.396,54 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 25.094.896,33 € beträgt die **Fremdkapitalquote 16,79 %** (2017: 14,79 %).

*(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 4.213.396,54 € und bei einem Eigenkapital von 8.733.037,87 € bei **48,25 %** (2017: 41,02 %).

*(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 **48,11 %** (2017: 49,15 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Anlagevermögen) beträgt zum 31.12.2018 **49,04 %** (2017: 49,31 %).

*(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 2.130.420,95 €, das sind **8,49 %** (2017: 8,96 %) der Bilanzsumme von 25.094.896,33 € und **8,66 %** (2017: 8,99 %) des Anlagevermögens von 24.620.115,48 €.

Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt 1.306.777,65 €, das sind **5,21 %** (2017: 3,68 %) der Bilanzsumme von 25.094.896,33 € [zusammen mit den Investitionskrediten betragen die Kredite **13,70 %** [2017: 12,64 %] der Bilanzsumme).

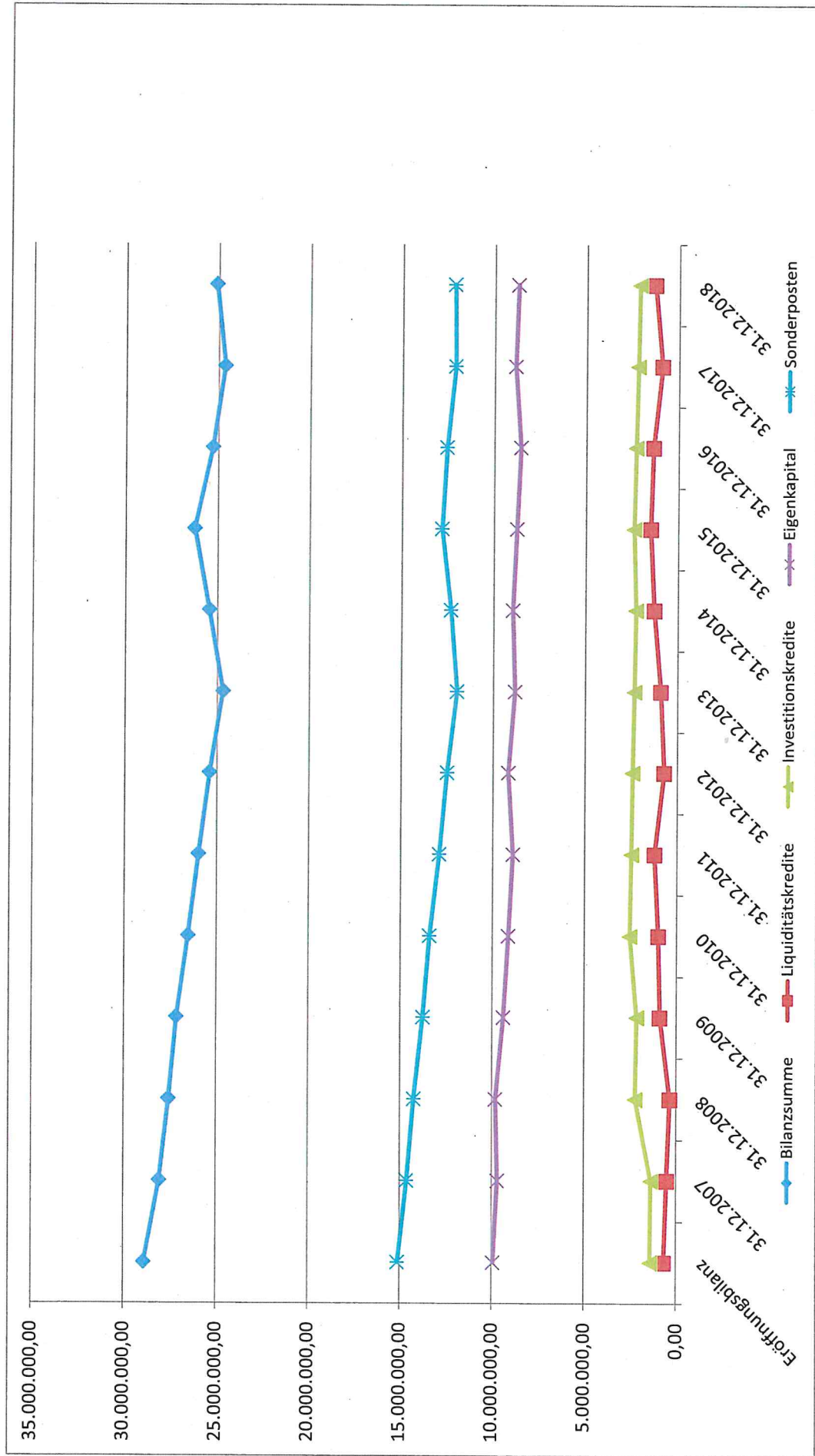
Die **Steuerertragsquote** beträgt bei Steuererträgen (abzüglich Gewerbesteuerumlage) in Höhe von 2.887.756,92 € und bei laufenden Erträgen in Höhe von 4.209.932,33 € **68,60 %** (2017: 68,72 %).

*(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-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage) beträgt **51,63 %** bei einer Höhe von 2.175.563,00 € und laufenden Aufwendungen von 4.213.714,06 € (2017: 47,96 %).



# 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 Dirmstein 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 Dirmstein -**

Zum 31.12.2018 sind drei Ehrenbeamte mit eigenem Geschäftsbereich tätig, die eine Aufwandsentschädigung erhielten. Die Gemeinde beschäftigt 21 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)**

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Eberle, Bernd          | Ortsbürgermeister    |
| Schneider, Ulrich      | 1. Ortsbeigeordneter |
| Haas, Stefan           | Ortsbeigeordneter    |
| Bartz, Wolfram         | Ratsmitglied         |
| Bengel, Horst          | Ratsmitglied         |
| Breivogel, Stefan      | Ratsmitglied         |
| Eberle, Nadine         | Ratsmitglied         |
| Faber-Hedjazi, Ruth    | Ratsmitglied         |
| Greulich, Dr. Gunter   | Ratsmitglied         |
| Halama, Theo           | Ratsmitglied         |
| Jokisch, Jörg          | Ratsmitglied         |
| Kehl, Thomas           | Ratsmitglied         |
| Keiser, Oliver         | Ratsmitglied         |
| Metzger-Breßler, Julia | Ratsmitglied         |
| Rudolph, Rita          | Ratsmitglied         |
| Scherer, Hans          | Ratsmitglied         |
| Schmitt, Martin        | Ratsmitglied         |
| Schneider, Klaus       | Ratsmitglied         |
| Schröder, Horst        | Ratsmitglied         |
| Ziehner, Hans          | 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

22.04.2021

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

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 sind im Anhang eine Beschreibung der Thematik (betriebliche Altersversorgung) und die Nennung der aktuellen Umlage- und Beitragssätze ausreichend.

### **3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung**

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

Die Umlage wurde ab 01.01.2013 auf 3,75 % abgesenkt; daneben wird weiterhin der Zusatzbeitrag von 4% erhoben. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist auf 75,1 % gestiegen (Geschäftsbericht 2017), so dass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind.

### **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 Dirmstein 423.962,32 €.

### **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)

Nach § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz (GemHVO) ist im Zuge des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde. Zugrunde liegende Annahmen sind hierbei anzugeben.

Die Planung wies im **Ergebnishaushalt** einen Fehlbedarf von 299.520 € aus. Beim Rechnungsabschluss ergab sich dann ein Fehlbetrag in Höhe von 139.075,41 € und damit eine Verbesserung von 160.444,59 €.

Die **Erträge** entwickelten sich günstiger als geplant. Mit 4.246.691,60 € lagen sie um 172.011,60 € über den Ansätzen. Verantwortlich hierfür war vor allen Dingen der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“, wo über 212.700 € mehr als geplant und über 82.000 € mehr als im Vorjahr erzielt werden konnten.

Die **Aufwendungen** lagen mit 4.385.767,01 € um 11.567,01 € über der Planung. Geschuldet ist dies einer Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 76.316,00 €; Einsparungen bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude konnten diesen Betrag nicht auffangen.

Nach der Planung war der **Finanzhaushalt** ausgeglichen. Beim Ausgleich ging man zunächst davon aus, dass die Liquiditätskredite um 323.240 € zunehmen, d. h. der Minuskassenstand bei der Verbandsgemeinde hätte sich um diesen Betrag erhöht. Gegenüber der Planung ergab sich beim Abschluss ein Minus von 402.758,26 €. Demnach ist das Ergebnis um 79.518,26 € schlechter ausgefallen als die Planung.

Die Verschlechterung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im investiven Bereich die Einzahlungen im nächsten Jahr fließen werden, die Auszahlungen aber zu einem großen Teil so flossen, wie ursprünglich geplant. Am Jahresende betrug der Saldo aus Ein- und Aus-

zahlungen aus Investitionstätigkeit sogar 453.942,39 €. Eine geplante Kreditaufnahme (272.755 €) zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen unterblieb.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen wies im Abschluss einen Überschuss von 130.728,72 € aus, was eine Verbesserung von über 380.000 € zum Plan ausmachte. Die Gründe hierfür sind die gleichen, wie die, die zur Verbesserung der Ergebnisrechnung beigetragen haben.

Nach dem Abschlussergebnis 2018 ist das Minus bei der Verbandsgemeindekasse von 904.019,39 € um 402.758,26 € (Finanzmittelfehlbetrag von 402.761,85 € und dem Plus bei den durchlaufenden Geldern von 3,59 €) auf 1.306.777,65 € gestiegen. 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 25.104,00 €), so ist dennoch zu befürchten, dass sich durch das Hinzukommen neuer Fehlbeträge das Minus bei der Verbandsgemeindekasse wieder und weiter erhöhen wird.

Der Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes vermindert das Eigenkapital der Ortsgemeinde, das seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 von 9.966.776,37 € auf **8.733.037,87 € zum 31.12.2018** zurückgegangen ist (- 1.233.738,50 €).

## **Analyse der Haushaltswirtschaft**

### **(§ 49 Abs. 2 GemHVO)**

Die Jahresergebnisse 2007 bis 2017 (Jahresfehlbeträge 2007, 2009-2011, 2013, 2015, 2016 und Jahresüberschüsse 2008, 2012, 2014 und 2017) von zusammen - 1.094.663,09 € bewirkten, dass das Eigenkapital von 9.966.776,37 € auf 8.872.113,28 € zurückgegangen ist. Durch den Jahresfehlbetrag 2018 von 139.075,41 € vermindert sich das **Eigenkapital** zum **31.12.2018** auf **8.733.037,87 €**. Somit hat seit Einführung der Doppik am 01.01.2007 das Eigenkapital der Ortsgemeinde Dirmstein um 12,38 % abgenommen.

Auch die Bilanzsumme verringerte sich seitdem kontinuierlich (mit Ausnahme der Jahre 2014 und 2015) um 3.777.192,00 € von 28.872.088,33 € auf 25.094.896,33 € (-13,08 %). Dies ist vor allem den Abschreibungen auf das Anlagevermögen zuzuschreiben - große Reinvestitionen standen dem Werteverzehr nicht gegenüber. Analog zur Abnahme des Anlagevermögens sanken auch die Sonderposten um 2.947.219,20 € (- 19,52 %).

Dagegen wuchsen die Schulden (sowohl aus Liquiditäts- als auch aus Investitionskrediten) um über 66 % von 2.070.138,20 € auf 3.437.198,60 €.

In 2017 lag die Steuereinnahmekraft der Ortsgemeinde mit 783,42 €/Einwohner um 72,24 € über dem Schwellenwert von 711,18 €/Einwohner.

In 2018 lag die Steuereinnahmekraft der Ortsgemeinde mit 904,18 €/Einwohner um 117,34 € über dem Schwellenwert von 786,84 €/Einwohner.

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

Aus diesem Grund stand der Ortsgemeinde keine Schlüsselzuweisung A zu.

Aus den Steuererträgen sind 2018 76,62 % (2017: 64,68 %) 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 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 Bücherei – 272001

|      | Erträge    | Aufwendungen | Ergebnis     | Kostendeckung |
|------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 2016 | 4.090,00 € | 13.341,93 €  | - 9.251,93 € | 30,66 %       |
| 2017 | 4.090,00 € | 13.277,51 €  | - 9.187,51 € | 38,88 %       |
| 2018 | 4.090,00 € | 12.676,45 €  | - 8.586,45 € | 32,27 %       |

##### Leistung Friedhof – 553001

|      | Erträge     | Aufwendungen | Ergebnis      | Kostendeckung |
|------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 2016 | 31.263,63 € | 43.016,32 €  | - 11.752,69 € | 72,68 %       |
| 2017 | 31.603,18 € | 39.672,40 €  | - 8.069,22 €  | 79,66 %       |
| 2018 | 55.889,48 € | 83.416,68 €  | - 27.527,20 € | 67,00 %       |

##### Leistung Festhalle „Am Kellergarten“ – 573121

|      | Erträge     | Aufwendungen | Ergebnis      | Kostendeckung |
|------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 2016 | 42.810,50 € | 97.388,16 €  | - 54.577,66 € | 43,96 %       |
| 2017 | 41.949,32 € | 107.903,37 € | - 65.954,05 € | 38,88 %       |
| 2018 | 41.657,00 € | 98.461,13 €  | - 56.804,13 € | 42,31 %       |

Das eigentliche Ziel der Doppik ist die Erhaltung der Ressourcen, d. h. es müssten die Abschreibungen erwirtschaftet werden (diese betragen in Dirmstein rund 600.700 € abzüglich rund 495.100 € Auflösungen = rund 105.600 €). Nach den derzeitigen wirtschaftlichen Verhältnissen und Rahmenbedingungen ist es zwar schwierig aber nicht unmöglich, dass zukünftig zumindest ein Teil der Abschreibungen erwirtschaftet werden kann, 2018 war das nicht der Fall ist.

Die Eigenkapitalquote hat sich wie folgt entwickelt:

|                                 | Bilanzsumme<br>€ | Eigenkapital<br>€ | Eigenkapitalquote |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 | 28.872.088,33    | 9.936.626,03      | 34,42 %           |
| Bilanz zum 31.12.2007           | 28.045.259,37    | 9.705.518,43      | 34,61 %           |
| Bilanz zum 31.12.2008           | 27.551.158,27    | 9.815.966,12      | 35,63 %           |
| Bilanz zum 31.12.2009           | 27.144.206,12    | 9.403.817,77      | 34,65 %           |
| Bilanz zum 31.12.2010           | 26.513.588,17    | 9.144.337,51      | 34,49 %           |
| Bilanz zum 31.12.2011           | 25.962.398,49    | 8.910.293,86      | 34,32 %           |
| Bilanz zum 31.12.2012           | 25.380.784,36    | 9.176.324,91      | 36,16 %           |
| Bilanz zum 31.12.2013           | 24.665.464,33    | 8.833.540,52      | 35,82 %           |
| Bilanz zum 31.12.2014           | 25.427.847,69    | 8.969.000,29      | 35,28 %           |
| Bilanz zum 31.12.2015           | 26.241.380,12    | 8.767.414,48      | 33,41 %           |
| Bilanz zum 31.12.2016           | 25.269.542,67    | 8.568.438,49      | 33,91 %           |
| Bilanz zum 31.12.2017           | 24.617.257,21    | 8.872.113,28      | 36,04 %           |
| Bilanz zum 31.12.2018           | 25.094.896,33    | 8.733.037,87      | 34,80 %           |

Die **Kredite** der Ortsgemeinde **für Investitionen** betragen am 01.01.2018 2.204.368,55 €. In 2018 wurden 73.947,60 € getilgt. Neue Kredite wurden 2018 nicht aufgenommen.

Die Kredite für Investitionen verminderten sich daher zum 31.12.2017 auf **2.130.420,95 €**. Bei 3012 Einwohnern ergibt sich bei einem Betrag von 2.130.420,95 € eine Pro-Kopf-Verschuldung von 707,32 € (2017: 739,23 €). Zum Vergleich: der Landesdurchschnitt zum 31.12.2018 betrug für vergleichbare Gemeinden 490 €/Einwohner.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse, d. h. der **Kassenminusstand** hat sich von 668.576,43 € am 01.01.2007 auf 1.306.777,65 € am 31.12.2018 erhöht. Dies entspricht einer weiteren Pro-Kopf-Verschuldung von 433,86 € (2017: 303,16 €/Einwohner).

Rechnet man die Verbindlichkeiten für Investitionen von 2.130.420,95 € und den Minuskassenstand bei der Verbandsgemeindekasse von 1.306.777,65 € zusammen, so ergibt sich ein Gesamtschuldenstand zum 31.12.2018 von 3.437.198,60 €, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 1.141,18 € entspricht. **Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme um 98,79 €/Einwohner (= + 9,48 %).**

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.

Die Gemeinde ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds beigetreten mit dem Ziel, die Liquiditätskredite bei der Verbandsgemeindekasse in Höhe von 903.755,85 € zum 31.12.2009 zu einem großen Teil abzutragen. Der Konsolidierungsvertrag wurde zum 13.06.2014 geändert. Der Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2009 hat sich aufgrund einer Bereinigung rückwirkend auf 721.735,17 € reduziert.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden beschlossen: Die Erhöhung der Hebesätze Grundsteuer A um 15 % auf 300 %, Grundsteuer B um 20 % auf 360 % sowie der Hundesteuer für den ersten Hund um 12 € auf 60 €.

Im Jahr 2018 hat die Ortsgemeinde mit den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen eine Verbesserung in der Finanzrechnung von 27.702,99 € erzielt. Der Mindestkonsolidierungsbeitrag gem. § 2 des geänderten Konsolidierungsvertrages beträgt 12.551,78 €. Der Anteil der Gemeinde liegt mit 15.151,21 € über dem Mindestbeitrag.

In § 6 des Konsolidierungsvertrages ist folgendes geregelt: Der Konsolidierungsvertrag tritt am 01.01.2012 in Kraft und endet am 31.12.2026 bzw. mit Ablauf des Haushaltsjahres, in dem der Umfang der Liquiditätskredite der teilnehmenden Kommune unter Berücksichtigung der auf den eigenen Haushalt entfallenden Zahlungsmittelbestände erstmal auf ein Drittel des Standes zum 31.12.2009 vermindert wurde, soweit nicht ausnahmsweise ein unmittelbarer Wiederanstieg der Liquiditätskredite absehbar ist.

Ein Drittel der bereinigten Liquiditätskredite zum 31.12.2009 bedeutet für Dirmstein:

Liquiditätskredite zum 31.12.2009: 721.735,17 € davon 1/3 240.578,39 €

Die Liquiditätskredite haben sich zum 31.12.2018 erhöht.

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.

## **Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung**

**(§ 49 Abs. 4 GemHVO)**

In der **Haushaltsplanung 2019/2020** wird derzeit für das Jahr 2019 von einem Fehlbetrag im Finanzhaushalt von 266.225 € und in den Folgejahren 2020 bis 2022 ebenfalls jeweils von Fehlbeträgen ausgegangen.

Auch in diesen Jahren wird mit negativen Salden der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gerechnet, so dass die Tilgung der bereits bestehenden Investitionskredite nicht sichergestellt ist. Die Fehlbeträge der **Finanzrechnung** führen zwangsläufig zu höheren Liquiditätskrediten der Gemeinde. Zum 31.12.2019 bestand ein Liquiditätskredit von 1.384.509,83 €. Ende 2022 könnten sich der Liquiditätskredit infolge der geplanten Fehlbeträge um rund 800.000 € erhöhen.

Auch zukünftig kann davon ausgegangen werden, dass eine langfristige Verbesserung der Finanzsituation der Gemeinde nur erreicht werden kann, wenn sich die Rahmenbedingungen für die Ortsgemeinden günstiger entwickeln. Auch anerkannte Studien, wie der Kommunalbericht des Landesrechnungshofes Rheinland-Pfalz, stützten die These, dass das Land den Gemeinden zur Erfüllung ihrer Aufgaben in den letzten Jahren keine ausreichenden Mittel zur Verfügung gestellt hat. Ob sich in dieser Hinsicht Verbesserungen einstellen und welche Auswirkungen dies konkret auf die Ortsgemeinde haben wird, muss jedoch abgewartet werden.

Dirmstein, 22.04.2021

Eberle   
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

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

| Pos.         | Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |                     |                                      | Abschreibungen, Wertberichtigungen |                    |                    |                                   |                           | Restbuchwerte           |                         |                                   | Kennzahlen                  |      |  | Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Alllasten, sonstige |
|--------------|---|--------------------------------------|------------|-----------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------|--|--|
|              |   | Stand zum 31.12.2017                 | Zugänge    | Abgänge   | Umbuch. Endebestand | Aufgefahr. Zuschreib. zum 31.12.2017 | Umschrieb. in 2018                 | Abschreib. in 2018 | Umschrieb. in 2018 | Aufgefahr. Zuschreib. auf Abgänge | Abschreib. zum 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2017 | Durchschnittl. Abschreibungs-satz | Durchschnittl. Restbuchwert |      |  |  |
| 1            | 2   | 3                                    | 4          | 5         | 6                   | 7                                    | 8                                  | 9                  | 10                 | 11                                | 12                        | 13                      | 14                      | 15                                | 16                          | 17   |  |  |
| 1.           | Anlagevermögen  | 36.771.223,97                        | 755.435,56 | 75.050,15 | 0,00                | 37.451.609,38                        | 12.230.795,70                      | 0,00               | 600.698,20         | 0,00                              | 12.831.493,90             | 24.620.115,48           | 24.540.428,27           | 1,60                              | 65,74                       | 0,00 |  |  |
| 1.1.         | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 1.121.281,44                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.121.281,44                         | 518.093,66                         | 0,00               | 28.441,31          | 0,00                              | 546.534,97                | 574.746,47              | 603.187,78              | 2,54                              | 51,26                       | 0,00 |  |  |
| 1.1.2.       | Geleistete Zuwendungen  | 41.601,35                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 41.601,35                            | 9.856,73                           | 0,00               | 1.427,00           | 0,00                              | 11.283,73                 | 30.317,62               | 31.744,62               | 3,43                              | 72,88                       | 0,00 |  |  |
| 012430       | an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 40.834,41                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 40.834,41                            | 9.090,79                           | 0,00               | 1.427,00           | 0,00                              | 10.517,79                 | 30.316,82               | 31.743,82               | 3,49                              | 74,24                       | 0,00 |  |  |
| 012510       | an private Unternehmen  | 766,94                               | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 766,94                               | 766,94                             | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 766,94                    | 1,00                    | 1,00                    | 0,00                              | 0,13                        | 0,00 |  |  |
| Summe 1.1.2. |   | 41.601,35                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 41.601,35                            | 9.856,73                           | 0,00               | 1.427,00           | 0,00                              | 11.283,73                 | 30.317,62               | 31.744,62               | 3,43                              | 72,88                       | 0,00 |  |  |
| 1.1.3.       | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.079.680,09                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.079.680,09                         | 508.236,93                         | 0,00               | 27.014,31          | 0,00                              | 535.251,24                | 544.428,65              | 571.443,16              | 2,50                              | 50,43                       | 0,00 |  |  |
| 013310       | an Eigenbetriebe  | 480.510,54                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 480.510,54                           | 262.260,81                         | 0,00               | 10.663,05          | 0,00                              | 272.923,86                | 207.586,88              | 218.249,73              | 2,22                              | 43,20                       | 0,00 |  |  |
| 013450       | an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 290.149,74                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 290.149,74                           | 98.581,52                          | 0,00               | 3.755,24           | 0,00                              | 102.336,76                | 187.612,98              | 191.568,22              | 1,29                              | 64,73                       | 0,00 |  |  |
| 013510       | an private Unternehmen  | 75.837,83                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 75.837,83                            | 47.617,90                          | 0,00               | 3.772,16           | 0,00                              | 51.390,06                 | 24.447,77               | 28.219,93               | 4,97                              | 32,24                       | 0,00 |  |  |
| 013520       | an sonstigen privaten Bereich   | 233.181,98                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 233.181,98                           | 99.778,70                          | 0,00               | 8.823,86           | 0,00                              | 108.600,56                | 124.581,42              | 133.405,28              | 3,78                              | 53,43                       | 0,00 |  |  |
| Summe 1.1.3. |   | 1.079.680,09                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.079.680,09                         | 508.236,93                         | 0,00               | 27.014,31          | 0,00                              | 535.251,24                | 544.428,65              | 571.443,16              | 2,50                              | 50,43                       | 0,00 |  |  |
| Summe 1.1.   |   | 1.212.81,44                          | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.212.81,44                          | 518.093,66                         | 0,00               | 28.441,31          | 0,00                              | 546.534,97                | 574.746,47              | 603.187,78              | 2,54                              | 51,26                       | 0,00 |  |  |
| 1.2.         | Sachanlagen   | 35.643.192,53                        | 755.435,56 | 75.050,15 | 0,00                | 36.323.577,94                        | 11.712.702,04                      | 0,00               | 572.256,89         | 0,00                              | 12.284.958,93             | 24.038.619,01           | 23.930.490,49           | 1,58                              | 66,18                       | 0,00 |  |  |
| 1.2.2.       | Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte                        | 3.158.484,61                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 3.158.484,61                         | 433.418,19                         | 0,00               | 36.659,71          | 0,00                              | 470.077,90                | 2.888.416,71            | 2.725.076,42            | 1,16                              | 85,12                       | 0,00 |  |  |
| 022110       | Friedhöfe - allgemein   | 4.915,84                             | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 4.915,84                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 4.915,84                  | 4.915,84                | 4.915,84                | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 022200       | Parkanlagen   | 1.070.773,35                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.070.773,35                         | 378.600,65                         | 0,00               | 32.587,28          | 0,00                              | 409.187,93                | 661.585,42              | 694.172,70              | 3,04                              | 61,79                       | 0,00 |  |  |
| 022300       | Kleingartenanlagen, Gartenland  | 111.020,76                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 111.020,76                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 111.020,76                | 111.020,76              | 111.020,76              | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 022400       | Sportflächen  | 311.326,95                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 311.326,95                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 311.326,95                | 311.326,95              | 311.326,95              | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 022500       | Kinderspielfläze  | 203.368,18                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 203.368,18                           | 40.197,36                          | 0,00               | 2.863,67           | 0,00                              | 43.081,03                 | 160.307,15              | 183.170,82              | 1,41                              | 78,83                       | 0,00 |  |  |
| 022900       | Sonstige Grünflächen  | 68.945,47                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 68.945,47                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 68.945,47                 | 68.945,47               | 68.945,47               | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 023100       | Ackerland   | 500.066,40                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 500.066,40                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 500.066,40                | 500.066,40              | 500.066,40              | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 023900       | Sonstige (Ackerland, etc.)  | 40.403,60                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 40.403,60                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 40.403,60                 | 40.403,60               | 40.403,60               | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 024100       | Ökologische Ausgleichsflächen   | 353.610,87                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 353.610,87                           | 16.620,18                          | 0,00               | 1.208,76           | 0,00                              | 17.828,94                 | 335.781,93              | 336.990,69              | 0,34                              | 94,96                       | 0,00 |  |  |
| 025100       | Flüsse und Bäche  | 193.379,49                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 193.379,49                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 193.379,49                | 193.379,49              | 193.379,49              | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 025900       | Sonstige Gewässer   | 48.499,70                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 48.499,70                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 48.499,70                 | 46.499,70               | 46.499,70               | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 029300       | Industrie- und Gewerbegrundstücke   | 54.184,00                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 54.184,00                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 54.184,00                 | 54.184,00               | 54.184,00               | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 029500       | Bauland   | 200.000,00                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 200.000,00                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 200.000,00                | 200.000,00              | 200.000,00              | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| Summe 1.2.2. |   | 3.158.484,61                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 3.158.484,61                         | 433.418,19                         | 0,00               | 36.659,71          | 0,00                              | 470.077,90                | 2.888.416,71            | 2.725.076,42            | 1,16                              | 85,12                       | 0,00 |  |  |
| 1.2.3.       | Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte                                   | 6.497.416,71                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 6.497.416,71                         | 1.091.667,73                       | 0,00               | 85.598,22          | 0,00                              | 1.177.255,95              | 5.322.099,12            | 5.405.748,88            | 1,32                              | 81,89                       | 0,00 |  |  |
| 031100       | Einfamilienhäuser   | 39.157,92                            | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 39.157,92                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 39.157,92                 | 39.157,92               | 39.157,92               | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |
| 031200       | Mehrfamilienhäuser  | 475.755,28                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 475.755,28                           | 241.973,64                         | 0,00               | 5.857,27           | 0,00                              | 247.830,91                | 227.924,37              | 233.781,64              | 1,23                              | 47,91                       | 0,00 |  |  |
| 034800       | historische Gebäude und Einrichtungen   | 105.654,73                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 105.654,73                           | 19.174,99                          | 0,00               | 1.705,03           | 0,00                              | 20.880,02                 | 84.774,71               | 86.479,74               | 1,61                              | 80,24                       | 0,00 |  |  |
| 037100       | mit Verwaltungszwecken  | 1.143.824,42                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 1.143.824,42                         | 376.470,80                         | 0,00               | 13.915,08          | 0,00                              | 390.385,88                | 753.438,54              | 767.353,62              | 1,22                              | 65,87                       | 0,00 |  |  |
| 039100       | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen   | 3.658.121,09                         | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 3.661.059,45                         | 186.391,72                         | 0,00               | 53.059,76          | 0,00                              | 239.451,48                | 3.421.607,97            | 3.472.729,37            | 1,45                              | 93,46                       | 0,00 |  |  |
| 039210       | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen | 838.505,67                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 838.505,67                           | 150.590,19                         | 0,00               | 8.443,08           | 0,00                              | 159.033,27                | 677.472,40              | 685.915,46              | 1,01                              | 80,99                       | 0,00 |  |  |
| 039800       | Bauhof  | 194.128,72                           | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 194.128,72                           | 112.690,31                         | 0,00               | 1.213,00           | 0,00                              | 114.813,31                | 79.315,41               | 81.438,41               | 1,09                              | 40,86                       | 0,00 |  |  |
| 039910       | sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten  | 4.824,80                             | 0,00       | 0,00      | 0,00                | 4.824,80                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                              | 4.824,80                  | 4.824,80                | 4.824,80                | 0,00                              | 100,00                      | 0,00 |  |  |



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

| Pos.         | Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |         |                       |   |                          |                                    |  | Abschreibungen, Wertberichtigungen |                                 |                                 |  | Restbuchwerte                            |   |      |   | Kennzahlen |   |   |   |
|--------------|---|--------------------------------------|----------|---------|-----------------------|---|--------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|--|---|------|---|------------|---|---|---|
|              |   | Stand zum<br>31.12.2017              | Zugänge  | Abgänge | Umbuch.<br>Endbestand | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2017 | Zuschreib.<br>in<br>2018 | Umbuch./<br>Umglied.<br>in<br>2018 | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2018    | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2018 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2017 | Durch-<br>schnittl.<br>Abschreib.-<br>satz | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert | Wertmind.<br>durch<br>unter-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Alllasten,<br>sonstige |      |   |            |   |   |   |
|              |   |                                      |          |         |                       |   |                          |                                    |  |                                    |                                 |                                 |  |  |   | 2    | 3 | 4          | 5 | 6 | 7 |
| 039990       | sonstige Gebäude, Bauten - Teilleitanlagen, sonstige  | 38.444,08                            | 0,00     | 0,00    | 38.444,08             | 4.376,08                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 4.861,08                        | 33.583,00                       | 34.068,00                                  | 1,26                                     | 87,36   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| Summe 1.2.3. |   | 6.497.416,71                         | 0,00     | 0,00    | 1.938,36              | 6.499.355,07                                  | 1.091.667,73             | 0,00                               | 85.568,22                                  | 0,00                               | 1.177.255,95                    | 5.322.099,12                    | 5.405.748,98                               | 1,32                                     | 81,89   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 1.2.4.       | Infrastrukturvermögen   | 24.915.434,14                        | 9.373,82 | 0,00    | 13.263,97             | 24.938.071,93                                 | 9.787.273,97             | 0,00                               | 416.313,62                                 | 0,00                               | 10.203.587,59                   | 14.734.484,34                   | 15.128.160,17                              | 1,67                                     | 59,08   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 046240       | Straßen - Gemeindestraßen   | 14.592.404,74                        | 0,00     | 0,00    | 0,00                  | 14.592.404,74                                 | 5.592.160,97             | 0,00                               | 152.734,19                                 | 0,00                               | 5.734.895,16                    | 8.857.509,58                    | 9.010.243,77                               | 1,05                                     | 60,70   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 046250       | Straßen - Gehwege   | 778.583,26                           | 8.045,74 | 0,00    | 13.263,97             | 799.892,97                                    | 327.481,15               | 0,00                               | 21.957,36                                  | 0,00                               | 349.438,51                      | 450.454,46                      | 451.102,11                                 | 2,75                                     | 56,31   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 046260       | Straßen - Straßenbegleitgrün  | 2.546,50                             | 0,00     | 0,00    | 0,00                  | 2.546,50                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 2.546,50                        | 2.546,50                        | 1,00                                       | 100,00                                   | 0,00  |      |   |            |   |   |   |
| 046310       | Wege - Fußwege  | 43.731,76                            | 0,00     | 0,00    | 43.731,76             | 1.928,31                                      | 0,00                     | 160,66                             | 0,00                                       | 0,00                               | 2.088,99                        | 41.642,77                       | 41.803,45                                  | 0,37                                     | 95,22   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 046340       | Wege - landwirtschaftliche Wege   | 7.137.346,06                         | 0,00     | 0,00    | 7.137.346,06          | 2.441.926,75                                  | 0,00                     | 198.390,24                         | 0,00                                       | 0,00                               | 2.640.316,99                    | 4.497.029,07                    | 4.895.419,31                               | 2,78                                     | 63,01   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 048410       | Plätze - Parkplätze   | 285.500,63                           | 0,00     | 0,00    | 285.500,63            | 98.070,98                                     | 0,00                     | 4.438,87                           | 0,00                                       | 0,00                               | 102.509,85                      | 182.980,78                      | 187.429,65                                 | 1,55                                     | 64,09   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 048420       | Plätze - Dorfplätze   | 1.575.265,59                         | 0,00     | 0,00    | 1.575.265,59          | 921.360,94                                    | 0,00                     | 33.736,02                          | 0,00                                       | 0,00                               | 955.096,96                      | 620.166,63                      | 653.904,65                                 | 2,14                                     | 39,37   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 048710       | Straßenbeleuchtung - Strom  | 1.654,77                             | 1.328,08 | 0,00    | 0,00                  | 2.982,85                                      | 14,77                    | 0,00                               | 150,08                                     | 0,00                               | 164,65                          | 2.818,00                        | 1.640,00                                   | 5,03                                     | 94,47   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 049290       | wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen | 218.100,55                           | 0,00     | 0,00    | 218.100,55            | 153.488,50                                    | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 153.488,50                      | 64.612,05                       | 64.612,05                                  | 0,00                                     | 29,62   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 049310       | Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehäuser, sonstige Wartehallen                                | 46.581,75                            | 0,00     | 0,00    | 46.581,75             | 36.234,41                                     | 0,00                     | 1.709,40                           | 0,00                                       | 0,00                               | 37.943,81                       | 8.637,94                        | 10.347,34                                  | 3,67                                     | 18,54   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 049600       | Spring-, Trink- und Zierbrunnen   | 91.104,53                            | 0,00     | 0,00    | 91.104,53             | 81.994,19                                     | 0,00                     | 3.036,76                           | 0,00                                       | 0,00                               | 85.030,97                       | 6.073,96                        | 9.110,34                                   | 3,33                                     | 6,67  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 049900       | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 142.814,00                           | 0,00     | 0,00    | 142.814,00            | 142.813,00                                    | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 142.813,00                      | 1,00                            | 1,00                                       | 0,00                                     | 0,00  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| Summe 1.2.4. |   | 24.915.434,14                        | 9.373,82 | 0,00    | 13.263,97             | 24.938.071,93                                 | 9.787.273,97             | 0,00                               | 416.313,62                                 | 0,00                               | 10.203.587,59                   | 14.734.484,34                   | 15.128.160,17                              | 1,67                                     | 59,08   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 1.2.5.       | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 512.951,62                           | 0,00     | 0,00    | 512.951,62            | 150.716,76                                    | 0,00                     | 8.292,88                           | 0,00                                       | 0,00                               | 159.009,64                      | 353.941,98                      | 362.234,86                                 | 1,62                                     | 69,00   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 052100       | Kindertagesstätten  | 512.951,62                           | 0,00     | 0,00    | 512.951,62            | 150.716,76                                    | 0,00                     | 8.292,88                           | 0,00                                       | 0,00                               | 159.009,64                      | 353.941,98                      | 362.234,86                                 | 1,62                                     | 69,00   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| Summe 1.2.5. |   | 512.951,62                           | 0,00     | 0,00    | 512.951,62            | 150.716,76                                    | 0,00                     | 8.292,88                           | 0,00                                       | 0,00                               | 159.009,64                      | 353.941,98                      | 362.234,86                                 | 1,62                                     | 69,00   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 1.2.6.       | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 1,00                                 | 0,00     | 0,00    | 1,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 0,00                            | 1,00                            | 1,00                                       | 1,00                                     | 100,00  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 061900       | sonstige Kunstgegenstände   | 1,00                                 | 0,00     | 0,00    | 1,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 0,00                            | 1,00                            | 1,00                                       | 1,00                                     | 100,00  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| Summe 1.2.6. |   | 1,00                                 | 0,00     | 0,00    | 1,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 0,00                            | 1,00                            | 1,00                                       | 1,00                                     | 100,00  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 1.2.7.       | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 199.975,84                           | 548,00   | 0,00    | 200.523,84            | 87.661,60                                     | 0,00                     | 13.176,34                          | 0,00                                       | 0,00                               | 108.837,94                      | 99.685,90                       | 112.314,24                                 | 6,57                                     | 49,71   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 071500       | Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)   | 3.799,00                             | 0,00     | 0,00    | 3.799,00              | 2.239,00                                      | 0,00                     | 253,00                             | 0,00                                       | 0,00                               | 2.492,00                        | 1.307,00                        | 1.560,00                                   | 6,66                                     | 34,40   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 071890       | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte  | 27.838,74                            | 548,00   | 0,00    | 28.386,74             | 6.905,50                                      | 0,00                     | 2.190,34                           | 0,00                                       | 0,00                               | 9.095,84                        | 19.290,90                       | 20.933,24                                  | 7,72                                     | 67,96   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 071900       | sonstige Fahrzeuge  | 121.282,00                           | 0,00     | 0,00    | 121.282,00            | 44.731,00                                     | 0,00                     | 7.043,00                           | 0,00                                       | 0,00                               | 51.774,00                       | 69.508,00                       | 76.551,00                                  | 5,81                                     | 57,31   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 072100       | Energieversorgung   | 3.053,96                             | 0,00     | 0,00    | 3.053,96              | 3.052,96                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 3.052,96                        | 1,00                            | 1,00                                       | 0,00                                     | 0,03  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 072400       | technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege                         | 35.647,45                            | 0,00     | 0,00    | 35.647,45             | 26.155,45                                     | 0,00                     | 2.396,00                           | 0,00                                       | 0,00                               | 28.551,45                       | 7.096,00                        | 9.492,00                                   | 6,72                                     | 19,91   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 072910       | Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen  | 8.351,69                             | 0,00     | 0,00    | 8.351,69              | 4.577,69                                      | 0,00                     | 1.294,00                           | 0,00                                       | 0,00                               | 5.871,69                        | 2.480,00                        | 3.774,00                                   | 15,49                                    | 29,69   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 073100       | Allgemeine Betriebsvorrichtungen  | 3,00                                 | 0,00     | 0,00    | 3,00                  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                       | 0,00                               | 3,00                            | 3,00                            | 3,00                                       | 0,00                                     | 100,00  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| Summe 1.2.7. |   | 199.975,84                           | 548,00   | 0,00    | 200.523,84            | 87.661,60                                     | 0,00                     | 13.176,34                          | 0,00                                       | 0,00                               | 108.837,94                      | 99.685,90                       | 112.314,24                                 | 6,57                                     | 49,71   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 1.2.8.       | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 283.085,31                           | 2.436,66 | 0,00    | 285.521,97            | 161.963,79                                    | 0,00                     | 12.226,12                          | 0,00                                       | 0,00                               | 174.189,91                      | 111.332,06                      | 121.121,52                                 | 4,28                                     | 38,99   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 082110       | Werkstoffeinrichtungen/Betriebsmitteln  | 208.533,70                           | 707,57   | 0,00    | 209.241,27            | 119.590,07                                    | 0,00                     | 9.877,14                           | 0,00                                       | 0,00                               | 129.467,21                      | 79.774,06                       | 88.943,63                                  | 4,72                                     | 38,13   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 082120       | Betriebsausstattung - Lagererichtungen  | 6.727,57                             | 0,00     | 0,00    | 6.727,57              | 5.823,57                                      | 0,00                     | 335,00                             | 0,00                                       | 0,00                               | 6.158,57                        | 569,00                          | 904,00                                     | 4,98                                     | 8,46  | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 082130       | Betriebsausstattung - Werkzeuge   | 4.151,00                             | 640,24   | 0,00    | 4.791,24              | 649,00  | 0,00                     | 7,24                               | 0,00                                       | 0,00                               | 656,24                          | 4.135,00                        | 3.502,00                                   | 0,15                                     | 86,30   | 0,00 |   |            |   |   |   |
| 082190       | Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)   | 24.165,48                            | 0,00     | 0,00    | 24.165,48             | 18.135,59                                     | 0,00                     | 1.390,89                           | 0,00                                       | 0,00                               | 19.526,48                       | 4.639,00                        | 6.029,89                                   | 5,76                                     | 19,20   | 0,00 |   |            |   |   |   |

KIS-KRW1\22.04.2021\_18:03:15\23\Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018 - Summen je Konto-Nr. Filterangabe(n): Keine

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./ Unglied. 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   |  |
| 082210               | Geschäftsausstattung - Büromöbel  | 4.420,48                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 4.420,48                             | 4.418,48                           | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 4.418,48                | 2,00                    | 2,00                           | 0,00                        | 0,05       | 0,00 |  |
| 082220               | Geschäftsausstattung - Büromaschinen                                    | 1.602,90                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 1.602,90                             | 1.601,90                           | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 1.601,90                | 1,00                    | 1,00                           | 0,00                        | 0,06       | 0,00 |  |
| 082240               | Geschäftsausstattung - Hardware   | 5.984,96                             | 654,50     | 0,00      | 0,00               | 6.639,46                             | 5.978,96                           | 0,00               | 76,50                     | 0,00                              | 0,00                      | 6.055,46                | 584,00                  | 6,00                           | 1,15                        | 8,80       | 0,00 |  |
| 082300               | Medienbestand der Bibliotheken und Buchereien                           | 20.000,00                            | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 20.000,00                            | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 20.000,00               | 20.000,00                      | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| 082400               | Geringwertige Vermögensgegenstände                                      | 5.235,22                             | 434,35     | 0,00      | 0,00               | 5.669,57                             | 5.214,22                           | 0,00               | 433,35                    | 0,00                              | 0,00                      | 5.647,57                | 22,00                   | 21,00                          | 7,54                        | 0,39       | 0,00 |  |
| 082900               | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung                             | 2.284,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 2.284,00                             | 592,00                             | 0,00               | 108,00                    | 0,00                              | 0,00                      | 688,00                  | 1.606,00                | 1.712,00                       | 4,68                        | 70,94      | 0,00 |  |
| Summe 1.2.8.         |   | 283.085,31                           | 2.436,66   | 0,00      | 0,00               | 285.521,97                           | 161.963,79                         | 0,00               | 12.226,12                 | 0,00                              | 0,00                      | 174.189,91              | 111.332,06              | 121.121,52                     | 4,28                        | 38,99      | 0,00 |  |
| 1.2.10.              | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                  | 75.833,30                            | 743.077,08 | 75.050,15 | -15.202,33         | 728.657,90                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 728.657,90              | 75.833,30                      | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| Summe 1.2.10.        | Anlagen im Bau  | 75.833,30                            | 743.077,08 | 75.050,15 | -15.202,33         | 728.657,90                           | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 728.657,90              | 75.833,30                      | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| Summe 1.2.           |   | 356.438,61                           | 1.186,74   | 75.050,15 | -30.404,66         | 1.031.323,87                         | 161.963,79                         | 0,00               | 12.226,12                 | 0,00                              | 0,00                      | 174.189,91              | 840.014,96              | 897.054,82                     | 2,58                        | 69,93      | 0,00 |  |
| 1.3.                 | Finanzanlagen   | 6.750,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 6.750,00                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 6.750,00                | 6.750,00                       | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| 1.3.8.               | Sonstige Ausleihungen   | 6.750,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 6.750,00                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 6.750,00                | 6.750,00                       | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| 1.3.8.1.             | Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren | 6.750,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 6.750,00                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 6.750,00                | 6.750,00                       | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| Summe 1.3.8.         |   | 6.750,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 6.750,00                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 6.750,00                | 6.750,00                       | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| Summe 1.3.           |   | 6.750,00                             | 0,00       | 0,00      | 0,00               | 6.750,00                             | 0,00                               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                    | 6.750,00                | 6.750,00                       | 0,00                        | 100,00     | 0,00 |  |
| Summe Anlagevermögen |   | 367.112,33                           | 1.186,74   | 75.050,15 | -30.404,66         | 1.038.073,87                         | 161.963,79                         | 0,00               | 12.226,12                 | 0,00                              | 0,00                      | 174.189,91              | 846.764,96              | 897.054,82                     | 2,58                        | 69,93      | 0,00 |  |

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

| Pos.               | Sonderposten   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |            |               | Auflosungen, Wertberichtigungen  |                    |                   |                            |                             | Restbuchwerte              |                         |                         | Kennzahlen                  |                             |  | Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige |
|--------------------|--|--------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
|                    |  | Stand zum 31.12.2017                 | Zugänge    | Abgänge   | Umbuch.    | Endbestand    | Aufgel. Auflösung zum 31.12.2017 | Zuschreib. in 2018 | Auflosung in 2018 | Umbuch./ Umglied. zum 2018 | Aufgel. Auflos. auf Abgänge | Auflosungen zum 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2017 | Durchschnittl. Auflos.-satz | Durchschnittl. Restbuchwert |  |  |
| 1                  | 2  | 3                                    | 4          | 5         | 6          | 7             | 8                                | 9                  | 10                | 11                         | 12                          | 13                         | 14                      | 15                      | 16                          | 17                          |  |  |
| 2.                 | Sonderposten   | 23.350.656,87                        | 469.716,82 | 16.569,87 | 0,00       | 23.803.803,82 | 11.392.765,31                    | 0,00               | 495.062,35        | 0,00                       | 11.881.784,23               | 11.922.019,59              | 11.957.871,56           | 2,08                    | 50,08                       | 0,00                        |  |  |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                                      | 22.809.803,31                        | 441.486,92 | 10.500,00 | 0,00       | 23.240.792,23 | 11.121.508,90                    | 0,00               | 474.319,00        | 0,00                       | 11.595.827,90               | 11.644.964,33              | 11.688.294,41           | 2,04                    | 50,11                       | 0,00                        |  |  |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen   | 6.442.975,19                         | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 6.462.469,13  | 2.078.170,49                     | 0,00               | 122.310,36        | 0,00                       | 2.200.460,85                | 4.281.988,28               | 4.364.804,70            | 1,89                    | 65,95                       | 0,00                        |  |  |
| 231410             | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                                | 987.887,16                           | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 987.887,16    | 534.091,27                       | 0,00               | 16.985,48         | 0,00                       | 551.076,75                  | 436.810,41                 | 453.795,89              | 1,72                    | 44,22                       | 0,00                        |  |  |
| 231420             | aus Zuwendungen vom Land   | 4.604.409,28                         | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 4.623.903,22  | 1.361.195,82                     | 0,00               | 89.913,83         | 0,00                       | 1.471.109,65                | 3.152.793,57               | 3.223.213,46            | 1,94                    | 68,18                       | 0,00                        |  |  |
| 231430             | aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                  | 780.863,00                           | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 780.863,00    | 126.145,22                       | 0,00               | 12.957,97         | 0,00                       | 139.103,19                  | 641.759,81                 | 654.717,78              | 1,66                    | 82,19                       | 0,00                        |  |  |
| 231510             | aus Zuwendungen von privaten Unternehmen                             | 45.558,62                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 45.558,62     | 31.989,38                        | 0,00               | 1.561,08          | 0,00                       | 33.550,46                   | 12.008,16                  | 13.569,24               | 3,43                    | 26,36                       | 0,00                        |  |  |
| 231590             | aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich                       | 24.257,13                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 24.257,13     | 4.748,80                         | 0,00               | 892,00            | 0,00                       | 5.640,80                    | 18.616,33                  | 19.508,33               | 3,68                    | 76,75                       | 0,00                        |  |  |
| Summe 2.2.1.       |  | 6.442.975,19                         | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 6.462.469,13  | 2.078.170,49                     | 0,00               | 122.310,36        | 0,00                       | 2.200.460,85                | 4.281.988,28               | 4.364.804,70            | 1,89                    | 65,95                       | 0,00                        |  |  |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                   | 16.321.650,78                        | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 16.321.650,78 | 9.043.338,41                     | 0,00               | 352.008,64        | 0,00                       | 9.395.347,05                | 6.926.303,73               | 7.278.312,37            | 2,16                    | 42,44                       | 0,00                        |  |  |
| 232420             | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land                       | 23.999,31                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 23.999,31     | 8.399,64                         | 0,00               | 685,68            | 0,00                       | 9.085,32                    | 14.913,99                  | 15.599,67               | 2,86                    | 62,14                       | 0,00                        |  |  |
| 232510             | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen       | 16.230.473,31                        | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 16.230.473,31 | 9.014.816,15                     | 0,00               | 348.853,56        | 0,00                       | 9.363.669,71                | 6.866.803,60               | 7.215.657,16            | 2,15                    | 42,31                       | 0,00                        |  |  |
| 232590             | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich | 67.178,16                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 67.178,16     | 20.122,62                        | 0,00               | 2.469,40          | 0,00                       | 22.592,02                   | 44.566,14                  | 47.055,54               | 3,68                    | 66,37                       | 0,00                        |  |  |
| Summe 2.2.2.       |  | 16.321.650,78                        | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 16.321.650,78 | 9.043.338,41                     | 0,00               | 352.008,64        | 0,00                       | 9.395.347,05                | 6.926.303,73               | 7.278.312,37            | 2,16                    | 42,44                       | 0,00                        |  |  |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                      | 46.177,34                            | 441.486,92 | 10.500,00 | -19.483,94 | 456.672,32    | 0,00                             | 0,00               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                        | 456.672,32                 | 45.177,34               | 0,00                    | 100,00                      | 0,00                        |  |  |
| 233100             | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen                         | 43.135,48                            | 441.486,92 | 10.500,00 | -19.483,94 | 454.630,46    | 0,00                             | 0,00               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                        | 454.630,46                 | 43.135,48               | 0,00                    | 100,00                      | 0,00                        |  |  |
| 233200             | Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 2.041,86                             | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 2.041,86      | 0,00                             | 0,00               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                        | 2.041,86                   | 2.041,86                | 0,00                    | 100,00                      | 0,00                        |  |  |
| Summe 2.2.3.       |  | 46.177,34                            | 441.486,92 | 10.500,00 | -19.483,94 | 456.672,32    | 0,00                             | 0,00               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                        | 456.672,32                 | 45.177,34               | 0,00                    | 100,00                      | 0,00                        |  |  |
| Summe 2.2.         |  | 22.809.803,31                        | 441.486,92 | 10.500,00 | 0,00       | 23.240.792,23 | 11.121.508,90                    | 0,00               | 474.319,00        | 0,00                       | 11.595.827,90               | 11.644.964,33              | 11.688.294,41           | 2,04                    | 50,11                       | 0,00                        |  |  |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                               | 540.853,56                           | 28.227,90  | 6.069,87  | 0,00       | 563.011,59    | 271.276,41                       | 0,00               | 20.743,35         | 0,00                       | 6.093,43                    | 285.956,33                 | 277.055,26              | 3,68                    | 49,21                       | 0,00                        |  |  |
| 236200             | Grabnutzungsentgelte   | 540.853,56                           | 27.547,90  | 6.069,87  | 0,00       | 562.331,59    | 271.276,41                       | 0,00               | 20.613,35         | 0,00                       | 6.093,43                    | 285.826,33                 | 276.505,26              | 3,67                    | 49,17                       | 0,00                        |  |  |
| 236500             | Pflegegebühr für vorzeitig zurückgegebene Grabstätten                | 0,00                                 | 680,00     | 0,00      | 0,00       | 680,00        | 0,00                             | 0,00               | 130,00            | 0,00                       | 130,00                      | 550,00                     | 0,00                    | 19,12                   | 80,88                       | 0,00                        |  |  |
| Summe 2.5.         |  | 540.853,56                           | 28.227,90  | 6.069,87  | 0,00       | 563.011,59    | 271.276,41                       | 0,00               | 20.743,35         | 0,00                       | 6.093,43                    | 285.956,33                 | 277.055,26              | 3,68                    | 49,21                       | 0,00                        |  |  |
| Summe Sonderposten |  | 23.350.656,87                        | 469.716,82 | 16.569,87 | 0,00       | 23.803.803,82 | 11.392.765,31                    | 0,00               | 495.062,35        | 0,00                       | 11.881.784,23               | 11.922.019,59              | 11.957.871,56           | 2,08                    | 50,08                       | 0,00                        |  |  |

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

24.03.2021  
11:07:33

10 Dirmstein

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| Ifd. Nr. | Art<br>(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   | 414.958,91  | 16.994,23                      | 0,00                     | 466.202,05                         | 0,00                     | 34.248,91                                   | 431.953,14                        | 60.003,58                         |
| 1.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 31.202,54   | 4.957,70                       | 0,00                     | 87.320,16                          | 0,00                     | 51.159,92                                   | 36.160,24                         | 10.258,68                         |
| 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 | 207,03  | 0,00                           | 0,00                     | 207,03                             | 0,00                     | 0,00  | 207,03                            | 310,56                            |
| 1.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 1.092,98  | 0,00                           | 0,00                     | 1.092,98                           | 0,00                     | 0,00  | 1.092,98                          | 858,88                            |
| 1.7      | sonstige Vermögensgegenstände   | 400,00  | 0,00                           | 0,00                     | 400,00                             | 0,00                     | 0,00  | 400,00                            | 400,00                            |
| -        | Summe Forderungen   | 447.861,46  | 21.951,93                      | 0,00                     | 555.222,22                         | 0,00                     | 85.408,83                                   | 469.813,39                        | 71.831,70                         |

**Verbindlichkeitsübersicht 2018**  
**Muster 22**  
**(zu § 52 GemHVO)**

26.04.2021  
15:55:09

10 Dirmstein

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| lfd. Nr. | Art<br>(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  | 83.971,97                        | 477.418,25                     | 1.569.030,73             | 2.130.420,95                       | 0,00                     | 2.130.420,95                      | 0,00  |                             | 2.204.368,55                      |
| 3        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 83.971,97                        | 477.418,25                     | 1.569.030,73             | 2.130.420,95                       | 0,00                     | 2.130.420,95                      | 0,00  |                             | 2.204.368,55                      |
| 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   | 223.485,48                       | 4.957,70                       | 0,00                     | 228.443,18                         | 0,00                     | 228.443,18                        | 0,00  |                             | 40.217,01                         |
| 8        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 4.473,41                         | 0,00                           | 0,00                     | 4.473,41                           | 0,00                     | 4.473,41                          | 0,00  |                             | 3.900,00                          |
| 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 | 919,86                           | 0,00                           | 0,00                     | 919,86                             | 0,00                     | 919,86                            | 0,00  |                             | 1.153,30                          |
| 12       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 1.399.183,31                     | 0,00                           | 0,00                     | 1.399.183,31                       | 0,00                     | 1.399.183,31                      | 0,00  |                             | 979.325,41                        |
| 13       | Sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00                             | 12.627,59                      | 0,00                     | 12.627,59                          | 0,00                     | 12.627,59                         | 0,00  |                             | 7.483,84                          |
| -        | Summe Verbindlichkeiten  | 1.712.034,03                     | 495.003,54                     | 1.569.030,73             | 3.776.068,30                       | 0,00                     | 3.776.068,30                      | 0,00  |                             | 3.236.448,11                      |



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

| Int. Darf. Nr.      | Ext. Darf. Nr. | Bank                 | Konto Zinsen EGH | Bilanzkonto | Zinsbindung | Zinssatz | Stand Beginn 2018 | Kreditaufnahme Neu / Prolongation 2018 | Zinsen gesamt EGH 2018 | Tilgung gesamt 2018 | Restschuld Ende 2018 |
|---------------------|----------------|----------------------|------------------|-------------|-------------|----------|-------------------|--|------------------------|---------------------|----------------------|
| 20                  | 450566128      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.06.2023  | 1,84     | 110.000,00        |  | 1.932,00               | 20.000,00           | 90.000,00            |
| 25                  | 250566128      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.03.2019  | 3,83     | 312.434,97        |  | 11.899,88              | 6.998,70            | 305.436,27           |
| 27                  | 3023447000     | DZ HYP AG            | 575110           | 315131      | 30.12.2019  | 3,65     | 342.176,18        |  | 12.404,61              | 9.380,71            | 332.795,47           |
| 28                  | 350566128      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 15.08.2022  | 2,02     | 179.990,26        |  | 3.621,65               | 2.817,25            | 177.173,01           |
| 29                  | 612767396      | LB Baden-Württemberg | 575140           | 315431      | 30.06.2042  | 2,99     | 192.855,05        |  | 5.725,56               | 5.499,44            | 187.355,61           |
| 30                  | 150566128      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 31.12.2020  | 3,39     | 531.409,95        |  | 17.946,14              | 8.169,76            | 523.240,19           |
| 31                  | 50566128       | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 31.07.2020  | 2,96     | 421.502,14        |  | 12.433,26              | 5.881,74            | 415.620,40           |
| 34                  | 614567165      | LB Baden-Württemberg | 575140           | 315431      | 30.06.2025  | 0,89     | 114.000,00        |  | 980,78                 | 15.200,00           | 98.800,00            |
| <b>Gesamtsumme:</b> |                |                      |                  |             |             |          |                   | <b>2.204.368,55</b>                    | <b>66.943,88</b>       | <b>73.947,60</b>    | <b>2.130.420,95</b>  |
|                     |                |                      |                  |             |             |          |                   | <b>0,00</b>                            |                        |                     |                      |





| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse |  |      |                      |
|---|--|------|----------------------|
| (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)        |  |      |                      |
| lfd. Nr.  | Jahr   | Jahr | Betrag<br>in 1.000 € |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2013 | 341.345,90           |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2014 | 135.459,77           |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2015 | 201.585,81           |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2016 | 198.975,99           |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2017 | 303.674,79           |
| 6   | Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)                        | 2018 | 139.075,41           |
| 7   | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                           |      | 441.848,55           |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2019 | 266.255,00           |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2020 | 62.095,00            |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2021 | 384.740,00           |
| <b>11</b>   | <b>Summe</b>   |      | <b>1.154.938,55</b>  |



| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals |  |             |                   |                               |
|--|--|-------------|-------------------|-------------------------------|
| lfd. Nr.   | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)       | Betrag      | nachrichtlich:    |                               |
|  |  |             | in 1.000 €        | aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
| 1  | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres | 2015        |                   | 8.767.414,48                  |
| 2  | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres        | 2016        | 198.975,99        | 8.568.438,49                  |
| 3  | + Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres                | 2017        | 303.674,79        | 8.872.113,28                  |
| 4  | <b>+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>            | <b>2018</b> | <b>139.075,41</b> | <b>8.733.037,87</b>           |
| 5  | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres    | 2019        | 266.255,00        | 8.466.782,87                  |
| 6  | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 2020        | 62.095,00         | 8.404.687,87                  |
| 7  | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 2021        | 384.740,00        | 8.019.947,87                  |



| 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 | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite |   |   |   |
| 1  | 308.509  | 496.850  | 130.729   | 155.535                                     | 24.975  | 315.580   |
| 2  | 92.153   | 83.030   | 79.548  | 83.975                                      | 106.580   | 131.760   |
| 3  | 400.662  | 413.820  | 51.181  | 239.510                                     | 81.605  | 447.340   |
| 4  |  |  |   |   |   |   |
| 5  | 400.662  | 413.820  | 51.181  | 239.510                                     | 81.605  | 447.340   |
| <b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)</b>  |  |  |   |   |   |   |
| <b>Endfällige Kredite - Fehlanzeige</b>  |  |  |   |   |   |   |
| Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung *   |  |  |   |   |   |   |
| 31.12.2018 1.306.777,65 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) | 19.772,38  | 79.101,80   | 59.329,42           |  |  |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 218.621,81   | 61.448,69   | 280.070,50          |  |  |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 36.039,25  | 94.353,02   | 58.313,77           |  |  |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 308.508,53   | 92.153,40   | 400.661,93          |  |  |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 496.850,39   | 83.029,82   | 413.820,57          |  |  |
| 6  | Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)                        | 130.728,72   | 79.548,18   | 51.180,54           |  |  |
| 7  | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                           |  |   | 333.374,51          |  |  |
| 8  | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 155.535,00   | 83.975,00   | 239.510,00          |  |  |
| 9  | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 24.975,00  | 106.580,00  | 81.605,00           |  |  |
| 10   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 315.580,00   | 131.760,00  | 447.340,00          |  |  |
| 11   | <b>Summe</b>   |  |   | <b>1.101.829,51</b> |  |  |





Ortsgemeinde Dirmstein - Fehlanzeige -

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

4. Zahlenmäßiger Nachweis 2018 Dirmstein

| Nr.                                  | Buchungsstelle<br>Finanzrechnung<br>(Produkt/Konto) | Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme<br>(gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag) | Maßnahme<br>umgesetzt               |                          |                                     | Basis lt.<br>Vertrag | HH-Ansatz<br>incl.<br>Nachträge | Finanz-<br>ergebnis | Konsolidierungsergebnis |              | Bemerkungen                                   |
|--------------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|---|
|                                      |   |   | ja                                  | nein                     | teilw                               |                      |                                 |                     | Soll-Betrag €           | IST-Betrag € |   |
| 1                                    | 611001.601100                                       | Grundsteuer A - Erhöhung des Hebesatzes von 285 % auf 300 %                         | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 50.000 €             | 50.700 €                        | 49.696,52 €         | 2.600 €                 | 2.484,83 €   | Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/300% x 15 % |
| 2                                    | 611001.601200                                       | Grundsteuer B - Erhöhung des Hebesatzes von 340 % auf 365 %                         | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | 250.000 €            | 314.300 €                       | 330.867,60 €        | 14.700 €                | 22.662,16 €  | Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/360% x 25 % |
| 3                                    | 611001.603300                                       | Hundsteuer - Erhöhung des Hebesatzes Tur den 1. Hund von 48 € auf 60 €              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | 10.000 €             | 16.500 €                        | 16.277,00 €         | 2.250 €                 | 2.556,00 €   | Anzahl 1. Hund: 213 x 12 € = 2.556 €          |
| 4                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 5                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 6                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 7                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 8                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 9                                    |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 10                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| Summe Erhöhung der Einzahlungen:     |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     | 19.550 €                | 27.702,99 €  |   |
| 11                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 12                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 13                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 14                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 15                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 16                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 17                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| 18                                   |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     |                         |              |   |
| Summe Verringerung der Auszahlungen: |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     | 0 €                     | 0,00 €       |   |
| Konsolidierungsbeitrag:              |   |   |                                     |                          |                                     |                      |                                 |                     | 19.550 €                | 27.702,99 €  |   |

|     |  |               |
|-----|--|---------------|
|     | Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)   | 27.702,99 €   |
| (+) | Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))  | + 60.476,90 € |
| (=) | anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag  | 88.179,89 €   |
| (-) | Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag) | - 12.551,78 € |
| (=) | Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)   | 75.628,11 €   |

|           | 31.12.2009 | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 | 31.12.2026 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Zielgröße | 721.735    | 691.611    | 661.487    | 631.362    | 601.238    | 571.114    | 510.865    | 480.741    | 450.617    | 420.493    | 390.368    | 360.244    | 330.120    | 299.995    | 269.871    |            |            |            |
| Ist-Größe | 721.735    | 556.776    | 611.356    | 891.417    | 942.231    | 1.286.823  | 818.202    | 767.022    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |

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

