

# **Jahresabschluss zum 31.12.2018**

## **Ortsgemeinde Ebertsheim**

1.242 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)



**Ebertsheim**



**Rodenbach**

# Inhaltsverzeichnis

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

# **Ergebnisrechnung**

## **vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.211.879,78
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	577.316,85
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.933,20
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	23.529,04
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.262,59
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	39.863,63
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.018.785,09
11.	Personalaufwendungen	606.068,84
12.	Versorgungsaufwendungen	12.169,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.387,59
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltug	254.114,70
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	918.037,06
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	75.376,60
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.025.153,79
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.368,70
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	3.410,77
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	17.104,13
23.	Finanzergebnis	
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	-13.693,36
25.	außerordentliche Erträge	<u>-20.062,06</u>
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-20.062,06</u>

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-49.962,06</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	5.602,99
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	5.602,99

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.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>1.242.425,75</b>	<b>1.154.900,00</b>	<b>1.154.900,00</b>		<b>1.211.879,78</b>	<b>56.979,78</b>		<b>-30.545,97</b>
401100	Grundsteuer A	9.433,92	9.500,00	9.500,00		10.070,62	570,62		636,70
401200	Grundsteuer B	106.639,63	106.600,00	106.600,00		110.099,74	3.499,74		3.460,11
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	273.700,00	280.000,00	280.000,00		260.816,00	-19.184,00		-12.884,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	132.944,02				126.667,40	126.667,40		-6.276,62
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-45.737,87				-58.728,74	-58.728,74		-12.990,87
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	658.893,02	660.000,00	660.000,00		673.703,78	13.703,78		14.810,76
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.781,92	19.000,00	19.000,00		19.481,01	481,01		2.699,09
403300	Hundsteuer	8.842,00	8.800,00	8.800,00		8.992,00	192,00		150,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	80.929,11	71.000,00	71.000,00		60.777,97	-10.222,03		-20.151,14
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>581.611,12</b>	<b>556.340,00</b>	<b>556.340,00</b>		<b>577.316,85</b>	<b>20.976,85</b>		<b>-4.294,27</b>
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	31.414,00	31.400,00	31.400,00		31.414,00	14,00		262,56
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund	74.101,64				262,56	262,56		262,56
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land					599,07	599,07		-73.502,57
414422	Zuweisungen für Sonderprogramme					2.277,92	2.277,92		2.277,92
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.695,81	11.000,00	11.000,00		5.214,08	-5.785,92		518,27
414431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	349.588,46	400.000,00	400.000,00		411.626,54	11.626,54		62.038,08
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	48.502,45	42.000,00	42.000,00		52.328,28	10.328,28		3.825,83
414433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände	16.405,65	16.500,00	16.500,00		16.955,32	455,32		549,67
414510	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	200,00	250,00	250,00		250,00			50,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.703,11	55.190,00	55.190,00		56.389,08	1.199,08		-314,03

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
3.	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
4.	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>183.676,21</b>	<b>162.810,00</b>	<b>162.810,00</b>		<b>161.933,20</b>	<b>-876,80</b>		<b>-21.743,01</b>
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	3.643,22	2.000,00	2.000,00		2.933,55	933,55		-709,67
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	5.022,23	6.900,00	6.900,00		6.556,58	-343,42		1.534,35
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	18.261,80	4.300,00	4.300,00		4.220,54	-79,46		-14.041,26
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	151.522,48	142.590,00	142.590,00		142.592,46	2,46		-8.930,02
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	1.800,00	1.800,00	1.800,00			-1.800,00		
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	5.226,48	5.220,00	5.220,00		5.630,07	410,07		403,59
5.	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>21.679,72</b>	<b>25.660,00</b>	<b>25.660,00</b>		<b>23.529,04</b>	<b>-2.130,96</b>		<b>1.849,32</b>
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	60,00	250,00	250,00		180,00	-70,00		120,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	4.969,80	5.000,00	5.000,00		4.969,80	-30,20		
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	86,82	2.000,00	2.000,00		1.080,65	-919,35		993,83
441230	Mieten und Pachten - Pachten	1.764,04	1.610,00	1.610,00		1.654,57	44,57		-109,47
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	1.690,00	1.800,00	1.800,00		1.625,00	-175,00		-65,00
441400	Beteiligung Essenskosten	13.109,06	15.000,00	15.000,00		14.019,02	-980,98		909,96
6.	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>5.442,77</b>	<b>20.100,00</b>	<b>20.100,00</b>		<b>4.262,59</b>	<b>-15.837,41</b>		<b>-1.180,18</b>
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	100,00	100,00	100,00		100,00			2,00
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	799,00	700,00	700,00		801,00	101,00		
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.250,00	1.400,00	1.400,00		1.390,00	-10,00		140,00
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	3.293,77	17.900,00	17.900,00		1.971,59	-15.928,41		-1.322,18
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								

## Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
9.	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>191.128,35</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>		<b>39.863,63</b>	<b>5.863,63</b>		<b>-151.264,72</b>
	Konzessionsabgaben	33 680,50	33 000,00	33 000,00		32 884,65	-115,35		-795,85
	Versicherungserstattungen					4 999,98	4 999,98		4 999,98
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	326,56							-326,56
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2 913,89	1 000,00	1 000,00		1 978,00	978,00		-935,89
	sonstige nicht zahlungswirksame Erträge (Berichtigung Sonderposten Vorjahre)	154.207,40							-154.207,40
	Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige					1,00	1,00		1,00
10.	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.225.963,92</b>	<b>1.953.810,00</b>	<b>1.953.810,00</b>		<b>2.018.785,09</b>	<b>64.975,09</b>		<b>-207.178,83</b>
11.	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>538.354,59</b>	<b>585.920,00</b>	<b>585.920,00</b>		<b>606.068,84</b>	<b>20.148,84</b>		<b>67.714,25</b>
	Bürgermeister (ehrenamtlich)	13 416,00	16 100,00	16 100,00		13 416,00	-2 684,00		-2 684,00
	Beigeordnete (ehrenamtlich)					1 000,00	-1 000,00		-1 000,00
	Ortsvorsteher	895,00	450,00	450,00		857,73	407,73		-37,27
	Arbeitnehmer - Vergütungen	397 360,25	435 300,00	435 300,00		449 562,98	14 262,98		52 202,73
	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6 935,28	8 650,00	8 650,00		8 233,56	-416,44		1 298,28
	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	33 189,28	36 070,00	36 070,00		35 019,37	-1 050,63		1 830,09
	Sonstige - Beiträge zu Versorgungskassen		10,00	10,00			-10,00		
	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	81 583,26	88 180,00	88 180,00		92 314,42	4 134,42		10 731,16
	Sonstige - Sozialversicherung	97,81	110,00	110,00		134,65	24,65		36,84
	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	26,84	50,00	50,00		29,28	-20,72		2,44
	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	4 850,87				6 500,85	6 500,85		1 649,98
12.	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>11 625,00</b>	<b>12 700,00</b>	<b>12 700,00</b>		<b>12 169,00</b>	<b>-531,00</b>		<b>544,00</b>
	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	7 140,00	7 800,00	7 800,00		7 140,00	-660,00		
	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	4 485,00	4 900,00	4 900,00		5 029,00	129,00		544,00
13.	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>240.842,39</b>	<b>300.950,00</b>	<b>300.950,00</b>		<b>159.387,59</b>	<b>-141.562,41</b>		<b>-81.454,80</b>
	Aufwendungen für Heizung	10 892,43	14 200,00	14 200,00		9 910,71	-4 289,29		-981,72
	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	19 143,76	27 000,00	27 000,00		21 990,64	-5 009,36		2 846,88



## Ergebnisrechnung 2018

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	18.546,48	18.800,00	18.800,00		17.545,18	-1.254,82		-1.001,30
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	92.894,22	122.100,00	122.100,00		22.654,86	-99.445,14		-70.239,36
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	302,84	800,00	800,00		512,90	-287,10		210,06
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	638,14	2.000,00	2.000,00		966,65	-2.000,00		-638,14
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	4.305,43	5.200,00	5.200,00		8.759,63	-4.233,35		-3.338,78
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	9.093,27	8.000,00	8.000,00		1.012,60	759,63		-333,64
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.274,93	3.000,00	3.000,00		1.742,18	-1.987,40		-1.262,33
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.642,29	2.000,00	2.000,00		534,78	-257,82		99,89
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.243,13	1.700,00	1.700,00		1.822,15	-1.165,22		-708,35
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.047,29	3.300,00	3.300,00		1.599,79	-1.477,85		-225,14
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.080,90	9.500,00	9.500,00		14.043,24	-7.900,21		518,89
524200	Essenskosten	14.013,32	15.000,00	15.000,00		-956,76			29,92
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut	188,02	1.000,00	1.000,00		-1.000,00			-188,02
524500	Budget	4.878,48	4.450,00	4.450,00		3.666,83	-783,17		-1.211,65
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	198,36	100,00	100,00		-100,00			-198,36
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	40.391,00	40.400,00	40.400,00		40.391,00	-9,00		
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	10.342,64	12.000,00	12.000,00		4.476,66	-7.523,34		-5.865,98
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.725,46	9.400,00	9.400,00		7.757,79	-1.642,21		1.032,33

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
529600	Beseitigung von Öspuren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>257.906,74</b>	<b>254.100,00</b>	<b>254.100,00</b>	<b>254.114,70</b>	<b>254.114,70</b>	<b>14,70</b>		<b>-3.792,04</b>
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.327,00	1.330,00	1.330,00	1.327,00	1.327,00	-3,00		
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	16.406,27	16.410,00	16.410,00	16.406,26	16.406,26	-3,74		-0,01
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.142,90	1.890,00	1.890,00	627,22	627,22	-1.262,78		-1.515,68
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	16.036,44	15.450,00	15.450,00	15.806,74	15.806,74	356,74		-229,70
534700	Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	1.429,32	1.430,00	1.430,00	1.429,32	1.429,32	-0,68		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	10.490,65	10.500,00	10.500,00	10.963,14	10.963,14	463,14		472,49
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	139,00	140,00	140,00	139,00	139,00	-1,00		
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	186.422,86	184.200,00	184.200,00	184.159,85	184.159,85	-40,15		-2.263,01
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.776,80	11.780,00	11.780,00	11.776,82	11.776,82	-3,18		0,02
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.740,31	1.530,00	1.530,00	1.533,30	1.533,30	3,30		-207,01
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.278,90	1.200,00	1.200,00	1.216,56	1.216,56	16,56		-62,34
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.716,29	8.240,00	8.240,00	8.729,49	8.729,49	489,49		13,20
15.	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
16.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>760.095,05</b>	<b>874.300,00</b>	<b>874.300,00</b>	<b>918.037,06</b>	<b>918.037,06</b>	<b>43.737,06</b>		<b>157.942,01</b>
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	7.336,00	7.500,00	7.500,00	7.100,00	7.100,00	-400,00		-236,00

## 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
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	100,00	100,00	100,00		100,00			
543100	Gewerbesteuerumlage	46.507,05	50.500,00	50.500,00		70.094,06	19.594,06		23.587,01
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	750,00	900,00	900,00		926,00	26,00		176,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	405.743,00	432.900,00	432.900,00		451.060,00	18.160,00		45.317,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	232.649,00	307.800,00	307.800,00		309.224,00	1.424,00		76.575,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	67.010,00	74.600,00	74.600,00		79.533,00	4.933,00		12.523,00
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>44.837,53</b>	<b>83.150,00</b>	<b>83.150,00</b>		<b>75.376,60</b>	<b>-7.773,40</b>		<b>30.539,07</b>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.266,27	2.000,00	2.000,00		2.459,90	459,90		-806,37
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	257,92	500,00	500,00		540,07	40,07		282,15
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	204,19	250,00	250,00		45,96	-204,04		-158,23
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	427,63	400,00	400,00		565,37	165,37		137,74
561900	Sonstige Personalebenaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00		555,65	-1.500,00		-1.500,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	514,40	750,00	750,00		555,65	-194,35		41,25
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.671,98	3.000,00	3.000,00		4.681,74	1.681,74		1.009,76
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00		1.347,18	847,18		1.347,18
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		20.000,00	20.000,00			-20.000,00		
563110	Büromaterial allgemein	236,81	300,00	300,00		24,00	-276,00		-212,81
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	47,08	50,00	50,00			-50,00		-47,08
563310	Porto und Versandkosten - Porto	22,50	50,00	50,00			-50,00		-22,50

## Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.517,54	1.600,00	1.600,00		1.393,80	-206,20		-123,74
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	95,00	200,00	200,00		6,09	-200,00		-95,00
563600	Öffentlichkeitsarbeit	749,78	500,00	500,00		711,85	-493,91		6,09
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.674,04	700,00	700,00		3.190,57	-109,43		-37,93
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.953,76	3.300,00	3.300,00		2.799,88	99,88		1.516,53
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	239,09	300,00	300,00		241,90	-58,10		2,81
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	3.943,07	4.200,00	4.200,00		4.066,47	-133,53		123,40
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.114,76	5.300,00	5.300,00		5.210,25	-89,75		95,49
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.229,22	1.350,00	1.350,00		1.196,12	-153,88		-33,10
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen								
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	4,00			28.000,00	39.264,93	39.264,93		39.260,93
565200	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)						-28.000,00		
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	222,46				602,91	602,91		-222,46
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					736,92	736,92		602,91
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	7.798,59				1.462,79	1.462,79		-7.061,67
565901	sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Berichtigung Anlagevermögen Vorjahre)	1.421,31				729,79	79,79		41,48
568100	Grundsteuer	1.527,74	650,00	650,00		275,65	-24,35		-797,95
568200	Kraftfahrzeugsteuer	277,00	300,00	300,00		633,77	-116,23		-1,35
569200	Verfüngungsmittel	792,30	750,00	750,00		886,28	286,28		-158,53
569310	Repräsentationen - allgemein	1.404,11	600,00	600,00		1.746,76	-1.653,24		-517,83
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.724,98	3.400,00	3.400,00					-978,22
19.	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.853.661,30</b>	<b>2.111.120,00</b>	<b>2.111.120,00</b>		<b>2.025.153,79</b>	<b>-85.966,21</b>		<b>171.492,49</b>
20.	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>372.302,62</b>	<b>-157.310,00</b>	<b>-157.310,00</b>		<b>-6.368,70</b>	<b>150.941,30</b>		<b>-378.671,32</b>

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
21.	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>5.694,60</b>	<b>710,00</b>	<b>710,00</b>		<b>3.410,77</b>	<b>2.700,77</b>		<b>-2.283,83</b>
	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	53,60	10,00	10,00		51,27	41,27		-2,33
	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	165,00	100,00	100,00		-149,50	-249,50		-314,50
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.266,00	500,00	500,00		2.539,00	2.039,00		-2.727,00
	Sonstige	210,00	100,00	100,00		970,00	870,00		760,00
22.	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>29.920,70</b>	<b>29.100,00</b>	<b>29.100,00</b>		<b>17.104,13</b>	<b>-11.995,87</b>		<b>-12.816,57</b>
	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	11.878,02	13.000,00	13.000,00			-13.000,00		-11.878,02
	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen - an öffentliche Zusatzversorgungseinrichtungen	320,11							-320,11
	an inländische Kreditinstitute - an Banken	14.075,37	13.700,00	13.700,00		14.015,13	315,13		-60,24
	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	2.017,20	1.900,00	1.900,00		1.886,00	-14,00		-131,20
	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.630,00	500,00	500,00		1.203,00	703,00		-427,00
23.	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-24.226,10</b>	<b>-28.390,00</b>	<b>-28.390,00</b>		<b>-13.693,36</b>	<b>14.696,64</b>		<b>10.532,74</b>
24.	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>348.076,52</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-185.700,00</b>		<b>-20.062,06</b>	<b>165.637,94</b>		<b>-368.138,58</b>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>348.076,52</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-185.700,00</b>		<b>-20.062,06</b>	<b>165.637,94</b>		<b>-368.138,58</b>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					29.900,00	29.900,00		29.900,00
	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)					29.900,00	29.900,00		29.900,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.200,00							-16.200,00
	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	16.200,00							-16.200,00

## 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
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>364.276,52</u>	<u>-185.700,00</u>	<u>-185.700,00</u>		<u>-49.962,06</u>	<u>135.737,94</u>		<u>-414.238,58</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen" Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	8.293,47 8.293,47	8.900,00 8.900,00	8.900,00 8.900,00		5.602,99 5.602,99	-3.297,01 -3.297,01		-2.690,48 -2.690,48
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen" Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	8.293,47 8.293,47	8.900,00 8.900,00	8.900,00 8.900,00		5.602,99 5.602,99	-3.297,01 -3.297,01		-2.690,48 -2.690,48

# Gesamtsummen Ergebnisrechnung

## 2018

Ortsgemeinde Ebertsheim

Ergebnisrechnung	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	1.953.810,00	2.018.785,09	64.975,09
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	<u>2.111.120,00</u>	<u>2.025.153,79</u>	<u>-85.966,21</u>
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-157.310,00	-6.368,70	150.941,30
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	710,00	3.410,77	2.700,77
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	<u>29.100,00</u>	<u>17.104,13</u>	<u>-11.995,87</u>
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-28.390,00	-13.693,36	14.696,64
Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	<u>8.900,00</u>	<u>5.602,99</u>	<u>-3.297,01</u>
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	1.963.420,00	2.027.798,85	64.378,85
Summen Aufwendungen	2.149.120,00	2.047.860,91	-101.259,09
Nr.28 <b>Jahresergebnis</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-20.062,06</b>	<b>165.637,94</b>
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	<u>0,00</u>	<u>29.900,00</u>	<u>29.900,00</u>
Saldo	0,00	-29.900,00	-29.900,00
Summen Erträge mit Entn. Sonderposten	1.963.420,00	2.027.798,85	64.378,85
Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	2.149.120,00	2.077.760,91	-71.359,09
Nr.31 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-49.962,06</b>	<b>135.737,94</b>

## Anhang zur Ergebnisrechnung 2018 der Ortsgemeinde Ebertsheim

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.

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von zusammen 1.963.420 € standen tatsächliche Erträge von 2.027.798,85 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Erträge von + 64.378,85 €).

Die Aufwendungen lagen unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 2.149.120 € standen tatsächliche Aufwendungen von 2.047.860,91 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Aufwendungen von - 101.259,09 €).

Bei der Planung ging man von einem Jahresfehlbetrag 2018 von - 185.700 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Jahresfehlbetrag von - 20.062,06 € (Verbesserung von + 165.637,94 €).

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste in 2018 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 29.900 € gebildet werden, um die höheren Umlagebelastungen 2019 abzudecken. Die Einstellung in den Sonderposten führte dazu, dass sich der ausgewiesene Fehlbetrag von - 20.062,06 € auf den **endgültigen Jahresfehlbetrag 2018 von - 49.962,06 erhöhte (Verbesserung von + 135.737,94 €)**.

Ursachen für die Haushaltsverbesserung waren unter anderem höhere Gewerbesteuererträge und die hohe Einsparung bei der Gebäudeunterhaltung (die Fassadensanierung des Rathauses wurde in 2018 nicht wie geplant durchgeführt).

Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften und somit einen Substanzverlust zu vermeiden, wurde in 2018 nicht erreicht. Die Abschreibungen lagen mit 254.114,70 € um 49.503,09 € über den Auflösungen der Sonderposten von 204.611,61 €.



Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 2.500 €) ergeben:

**Höhere Erträge:**

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b>401200 Grundsteuer B</b> Hebesatz 365 %: die Grundsteuererträge lagen mit insgesamt 110.099,74 € um + 3.499,74 € über der Planung von 106.600 € und um + 3.460,11 € über dem Ergebnis 2017.	<b>3.499,74 €</b>
<b>401310 - Gewerbesteuer</b> <b>401331</b> Hebesatz: 380 %: Geplant waren 280.000 €, tatsächlich konnten 328.754,66 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 waren das - 32.151,49 € geringere Erträge für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 360.906,15 € 2016: 211.749,27 € 2015: 258.938,59 € 2014: 192.864,96 €	<b>48.754,66 €</b>
<b>402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b> Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017 veranschlagt. In 2018 entstanden Erträge von 673.703,78 €, geplant waren 660.000 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Erhöhung von 14.810,76 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen betrug 542,44 €/Einwohner. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 658.893,02 € 2016: 566.302,40 € 2015: 613.535,16 € 2014: 554.683,99 €	<b>13.703,78 €</b>
<b>414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse / Boni)</b> Als Ansatz an Landes- und Kreiszuweisungen waren 400.000 € veranschlagt, tatsächlich konnten Erträge von 411.626,54 € vereinnahmt werden. Hiervon entfällt ein Betrag von 8.416 € auf das Jahr 2017. Im Vergleich zum Vorjahr waren es 62.038,08 € höhere Erträge. Insgesamt schließt die Leistung 365201 Kindertagesstätte mit einem Fehlbetrag von - 60.251,05 € in der Ergebnisrechnung ab.	<b>11.626,54 €</b>
<b>414432 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Elternbeiträge)</b> Das Land übernimmt die Elternbeiträge für Kinder von 3-6 Jahren. Die Zahlungsabwicklung erfolgt über die Kreisverwaltung. Es waren 42.000 € veranschlagt. Die Abrechnung für 2018 betrug 52.328,28 €, wovon 10.328,28 € zum 31.12.2018 noch zur Zahlung ausstanden.	<b>10.328,28 €</b>
<b>462700 Versicherungserstattungen</b> Versicherungersatz nach Einbruchdiebstahl in der Kindertagesstätte.	<b>4.999,98 €</b>

**Geringere Erträge:**

<b>405210 vom Land - Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG</b> Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017. Geplant waren 71.000 €, die Erträge beliefen sich auf 60.777,97 €. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Erträge um - 20.151,14 € geringer.	<b>-10.222,03 €</b>
---	---------------------

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b>414430</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b> Die Landeszuweisungen für die Sprachförderung sind künftig bei Konto 414422 zu verbuchen. In 2018 sind für die Sprachförderung insgesamt 7.392 € an Landeszuweisung eingegangen (davon 5.114 € auf diesem Konto). Daneben erhielt die Ortsgemeinde eine Prämienzahlung vom Landkreis in Höhe von 100 € aus dem Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft". Ab dem Jahr 2018 werden Zerkleinerung und Abfuhr des Grüngutes direkt vom Abfallwirtschaftsbetrieb beauftragt und gezahlt. Daher entfällt die veranschlagte Kreiszuweisung von 6.000 € für den Grünsammelplatz.	<b>-5.785,92 €</b>
<b>442591</b>	<b>Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich - Ersätze</b> Von den insgesamt veranschlagten Haushaltsmitteln von 17.900 € konnten nur 1.971,59 € verbucht werden. Die geringeren Erträge entstanden hauptsächlich, weil der geplante Kostenersatz vom Erschließungsträger von 15.000 € für den Bebauungsplan Rodenbach zur Schließung der Baulücken nicht einging - das Vorhaben ist gestrichen, da keine Umsetzung absehbar ist.	<b>-15.928,41 €</b>
<b><u>Höhere Aufwendungen:</u></b>		
<b>501100 -</b>	<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>12.987,99 €</b>
<b>505200</b>	Den Planansätzen von 593.720 € standen Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 606.707,99 € gegenüber (Mehraufwand von + 12.987,99 €). Im Vergleich zu 2017 mit 540.643,72 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 66.064,27 € = + 12,22 % zu verzeichnen, deren Ursache im Personalmehrbedarf für die Kindertagesstätte liegt.	
<b>511300</b>	Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt: 2016: 482.984,79 € 2015: 446.989,52 € 2014: 466.098,34 € 2013: 453.700,82 €	
<b>508200</b>	<b>Arbeitnehmer: Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit</b> Es wurden nicht-zahlungswirksame Veränderungen der Rückstellungen von insgesamt 6.500,85 € verbucht. Neben den Rückstellungen f. nicht genommenen Urlaub der Gemeindebediensteten (+ 409,07 €) und der Angestellten der Kindertagesstätte (+ 2.379,33 €) wurde auch die Rückstellung f. geleistete Überstunden (+ 3.712,45 € Leistung Kita) angepasst.	<b>6.500,85 €</b>
<b>543100</b>	<b>Gewerbesteuerumlage an das Land</b> Geplant waren 50.500 €, veranlagt wurden 70.094,06 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge bei einem Umlagesatz 2018 von 68,50 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 23.587,01 € höher.	<b>19.594,06 €</b>
<b>544210</b>	<b>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise</b> Geplant waren 432.900 €, an Aufwendungen entstanden 451.060 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 45.317 € höher.	<b>18.160,00 €</b>
<b>544240</b>	<b>Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen</b> Die Umlage betrug 79.533 € und lag um + 4.933 € über dem Ansatz von 74.600 €. Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.938.581 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	<b>4.933,00 €</b>

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b>565120</b>	<b>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen</b>	<b>39.264,93 €</b>
	<u>Verkauf Gebäude- u. Spielplatzfläche Pfarrgasse 11,13 und 15:</u>	
	Mit Kaufvertrag Nr. 135/2018 veräußerte die Ortsgemeinde im Januar 2018 eine Fläche von 2.825 m <sup>2</sup> aus einer Gesamtfläche von 3.347 m <sup>2</sup> zum Preis von 130.000 € an die Wohnungsbau HMN GmbH. Ein erstelltes Verkehrswertgutachten vom Juli 2017 bezifferte den Wert der zu veräußernden Grundstücke auf 123.000 €. Tatsächlich betrug die Gesamtsumme der Buchwerte jedoch 167.717,76 €, sodass ein <b>Verlust von - 37.717,76 €</b> entstand. Die Wohnungsbau HMN GmbH hat sich verpflichtet, bis zum Jahresende 2020 fünf Stellplätze sowie die Zufahrtsstraße herzustellen. Laut städtebaulichem Vertrag gehen diese Anlagen unentgeltlich in das Eigentum der Ortsgemeinde über.	
	<u>Weiterhin wurde die Bilanz um folgende Positionen korrigiert:</u>	
	- Abgang von zwei Gräben wegen Doppelerfassung ( - <b>329,80 €</b> )	
	- Abgang Restbuchwert Einbauküche in ehem. Jugendraum ( - <b>67,65 €</b> )	
	- Abgänge Inventar/Spielgeräte ehem. Spielplatz Königswiese ( - <b>1.149,72 €</b> )	
<b>591100</b>	<b>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)</b>	<b>29.900,00 €</b>
	sh. Ausführungen auf Seite 1 Ergebnisrechnung	
<b><u>Geringere Aufwendungen:</u></b>		
<b>522110</b>	<b>Aufwendungen für Heizung</b>	<b>-4.012,38 €</b>
	Für die Heizkosten der gemeindeeigenen Gebäude waren bei verschiedenen Leistungen Haushaltsmittel von 14.200 € veranschlagt, wovon nur 10.187,62 € aufgewendet wurden.	
<b>522120</b>	<b>Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung</b>	<b>-5.009,36 €</b>
	Bei verschiedenen Leistungen waren Haushaltsmittel von 27.000 € veranschlagt, die Aufwendungen betragen lediglich 21.990,64 €.	
<b>523110</b>	<b>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</b>	<b>-99.445,14 €</b>
	Geplant waren 122.100 €, die Aufwendungen betragen nur 22.654,86 €:	
	Für die Fassadensanierung des Rathauses waren 95.000 € eingeplant. Mit den Arbeiten wurde erst im Folgejahr begonnen.	
		<u>Ansätze</u> <u>Aufwendungen</u>
114201	Liegenschaften	500 €      673,91 €
114301	Bauhof	2.000 €      26,21 €
114501	Rathaus	105.000 €      7.948,96 €
365201	Kindertagesstätte	4.000 €      6.441,31 €
366001	Kinderspielplätze	500 €      1.895,94 €
537101	Kommunale Abfallwirtschaft	5.000 €      0,00 €
541001	Gemeindestraßen	500 €      62,33 €
551001	Öffentliches Grün	1.000 €      1.374,99 €
551202	Wanderwege, Radwege, etc.	100 €      0,00 €
552011	Außengebietsentwässerung	500 €      0,00 €
553001	Friedhofs- u. Bestattungswesen	1.500 €      761,80 €
554001	Natur- u. Landschaftspflege	0 €      446,25 €
573121	Dorfgemeinschaftseinrichtungen in der Schulturnhalle	500 €      1.334,79 €
573122	Haus der Vereine	<u>1.000 €</u> <u>1.688,37 €</u>
		122.100,00 €      22.654,86 €
<b>523381</b>	<b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Parkplätze usw.</b>	<b>-4.233,35 €</b>
	Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen waren 5.200 € veranschlagt. Es wurden nur 966,65 € aufgewendet.	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
523800	<b>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</b> Die Aufwendungen von 1.599,79 € lagen um - 7.900,21 € unter dem Ansatz von 9.500 €. Es wurde u.a. ein Multifunktionsdrucker für die Kita angeschafft.	-7.900,21 €
529250	<b>Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)</b> Die Aufwendungen von 4.476,66 € entstanden für die Entlohnung einer Mitarbeiterin, die in der Kindertagesstätte ihr soziales Jahr absolvierte. Vorgesehen waren Haushaltsmittel in Höhe von 12.000 €.	-7.523,34 €
562550	<b>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - für Flächennutzungs- und Bebauungspläne</b> Für die mögliche Erstellung der Bebauungspläne Kleingärten und zur Schließung der Baulücken in Rodenbach war ein Ansatz von 20.000 € veranschlagt. In naher Zukunft ist nicht mit einer Umsetzung zu rechnen.	-20.000,00 €
565200	<b>Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Wertgegenständen des Umlaufvermögens</b> Ursprüngliches Konto für Verlust aus Veräußerung Pfarrgasse; sh. Konto 565120.	-28.000,00 €
574311	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</b> Aufgrund des derzeit sehr niedrigen Zinsniveaus berechnet die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Leiningerland den Ortsgemeinden in 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	-13.000,00 €

# **Finanzrechnung**

## **vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.179.267,35
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	486.425,69
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.172,11
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	24.778,76
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.069,35
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	38.630,48
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.746.343,74
11.	Personalauszahlungen	599.505,00
12.	Versorgungsauszahlungen	7.140,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.578,17
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	903.485,14
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	
16.	sonstige laufende Auszahlungen	32.489,69
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.715.198,00
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>31.145,74</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.010,91
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>17.190,26</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-11.179,35</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen	19.966,39
24.	außerordentliche Auszahlungen	
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>19.966,39</u>
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.028,68
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.124,23
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	130.000,00

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	231.152,91
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	43.925,26
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	
41.	sonstige Investitionsauszahlungen	
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.925,26
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>187.227,65</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	207.194,04
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	54.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	43.219,54
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	10.780,46
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-217.974,50
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	-207.194,04
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	
57.	Saldo durchlaufende Gelder	
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-207.194,04
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	217.974,50
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	5.602,99
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	5.602,99

## 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>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>1.249.737,89</b>	<b>1.154.900,00</b>	<b>1.154.900,00</b>		<b>1.179.267,35</b>	<b>24.367,35</b>		<b>-70.470,54</b>
601100	Grundsteuer A	9.366,79	9.500,00	9.500,00		10.067,08	567,08		700,29
601200	Grundsteuer B	107.420,94	106.600,00	106.600,00		110.038,64	3.438,64		2.617,70
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	260.596,00	280.000,00	280.000,00		251.820,00	-28.180,00		-8.776,00
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	152.495,52				105.970,40	105.970,40		-46.525,12
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-45.737,87				-58.728,74	-58.728,74		-12.990,87
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	658.893,02	660.000,00	660.000,00		665.177,66	5.177,66		6.284,64
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.781,92	19.000,00	19.000,00		19.428,38	428,38		2.646,46
603300	Hundesteuer	8.992,46	8.800,00	8.800,00		8.625,00	-175,00		-367,46
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	80.929,11	71.000,00	71.000,00		66.868,93	-4.131,07		-14.060,18
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>415.495,26</b>	<b>570.950,00</b>	<b>570.950,00</b>		<b>486.425,69</b>	<b>-84.524,31</b>		<b>70.930,43</b>
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	31.414,00	31.400,00	31.400,00		31.414,00	14,00		262,56
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund					262,56	262,56		
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	4.941,64	69.800,00	69.800,00		70.805,11	1.005,11		65.863,47
614422	Zuwendungen für Sonderprogramme					2.277,92	2.277,92		2.277,92
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.766,00	11.000,00	11.000,00		4.873,89	-6.126,11		1.107,89
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	316.420,16	400.000,00	400.000,00		319.636,56	-80.363,44		3.216,40
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	41.083,61	42.000,00	42.000,00		42.000,00			916,39
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände	17.669,85	16.500,00	16.500,00		14.905,65	-1.594,35		-2.764,20
614510	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	200,00	250,00	250,00		250,00			50,00
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>27.177,40</b>	<b>13.200,00</b>	<b>13.200,00</b>		<b>14.172,11</b>	<b>972,11</b>		<b>-13.005,29</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 Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	3.643,22	2.000,00	2.000,00		2.933,55	933,55		-709,67
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	5.270,76	6.900,00	6.900,00		7.018,02	118,02		1.747,26
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	18.263,42	4.300,00	4.300,00		4.220,54	-79,46		-14.042,88
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>21.945,22</b>	<b>25.660,00</b>	<b>25.660,00</b>		<b>24.778,76</b>	<b>-881,24</b>		<b>2.833,54</b>
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	60,00	250,00	250,00		180,00	-70,00		120,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	5.042,16	5.000,00	5.000,00		4.969,80	-30,20		-72,36
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	96,44	2.000,00	2.000,00		1.167,47	-832,53		1.071,03
641230	Mieten und Pachten - Pachten	1.765,06	1.610,00	1.610,00		1.654,57	44,57		-110,49
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	1.507,50	1.800,00	1.800,00		1.625,00	-175,00		117,50
641400	Beteiligung Essenskosten	13.474,06	15.000,00	15.000,00		15.181,92	181,92		1.707,86
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>6.682,31</b>	<b>20.100,00</b>	<b>20.100,00</b>		<b>3.069,35</b>	<b>-17.030,65</b>		<b>-3.612,96</b>
642310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	100,00	100,00	100,00		100,00			
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.074,00	700,00	700,00		725,00	25,00		-349,00
642490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.250,00	1.400,00	1.400,00		1.250,00	-150,00		
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	4.258,31	17.900,00	17.900,00		994,35	-16.905,65		-3.263,96
<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>34.543,16</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>		<b>38.630,48</b>	<b>5.630,48</b>		<b>4.087,32</b>
662500	Konzessionsabgaben	34.099,88	33.000,00	33.000,00		33.630,50	630,50		-469,38
662700	Versicherungserstattungen	443,28				4.999,98	4.999,98		4.556,70
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.755.581,24</b>	<b>1.817.810,00</b>	<b>1.817.810,00</b>		<b>1.746.343,74</b>	<b>-71.466,26</b>		<b>-9.237,50</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>533.503,72</b>	<b>585.920,00</b>	<b>585.920,00</b>		<b>599.505,00</b>	<b>13.585,00</b>		<b>66.001,28</b>
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	13.416,00	16.100,00	16.100,00		13.416,00	-2.684,00		
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
701300	Ortsvorsteher	895,00	450,00	450,00		857,73	407,73		-37,27
702210	Beschäftigte - Vergütungen	397.360,25	435.300,00	435.300,00		449.503,19	14.203,19		52.142,94
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	6.935,28	8.650,00	8.650,00		8.233,56	-416,44		1.298,28

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	33.189,28	36.070,00	36.070,00		35.019,37	-1.050,63		1.830,09
703900	Sonstige - Beiträge zu Versorgungskassen		10,00	10,00			-10,00		
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	81.583,26	88.180,00	88.180,00		92.314,42	4.134,42		10.731,16
704900	Sonstige - Sozialversicherung	97,81	110,00	110,00		131,45	21,45		33,64
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	26,84	50,00	50,00		29,28	-20,72		2,44
12.	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>7.140,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>7.800,00</b>		<b>7.140,00</b>	<b>-660,00</b>		
711300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	7.140,00	7.800,00	7.800,00		7.140,00	-660,00		
13.	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>230.158,53</b>	<b>309.450,00</b>	<b>309.450,00</b>		<b>172.578,17</b>	<b>-136.871,83</b>		<b>-57.580,36</b>
722110	Auszahlungen für Heizung	11.189,53	14.200,00	14.200,00		11.973,49	-2.226,51		783,96
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	19.605,41	27.000,00	27.000,00		22.865,42	-4.134,58		3.260,01
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	13.405,87	18.800,00	18.800,00		19.161,86	361,86		5.755,99
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	82.906,82	130.600,00	130.600,00		29.796,06	-100.803,94		-53.110,76
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	302,84	800,00	800,00		512,90	-287,10		210,06
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	638,14	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-638,14
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	5.586,96	5.200,00	5.200,00		1.453,06	-3.746,94		-4.133,90
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	14.991,97	8.000,00	8.000,00		8.391,30	391,30		-6.600,67
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.330,73	3.000,00	3.000,00		945,41	-2.054,59		-1.385,32
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.642,29	2.000,00	2.000,00		1.742,18	-257,82		99,89
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.216,43	1.700,00	1.700,00		534,78	-1.165,22		-681,65
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.340,08	3.300,00	3.300,00		2.586,35	-713,65		1.246,27
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.080,90	9.500,00	9.500,00		485,93	-9.014,07		-594,97
724200	Essenskosten	13.374,85	15.000,00	15.000,00		13.414,13	-1.585,87		39,28

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

### Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	270,67	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-270,67
724500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	4.552,43	4.450,00	4.450,00		4.190,82	-259,18		-361,61
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	198,36	100,00	100,00			-100,00		-198,36
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	40.391,00	40.400,00	40.400,00		40.391,00	-9,00		
729250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	8.677,44	12.000,00	12.000,00		6.124,04	-5.875,96		-2.553,40
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.455,81	9.400,00	9.400,00		8.009,44	-1.390,56		1.553,63
729600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>772.073,05</b>	<b>874.300,00</b>	<b>874.300,00</b>		<b>903.485,14</b>	<b>29.185,14</b>		<b>131.412,09</b>
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	13.711,00	7.500,00	7.500,00		7.225,00	-275,00		-6.486,00
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	100,00	100,00	100,00		100,00			
743100	Gewerbesteuerumlage	46.507,05	50.500,00	50.500,00		81.480,14	30.980,14		34.973,09
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	750,00	900,00	900,00		926,00	26,00		176,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	405.743,00	432.900,00	432.900,00		451.060,00	18.160,00		45.317,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	232.649,00	307.800,00	307.800,00		309.224,00	1.424,00		76.575,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	72.613,00	74.600,00	74.600,00		53.470,00	-21.130,00		-19.143,00
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>34.239,92</b>	<b>55.150,00</b>	<b>55.150,00</b>		<b>32.489,69</b>	<b>-22.660,31</b>		<b>-1.750,23</b>
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.316,32	2.000,00	2.000,00		2.215,55	215,55		-1.100,77

## Finanzrechnung 2018 Einfahressicht 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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	365,30	500,00	500,00		297,71	-202,29		-67,59
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	204,19	250,00	250,00		45,96	-204,04		-158,23
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	398,64	400,00	400,00		594,36	194,36		195,72
761900	Sonstige Personalauszahlungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00		555,65	-1.500,00		-1.500,00
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	514,40	750,00	750,00		1.546,22	-194,35		41,25
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.300,70	3.000,00	3.000,00		1.347,18	847,18		1.245,52
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	500,00	500,00	500,00					
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	20.000,00	20.000,00	20.000,00			-20.000,00		
763110	Büromaterial allgemein	527,31	300,00	300,00		-266,50	-566,50		-793,81
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	154,08	50,00	50,00			-50,00		-154,08
763310	Porto und Versandkosten - Porto	22,50	50,00	50,00			-50,00		-22,50
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.486,10	1.600,00	1.600,00		1.406,38	-193,62		-79,72
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	95,00	200,00	200,00			-200,00		-95,00
763600	Öffentlichkeitsarbeit	500,00	500,00	500,00		6,09	-493,91		6,09
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	749,78	700,00	700,00		711,85	11,85		-37,93
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.658,27	3.300,00	3.300,00		3.188,17	-111,83		1.529,90
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	2.775,66	2.700,00	2.700,00		3.595,08	895,08		819,42
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	239,09	300,00	300,00		241,90	-58,10		2,81
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.943,07	4.200,00	4.200,00		4.066,47	-133,53		123,40
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.114,76	5.300,00	5.300,00		5.210,25	-89,75		95,49
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.229,22	1.350,00	1.350,00		1.092,12	-257,88		-137,10
768100	Grundsteuer	1.527,74	650,00	650,00		729,79	79,79		-797,95
768200	Kraftfahrzeugsteuer	277,00	300,00	300,00		116,00	-184,00		-161,00
769200	Verfüugungsmittel	792,30	750,00	750,00		462,27	-287,73		-330,03

## Finanzrechnung 2018 Einfahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
769310	Repräsentationen - allgemein	1.333,61	600,00	600,00		659,28	59,28		-674,33
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.714,88	3.400,00	3.400,00		1.667,91	-1.732,09		-1.046,97
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.577.115,22	1.832.620,00	1.832.620,00		1.715.198,00	-117.422,00		138.082,78
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>178.466,02</u>	<u>-14.810,00</u>	<u>-14.810,00</u>		<u>31.145,74</u>	<u>45.955,74</u>		<u>-147.320,28</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.300,96	710,00	710,00		6.010,91	5.300,91		3.709,95
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	15,56	10,00	10,00		89,31	79,31		73,75
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	18,00	100,00	100,00			-100,00		-18,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.257,40	500,00	500,00		4.931,60	4.431,60		2.674,20
679900	Sonstige	10,00	100,00	100,00		990,00	890,00		980,00
20.	<u>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinsetstattungen an Gemeinden)</u>	<u>32.631,78</u>	<u>29.100,00</u>	<u>29.100,00</u>		<u>17.190,26</u>	<u>-11.909,74</u>		<u>-15.441,52</u>
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinsetstattungen an Gemeinden)	11.878,02	13.000,00	13.000,00			-13.000,00		-11.878,02
774710	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen - an öffentliche Zusatzversorgungseinrichtungen	3.268,06							-3.268,06
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	13.984,30	13.700,00	13.700,00		13.857,06	157,06		-127,24
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	2.066,40	1.900,00	1.900,00		1.935,20	35,20		-131,20
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.435,00	500,00	500,00		1.398,00	898,00		-37,00
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-30.330,82</u>	<u>-28.390,00</u>	<u>-28.390,00</u>		<u>-11.179,35</u>	<u>17.210,65</u>		<u>19.151,47</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen</u>	<u>148.135,20</u>	<u>-43.200,00</u>	<u>-43.200,00</u>		<u>19.966,39</u>	<u>63.166,39</u>		<u>-128.168,81</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

Ird. 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 Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	148.135,20	-43.200,00	-43.200,00	19.966,39	63.166,39	-128.168,81		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.185,75	84.500,00	84.500,00	86.028,68	1.528,68	82.842,93		
	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.377,98					-2.377,98		
681510	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	807,77			500,00	500,00	-307,77		
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		84.500,00	84.500,00	84.528,68	28,68	84.528,68		
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich				1.000,00	1.000,00	1.000,00		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.965,92	8.300,00	8.300,00	15.124,23	6.824,23	8.158,31		
682700	Grabnutzungsentgelte	6.965,92	8.300,00	8.300,00	15.124,23	6.824,23	8.158,31		
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.654,40	2.700,00	2.700,00		-2.700,00	-30.654,40		
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	22.802,10					-22.802,10		
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
685300	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.852,30	2.700,00	2.700,00		-2.700,00	-7.852,30		
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten				130.000,00		130.000,00		
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse		130.000,00	130.000,00		-130.000,00			
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse				130.000,00	130.000,00	130.000,00		
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.806,07	225.500,00	225.500,00	231.152,91	5.652,91	190.346,84		
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	77.117,92	65.500,00	65.500,00	43.925,26	-21.574,74	-33.192,66		

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.993,47	24.000,00	24.000,00			-24.000,00		-10.993,47
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.					1.610,95	1.610,95		1.610,95
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		1.000,00	1.000,00		906,66	-93,34		906,66
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	3.185,75	3.500,00	3.500,00		4.875,60	1.375,60		1.689,85
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.938,70	37.000,00	37.000,00		36.532,05	-467,95		-26.406,65
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>	77.117,92	65.500,00	65.500,00		43.925,26	-21.574,74		-33.192,66
42.	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<u>-36.311,85</u>	<u>160.000,00</u>	<u>160.000,00</u>		<u>187.227,65</u>	<u>27.227,65</u>		<u>223.539,50</u>
43.	<b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	111.823,35	116.800,00	116.800,00		207.194,04	90.394,04		95.370,69
44.	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	66.500,00				54.000,00	54.000,00		-12.500,00
45.	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>	66.500,00				54.000,00	54.000,00		-12.500,00
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	66.500,00				54.000,00	54.000,00		-12.500,00
46.	<b>Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten</b>	108.842,65	43.300,00	43.300,00		43.219,54	-80,46		-65.623,11
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	35.692,65	43.300,00	43.300,00		43.219,54	-80,46		7.526,89

## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
792910	Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	73.150,00							-73.150,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-42.342,65	-43.300,00	-43.300,00		10.780,46	54.080,46		53.123,11
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.480,70	73.500,00	73.500,00		217.974,50	144.474,50		148.493,80
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	69.480,70	73.500,00	73.500,00		217.974,50	144.474,50		148.493,80
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-69.480,70	-73.500,00	-73.500,00		-217.974,50	-144.474,50		-148.493,80
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	-111.823,35	-116.800,00	-116.800,00		-207.194,04	-90.394,04		-95.370,69
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-111.823,35	-116.800,00	-116.800,00		-207.194,04	-90.394,04		-95.370,69
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	69.480,70	73.500,00	73.500,00		217.974,50	144.474,50		148.493,80



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

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
62.	<b>Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"</b>	<b>8.293,47</b>	<b>8.900,00</b>	<b>8.900,00</b>		<b>5.602,99</b>	<b>-3.297,01</b>		<b>-2.690,48</b>
	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	8.293,47	8.900,00	8.900,00		5.602,99	-3.297,01		-2.690,48
63.	<b>Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"</b>	<b>8.293,47</b>	<b>8.900,00</b>	<b>8.900,00</b>		<b>5.602,99</b>	<b>-3.297,01</b>		<b>-2.690,48</b>
	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	8.293,47	8.900,00	8.900,00		5.602,99	-3.297,01		-2.690,48

# Gesamtsummen Finanzrechnung

# 2018

Ortsgemeinde Ebertsheim

## Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	1.817.810,00	1.746.343,74	-71.466,26
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>1.832.620,00</u>	<u>1.715.198,00</u>	<u>-117.422,00</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-14.810,00	31.145,74	45.955,74
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	710,00	6.010,91	5.300,91
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	<u>29.100,00</u>	<u>17.190,26</u>	<u>-11.909,74</u>
Nr. 21 Saldo	-28.390,00	-11.179,35	17.210,65
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-43.200,00	19.966,39	63.166,39
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.500,00	231.152,91	5.652,91
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>65.500,00</u>	<u>43.925,26</u>	<u>-21.574,74</u>
Nr. 43 Saldo	160.000,00	187.227,65	27.227,65
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	116.800,00	207.194,04	90.394,04
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten (Übertrag Kreditbedarf nach 2019: 0 €)	0,00	54.000,00	54.000,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	<u>43.300,00</u>	<u>43.219,54</u>	<u>-80,46</u>
Nr. 47 Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	-43.300,00	10.780,46	54.080,46
Nr. 62 Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
Nr. 63 Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	<u>8.900,00</u>	<u>5.602,99</u>	<u>-3.297,01</u>
Saldo	0,00	0,00	0,00

Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder	2.052.920,00	2.043.110,55	-9.809,45
Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder	1.979.420,00	1.825.136,05	-154.283,95
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<b>73.500,00</b>	<b>217.974,50</b>	<b>144.474,50</b>

Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

### Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder

Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	2.052.920,00	2.043.110,55	-9.809,45
Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	1.979.420,00	1.825.136,05	-154.283,95
Nr.59 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	<b>73.500,00</b>	<b>217.974,50</b>	<b>144.474,50</b>

### Verwendung Finanzmittelüberschuss / -Fehlbetrag:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	54.000,00	54.000,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	43.300,00	43.219,54	-80,46
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen ( Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK (Kto. 696440)	0,00	0,00	0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK (Kto.796440)	<u>73.500,00</u>	<u>217.974,50</u>	<u>144.474,50</u>
Nr.54 Saldo Finanzierungstätigkeit	-116.800,00	-207.194,04	-90.394,04

Gesamteinzahlungen	2.052.920,00	2.043.110,55	-9.809,45
Gesamtauszahlungen	1.979.420,00	1.825.136,05	-154.283,95
Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	<b>73.500,00</b>	<b>217.974,50</b>	<b>144.474,50</b>

Der Finanzhaushalt ist in der Planung ausgeglichen, da die Veränderung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde bei Nr. 48 bzw. 49 veranschlagt ist. Das hier ausgewiesene Finanzergebnis entspricht der Pos. 59 in der Finanzrechnung.

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 €, der wie folgt verwendet wird:

**Verminderung Verbindlichkeiten ggü. VG von 1.450.547,13 € um 217.974,50 € auf 1.232.572,63 €**



## Anhang zur Finanzrechnung 2018 der Ortsgemeinde Ebertsheim

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 2.052.920 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelüberschusses von 73.500 € aus, da dieser als Abnahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Auszahlungen enthalten war.

Die tatsächlichen Einzahlungen lagen etwas unter der Planung. Den geplanten Einzahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Einzahlungen von 2.043.110,55 € gegenüber (Verschlechterung durch geringere Einzahlungen von - 9.809,45 €).

Die tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung. Den geplanten Auszahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Auszahlungen von 1.825.136,05 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Auszahlungen von - 154.283,95 €).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 € (Haushaltsverbesserung im Vergleich zur Planung von + 144.474,50 €)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 19.966,39 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 43.219,54 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 23.253,15 €**.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere durch die hohe Einsparung im Bereich der Gebäudeunterhaltung; die Sanierung der Außenfassade des Rathauses kommt erst in 2019 zur Ausführung. Weiterhin erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 54.000 € zur Finanzierung der Eigenanteile der Ortsgemeinde (u.a. Energetische Sanierung Kita).

Am 31.12.2017 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Verbindlichkeiten von - 1.450.547,13 €. Durch den Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 € vermindert sich der **Minuskassenstand (Liquiditätskredit) zum 31.12.2018 auf - 1.232.572,63 €** (Bilanzkonto 374310).

Im Haushaltsvorjahr 2017 war ein Überschuss von + 69.480,70 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug + 148.493,80 €.

Im Jahr 2018 haben sich folgende wesentliche Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 2.500 €) ergeben:

### Höhere Einzahlungen:

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b>601200 Grundsteuer B</b> Die Einzahlungen lagen mit 110.038,64 € um 3.438,64 € über dem Ansatz von 106.600 €.	<b>3.438,64 €</b>
<b>601310- 601331 Gewerbesteuer</b> Hebesatz: 380 %. Geplant waren 280.000 €, tatsächlich konnten 299.061,66 € Gewerbesteuereinzahlungen erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 waren das - 68.291,99 € geringere Einzahlungen für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuereinzahlungen entwickelten sich wie folgt: 2017: 367.353,65 € 2016: 165.998,87 € 2015: 286.809,66 € 2014: 196.461,49 €	<b>19.061,66 €</b>
<b>602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b> Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom Nov. 2017 veranschlagt. In 2018 sind Einzahlungen von 665.177,66 € entstanden, geplant waren 660.000 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Erhöhung von 6.284,64 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen betrug 535,57 €/Einwohner. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 658.893,02 € 2016: 566.302,40 € 2015: 613.535,16 € 2014: 554.683,99 €	<b>5.177,66 €</b>
<b>662700 Versicherungserstattungen</b> Versicherungersatz nach Einbruchdiebstahl in der Kindertagesstätte.	<b>4.999,98 €</b>
<b>679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)</b> Bei diesem Konto werden Einnahmen aus Rückzahlungszinsen der Gewerbesteuer gebucht, nachdem das Finanzamt die Festsetzung von Messbeträgen geändert hat. Der Ansatz betrug 500 €, an Einzahlungen waren 4.931,60 € zu verzeichnen.	<b>4.431,60 €</b>

### Höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

<b>682700 Grabnutzungsentgelte</b> An Grabnutzungsentgelten waren 8.300 € veranschlagt. Es wurden 15.124,23 € eingezahlt.	<b>6.824,23 €</b>
<b>688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse</b> Der Verkaufserlös für die Grundstücke im Baugebiet "Altes Schulhaus" ging erst in 2018 ein. Es erfolgte eine Umbuchung des Verkaufspreises von Konto 142100 "Unfertige Erzeugnisse" zu Konto 143100 "Fertige Erzeugnisse".	<b>130.000,00 €</b>

### Höhere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

<b>692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr</b> Neuaufnahme eines Darlehens von 54.000 € aus der Kreditermächtigung für das Jahr 2016 (Bank: DZHYP AG, Zinssatz: 1,10 % für 10 Jahre).	<b>54.000,00 €</b>
--	--------------------

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b><u>Geringere Einzahlungen:</u></b>		
605210	<b>vom Land - Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG</b> Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017. Geplant waren 71.000 €, die Einzahlungen beliefen sich auf 66.868,93 €. Im Vergleich zum Vorjahr wurden - 14.060,18 € weniger eingezahlt.	-4.131,07 €
614430	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b> Landeszuweisung für Sprachförderung in der Kita (Auszahlung über Kreis): für 2018 war ein Ansatz von 5.000 € veranschlagt, 4.773,89 € wurden eingezahlt, davon 1.229,72 € für die Abrechnung 2016/2017. Ein weiterer Zahlungseingang von 100 € wurde bei der Leistung Dorferneuerung verbucht (Prämienzahlung des Landkreises für Teilnahme am Landeswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"). Die Kreiszuweisung für den Grünabfallplatz für die Zerkleinerung des Grüngutes war mit 6.000 € eingeplant. Ab 2018 erfolgte die Beauftragung und Bezahlung der Grünschnittabfuhr direkt über den Landkreis.	-6.126,11 €
614431	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse / Boni)</b> An Personalkostenzuschüssen für die Kita waren 400.000 € veranschlagt, tatsächlich beliefen sich die Einzahlungen auf 319.636,56 €. Personalkosten wurden in Höhe von 395.254,15 € angefordert, an Einzahlungen wurden 309.600 € verbucht (die offene Forderung von 85.654,15 € ging erst in 2020 ein). Insgesamt schließt die Leistung Kindertagesstätte mit einem Fehlbetrag in der Finanzrechnung von - 155.349,65 € ab.	-80.363,44 €
642591	<b>Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich - Ersätze</b> Von den insgesamt veranschlagten Haushaltsmitteln von 17.900 € gingen nur 2.075 € ein. Die geringeren Einzahlungen entstanden hauptsächlich, weil die Erstellung des Bebauungsplanes für den Ortsteil Rodenbach zur Schließung der Baulücken vorerst nicht umgesetzt wird und daher der geplante Kostenersatz vom Erschließungsträger von 15.000 € nicht einging.	-15.825,00 €
<b><u>Geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>		
685300	<b>Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> Die Veräußerung einer unbefestigten Teilfläche von rd. 90 m <sup>2</sup> im OT Rodenbach war mit 2.700 € veranschlagt, wurde jedoch nicht umgesetzt. Der Verkauf fand erst in 2019 statt.	-2.700,00 €
688210	<b>Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse</b> Siehe Erläuterung zu Konto 688310.	-130.000,00 €
698200	<b>Einzahlungen aus internen Leistungsverrechnungen</b> Der Maschinen- und Fahrzeugeinsatz vom Bauhof, Leistung 114301, wird den entsprechenden Leistungen Kindertagesstätte, Kinderspielplätze, Gemeindestraßen, Öffentl. Grün, Friedhof und Wirtschaftswege in Rechnung gestellt (sh. auch Auszahlungskonto 798200). In 2018 lagen die Ein- und Auszahlungen von 5.602,99 € unter dem Ansatz von 8.900 €.	-3.297,01 €
<b><u>Höhere Auszahlungen:</u></b>		
701100 -	<b>Personal- und Versorgungsauszahlungen</b>	12.925,00 €
711300	Den Planansätzen von 593.720 € standen Auszahlungen von 606.645 € gegenüber (Mehrauszahlungen von 12.925 €). Im Vergleich zu 2017 mit 540.643,72 € Personalauszahlungen war eine Steigerung von + 66.001,28 € bzw. + 12,21 % zu verzeichnen. Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt: 2016: 482.993,67 € 2015: 446.989,52 € 2014: 466.098,34 €	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
<b>743100</b>	<b>Gewerbesteuerumlage an das Land</b> Geplant waren 50.500 €, veranlagt wurden 81.480,14 € aufgrund der höheren Gewerbesteuereinzahlungen bei einem Umlagesatz 2018 von 68,50 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 34.973,09 € höher.	<b>30.980,14 €</b>
<b>744210</b>	<b>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise</b> Geplant waren 432.900 €, an Auszahlungen entstanden 451.060 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 45.317 € höher.	<b>18.160,00 €</b>

### Höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

<b>796440</b>	<b>Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG-Kasse aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b> Für 2018 war im Finanzhaushalt ein Jahresüberschuss von + 73.500 € geplant, tatsächlich entstand ein <b>Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 €</b> . Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde reduzierten sich somit von - 1.450.547,13 € auf den <b>Liquiditätskredit (=Minuskassenstand) zum 31.12.2018 von - 1.232.572,63 €</b> . sh. auch Bilanzkonto 374310.	<b>144.474,50 €</b>
---------------	--	---------------------

### Geringere Auszahlungen:

<b>722120</b>	<b>Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung</b> Es waren bei verschiedenen Leistungen Haushaltsmittel von 27.000 € veranschlagt, wovon nur 22.865,42 € zur Auszahlung kamen.	<b>-4.134,58 €</b>
---------------	---	--------------------

<b>723110</b>	<b>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</b> Geplant waren 130.600 €, die Auszahlungen betragen nur 29.796,06 €: (sh. auch Erläuterungen zu Konto 523110 Ergebnisrechnung)	<b>-100.803,94 €</b>
---------------	--	----------------------

		<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>
114201	Liegenschaften	500 €	673,91 €
114301	Bauhof	2.000 €	1.476,60 €
114501	Rathaus	105.000 €	5.711,73 €
365201	Kindertagesstätte	4.000 €	6.482,41 €
366001	Kinderspielplätze	500 €	1.799,21 €
537101	Kommunale Abfallwirtschaft	5.000 €	0,00 €
541001	Gemeindestraßen	500 €	62,33 €
551001	Öffentliches Grün	1.000 €	1.374,99 €
551202	Wanderwege, Radwege, etc.	100 €	0,00 €
552011	Außengebietsentwässerung	500 €	0,00 €
553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	10.000 €	8.745,47 €
554001	Natur- u. Landschaftspflege	0 €	446,25 €
573121	Dorfgemeinschaftseinrichtungen in der Schulturnhalle	500 €	1.334,79 €
573122	Haus der Vereine	<u>1.000 €</u>	<u>1.688,37 €</u>
		130.600,00 €	29.796,06 €

<b>723381</b>	<b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Parkplätze usw.</b> Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen waren 5.200 € veranschlagt. Es wurden nur 1.453,06 € ausgezahlt.	<b>-3.746,94 €</b>
---------------	--	--------------------

<b>723800</b>	<b>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</b> Die Auszahlungen von 485,93 € lagen um - 9.014,07 € unter dem Ansatz von 9.500 €. Es wurde u.a. ein Multifunktionsdrucker für die Kita angeschafft.	<b>-9.014,07 €</b>
---------------	---	--------------------

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
729250	<b>Auszahlungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmer-überlassung)</b> Die Auszahlungen von 6.124,04 € entstanden für die Entlohnung einer Mitarbeiterin, die in der Kindertagesstätte ihr soziales Jahr absolvierte. Vorgesehen waren Auszahlungen in Höhe von 12.000 €.	-5.875,96 €
744240	<b>Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen</b> Die Umlage betrug 53.470 € und lag um - 21.130 € unter dem Ansatz von 74.600 €. Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altcredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.938.581 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	-21.130,00 €
762550	<b>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - für Flächennutzungs- und Bebauungspläne</b> Für die mögliche Erstellung der Bebauungspläne Kleingärten und zur Schließung der Baulücken in Rodenbach war ein Ansatz von 20.000 € veranschlagt. In naher Zukunft ist nicht mit einer Umsetzung zu rechnen.	-20.000,00 €
774311	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</b> Aufgrund des derzeit sehr niedrigen Zinsniveaus berechnet die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Leiningerland den Ortsgemeinden in 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	-13.000,00 €

#### Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785100	<b>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> Geplant waren Auszahlungen von 24.000 € für ein Klettergerüst Spielplatz Rodenbach (4.000 €) und den möglichen Kostenanteil für den neuen Spielplatz auf der Renaturierungsfläche in Höhe von 20.000 € (Maßnahme der Verbandsgemeinde). Beide Ansätze wurden in 2018 nicht benötigt. Im Verlauf der Renaturierungsmaßnahme zeigte sich, dass die Ortsgemeinde sich nicht an den Kosten zu beteiligen hatte. Im Gegenzug erklärte sie sich bereit, die Wartung der Spielgeräte und die Pflege des Spielgeländes zu übernehmen.	-24.000,00 €
798200	<b>Einzahlungen aus internen Leistungsverrechnungen</b> Siehe Erläuterung zu Konto 698200.	-3.297,01 €



# Teilrechnungen

## 2018

### Inhaltsverzeichnis

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	550.197,12	524.940,00	524.940,00		545.902,85	20.962,85		-4.294,27
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.676,21	162.810,00	162.810,00		161.933,20	-876,80		-21.743,01
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	21.679,72	25.660,00	25.660,00		23.529,04	-2.130,96		1.849,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.442,77	20.100,00	20.100,00		4.262,59	-15.837,41		-1.180,18
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	190.801,79	34.000,00	34.000,00		39.863,63	5.863,63		-150.938,16
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	951.797,61	767.510,00	767.510,00		775.491,31	7.981,31		-176.306,30
11.	Personalaufwendungen	538.354,59	585.920,00	585.920,00		606.068,84	20.148,84		67.714,25
12.	Versorgungsaufwendungen	11.625,00	12.700,00	12.700,00		12.169,00	-531,00		544,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.842,39	300.950,00	300.950,00		159.387,59	-141.562,41		-81.454,80
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	257.906,74	254.100,00	254.100,00		254.114,70	14,70		-3.792,04
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.436,00	7.600,00	7.600,00		7.200,00	-400,00		-236,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	44.615,07	83.150,00	83.150,00		75.376,60	-7.773,40		30.761,53
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.100.779,79	1.244.420,00	1.244.420,00		1.114.316,73	-130.103,27		13.536,94
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-148.982,18	-476.910,00	-476.910,00		-338.825,42	138.084,58		-189.843,24
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	53,60	10,00	10,00		51,27	41,27		-2,33
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	53,60	10,00	10,00		51,27	41,27		-2,33
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-148.928,58</u>	<u>-476.900,00</u>	<u>-476.900,00</u>		<u>-338.774,15</u>	<u>138.125,85</u>		<u>-189.845,57</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>-148.928,58</u>	<u>-476.900,00</u>	<u>-476.900,00</u>		<u>-338.774,15</u>	<u>138.125,85</u>		<u>-189.845,57</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-148.928,58</u>	<u>-476.900,00</u>	<u>-476.900,00</u>		<u>-338.774,15</u>	<u>138.125,85</u>		<u>-189.845,57</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	8.293,47	8.900,00	8.900,00		5.602,99	-3.297,01		-2.690,48
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	8.293,47	8.900,00	8.900,00		5.602,99	-3.297,01		-2.690,48

## Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.242.425,75	1.154.900,00	1.154.900,00		1.211.879,78	56.979,78		-30.545,97
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.414,00	31.400,00	31.400,00		31.414,00	14,00		
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	326,56							-326,56
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.274.166,31	1.186.300,00	1.186.300,00		1.243.293,78	56.993,78		-30.872,53
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 Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	752.659,05	866.700,00	866.700,00		910.837,06	44.137,06		158.178,01
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	222,46							-222,46
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	752.881,51	866.700,00	866.700,00		910.837,06	44.137,06		157.955,55
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	521.284,80	319.600,00	319.600,00		332.456,72	12.856,72		-188.828,08
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	5.641,00	700,00	700,00		3.359,50	2.659,50		-2.281,50
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	29.920,70	29.100,00	29.100,00		17.104,13	-11.995,87		-12.816,57

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-24.279,70	-28.400,00	-28.400,00		-13.744,63	14.655,37		10.535,07
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>497.005,10</u>	<u>291.200,00</u>	<u>291.200,00</u>		<u>318.712,09</u>	<u>27.512,09</u>		<u>-178.293,01</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>497.005,10</u>	<u>291.200,00</u>	<u>291.200,00</u>		<u>318.712,09</u>	<u>27.512,09</u>		<u>-178.293,01</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					29.900,00	29.900,00		29.900,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.200,00							-16.200,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>513.205,10</u>	<u>291.200,00</u>	<u>291.200,00</u>		<u>288.812,09</u>	<u>-2.387,91</u>		<u>-224.393,01</u>

33. Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"

34. Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"

## Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	384.081,26	539.550,00	539.550,00	455.011,69	-84.538,31			70.930,43
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.177,40	13.200,00	13.200,00	14.172,11	972,11			-13.005,29
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	21.945,22	25.660,00	25.660,00	24.778,76	-881,24			2.833,54
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.682,31	20.100,00	20.100,00	3.069,35	-17.030,65			-3.612,96
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	34.543,16	33.000,00	33.000,00	38.630,48	5.630,48			4.087,32
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	474.429,35	631.510,00	631.510,00	535.662,39	-95.947,61			61.233,04
11.	Personalauszahlungen	533.503,72	585.920,00	585.920,00	599.505,00	13.585,00			66.001,28
12.	Versorgungsauszahlungen	7.140,00	7.800,00	7.800,00	7.140,00	-660,00			
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	230.158,53	309.450,00	309.450,00	172.578,17	-136.871,83			-57.580,36
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	13.811,00	7.600,00	7.600,00	7.325,00	-275,00			-6.486,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	34.239,92	55.150,00	55.150,00	32.489,69	-22.660,31			-1.750,23
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	818.853,17	965.920,00	965.920,00	819.037,86	-146.882,14			184,69
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-344.423,82</u>	<u>-334.410,00</u>	<u>-334.410,00</u>	<u>-283.375,47</u>	<u>51.034,53</u>			<u>61.048,35</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	15,56	10,00	10,00	89,31	79,31			73,75
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>15,56</u>	<u>10,00</u>	<u>10,00</u>	<u>89,31</u>	<u>79,31</u>			<u>73,75</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>-344.408,26</u>	<u>-334.400,00</u>	<u>-334.400,00</u>	<u>-283.286,16</u>	<u>51.113,84</u>			<u>61.122,10</u>
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
25.									

## Finanzrechnung 2018 Einjahresbericht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-344.408,26	-334.400,00	-334.400,00		-283.286,16	51.113,84		61.122,10
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.185,75	84.500,00	84.500,00		86.028,68	1.528,68		82.842,93
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.965,92	8.300,00	8.300,00		15.124,23	6.824,23		8.158,31
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	30.654,40	2.700,00	2.700,00			-2.700,00		-30.654,40
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	40.806,07	225.500,00	225.500,00		231.152,91	5.652,91		190.346,84
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	77.117,92	65.500,00	65.500,00		43.925,26	-21.574,74		-33.192,66
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	77.117,92	65.500,00	65.500,00		43.925,26	-21.574,74		-33.192,66
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-36.311,85</u>	<u>160.000,00</u>	<u>160.000,00</u>		<u>187.227,65</u>	<u>27.227,65</u>		<u>223.539,50</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-380.720,11	-174.400,00	-174.400,00		-96.058,51	78.341,49		284.661,60
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Itd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.480,70	73.500,00	73.500,00	217.974,50	144.474,50	148.493,80		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-69.480,70	-73.500,00	-73.500,00	-217.974,50	-144.474,50	-148.493,80		
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-69.480,70	-73.500,00	-73.500,00	-217.974,50	-144.474,50	-148.493,80		
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-69.480,70	-73.500,00	-73.500,00	-217.974,50	-144.474,50	-148.493,80		
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-380.720,11	-174.400,00	-174.400,00	-96.058,51	78.341,49	284.661,60		
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	8.293,47	8.900,00	8.900,00	5.602,99	-3.297,01	-2.690,48		
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	8.293,47	8.900,00	8.900,00	5.602,99	-3.297,01	-2.690,48		



**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	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.249.737,89	1.154.900,00	1.154.900,00		1.179.267,35	24.367,35		-70.470,54
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	31.414,00	31.400,00	31.400,00		31.414,00	14,00		
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	1.281.151,89	1.186.300,00	1.186.300,00		1.210.681,35	24.381,35		-70.470,54
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	758.262,05	866.700,00	866.700,00		896.160,14	29.460,14		137.898,09
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	758.262,05	866.700,00	866.700,00		896.160,14	29.460,14		137.898,09
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	522.889,84	319.600,00	319.600,00		314.521,21	-5.078,79		-208.368,63
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.285,40	700,00	700,00		5.921,60	5.221,60		3.636,20
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	32.631,78	29.100,00	29.100,00		17.190,26	-11.909,74		-15.441,52
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-30.346,38	-28.400,00	-28.400,00		-11.268,66	17.131,34		19.077,72
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	492.543,46	291.200,00	291.200,00		303.252,55	12.052,55		-189.290,91
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Finanzrechnung 2018 Einjahresricht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	492.543,46	291.200,00	291.200,00		303.252,55	12.052,55		-189.290,91
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	492.543,46	291.200,00	291.200,00		303.252,55	12.052,55		-189.290,91
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	66.500,00				54.000,00	54.000,00		-12.500,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	108.842,65	43.300,00	43.300,00		43.219,54	-80,46		-65.623,11
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-42.342,65	-43.300,00	-43.300,00		10.780,46	54.080,46		53.123,11

## 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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-42.342,65	-43.300,00	-43.300,00		10.780,46	54.080,46		53.123,11
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlabetrags	-42.342,65	-43.300,00	-43.300,00		10.780,46	54.080,46		53.123,11
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfhd. Gelder	450.200,81	247.900,00	247.900,00		314.033,01	66.133,01		-136.167,80
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

# Anhang zu den Teilrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Ebertsheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

## Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
<b><u>Allgemeiner Haushalt</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	767.510,00	775.491,31	7.981,31
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>1.244.420,00</u>	<u>1.114.316,73</u>	<u>-130.103,27</u>
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-476.910,00</b>	<b>-338.825,42</b>	<b>138.084,58</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	10,00	51,27	41,27
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>10,00</b>	<b>51,27</b>	<b>41,27</b>
Nr. 24	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-476.900,00</b>	<b>-338.774,15</b>	<b>138.125,85</b>
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
Nr. 31	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-476.900,00</b>	<b>-338.774,15</b>	<b>138.125,85</b>
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	1.186.300,00	1.243.293,78	56.993,78
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>866.700,00</u>	<u>910.837,06</u>	<u>44.137,06</u>
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>319.600,00</b>	<b>332.456,72</b>	<b>12.856,72</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	700,00	3.359,50	2.659,50
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>29.100,00</u>	<u>17.104,13</u>	<u>-11.995,87</u>
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-28.400,00</b>	<b>-13.744,63</b>	<b>14.655,37</b>
	<b>Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>291.200,00</b>	<b>318.712,09</b>	<b>27.512,09</b>
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>29.900,00</u>	<u>29.900,00</u>
	<b>Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.900,00</b>	<b>-29.900,00</b>
	<b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>291.200,00</b>	<b>288.812,09</b>	<b>-2.387,91</b>
<b>Gesamter Haushalt</b>				
	Summe aller Erträge	1.963.420,00	2.027.798,85	64.378,85
	Summe aller Aufwendungen	<u>2.149.120,00</u>	<u>2.077.760,91</u>	<u>-71.359,09</u>
	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-49.962,06</b>	<b>135.737,94</b>

Das Ergebnis des Allgemeinen Haushalts hat sich im Vergleich zur Planung verbessert, wohingegen sich das Ergebnis des Teilhaushalts "Zentrale Finanzwirtschaft" minimal verschlechterte. Insgesamt entsteht im Ergebnishaushalt anstelle des geplanten Jahresfehlbetrages von - 185.700 € ein **Fehlbetrag von nur - 49.962,06 €** (Verbesserung von + 135.737,94 €).

## Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<b>Allgemeiner Haushalt</b>			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	631.510,00	535.662,39	-95.847,61
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>965.920,00</u>	<u>819.037,86</u>	<u>-146.882,14</u>
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>-334.410,00</b>	<b>-283.375,47</b>	<b>51.034,53</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	10,00	89,31	79,31
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>10,00</b>	<b>89,31</b>	<b>79,31</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.500,00	231.152,91	5.652,91
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>65.500,00</u>	<u>43.925,26</u>	<u>-21.574,74</u>
Nr. 43 <b>Saldo</b>	<b>160.000,00</b>	<b>187.227,65</b>	<b>27.227,65</b>
Nr. 44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-174.400,00</b>	<b>-96.058,51</b>	<b>78.341,49</b>
Nr.55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr.56 Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr.62 Einzahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
Nr.63 Auszahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	8.900,00	5.602,99	-3.297,01
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Summe aller Einzahlungen	865.920,00	772.507,60	-93.412,40
Summe aller Auszahlungen	<u>1.040.320,00</u>	<u>868.566,11</u>	<u>-171.753,89</u>
Nr.59 <b>Saldo allgemeiner Haushalt</b>	<b>-174.400,00</b>	<b>-96.058,51</b>	<b>78.341,49</b>
<b>Zentrale Finanzwirtschaft</b>			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	1.186.300,00	1.210.681,35	24.381,35
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>866.700,00</u>	<u>896.160,14</u>	<u>29.460,14</u>
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>319.600,00</b>	<b>314.521,21</b>	<b>-5.078,79</b>
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	700,00	5.921,60	5.221,60
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	<u>29.100,00</u>	<u>17.190,26</u>	<u>-11.909,74</u>
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>-28.400,00</b>	<b>-11.268,66</b>	<b>17.131,34</b>
Nr.44 <b>Zwischensumme Finanzmittelüberschuss</b>	<b>291.200,00</b>	<b>303.252,55</b>	<b>12.052,55</b>
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Übertrag ins Folgejahr: 0 €)	0,00	54.000,00	54.000,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	<u>43.300,00</u>	<u>43.219,54</u>	<u>-80,46</u>
Nr. 47 <b>Saldo</b>	<b>-43.300,00</b>	<b>10.780,46</b>	<b>54.080,46</b>
Summe aller Einzahlungen	1.187.000,00	1.270.602,95	83.602,95
Summe aller Auszahlungen	<u>939.100,00</u>	<u>956.569,94</u>	<u>17.469,94</u>
Nr. 59 <b>Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“</b>	<b>247.900,00</b>	<b>314.033,01</b>	<b>66.133,01</b>
<b>Gesamter Haushalt</b>			
Summe aller Einzahlungen	2.052.920,00	2.043.110,55	-9.809,45
Summe aller Auszahlungen	<u>1.979.420,00</u>	<u>1.825.136,05</u>	<u>-154.283,95</u>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>73.500,00</b>	<b>217.974,50</b>	<b>144.474,50</b>

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 2.052.920 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelüberschusses von 73.500 € aus, da dieser als Abnahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Auszahlungen enthalten war.

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 €**, der wie folgt verwendet wird:

**Verminderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG** von bisher - 1.450.547,13 € um den Überschuss von + 217.974,50 € auf - **1.232.572,63 €** (sh. Bilanzkto. 374310 = Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2018).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass sowohl die laufenden Einzahlungen als auch die laufenden Auszahlungen unter der Planung lagen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren etwas höher als geplant, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geringer als veranschlagt. Es entstand ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit von + 187.227,65 €, geplant war ein positiver Saldo von + 160.000 €. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Defizit von - 96.058,51 € und einer Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsplan von + 78.341,49 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren die laufenden Ein- und Auszahlungen etwas höher als geplant. Der Teilhaushalt schloss mit einem Zahlungsüberschuss von + 314.033,01 € ab. Dieser reichte aus, um das Defizit des Allgemeinen Haushalts auszugleichen, sodass insgesamt ein Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 € verblieb.

Es bestand kein übertragener Kreditbetrag aus Vorjahren. Eine Kreditneuaufnahme war im Haushaltsplan 2018 nicht veranschlagt und auch nicht erforderlich (positiver Saldo aus Investitionstätigkeit von + 187.227,65 €).

# **Bilanz**

## **zum 31.12.2018**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

**Bilanz 2018**  
 Einjahresbericht  
 zum 31.12.2018  
 Betragsangaben in EUR

**12 Ebertsheim**

<b>Aktiv</b>		<b>Passiv</b>	
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>1. Eigenkapital</b>	
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.096.553,03	1.1. Kapitalrücklage	1.165.811,59
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	681.502,44	1.2. Sonstige Rücklagen	1.215.773,65
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 49.962,06
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	23.066,00	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	658.236,44	<b>2. Sonderposten</b>	3.898.635,47
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
<b>1.2. Sachanlagen</b>	6.415.250,59	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.900,00
1.2.1. Wald, Forsten		2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	29.900,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	583.065,89	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	3.755.941,25
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	924.039,14	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.235.924,80
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.861.956,76	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.519.016,45
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.000,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	21.266,14
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.835,13	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	91.528,08
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.553,67	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<b>3. Rückstellungen</b>	104.073,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>		3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	69.623,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Steuerrückstellungen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen	34.450,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		<b>4. Verbindlichkeiten</b>	2.207.786,46
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.1. Anleihen	
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	913.629,85
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	913.629,85
<b>2. Umlaufvermögen</b>	278.240,11	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	



**Bilanz 2018**Einjahresbericht  
zum 31.12.201805.05.2021  
15:06:48**Betragsangaben in EUR**

Seite: 2

<b>Aktiv</b>	<b>Passiv</b>
2.1. Vorräte	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5. Rechnungsabgrenzungsposten
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	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	
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	
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
<b>Summe Aktiva</b>	<b>Summe Passiva</b>
<b>7.377.262,83</b>	<b>7.377.262,83</b>

# Bilanz in Kontoform 2018

05.05.2021  
15:08:38

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018  
Betragsangaben in EUR

12. Ebertsheim

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
<b>Aktivseite</b>			<b>0,00</b>	<b>Passivseite</b>			
1. Anlagevermögen	7.096.553,03	7.513.185,73	-416.632,70	1. Eigenkapital	1.165.811,59	1.215.773,65	-49.962,06
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	681.302,44	699.034,70	-17.732,26	1.1. Kapitalrücklage	1.215.773,65	1.215.773,65	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	23.066,00	24.393,00	-1.327,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-49.962,06		-49.962,06
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	658.236,44	674.641,70	-16.405,26	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	3.898.635,47	4.059.469,90	-160.834,43
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.900,00	29.900,00	29.900,00
1.2. Sachanlagen	6.415.250,59	6.814.151,03	-398.900,44	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.900,00	29.900,00	29.900,00
1.2.1. Wald, Forsten			0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.755.941,25	3.955.274,79	-199.333,54
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	583.065,89	749.584,04	-166.518,15	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.235.924,80	1.293.665,88	-57.741,08
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	924.039,14	984.035,85	-59.996,71	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.519.016,45	2.661.608,91	-142.592,46
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.861.956,76	5.028.577,60	-166.620,84	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.000,00		1.000,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich	21.266,14	20.529,22	736,92
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.835,13	12.678,33	-1.843,20	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	91.528,08	83.665,89	7.862,19
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.353,67	39.275,21	-3.921,54	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			0,00	3. Rückstellungen	104.073,00	94.521,15	9.551,85
1.3. Finanzanlagen			0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	69.623,00	66.572,00	3.051,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.2. Steuerrückstellungen			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	34.450,00	27.949,15	6.500,85
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4. Verbindlichkeiten	2.207.786,46	2.435.876,01	-228.089,55

# Bilanz in Kontoform 2018

05.05.2021  
15:08:38

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

## 12. Ebertsheim

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	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	913.629,85	905.549,39	8.080,46
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	913.629,85	905.549,39	8.080,46
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	278.240,11	290.901,77	-12.661,66	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	24.483,96	66.414,78	-41.930,82
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		325,00	-325,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	278.240,11	290.901,77	-12.661,66	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	318,03	310,58	7,45
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	272.930,94	288.001,90	-15.070,96	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.269.354,62	1.463.276,26	-193.921,64
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.726,56	1.653,32	1.073,24	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			0,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	956,31	454,33	501,98
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	143,33	38,23	105,10				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.189,28	958,32	1.230,96				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	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

05.05.2021  
15:08:38

12 Ebertsheim

Seite: 3

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018  
Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.469,69	2.007,54	462,15				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.469,69	2.007,54	462,15				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
<b>Summe Aktiva</b>	<b><u>7.377.262,83</u></b>	<b><u>7.806.095,04</u></b>	<b><u>-428.832,21</u></b>	<b>Summe Passiva</b>	<b><u>7.377.262,83</u></b>	<b><u>7.806.095,04</u></b>	<b><u>-428.832,21</u></b>

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	<b>Aktivseite</b>		
1.	Anlagevermögen	7.096.553,03	7.513.185,73
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	681.302,44	699.034,70
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.066,00	24.393,00
	an sonstigen privaten Bereich	22.802,00	24.081,00
		264,00	312,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	658.236,44	674.641,70
	an Eigenbetriebe	134.971,80	142.332,54
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	519.271,63	528.038,63
	an sonstigen privaten Bereich	3.993,01	4.270,53
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	6.415.250,59	6.814.151,03
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	583.065,89	749.584,04
	Friedhöfe - Parkplätze	1.933,33	1.933,33
	Parkanlagen	69.319,54	69.319,54
	Kleingartenanlagen, Gartenland	210,80	210,80
	Sportflächen	22.042,20	22.042,20
	Kinderspielflächen	14.356,09	180.360,44
	Sonstige Grünflächen	53.282,19	53.466,19
	Ackerland	115.024,15	114.721,10
	Sonstige (Ackerland, etc.)	186.115,28	186.115,28
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	23.294,84	23.294,84
	Flüsse und Bäche	73.173,10	73.173,10
	Sonstige Gewässer	23.264,37	23.897,22
	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	1.050,00	1.050,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	924.039,14	984.035,85
	Mehrfamilienhäuser		28.231,57
	Kindertagesstätten	418.736,05	433.727,28
	Jugendeinrichtungen		10.508,81
	mit Verwaltungsgebäuden	19.246,71	20.676,03

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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	178.924,98	181.935,06
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	65.657,94	66.864,06
039400	Werkstätten	86.420,94	87.505,12
039700	Gewerbe und Industrie	11.186,42	12.615,74
039800	Bauhof	143.866,10	141.972,18
<b>1.2.4.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>4.861.956,76</b>	<b>5.028.577,60</b>
041200	Brücken	1.841,00	1.980,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.952.582,31	3.025.671,48
048250	Straßen - Gehwege	84.953,12	89.024,12
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	24.706,48	24.706,48
048310	Wege - Fußwege	5.737,06	5.737,06
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.508.997,96	1.581.749,70
048410	Plätze - Parkplätze	61.372,12	57.817,23
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	29.609,00	37.957,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	13.294,68	14.076,72
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	178.863,03	189.857,81
<b>1.2.5.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>		
<b>1.2.6.</b>	<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>		
<b>1.2.7.</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>10.835,13</b>	<b>12.678,33</b>
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	3,00	3,00
071900	sonstige Fahrzeuge	4.472,13	6.005,43
072100	Energieversorgung	1,00	1,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	6.358,00	6.667,90
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00
<b>1.2.8.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>35.353,67</b>	<b>39.275,21</b>
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	35.346,67	39.268,21
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	2,00	2,00
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	3,00	3,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	1,00	1,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Pflanzen, Tiere</b>		
<b>1.2.10.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>		
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		

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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
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		
2.	Umlaufvermögen	278.240,11	290.901,77
2.1.	Vorräte		
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.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	278.240,11	290.901,77
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	272.930,94	288.001,90
	für Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	15,50	
	für Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	133,38	1.930,35
	für Steuerforderungen gegen das Land	2.487,79	
	für Steuerforderungen gegen private Unternehmen	20.557,00	30.308,80
	für Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	51.749,31	11.715,85
	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	10.340,04	69.160,00
	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	183.627,97	80.463,94
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land		90.768,72
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.388,04	
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	2.685,17	6.349,10
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.069,70	735,14
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-4.122,96	-3.430,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.726,56	1.653,32
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.733,99	808,82
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)		200,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.148,52	890,50

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

Nr.	Bezeichnung	ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.1.1002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-155,95	-246,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	143,33	38,23
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	143,33	38,23
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.189,28	958,32
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	355,00	88,50
164600	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	1.080,65	86,82
164800	gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	28,63	
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	783,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
179100	Handvorschuss Kindertagesstätte	250,00	250,00
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
153515	Zweifelhafte Forderung gegen private Unternehmen	3.389,60	3.389,60
153595	Zweifelhafte ö. Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	343,00	343,00
155515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	117,00	117,00
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-3.849,60	-3.849,60
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	2.469,69	2.007,54
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.469,69	2.007,54
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.844,69	2.007,54
195999	Aktiver RAP	625,00	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.377.262,83</b>	<b>7.806.095,04</b>



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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	<b>Passivseite</b>		
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1.165.811,59</b>	<b>1.215.773,65</b>
<b>1.1.</b>	<b>Kapitalrücklage</b>	<b>1.215.773,65</b>	<b>1.215.773,65</b>
	Ergebnisvortrag	1.206.627,72	2.123.902,63
	Ergebnis 2013	-147.890,58	
	Ergebnis 2014	-23.690,40	
	Ergebnis 2015	-19.379,52	
	Ergebnis 2016	-164.170,09	
	Ergebnis 2017	364.276,52	
	Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		-1.272.405,50
	Ergebnis des Vorjahres		364.276,52
<b>1.2.</b>	<b>Sonstige Rücklagen</b>		
<b>1.3.</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-49.962,06</b>	
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-49.962,06	
<b>1.4.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>3.898.635,47</b>	<b>4.059.469,90</b>
<b>2.1.</b>	<b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>29.900,00</b>	
<b>2.1.1.</b>	<b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>29.900,00</b>	
	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	29.900,00	
<b>2.2.</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>3.755.941,25</b>	<b>3.955.274,79</b>
<b>2.2.1.</b>	<b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>1.235.924,80</b>	<b>1.293.665,88</b>
	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.957,00	4.944,00
	aus Zuwendungen vom Land	938.162,22	986.153,44
	aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	182.875,70	192.677,64
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.012,88	2.076,84
	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	78.973,17	81.163,07
	aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	24.943,83	26.650,89
<b>2.2.2.</b>	<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>2.519.016,45</b>	<b>2.661.608,91</b>
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom Land	933,74	990,38
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	2.518.082,71	2.660.618,53
<b>2.2.3.</b>	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b>1.000,00</b>	
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.000,00	

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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	21.266,14	20.529,22
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	21.266,14	20.529,22
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten Grabnutzungsentgelte	91.528,08	83.665,89
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	91.528,08	83.665,89
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	104.073,00	94.521,15
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	69.623,00 17.371,00 52.252,00	66.572,00 12.342,00 54.230,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	34.450,00	27.949,15
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	22.021,12	19.232,72
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	12.428,88	8.716,43
4.	Verbindlichkeiten	2.207.786,46	2.435.876,01
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	913.629,85	905.549,39
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	913.629,85 801.629,85 112.000,00	905.549,39 785.549,39 120.000,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen private Unternehmen - Sonstige	24.483,96 15.217,80 3.872,41	66.414,78 62.085,42 1.014,34
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich sonstiger privater Bereich - Sonstige	4.704,95 688,80	2.577,02 738,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		325,00

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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
365900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		325,00
4.7.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>318,03</b>	<b>310,58</b>
353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	318,03	310,58
4.10.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>1.269.354,62</b>	<b>1.463.276,26</b>
354200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	49,40	20,61
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	241,83	246,02
354900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13,59	504,24
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	36.477,17	11.958,26
374310	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	1.232.572,63	1.450.547,13
4.11.	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>956,31</b>	<b>454,33</b>
391100	aus erhaltenen Zuwendungen	409,41	
399999	Passiver RAP	546,90	454,33
	<b>Summe Passiva</b>	<b>7.377.262,83</b>	<b>7.806.095,04</b>

# Anhang zur Bilanz der Gemeinde Ebertsheim

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 von 7.806.095,04 € vermindert sich um - 428.832,21 € auf nunmehr 7.377.262,83 € in der Bilanz zum 31.12.2018.

Nachstehende Positionen der Bilanz mit wesentlichen Veränderungen werden wie folgt erläutert:

## Aktiva

### Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen von 7.513.185,73 € zum 31.12.2017 hat sich durch die nachfolgend dargestellten Veränderungen um insgesamt - 416.632,70 € vermindert. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2018: 7.096.553,03 €. Dies entspricht einem Anteil von 96,19 % an der Bilanzsumme.

### Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Die geleisteten Zuwendungen (Bilanz-Nr. 1.1.2) werden aufgrund der Abschreibungen von - 1.327 € mit dem Restbuchwert von 23.066 € zum 31.12.2018 bilanziert.

Der Restbuchwert gezahlter Investitionszuschüsse (Bilanz-Nr. 1.1.3) verringert sich um die Abschreibungen von - 16.405,26 € auf 658.236,44 € zum 31.12.2018.

### Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das Sachanlagevermögen der Gemeinde (u.a. sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) war in der Vorjahresbilanz mit einem Wert von 6.814.151,03 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt - 398.900,44 € betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2018 nun 6.415.250,59 €. Dies entspricht einem Anteil von 86,96 % an der Bilanzsumme.

Die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (Bilanz-Nr. 1.2.2) vermindern sich von 749.584,04 € um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von - 166.518,15 € auf den Restbuchwert von 583.065,89 €.

- Abgang 2 Grundstücke "Graben" wegen Doppelerfassung in Erstbewertung	-329,80 €
- Umbuchung Fertigarage von ehem. Standort Spielplatz Königswiese zu Konto "Bauhof" (neuer Standort hinter Gerätehalle)	-4.516,41 €
- Abgang Inventar / Spielgeräte Spielplatz Königswiese nach Veräußerung Grundstücke Pfarrgasse 11,13 und 15 an Wohnungsbau HMN GmbH	-1.149,72 €
- Umbuchung Spielplatzgrundstücke Pfarrgasse vom Anlagevermögen Konto 022500 ins Umlaufvermögen Konto 143100 wegen Verkauf an Wohnungsbau HMN GmbH: Mit Kaufvertrag Nr. 135/2018 veräußerte die Ortsgemeinde im Januar 2018 eine Fläche von 2.825 m <sup>2</sup> aus einer Gesamtfläche von 3.347 m <sup>2</sup> zum Preis von 130.000 € an die Wohnungsbau HMN GmbH. Ein Verkehrswertgutachten vom Juli 2017 bezifferte den Wert der zu veräußernden Grundstücke auf 123.000 €. Tatsächlich betrug die Gesamtsumme der Buchwerte jedoch 167.717,76 €, sodass ein Verlust von - 37.717,76 € entstand.	-159.895,00 €
- abzgl. Abschreibungen	-627,22 €
<b>Summe Veränderung</b>	<b>-166.518,15 €</b>

Die **Bilanz-Nr. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** erfährt eine Veränderung von - 59.996,71 € auf den **Restbuchwert von 924.039,14 €**:

- Umbuchung Fertiggarage von ehem. Standort Spielplatz Königswiese zu Leistung "Bauhof" (neuer Standort hinter Gerätehalle)	4.516,41 €
- Nachaktivierung Transportkosten und Erdarbeiten für Verlegung Fertiggarage	1.610,95 €
- Abgang Grundstück Jugendraum (PINr. 38), da im Rahmen der Erstbewertung doppelt erfasst	-1.462,79 €
- Energetische Sanierung Kita: Nachaktivierung einer Rechnung (Malerarbeiten)	815,51 €
- Abgänge Grundstück und Gebäude Jugendraum im Rahmen Verkauf Pfarrgasse 11, 13 und 15, sh. auch Erläuterung zu Bilanz-Nr. 1.2.2	-9.046,02 €
- Abgänge Grundstück und Gebäude Wohngebäude Pfarrgasse 11 und 13 im Rahmen Verkauf Pfarrgasse, sh. auch Erläuterung zu Bilanz-Nr. 1.2.2	-28.231,57 €
- abzgl. Abschreibungen	-28.199,20 €
<b>Summe Veränderung</b>	<b>-59.996,71 €</b>

Das **Infrastrukturvermögen** wird durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen in Höhe von - 166.620,84 € mit einem **Restbuchwert von 4.861.956,76 €** bilanziert (**Bilanz-Nr. 1.2.4**) und stellt die größte Bilanzposition dar:

- Vor Veräußerung der Spielplatzgrundstücke Pfarrgasse an die Wohnungsbau HMN GmbH wurden alle betroffenen Grundstücke zu einer Plannummer zusammengefasst (644/10) und gemäß Fortführungsmittelteilung des Katasteramtes in 16 neue Flurstücke zerlegt. Hieraus verbleiben zwei Grundstücke im Eigentum der Ortsgemeinde: PINr. 644/16 (63 m <sup>2</sup> ) als künftige Fläche für 5 gepflasterte Stellplätze mit Wert von 3.554,89 € und PINr. 644/18 (459 m <sup>2</sup> ) als Zufahrtsstraße mit einem Wert von 25.899,94 € (siehe hierzu auch Bilanz-Nr. 1.2.2). Die Aufnahme der Herstellungskosten der beiden Grundstücke ins Anlagevermögen der Ortsgemeinde erfolgt nach Fertigstellung der baulichen Anlagen.	29.454,83 €
- abzgl. Abschreibungen	-196.075,67 €
<b>Summe Veränderung</b>	<b>-166.620,84 €</b>

Die **Bilanz-Nr. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** verringert sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen in Höhe von - 1.843,20 € auf den **Restbuchwert von 10.835,13 €**.

- HILTI Bohrhammer; Leistung 114301, Konto 072400, Maßn. 39	906,66 €
- abzgl. Abschreibungen	-2.749,86 €
<b>Summe Veränderung</b>	<b>-1.843,20 €</b>

Die **Bilanz-Nr. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** wird zum Jahresende mit einem **Restbuchwert von 35.353,67 €** bilanziert:

- Kita: 4 Schränke für Kindergartenbetten (inkl. 40 Betten)	4.875,60 €
- Abgang Einbauküche Jugendraum (verschrottet)	-67,65 €
- abzgl. Abschreibungen	-8.729,49 €
<b>Summe Veränderung</b>	<b>-3.921,54 €</b>

Die **Bilanz-Nr. 1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau)** weist einen Endbestand von 0 € aus.

### **Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)**

Die Gemeinde verfügt über **keine** Finanzanlagen.

## **Bilanzposition 2: Umlaufvermögen**

Das **Umlaufvermögen** verringert sich um - 12.661,66 € von bisher 290.901,77 € auf **278.240,11 €**. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

### **Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)**

Die Gemeinde verfügt über **keine** veräußerbaren Baugrundstücke.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 2.2.)**

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „**öffentlich-rechtlichen Forderungen**“ weist bei einer Verminderung von - 15.070,96 € einen **Endstand von 272.930,94 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

- |   |              |
|---|--------------|
| - offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich  | 76.012,68 €  |
| - Aus der Zuwendung KI 3.0 für die Energetische Sanierung des Rathauses musste ein Betrag von 1.046,04 € zurückgezahlt werden (zu viel abgerufene Zuwendung); daneben Verbuchung der Abrechnung Gewerbesteuerumlage (Kto. 154420) | 10.340,04 €  |
| - u.a. Abrechnung Personalkostenzuschüsse vom Landkreis für die Kindertagesstätte für 2017 in Höhe von 79.234 € (Zahlungseingang in 2019) und für 2018 von 95.982 € (Zahlungseingang noch offen); Kto. 154430                     | 183.627,97 € |
| - Der Abrechnungsbetrag der Zuwendung aus dem Betreuungsgeld ging erst im Februar 2019 ein (Kto. 155430)  | 4.388,04 €   |
| - u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)  | 2.685,17 €   |
| - abzgl. Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1 (Kto. 211001)   | -4.122,96 €  |

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (Bilanz-Nr. 2.2.2.) weisen in der Bilanz bei einer Erhöhung von + 1.073,24 € einen Endstand von **2.726,56 €** aus. U. a. beinhaltet diese Bilanzposition Forderungen aus Benutzungsgebühren und Essensgelder Kindertagesstätte.

Bei der Bilanz-Nr. 2.2.5 "**Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts**" handelt es sich u.a. um Werksgebührenrückerstattungen in Höhe von 143,33 €.

Die **Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** (Bilanz-Nr. 2.2.6.) betragen zum Jahresende **2.189,28 €**. Unter anderem handelt es sich um eine Forderung gegenüber dem Abfallwirtschaftsbetrieb DÜW für die Bereitstellung und Reinigung der Containerstandplätze in Höhe von 725 €.

Bei Bilanz-Nr. 2.2.7 "**Sonstige Vermögensgegenstände**" ist der Handvorschuss (Kita) in Höhe von 250 € aktiviert (Bilanzkonto 179100) .

Die Forderungen ergeben sich im Einzelnen aus der "Offene-Posten-Liste" bei der Verbandsgemeindekasse.

## **Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Nr. 4.2) i. H. v. 2.469,69 € handelt es sich um Auszahlungen in 2018, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2019 erfolgte (Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versicherungsprämien usw.).

**Zum 31.12.2018 betragen die Aktiva: 7.377.262,83 €**

# Passiva

## Bilanzposition 1: Eigenkapital

Beim **Eigenkapital** ergab sich eine Verminderung gegenüber der Bilanz vom 31.12.2017 von 1.215.773,65 € um - 49.962,06 € auf **1.165.811,59 €**. Die Veränderung des Eigenkapitals kann der Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" entnommen werden.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **15,80 %** (gegenüber 15,57 % im Vorjahr). Auf die "Analyse der Haushaltswirtschaft" wird verwiesen.

### Kapitalrücklage (Bilanz-Nr. 1.1)

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-2011) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (- 917.653,95 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (379,04 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit - 917.274,91 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Ebertsheim betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 1.272.405,50 €. Die Kapitalrücklage, Bilanzpos. 1.1, Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 2.123.902,63 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

**Die Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen 2018 der Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: - 1.272.405,50 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (+ 364.276,52 €) auf 1.215.773,65 €.**

### Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanz-Nr. 1.3)

Der **Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2018** von - 49.962,06 € wird bei Bilanzkonto 203110 ausgewiesen. Im Vergleich zum Überschuss i. H. v. + 364.276,52 € aus 2017 ergab sich eine Verschlechterung von - 414.238,58 €.

## Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) verminderten sich insgesamt um - 160.834,43 € auf den **Endbestand von 3.898.635,47 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme** von **52,85 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

### Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Bil.Nr. 2.1.1)

Im Jahr 2018 musste nach § 38 Abs. 6 GemHVO für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich aus der Steuerkraftzahl für Gewerbesteuer ein nicht zahlungswirksamer Sonderposten von 29.900 € gebildet werden (Bilanzkonto 220100). Die Einstellung in den Sonderposten führte dazu, dass sich der ausgewiesene Fehlbetrag 2018 von - 20.062,06 € auf den **endgültigen Jahresfehlbetrag 2018** von - 49.962,06 € erhöhte.

### Sonderposten zum Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2)

Die **Sonderposten** verminderten sich insgesamt um - 199.333,54 € auf den **Restbuchwert** von **3.755.941,25 €**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

- Die <b>Sonderposten aus Zuwendungen</b> (Bilanz-Nr. 2.2.1) haben sich durch Zu- und Abgänge inkl. Umbuchungen von - 2.471,19 € und Auflösungen von - 55.269,89 € auf den <b>Restbuchwert von 1.235.924,80 €</b> vermindert; Bilanzkonten: 231410 bis 231590.	-57.741,08 €
<b>Zugang Konto 231410:</b> Zuweisung aus dem Betreuungsgeld für 4 Schränke für Kindergartenbetten inkl. 40 Betten, Leistung 365201	4.388,04 €
<b>Abgang Konto 231420:</b> Landeszuweisung KI 3.0 für Energetische Sanierung der Kita: Reduzierung auf 84.528,68 € tatsächlich erhaltene Zuweisung (bei Anerkennung Mehrkosten würde Zuweisung 90.768,72 € betragen), Leistung 365201	-6.240,04 €
<b>Abgang Konto 231420:</b> Auflösung Restbuchwerte Landeszuweisungen für Zaunanlage und Beleuchtung Spielplatz Königswiese( Grundstücke verkauft in 2018), Leistung 366001	-518,17 €
<b>Abgang Konto 231430:</b> Auflösung Restbuchwert Kreiszuweisung für Einbauküche im Jugendraum, Leistung	-13,55 €
<b>Zugang Konto 231510:</b> Spende Pfalzgas GmbH (Umstellprämie Heizungssanierung Kita), Leistung 365201	500,00 €
<b>Abgang Konto 231510:</b> Auflösung Restbuchwerte Eigenleistungen für Zaunanlage und Beleuchtung Spielplatz Königswiese( Grundstücke verkauft in 2018), Leistung 366001	-587,47 €
- Die <b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b> (Bilanz-Nr. 2.2.2) haben sich durch Auflösungen auf einen <b>Restbuchwert von 2.519.016,45 €</b> vermindert; Bilanzkonten: 232420 und 232510	-142.592,46 €
- Die <b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b> (Bilanz-Nr. 2.2.3) werden bei den Bilanzkonten 233100 und 233200 verbucht. In 2018 spendete die RV Bank Rhein-Haardt 1.000 € für die Seilbahn auf dem Spielplatz "Am Leberstein". Da die Seilbahn erst in 2019 erworben wird, erfolgt die Verbuchung der Spende in 2018 zunächst auf "Anzahlungen".	1.000,00 €
<b>Veränderung gesamt</b>	<b>-199.333,54 €</b>

### Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Bilanz-Nr. 2.3)

Die **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** (Bilanz-Nr. 2.3) betragen zum 31.12.2018 insgesamt **21.266,14 €** und haben sich um + 736,92 € erhöht. Es handelt sich hierbei um die Rücklage für **Wirtschaftswegeunterhaltung**, Bilanzkonto 234300.

### Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (Bilanz-Nr. 2.5)

Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Bei den **Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten** (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich Erhöhungen von + 7.862,19 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 5.630,07 €) und die Zugänge aus Grabankäufen (+ 13.492,26 €) berücksichtigt. Der **Restbuchwert** bei Bilanzkonto 236200 beträgt am Jahresende **91.528,08 €**.

### Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) erhöhten sich insgesamt um + 9.551,85 € von bisher 94.521,15 € auf den **Endbestand** von **104.073,00 €**.



### Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3.1)

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** (Bilanz-Nr. 3.1) betreffen die Versorgungsansprüche der aktiven und nicht-aktiven Ehrenbeamten. Nach den Ermittlungen der Pfälzischen Pensionsanstalt sind die Ehrensoldrückstellungen für den Ortsbürgermeister um + 4.827 € und für den Ortsvorsteher um + 202 € zu verändern. Die Ehrensoldrückstellung für die Altbürgermeister wurden insgesamt um - 1.978 € vermindert. Damit ergeben sich folgende Endbeträge:

- Ehrensoldrückstellung f. aktive Ehrenbeamte (Kto. 243100)	17.371,00 €
- Ehrensoldrückstellung f. nicht-aktive Ehrenbeamte (Kto. 243200)	52.252,00 €
<b>Summe Ehrensoldrückstellungen</b>	<b>69.623,00 €</b>

### Sonstige Rückstellungen (Bilanz-Nr.3.4)

Die **sonstigen Rückstellungen** (Bilanz-Nr. 3.4) betreffen die Rechtsansprüche des Personals für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, sowie Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen. Sie erhöhten sich um + 6.500,85 € und wiesen einen **Endbestand von 34.450,00 €** auf.

- <b>Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</b> beim Bilanzkonto 291100	22.021,12 €
- <b>Die Rückstellung für geleistete Überstunden</b> beim Bilanzkonto 292100	12.428,88 €
<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>34.450,00 €</b>

### Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich von 2.435.876,01 € zum Jahresanfang um - 228.089,55 € auf den Endbestand von **2.207.786,46 €** verringert. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich u. a. zusammen aus:

Der Anfangsbestand der **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen** (Bilanz-Nr. 4.2.1) von 905.549,39 € erhöhte sich auf die Gesamtrestschuld zum Jahresende von 913.629,85 €. In 2018 wurde ein neues Darlehen in Höhe von 54.000 € bei der DZHYP AG aufgenommen (Zinsbindung 10 Jahre bei einem Zinssatz von 1,10 % p.a.). Die Tilgung betrug 45.919,54 € (langfristige Fremdkapitalquote gegenüber dem Kreditmarkt von 12,38 %).

Bei Bilanz-Nr. 4.5 werden vorwiegend **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** bilanziert, die im Jahr 2018 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2019 erfolgte. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen. Die Veränderung gegenüber der Bilanz 2017 betrug - 41.930,82 € und der Endbestand 24.483,96 €.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen** (Bilanz-Nr. 4.9) weisen offene Werksgebührenabrechnungen für 2018 aus, die erst in 2019 zahlungswirksam wurden (Konto 353100).

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** (Bilanz-Nr. 4.10) in Höhe von **1.269.354,62 €** sind folgende Positionen aufgeführt:

- Lohnsteuer für den Schriftführer an das Finanzamt (Konto 354200)	49,40 €
- Abrechnung Handvorschuss für die Kita (Konto 354300)	241,83 €
- Eine Rechnung über die Reinigung des Radweges entlang der L395 Eistal für das Jahr 2018 wurde erst im März gestellt und im April 2019 zahlungswirksam (Kto. 354900)	13,59 €
- Die Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 364300) beinhalten u.a. die Abrechnung der Schulumlage 2018	36.477,17 €
- Durch den Finanzmittelüberschuss 2018 von + 217.974,50 € haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde ( <u>Liquiditätskredit</u> ) von bisher - 1.450.547,13 € entsprechend vermindert, so dass ein negativer Kassenstand von - 1.232.572,63 € verblieb (Konto 374310).	1.232.572,63 €

**Summe Verbindlichkeiten** **2.207.786,46 €**

## **Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei Bilanz-Nr. 5 ist der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Konto: 399999, Einzahlungen in 2018 für Ertragsbuchungen 2019, z.B. Miete und Grundsteuer, etc.) in Höhe von 956,31 € ausgewiesen.

**Zum 31.12.2018 betragen die Passiva: 7.377.262,83 €**

## **Bilanzanalyse**

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 7.096.553,03 € und einer Bilanzsumme von 7.377.262,83 €: 96,19 % (2017: 96,25 %).

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

---

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 254.114,70 € und einem Anlagevermögen von 7.096.553,03 €: 3,58 % (2017: 3,43 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 254.114,70 € und den laufenden Aufwendungen von 2.042.257,92 €: 12,44 % (2017: 13,69 %).

*(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 8.208,72 € (sh. Zugänge in der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 254.114,70 € beträgt die **Reinvestitionsquote**: 3,23 % (2017: 43,77 %).

*(Die Reinvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100 %, hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht. Eine Reinvestitionsquote von z.B. 105 % lässt darauf schließen, dass sämtliche Investitionen 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 1.165.811,59 € und einer Bilanzsumme von 7.377.262,83 €: 15,80 % (2017: 15,57 %).

*(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 2.312.815,77 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 7.377.262,83 € beträgt die **Fremdkapitalquote** 31,35 % (2017: 32,42 %).

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

---

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 2.312.815,77 € und einem Eigenkapital von 1.165.811,59 € bei 198,39 % (2017: 208,17 %).

*(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, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verlust des Eigenkapitals kommt.)*

---

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten von 3.898.635,47 € an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018: 52,84 % (2017: 52,00 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen von 6.415.250,59 €) beträgt zum 31.12.2018: 60,77 % (2017: 59,57 %).

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

---

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018: 913.629,85 €, das sind 12,38 % (2017: 11,60 %) der Bilanzsumme von 7.377.262,83 € und 12,87 % (2017: 12,05 %) des Anlagevermögens von 7.096.553,03 €.

---

Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt zum 31.12.2018: 1.232.572,63 € bzw. 16,71 % (2017: 18,58 %) der Bilanzsumme von 7.377.262,83 €. Zusammen mit den Investitionskrediten beläuft sich die Gesamtverschuldung auf 2.146.202,48 € bzw. 29,10 % der Bilanzsumme (2017: 30,20 %).

---

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen in Höhe von 1.141.785,72 € (abzüglich Gewerbesteuerumlage) und bei laufenden Erträgen von 2.022.195,86 € : 56,46 % (2017: 53,59 %).

*(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 sowie Umlage zur Finanzierung des Fonds "Dt. Einheit") beträgt 41,17 % (2017: 37,49 %) bei einer Höhe von 840.743 € und laufenden Aufwendungen von 2.042.257,92 € zum 31.12.2018.

# **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 der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2018)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern  
(§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

# Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde **Ebertsheim** zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Sonderposten** wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

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

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

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

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

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

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

Bei der Gemeinde waren 2018 **zwei** Ehrenbeamte mit Aufwandsentschädigung und **16** nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. teilzeitbeschäftigte Reinigungskräfte) tätig.

## **Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates**

Findt	Bernd	Ortsbürgermeister
Schindler	Willi	Ortsvorsteher Rodenbach
Battistutta	Elpidio	Beigeordneter
Donauer	Pirmin	Beigeordneter
Werle	Kurt	Ratsmitglied
Schulz	Petra	Ratsmitglied
Arndt	Michaela	Ratsmitglied
Gander	Michael	Ratsmitglied
Schindler	Pia	Ratsmitglied
Kullmann	Dirk	Ratsmitglied
Dorau	Sandra	Ratsmitglied
Gummersheimer	Gunter	Ratsmitglied
Appel	Uli	Ratsmitglied
Ecker	Kirstin	Ratsmitglied
Alleborn	Oswald	Ratsmitglied
Schäfer	Rainer	Ratsmitglied
Peters	Uwe	Ratsmitglied
Hotz	Marco	Ratsmitglied
Marx	Beate	Ratsmitglied

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

**hier: Ortsgemeinde Ebertsheim**

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

### **2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen**

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

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

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

### **3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. 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), sodass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind. Dies bedeutet einen noch höheren Grad an Sicherheit und macht die Inanspruchnahme des Arbeitgebers noch unwahrscheinlicher.

### **4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter**

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Ebertsheim 451.491,41 €.**

### **5. Geschätzte Verteilung der Versorgungs verpflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger**

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland



# **Rechenschaftsbericht**

## **2018**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

# Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2018 ist die Haushaltswirtschaft ohne Besonderheiten aber günstiger verlaufen als geplant.

Die Erträge waren um + 64.378,85 € höher und die Aufwendungen um - 71.359,09 € geringer als die Planansätze. Daher konnte anstelle des im Ergebnishaushalt vorgesehenen Fehlbetrages von - 185.700 € in der **Ergebnisrechnung** 2018 ein **Jahresfehlbetrag von - 49.962,06 €** ausgewiesen werden (inkl. Veränderung Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich). Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verbesserung von + 135.737,94 € ab. Die Haushaltsverbesserung entstand aufgrund höherer Gewerbesteuererträge und der hohen Einsparung bei der Gebäudeunterhaltung (die Fassadensanierung des Rathauses wurde in 2018 nicht wie geplant durchgeführt). Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 wieder nicht erreicht.

In der **Finanzrechnung** lagen die Einzahlungen um - 9.809,45 € und die Auszahlungen um - 154.283,95 € unter der Planung. Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 2.052.920 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines **geplanten Finanzmittelüberschusses von + 73.500 €** aus, da dieser als Abnahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Auszahlungen enthalten war. Beim Jahresabschluss 2018 ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 217.974,50 €**, was zu einer Verminderung des Liquiditätskredites (= Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde) führte.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der Saldo hieraus betrug + 19.966,39 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 43.219,54 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 23.253,15 €**.

## Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

### 1. Steuereinnahmen und Umlagen

Die Ortsgemeinde Ebertsheim gehört zu den finanzschwachen Gemeinden, was allein schon die Tatsache beweist, dass sie häufig Schlüsselzuweisung A erhält.

Mit ihrer Steuerkraft für den Zeitraum 01.10.2016 - 30.09.2017 von 985,37 €/Einw. lag die Gemeinde Ebertsheim auf Platz 19 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und unterhalb des Landesdurchschnitts (1.002,34 €/Einw.), aber über dem Schwellenwert (78,50 % des Landesdurchschnitts: 786,84 €/Einw.). Deshalb erhielt sie in 2018 keine Schlüsselzuweisung A zum Ausgleich ihrer Steuerkraft. Zuletzt erhielt die Ortsgemeinde in 2015 eine Schlüsselzuweisung A in Höhe von 22.637 €.

Die Einnahmen an Gewerbesteuern sind häufig starken Schwankungen unterworfen. Im Jahr 2018 waren mit 299.062 € im Vergleich zum Vorjahr um - 68.292 € geringere Gewerbesteuer-einzahlungen zu verzeichnen (2017: 367.354 €, 2016: 165.999 €).

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagensätze lagen im Jahr 2018 bei 29,89 % (VG-Umlage), 43,6 % (Kreisumlage) und rd. 7,69 % (Schulumlage). Mit dem Fonds Dt. Einheit und den Finanzausgleichs- u. Gewerbesteuerumlagen waren in 2018 insgesamt rd. 896.160 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

## 2. Jahresergebnisse

In 2018 schloss die Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von - 49.962,06 € ab. Es ist weiterhin damit zu rechnen, dass sich in den kommenden Jahren ständig ein Verlust an Substanz ergibt.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

	Ergebnis <u>ohne</u> Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich		Ergebnis <u>mit</u> Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	
Jahresabschluss 2007	Fehlbetrag	-102.406,41 €	Fehlbetrag	-102.406,41 €
Jahresabschluss 2015	Überschuss	33.120,48 €	Fehlbetrag	-19.379,52 €
Jahresabschluss 2016	Fehlbetrag	-200.470,09 €	Fehlbetrag	-164.170,09 €
Jahresabschluss 2017	Überschuss	348.076,52 €	Überschuss	364.276,52 €
Jahresabschluss 2018	Fehlbetrag	-20.062,06 €	Fehlbetrag	-49.962,06 €
<b>Gesamt</b>		<b>-928.191,04 €</b>		<b>-958.091,04 €</b>
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				29.900,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>-928.191,04 €</b>		<b>-928.191,04 €</b>

## 3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

### Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	9.473,65 €	15.500,22 €	-6.026,57 €	61,12%
2016	10.074,59 €	17.015,58 €	-6.940,99 €	59,21%
2017	10.487,79 €	30.733,07 €	-20.245,28 €	34,13%
<b>2018</b>	<b>12.566,37 €</b>	<b>17.398,65 €</b>	<b>-4.832,28 €</b>	<b>72,23%</b>

### Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftseinrichtung in der Schulturnhalle)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	4.671,08 €	29.431,35 €	-24.760,27 €	15,87%
2016	4.306,08 €	27.233,94 €	-22.927,86 €	15,81%
2017	4.690,08 €	27.160,81 €	-22.470,73 €	17,27%
<b>2018</b>	<b>4.645,64 €</b>	<b>28.088,64 €</b>	<b>-23.443,00 €</b>	<b>16,54%</b>

Die Kostendeckung ist sehr gering. Es ist mindestens erforderlich, die Nutzung der Dorfgemeinschaftseinrichtung in den nächsten Jahren zu steigern und die Kostendeckung durch die Entgelte stetig zu überprüfen.

### Leistung 573122 (Haus der Vereine)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	2.159,44 €	5.380,77 €	-3.221,33 €	40,13%
2016	2.004,44 €	5.627,55 €	-3.623,11 €	35,62%
<b>2017</b>	<b>1.909,44 €</b>	<b>5.993,30 €</b>	<b>-4.083,86 €</b>	<b>31,86%</b>
<b>2018</b>	<b>3.384,44 €</b>	<b>7.164,98 €</b>	<b>-3.780,54 €</b>	<b>47,24%</b>

## 4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 9.840.883,53 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2018 auf 7.377.262,83 € (- 25,03 %) vermindert.

Das **Eigenkapital** betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 2.127.872,06 €. Es reduzierte sich bis Ende 2018 **um - 45,21 %** auf 1.165.811,59 €.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote
Eröffnungsbilanz 2007	8.766.332,48 €	24,27%	2.127.872,06 €	21,62%	5.955.761,29 €	60,52%	1.665.883,18 €	16,93%
Bilanz 2015	7.938.476,16 €	12,79%	1.015.667,22 €	12,73%	4.578.104,80 €	57,39%	2.293.406,10 €	28,75%
Bilanz 2016	7.690.309,72 €	11,07%	851.497,13 €	10,93%	4.333.885,10 €	55,64%	2.514.765,86 €	32,29%
Bilanz 2017	7.513.185,73 €	16,18%	1.215.773,65 €	15,57%	4.059.469,90 €	52,00%	2.435.876,01 €	31,20%
Bilanz 2018	7.096.553,03 €	16,43%	1.165.811,59 €	15,80%	3.898.635,47 €	52,85%	2.207.786,46 €	29,93%

Anlagendeckungsgrad = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil der Zuwendungen zur Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen an der Bilanzsumme

Verbindlichkeitenquote = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme

## 5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2017 und 2018 um 8.080,46 € erhöht (die Tilgung betrug 45.919,54 €; es wurde ein Darlehen in Höhe von 54.000 € aufgenommen).

Schulden aus Investitionskrediten		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	1.200.032,33 €	879,79 €/Einw.
31.12.2015	990.099,51 €	793,99 €/Einw.
31.12.2016	947.892,04 €	761,36 €/Einw.
31.12.2017	905.549,39 €	704,71 €/Einw.
<b>31.12.2018</b>	<b>913.629,85 €</b>	<b>735,61 €/Einw.</b>

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag in 2018 um + 253,61 €/Einw. **über** dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden mit 1.000 bis 3.000 Einwohner (482 €/Einw. in 2018).

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land beträgt 474,52 €/Einw. zum 31.12.2018.

Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	439.174,96 €	321,98 €/Einw.
31.12.2015	1.244.270,03 €	997,81 €/Einw.
31.12.2016	1.520.027,83 €	1.220,91 €/Einw.
31.12.2017	1.450.547,13 €	1.128,83 €/Einw.
<b>31.12.2018</b>	<b>1.232.572,63 €</b>	<b>992,41 €/Einw.</b>

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 2.146.202,48 €, dies entspricht 1.728,02 € / Einwohner.

## 6. Kommunalen Entschuldungsfonds

Die Gemeinde ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds beigetreten mit dem Ziel, die Liquiditätskredite bei der Verbandsgemeindekasse in Höhe von 903.161,01 € zum 31.12.2009 zu einem großen Teil abzutragen.

Im Jahr 2018 hat die Ortsgemeinde mit den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen eine **Verbesserung** in der Finanzrechnung von **34.673,22 €** erzielt. Der **Mindestkonsolidierungsbeitrag** gem. § 2 des geänderten Konsolidierungsvertrages beträgt rd. **15.707 €**. Der Anteil der Gemeinde liegt somit mit rd. 18.966 € über dem Mindestbeitrag (sh. Anlage "Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds").

Der Konsolidierungsvertrag trat 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 (§ 6 Konsolidierungsvertrag).

Ein Drittel der bereinigten Liquiditätskredite zum 31.12.2009 bedeutet für Ebertsheim

**Liquiditätskredite zum 31.12.2009: 903.161,01 € davon 1/3 301.053,67 €**

Die bereinigten Liquiditätskredite haben sich zum 31.12.2018 jedoch weiter erhöht.

Die Ortsgemeinde Ebertsheim erhielt im Jahr 2018 eine Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) in Höhe von 31.414,00 €.

## **7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung**

Im Nachtragshaushaltsplan 2019 war im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbedarf von - 329.310 € eingeplant, tatsächlich belief er sich auf - 98.186,30 €. Im Finanzhaushalt war eine Erhöhung des Liquiditätskredites von - 321.740 € vorgesehen, beim Jahresabschluss ergab sich eine Erhöhung von - 281.495,21 €.

Die Fehlbeträge ergeben sich im Wesentlichen durch die verschlechterten Rahmenbedingungen, vor allem durch höhere Umlagen, Übertragung neuer Aufgaben ohne entsprechenden finanziellen Ausgleich usw. Trotz steigender Steuereinnahmen ist die Gemeinde aufgrund der hohen Umlagebelastungen nicht in der Lage, den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt auszugleichen und ihre Pflichtaufgaben zur Aufrechterhaltung des örtlichen Lebens als auch die Abschreibungen auf das kommunale Vermögen zu finanzieren.

Die Kommunalaufsicht stellt fest, dass alle Möglichkeiten zur Erhöhung der Erträge und Einzahlungen bzw. zur Verminderung der Aufwendungen und Auszahlungen ausgeschöpft werden müssen. Mehreinzahlungen und Mehrerträge sind vorrangig zum Abbau des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt zu verwenden und die Ortsgemeinde hat ihre Haushalts- und Wirtschaftsführung am Ziel des Haushaltsausgleichs und der Rückführung der Verschuldung auszurichten.

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, stützen 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.

Ebertsheim, den 14.04.2021



Bernd Findt

Ortsbürgermeister

# Übersichten

## 2018

### Inhaltsverzeichnis

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



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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wortmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgekauft zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Umbuch. in 2018	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Anlagevermögen	12.660.409,59	6.208,72	118.029,59	-185.616,83	12.364.971,89	5.147.223,86	115.019,63	-17.899,07	5.268.418,86	7.096.553,03	7.513.185,73	2,06	57,39	0,00		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.018.894,02	0,00	0,00	0,00	1.018.894,02	317.949,32	1,00	17.733,26	0,00	335.881,56	681.302,44	699.034,70	1,74	66,99	0,00	
1.1.2.	Geldwerte Zuwendungen	32.448,37	0,00	0,00	0,00	32.448,37	8.055,37	0,00	1.327,60	0,00	9.382,37	23.066,00	24.393,00	4,09	71,09	0,00	
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	012430	0,00	0,00	0,00	31.986,37	7.887,37	0,00	1.279,00	0,00	9.166,37	22.802,00	24.081,00	4,00	71,33	0,00	
	an sonstigen privaten Bereich	012520	0,00	0,00	0,00	480,00	168,00	0,00	48,00	0,00	216,00	264,00	312,00	10,00	55,00	0,00	
	Summe 1.1.2.					32.448,37	8.055,37	0,00	1.327,60	0,00	9.382,37	23.066,00	24.393,00	4,09	71,09	0,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	013310	0,00	0,00	0,00	32.448,37	8.055,37	1,00	16.406,26	0,00	328.299,21	658.236,44	674.641,70	1,87	86,86	0,00	
	an Eigenbetriebe	013430	0,00	0,00	0,00	294.431,91	152.099,37	0,00	7.360,74	0,00	159.460,11	134.971,80	142.332,54	2,50	45,84	0,00	
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	013520	0,00	0,00	0,00	680.690,82	152.652,19	1,00	8.768,00	0,00	161.419,19	519.271,63	528.038,63	1,29	76,29	0,00	
	an sonstigen privaten Bereich					9.412,92	5.142,39	0,00	277,52	0,00	5.419,91	3.993,01	4.270,53	2,95	42,42	0,00	
	Summe 1.1.3.					984.535,65	309.893,95	1,00	18.406,26	0,00	328.299,21	658.236,44	674.641,70	1,67	86,86	0,00	
Summe 1.1.						1.018.894,02	0,00	0,00	17.733,26	0,00	335.881,56	681.302,44	699.034,70	1,74	66,99	0,00	
1.2.	Sachanlagen	11.643.425,57	8.208,72	118.029,59	-185.616,83	11.347.987,87	4.829.274,54	0,00	236.381,44	-17.899,07	115.019,63	6.415.250,59	6.814.151,03	2,08	56,53	0,00	
1.2.1.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	02190	0,00	114.943,45	-172.796,34	613.492,23	151.648,98	0,00	627,22	-8.386,93	113.463,93	593.085,89	749.584,04	0,10	95,04	0,00	
	Friedhöfe, Parkplätze	02200	0,00	0,00	0,00	1.933,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933,33	1.933,33	1.933,33	0,00	100,00	0,00	
	Parkanlagen	02210	0,00	0,00	0,00	69.319,54	0,00	0,00	0,00	0,00	69.319,54	69.319,54	69.319,54	0,00	100,00	0,00	
	Kleingartenanlagen, Gartenland	02230	0,00	0,00	0,00	210,80	0,00	0,00	0,00	0,00	210,80	210,80	210,80	0,00	100,00	0,00	
	Sportflächen	02240	0,00	0,00	0,00	22.042,20	0,00	0,00	0,00	0,00	22.042,20	22.042,20	22.042,20	0,00	100,00	0,00	
	Kinderspielflächen	02250	0,00	114.813,65	-172.796,34	40.601,43	147.652,98	0,00	443,22	-8.386,93	113.463,93	14.356,09	180.360,44	1,09	35,36	0,00	
	Sonstige Grünflächen	02260	0,00	0,00	0,00	57.463,19	3.897,00	0,00	184,00	0,00	4.181,00	53.282,19	53.466,19	0,32	92,72	0,00	
	Ackerland	02310	0,00	0,00	303,05	115.024,15	0,00	0,00	0,00	0,00	115.024,15	114.721,10	114.721,10	0,00	100,00	0,00	
	Sonstige (Ackerland, etc.)	02390	0,00	0,00	0,00	166.115,28	0,00	0,00	0,00	0,00	166.115,28	166.115,28	166.115,28	0,00	100,00	0,00	
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	02410	0,00	0,00	0,00	23.294,84	0,00	0,00	0,00	0,00	23.294,84	23.294,84	23.294,84	0,00	100,00	0,00	
	Flüsse und Bäche	02610	0,00	0,00	0,00	73.173,10	0,00	0,00	0,00	0,00	73.173,10	73.173,10	73.173,10	0,00	100,00	0,00	
	Sonstige Gewässer	02690	0,00	329,80	-303,05	23.284,37	0,00	0,00	0,00	0,00	23.284,37	23.284,37	23.284,37	0,00	100,00	0,00	
	Spülteppichen an Dörrgrundstücken	02970	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00	100,00	0,00	
	Summe 1.2.1.					901.234,02	0,00	0,00	627,22	-8.386,93	113.463,93	593.085,89	749.584,04	0,10	95,04	0,00	
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	03120	0,00	114.943,45	-172.796,34	613.492,23	151.648,98	0,00	627,22	-8.386,93	113.463,93	30.426,34	583.065,89	749.584,04	0,10	95,04	0,00
	Mehrfamilienhäuser	03210	0,00	0,00	-43.092,90	0,00	14.861,33	0,00	0,00	-14.861,33	0,00	0,00	28.231,57	0,00	0,00	0,00	
	Kindertragsstätten	03220	0,00	0,00	0,00	788.971,55	354.428,76	0,90	15.896,74	0,00	370.235,50	418.736,05	433.727,28	2,00	53,07	0,00	
	Jugendheimen	03710	0,00	1.462,79	-12.083,76	0,00	3.037,74	0,00	-3.037,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	mit Verwaltungsgebäuden	03710	0,00	0,00	0,00	116.817,29	96.141,26	0,00	1.429,32	0,00	97.570,58	19.246,71	20.876,05	1,22	16,48	0,00	
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	03910	0,00	0,00	0,00	228.591,46	48.656,40	0,00	3.010,08	0,00	49.666,48	178.524,88	181.935,06	1,32	78,27	0,00	
	Friedhofsgelände, Leichenhallen - Friedhofsgelände / Leichenhallen mit Nebenanlagen	039210	0,00	0,00	0,00	143.648,11	76.784,05	0,00	1.206,12	0,00	77.990,17	65.657,94	66.864,06	0,84	45,71	0,00	
	Werkstätten	03940	0,00	0,00	0,00	109.393,39	21.878,27	0,00	1.084,18	0,00	22.992,45	86.420,84	87.505,12	0,99	79,01	0,00	
	Gewerbe und Industrie	03970	0,00	0,00	0,00	108.757,00	96.141,26	0,00	1.429,32	0,00	97.570,58	11.866,42	12.615,74	1,31	10,29	0,00	
	Bauhof	03980	0,00	1.610,95	0,00	173.543,36	17.056,89	0,00	4.233,44	8.386,93	28.677,26	143.666,10	141.972,19	2,44	82,90	0,00	
	Summe 1.2.2.					1.711.021,81	1.462,79	-41.457,81	1.669.712,16	-8.512,14	115.019,63	6.415.250,59	6.814.151,03	1,69	55,34	0,00	
1.2.3.	Summe 1.2.					11.643.425,57	8.208,72	118.029,59	-185.616,83	-17.899,07	115.019,63	6.415.250,59	6.814.151,03	2,08	56,53	0,00	



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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.794.294,94	0,00	0,00	29.454,83	8.823.749,77	3.765.717,34	0,00	0,00	0,00	3.961.793,01	4.861.993,76	5.028.577,60	2,22	55,10	0,00	
	041200	2.767,83	0,00	0,00	0,00	2.767,83	787,83	0,00	0,00	0,00	926,63	1.841,00	1.960,00	5,02	66,51	0,00	
	048240	4.835.429,64	0,00	0,00	25.899,94	4.861.329,58	1.899.758,16	0,00	0,00	0,00	1.908.747,27	2.952.592,31	3.025.671,48	2,04	60,74	0,00	
	048250	499.101,77	0,00	0,00	0,00	499.101,77	410.077,85	0,00	0,00	0,00	414.148,65	84.953,12	89.024,12	0,82	17,02	0,00	
	048260	24.706,48	0,00	0,00	0,00	24.706,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.706,48	24.706,48	0,00	100,00	0,00	
	048310	5.737,06	0,00	0,00	0,00	5.737,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.737,06	5.737,06	0,00	100,00	0,00	
	048340	2.479.323,73	0,00	0,00	0,00	2.479.323,73	897.574,03	0,00	0,00	0,00	970.325,77	1.508.997,96	1.581.749,70	2,93	60,86	0,00	
	048410	94.247,16	0,00	0,00	3.554,89	97.802,07	36.429,95	0,00	0,00	0,00	35.429,95	61.372,12	57.817,23	0,00	62,75	0,00	
	048710	361.490,06	0,00	0,00	0,00	361.490,06	343.523,06	0,00	0,00	0,00	351.861,06	29.609,00	37.957,00	2,19	7,76	0,00	
	049280	46.420,00	0,00	0,00	0,00	46.420,00	32.343,28	0,00	0,00	0,00	33.125,32	13.294,68	14.076,72	1,68	28,64	0,00	
	049310	425.071,19	0,00	0,00	0,00	425.071,19	235.213,38	0,00	0,00	0,00	246.208,16	176.863,03	189.857,81	2,59	42,08	0,00	
	Summe 1.2.4.	8.794.294,94	0,00	0,00	29.454,83	8.823.749,77	3.765.717,34	0,00	0,00	0,00	3.961.793,01	4.861.993,76	5.028.577,60	2,22	55,10	0,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	40.712,63	906,66	0,00	0,00	41.619,29	28.034,30	0,00	0,00	0,00	30.784,16	10.835,13	12.676,33	6,61	26,03	0,00	
	071690	2.063,01	0,00	0,00	0,00	2.063,01	2.060,01	0,00	0,00	0,00	2.060,01	3,00	3,00	0,00	0,15	0,00	
	071900	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	16.994,57	0,00	0,00	0,00	18.527,87	4.472,13	6.005,43	6,67	19,44	0,00	
	072100	1.234,19	0,00	0,00	0,00	1.234,19	1.233,19	0,00	0,00	0,00	1.233,19	1,00	1,00	0,00	0,09	0,00	
	072400	12.759,43	906,66	0,00	0,00	13.666,09	8.091,53	0,00	0,00	0,00	7.308,09	6.358,00	6.667,90	6,90	46,52	0,00	
	072910	1.656,00	0,00	0,00	0,00	1.656,00	1.655,00	0,00	0,00	0,00	1.655,00	1,00	1,00	0,00	0,06	0,00	
	Summe 1.2.7.	40.712,63	906,66	0,00	0,00	41.619,29	28.034,30	0,00	0,00	0,00	30.784,16	10.835,13	12.676,33	6,61	26,03	0,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	196.162,17	4.875,80	1.623,35	0,00	199.414,42	156.886,86	0,00	0,00	1.555,70	164.080,75	35.353,67	39.275,21	4,38	17,73	0,00	
	082110	185.214,84	4.875,60	1.623,35	0,00	188.467,09	145.946,63	0,00	0,00	1.555,70	153.120,42	35.346,67	39.268,21	4,63	18,75	0,00	
	082210	7.872,23	0,00	0,00	0,00	7.872,23	7.870,23	0,00	0,00	0,00	7.870,23	2,00	2,00	0,00	0,03	0,00	
	082220	1.124,33	0,00	0,00	0,00	1.124,33	1.123,33	0,00	0,00	0,00	1.123,33	1,00	1,00	0,00	0,09	0,00	
	082240	1.949,77	0,00	0,00	0,00	1.949,77	1.946,77	0,00	0,00	0,00	1.946,77	3,00	3,00	0,00	0,15	0,00	
	082400	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
	Summe 1.2.8.	196.162,17	4.875,60	1.623,35	0,00	199.414,42	156.886,86	0,00	0,00	1.555,70	164.080,75	35.353,67	39.275,21	4,38	17,73	0,00	
1.2.10.	Geldanlage	0,00	0,00	0,00	-815,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	096100	0,00	0,00	0,00	-815,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe 1.2.10.	0,00	0,00	0,00	-815,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 1.2.		11.643.925,57	8.208,72	118.029,59	-185.616,83	11.347.967,67	4.829.274,54	0,00	0,00	236.391,44	4.932.737,28	6.415.260,59	8.814.151,03	2,08	56,53	0,00	
Summe Anlagevermögen		12.660.409,59	8.208,72	118.029,59	-185.616,83	12.364.971,89	5.147.223,86	1,00	254.114,70	-17.899,07	115.019,63	5.286.418,86	7.096.553,03	2,08	57,39	0,00	

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufwüngen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Alllasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Aufwüngen zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Aufwüngen in 2018	Umbuch. in 2018	Aufgelauf. Aufwüngen auf Abgänge	Aufwüngen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Restbuchwert	Aufwüngen	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Restbuchwert				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17							
2.	Sonderposten	8.443.105,95	27.833,17	124.836,17	0,00	8.346.102,95	4.404.185,27	0,00	203.492,42	109.024,07	4.498.831,62	3.847.469,33	4.038.940,88	2,44	46,10	0,00							
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.276.115,61	14.340,91	124.836,17	0,00	6.165.620,35	4.320.840,82	0,00	197.862,35	109.024,07	4.409.679,10	3.755.941,25	3.955.274,79	2,42	46,00	0,00							
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.337.379,11	4.888,04	110.143,26	-6.240,04	2.225.893,85	1.043.713,23	0,00	55.269,89	109.024,07	989.959,05	1.235.924,80	1.293.665,88	2,48	55,53	0,00							
	231410 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	5.235,20	4.388,04	0,00	0,00	8.623,24	291,20	0,00	375,04	0,00	866,24	8.957,00	4.944,00	3,90	93,08	0,00							
	231420 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionszuschüsselsatzungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.662.812,39	0,00	51.198,82	-6.240,04	1.605.473,73	676.758,95	0,00	41.233,01	50.680,45	667.311,51	938.102,22	986.153,44	2,57	96,44	0,00							
	231430 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	344.910,71	0,00	324,87	0,00	344.586,04	152.233,07	0,00	9.788,39	311,12	161.710,34	182.875,70	192.877,84	2,64	53,07	0,00							
	231490 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.112,92	0,00	0,00	0,00	5.112,92	3.036,08	0,00	83,96	0,00	3.100,04	2.012,88	2.076,84	1,25	39,37	0,00							
	231510 aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	282.220,74	500,00	58.619,97	0,00	224.100,77	201.057,87	0,00	2.102,43	58.032,50	145.127,60	78.973,17	81.183,07	0,94	35,24	0,00							
	231590 aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	36.987,15	0,00	0,00	0,00	36.987,15	10.336,26	0,00	1.707,06	0,00	12.043,32	24.943,83	26.650,89	4,62	67,44	0,00							
Summe 2.2.1.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.337.379,11	4.888,04	110.143,26	-6.240,04	2.225.893,85	1.043.713,23	0,00	55.269,89	109.024,07	989.959,05	1.235.924,80	1.293.665,88	2,48	55,53	0,00							
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.938.736,50	0,00	0,00	0,00	5.938.736,50	3.277.127,59	0,00	142.592,46	0,00	3.419.720,05	2.519.016,45	2.661.608,91	2,40	42,42	0,00							
	232420 Bereich - vom Land	2.264,33	0,00	0,00	0,00	2.264,33	1.273,95	0,00	56,64	0,00	1.330,59	933,74	990,36	2,50	41,24	0,00							
	232510 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	5.936.472,17	0,00	0,00	0,00	5.936.472,17	3.275.853,64	0,00	142.535,82	0,00	3.418.389,46	2.518.082,71	2.660.618,53	2,40	42,42	0,00							
Summe 2.2.2.	Sonderposten auf Sonderposten aus Zuwendungen	5.938.736,50	0,00	0,00	0,00	5.938.736,50	3.277.127,59	0,00	142.592,46	0,00	3.419.720,05	2.519.016,45	2.661.608,91	2,40	42,42	0,00							
2.2.3.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	9.452,87	14.692,91	6.240,04	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00								
Summe 2.2.3.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - vom Land	0,00	9.452,87	14.692,91	6.240,04	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00								
Summe 2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.276.115,61	14.340,91	124.836,17	0,00	8.165.520,35	4.320.840,82	0,00	197.862,35	109.024,07	4.409.679,10	3.755.941,25	3.955.274,79	2,42	46,00	0,00							
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	166.990,34	13.492,26	0,00	0,00	180.482,60	83.324,45	0,00	5.630,07	0,00	88.954,52	91.528,08	83.665,89	3,12	50,71	0,00							
Summe 2.5.	Grabnutzungsentgelte	166.990,34	13.492,26	0,00	0,00	180.482,60	83.324,45	0,00	5.630,07	0,00	88.954,52	91.528,08	83.665,89	3,12	50,71	0,00							
Summe Sonderposten		8.443.105,95	27.833,17	124.836,17	0,00	8.346.102,95	4.404.185,27	0,00	203.492,42	109.024,07	4.498.831,62	3.847.469,33	4.038.940,88	2,44	46,10	0,00							

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

09.04.2020  
15:08:00

12 Ebertsheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018			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	181.071,47	0,00	0,00	180.798,11	0,00	7.972,56	176.948,51	288.001,90
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.882,51	0,00	0,00	2.726,56	0,00	155,95	2.726,56	1.653,32
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	143,33	0,00	0,00	143,33	0,00	0,00	143,33	38,23
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	98.171,71	0,00	0,00	98.171,71	0,00	0,00	98.171,71	958,32
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00
-	Summe Forderungen	282.519,02	0,00	0,00	282.089,71	0,00	8.128,51	278.240,11	290.964,77

\* incl. Pauschalwertberichtigung  
in Höhe von 4.228,91 €



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

09.04.2020  
13:26:51

12 Ebertsheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Hfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	913.629,85	913.629,85	0,00	913.629,85	0,00		905.549,39
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	913.629,85	913.629,85	0,00	913.629,85	0,00		905.549,39
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	24.483,96	0,00	0,00	24.483,96	0,00	24.483,96	0,00		66.414,78
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		325,00
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	318,03	0,00	0,00	318,03	0,00	318,03	0,00		310,58
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	39.059,91	1.232.572,63	0,00	1.271.632,54	0,00	1.271.632,54	0,00		1.463.276,26
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	63.861,90	1.232.572,63	913.629,85	2.210.064,38	0,00	2.210.064,38	0,00		2.435.876,01



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

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2018	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Prolongation bzw. Umschuld. 2018	Restschuld Ende 2018
16	55234832	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.06.2024	1,38	108.607,48		1.440,82	16.800,00		91.807,48
17	1755100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	15.08.2026	0,83	66.500,00		513,61	7.389,00		59.111,00
18	955100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	01.11.2022	2,02	294.448,78		5.924,55	4.639,07		289.809,71
19	4320740	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.02.2023	1,64	120.000,00		1.886,00	8.000,00		112.000,00
20	855100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	01.11.2022	2,02	163.293,13		3.287,01	2.291,47		161.001,66
22	581117900	DZHY AG	575110	315131	30.12.2029	1,65	152.700,00		2.502,64	4.100,00		148.600,00
23	3302778000	DZHY AG	575110	315131	30.06.2028	1,10	0,00	54.000,00	346,50	2.700,00		51.300,00
<b>Zwischensumme:</b>							905.549,39	54.000,00	15.901,13	45.919,54	0,00	913.629,85
Übertrag Kreditbetrag aus Vorjahren							0,00					0,00
<b>Gesamtsumme:</b>							905.549,39	54.000,00	15.901,13	45.919,54	0,00	913.629,85

# Ortsgemeinde Ebertsheim

## Jahresabschluss 2018

**Muster 23**  
(zu § 53 GemHVO)

<b>Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2022
		€ <sup>1</sup>				
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0	35.500	122.450	0	0
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>				
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-147.890,58	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-23.690,40	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-19.379,52	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-164.170,09	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	364.276,52	
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)</b>	<b>2018</b>	<b>-49.962,06</b>	
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		-40.816,13	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-329.310,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-241.925,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-183.575,00	
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>-795.626,13</b>	

- zu 2013: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 62.900,00 €
- zu 2014: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -93.600,00 €
- zu 2015: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 52.500,00 €
- zu 2016: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -36.300,00 €
- zu 2017: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -16.200,00 €
- zu 2018: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 29.900,00 €

**Ortsgemeinde Ebertsheim  
Jahresabschluss 2018**

**Muster 28**  
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich:
			aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		1.015.667,22
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-164.170,09	851.497,13
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	364.276,52	1.215.773,65
<b>4</b>	<b>+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>-49.962,06</b>	<b>1.165.811,59</b>
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-329.310,00	836.501,59
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-241.925,00	594.576,59
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-183.575,00	411.001,59

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit ('Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2018	2019	2020	2021
in € <sup>2)</sup>						
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-214.745,38	19.966,39	-272.980,00	-193.825,00	-145.205,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	42.207,47	43.219,54	48.760,00	48.900,00	49.050,00
3	= "freie Finanzspitze"	-256.952,85	-23.253,15	-321.740,00	-242.725,00	-194.255,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		0,00	0,00	0,00	6.000,00
5	<b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: &gt; 0)</b>	<b>-256.952,85</b>	<b>-23.253,15</b>	<b>-321.740,00</b>	<b>-242.725,00</b>	<b>-200.255,00</b>
Endfällige Kredite						
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>				
		31.12.2018 1.232.573 Euro				

- 1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
- 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.
- 3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./.	planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					<b>-836.973,49</b>
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-65.784,32		-42.728,77	-108.513,09
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	148.023,06		-55.358,63	92.664,43
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-214.745,38		-42.207,47	-256.952,85
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	148.135,20		-42.342,65	105.792,55
6	<b>1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)</b>	<b>2018</b>	<b>19.966,39</b>		<b>-43.219,54</b>	<b>-23.253,15</b>
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2019	-272.980,00		-48.760,00	-321.740,00
8	<b>vorzutragender Betrag</b>					<b>-1.348.975,60</b>
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-193.825,00		-48.900,00	-242.725,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-145.205,00		-55.050,00	-200.255,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-103.985,00		-57.900,00	-161.885,00
12	<b>Summe</b>					<b>-1.953.840,60</b>

N:\FB\1121-Haushalt\Jahresabschluss\12-Ebertsheim2018\14-Übersicht Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge Ebr18.xls\Tabelle 1

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ortsgemeinde Ebertsheim

Konsolidierungsmaßnahmen im Kommunalen Entschuldungsfonds - Jahresabschluss

Seite im Haushaltsplan	Haushaltsstelle (Konto)	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Basisgröße lt. Vertrag	Konsolidierungsvertrag	Haushaltsansatz incl. Nachtrag 2018	Erhöhung / Verringerung durch geplanten Konsolidierungsanteil 2018	Finanzrechnungsergebnis 2018	tatsächlicher Konsolidierungsanteil 2018	Bemerkung
<b>Finanzhaushalt</b>										
	Pos. 18 Finanzhaushalt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit				-14.810		31.145,74		
<b>darunter:</b>										
	611001-401100 (611001-601100)	Steuern und ähnliche Abgaben	Erhöhung des Hebesatzes von 285% auf 315% (900 € Mehreinnahmen)	9.000	900	9.500	500	10.067,08	958,77	Mehreinnahmen = Ergebnis / 315 % x 30 %
	611001-401200 (611001-601200)	Grundsteuer A	Erhöhung des Hebesatzes von 340% auf 360% (5.500 € Mehreinnahmen) Hebesatz ab 2014; 365 %	94.500	5.500	106.600	12.100	110.038,64	6.029,51	Ab 2014 Erhöhung auf 365 % wg. LFAG; Mehreinnahmen = Ergebnis / 365 % x 20 %
	611001-403300 (611001-603300)	Grundsteuer B	Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 36 € auf 60 € (2.500 € Mehreinnahmen)	4.000	2.500	8.800	4.800	8.625,00	2.676,00	Mehreinnahmen = Anzahl Ersthunde z. 31.12.2018: 111 x 24 € u. 1/2 x 24 €
	611001-403300 (611001-603300)	Hundsteuer	Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 36 € auf 60 € (2.500 € Mehreinnahmen)	4.000	2.500	8.800	4.800	8.625,00	2.676,00	Mehreinnahmen = Anzahl Ersthunde z. 31.12.2018: 111 x 24 € u. 1/2 x 24 €
<b>darunter:</b>										
	553001-432240 (553001-632240)	Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	Anhebung der laufenden Benutzungsentgelte um 50 % (Basisgröße 2.100 € +50 % = 3.150 €), weitere Erhöhung um +30% ab 1.12.17	2.100	1.050	6.900	4.800	7.018,02	4.918,02	Mehreinn.: Ergebnis abzgl. Basisgröße
	553001-432240 (553001-632240)	Besatzungswesen - laufende Entgelte	Anhebung der laufenden Benutzungsentgelte um 50 % (Basisgröße 2.100 € +50 % = 3.150 €), weitere Erhöhung um +30% ab 1.12.17	2.100	1.050	6.900	4.800	7.018,02	4.918,02	Mehreinn.: Ergebnis abzgl. Basisgröße
	553001-432240 (553001-632240)	Einziehungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	Anhebung der Grabnutzungsentgelte um 50 % (Basisgröße 3.900 € +50 % = 5.850 €), weitere Erhöhung um +30% ab 1.12.17	3.900	1.950	8.300	4.400	15.124,23	11.224,23	Mehreinn.: Ergebnis abzgl. Basisgröße
	553001-236200-2-15 (553001-682700)	Besatzungswesen - Grabnutzungsentgelte	Anhebung der Grabnutzungsentgelte um 50 % (Basisgröße 3.900 € +50 % = 5.850 €), weitere Erhöhung um +30% ab 1.12.17	3.900	1.950	8.300	4.400	15.124,23	11.224,23	Mehreinn.: Ergebnis abzgl. Basisgröße
	Summe	Erhöhung der Einzahlungen		11.900	11.900	140.100	26.600	150.872,97	25.806,53	
<b>darunter:</b>										
	111401-501400 (111401-701400)	Personalauszahlungen								
	111401-501400 (111401-701400)	Rats- und Ausschussmitglieder	Sitzungsgelder gestrichen	1.300	1.300	0	1.300	0,00	1.300	
<b>darunter:</b>										
	111301-569320 (111301-769320)	Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	Einschränkungen an Zuwendungen bei Altersjubiläum um 200 €	600	200	400	200	462,78	137,22	
	281101-569320 (281101-769320)	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern	Einschränkungen an Zuwendungen bei Altersjubiläum um 200 €	600	200	400	200	462,78	137,22	
	281101-569320 (281101-769320)	Repräsentationen - Seniorenveranstaltungen	Einschränkungen bei den Zuwendungen f. Seniorenfahrt um 400 €	3.400	400	3.000	400	1.205,13	2.194,87	
	573111-529300 (573111-729300)	Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwe usw. - Dienstleistungen	Einschränkung der Ausgaben für Kerwe u. Weihnachtsmarkt um 20 %	5.000	1.000	4.000	1.000	2.811,27	2.188,73	
<b>darunter:</b>										
	421001-541590 (421001-741590)	Förderung des Sports - laufende Zuwendungen an den sonst. privaten Bereich	Einschränkung der laufenden Vereinsförderung an Sportvereine um 20 % (= 1.100 €)	5.500	1.100	6.500	-1.000	6.500,00	-1.000,00	Ausz. in 2018 Förd. f. 2018; And. Förderlinien max. 6.500 €, keine Inv. Zw.
	421001-012520-25-8 (421001-784400)	Förderung des Sports - Investitionszuwendungen an den sonst. privaten Bereich	Einschränkung Zuschüsse f. Investitionen an Sportvereine um 20 % (= 1.000 €)	5.000	1.000	0	5.000	0,00	5.000,00	Einsparung Invest. Zuschuss soll höhere Ausz. Instandh.-Zuschuss decken
	Summe	Verringerung der Auszahlungen		5.000	5.000	13.900	6.900	10.979,18	9.820,82	
<b>Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt</b>										
				16.900	16.900		33.500		35.627,35	

Nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag OG gem. jährl. Bewilligungsbescheide

Mindestföfung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2

Konsolidierungsvertrag

15.706,92 €

12.565,54 €

(aber 15.706,97 € gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)

Entwicklung gemeindlicher Konsolidierungsanteil über bzw. unter des Mindestbeitrages lt. Vertrag (Bonus / Malus) sh. auch Seite 2

Im Abr. Jahr wurde der vertragl. Konsolidierungsbeitrag v. 15.706,92 € nicht erbracht. Infolge der beschlossenen Maßnahmen ist eine um

Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus 2012 ff beträgt insgesamt

53.988,39 €

Formel noch einfügen mit RE-Abschluss

19.920,43 € höhere Konsolidierung eingetreten.

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2009 gesamt 903.161,01 €; Teilnahmebetrag von 78,26 % als Gesamtleistung aus dem KEF-RP entspricht 706.813,81 €; Laufzeit 15 Jahre; Jahresleistung insgesamt 47.120,92 €. (gemäß § 2 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)

Es entfallen auf:

Gesamt / Jahr	davon 20 % Zinsen	davon 80 % Tilgung	Summe in 15 Jahren
<b>31.414,00 €</b>	<b>6.282,80 €</b>	<b>25.131,20 €</b>	<b>471.210,00 €</b>
<b>15.706,92 €</b>	<b>3.141,38 €</b>	<b>12.565,54 €</b>	<b>235.603,81 €</b>
<b>47.120,92 €</b>	<b>9.424,18 €</b>	<b>37.696,74 €</b>	<b>706.813,81 €</b>

**bewilligte Zuwendung des Landes 2/3**  
**Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde 1/3 lt. BW**  
**(aber 15.706,97 € lt. Vertrag)**

	Sonstige allgemeinen Zuweisungen (KEF)		Haushaltsj.	
	1611320-413200	Zuwendung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds (Tilgungsanteil)	2018	2017
2		Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde (Tilgungsanteil)		12.565,54
Summe			676.980,57	25.131,20
		<b>Soll-Liquiditätskreditbestand KEF 31.12.</b>		<b>37.696,74</b>
				<b>639.283,83</b>

**Tabelle "Entwicklung gemeindlicher Konsolidierungsanteil über bzw. unter dem vertragl. Mindestbeitrag (= Bonus / Malus)"**

**Konsolidierungsbeitrag der OG gem. jährl. Bewilligungsbescheide** **15.706,92 €** (aber 15.706,97 € gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag, sh. auch S.1 der jährlichen Zuwendungsabrechnung)

Jr.	Haushaltsjahr	tatsächl. Konsolidierungsanteil	abzgl. Konsolidierungsanteil OG	Überschuss / -fehlbetrag	Entwicklung Bonus/Malus
1	2012	17.167,48 €	15.706,92 €	1.460,56 €	1.460,56 €
2	2013	24.356,77 €	15.706,92 €	8.649,85 €	10.110,41 €
3	2014	24.862,03 €	15.706,92 €	8.955,11 €	19.065,52 €
4	2015	22.245,08 €	15.706,92 €	6.538,16 €	25.603,68 €
5	2016	21.016,25 €	15.706,92 €	5.309,33 €	30.913,01 €
6	2017	18.841,87 €	15.706,92 €	3.134,95 €	34.047,96 €
7	2018	35.627,35 €	15.706,92 €	19.920,43 €	53.968,39 €

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

