

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Großkarlbach

1.174 Einwohner zum 31.12.2017 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	nach gelbem Trennblatt
Finanzrechnung einschl. Anhang	nach grünem Trennblatt
Teilrechnungen einschl. Anhang	nach orangem Trennblatt
Bilanz zum 31.12.2017 einschl. Anhang	nach blauem Trennblatt
Anhang zum Jahresabschluss	} nach rosa Trennblatt
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

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 folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.128.920,62	1.173.700,00	1.173.700,00	0,00	1.255.559,25	81.859,25	0,00	126.638,63
401100	Grundsteuer A	24.541,41	24.500,00	24.500,00	0,00	20.487,64	-4.012,36	0,00	-4.053,77
401200	Grundsteuer B	123.133,45	123.000,00	123.000,00	0,00	147.970,34	24.970,34	0,00	24.836,89
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	169.956,00	210.000,00	210.000,00	0,00	199.580,00	-10.420,00	0,00	29.624,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	41.155,13	0,00	0,00	0,00	62.973,49	62.973,49	0,00	21.818,36
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-70.977,15	0,00	0,00	0,00	-15.926,92	-15.926,92	0,00	55.050,23
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	722.187,43	710.000,00	710.000,00	0,00	738.637,93	28.637,93	0,00	16.450,50
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.985,04	30.000,00	30.000,00	0,00	29.884,08	-115,92	0,00	4.899,04
403300	Hundesteuer	5.236,00	5.200,00	5.200,00	0,00	5.316,50	116,50	0,00	80,50
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	88.703,31	71.000,00	71.000,00	0,00	66.636,19	-4.363,81	0,00	-22.067,12
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	44.408,95	43.380,00	43.380,00	0,00	44.075,78	695,78	0,00	-333,17
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	158,37	158,37	0,00	158,37
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	43.908,95	43.380,00	43.380,00	0,00	43.917,41	537,41	0,00	8,46
3.	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.055,81	205.750,00	205.750,00	0,00	202.038,53	-3.711,47	0,00	-18.017,28
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	5.441,57	5.400,00	5.400,00	0,00	5.507,40	107,40	0,00	65,83
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	3.910,00	4.700,00	4.700,00	0,00	1.989,00	-2.711,00	0,00	-1.921,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	21.945,66	13.200,00	13.200,00	0,00	12.883,07	-316,93	0,00	-9.062,59
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	179.496,71	174.990,00	174.990,00	0,00	174.994,99	4,99	0,00	-4.501,72
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	2.534,20	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-2.534,20
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	6.727,67	7.160,00	7.160,00	0,00	6.664,07	-495,93	0,00	-63,60

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	57.566,36	52.840,00	52.840,00	0,00	50.998,99	-1.841,01	0,00	-6.567,37
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	6.884,00	6.100,00	6.100,00	0,00	4.675,00	-1.425,00	0,00	-2.209,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	27.534,76	24.040,00	24.040,00	0,00	25.811,76	1.771,76	0,00	-1.723,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	8.085,32	8.000,00	8.000,00	0,00	7.024,35	-975,65	0,00	-1.060,97
441230	Mieten und Pachten - Pachten	505,28	500,00	500,00	0,00	505,28	5,28	0,00	0,00
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	8.655,00	8.700,00	8.700,00	0,00	5.877,50	-2.822,50	0,00	-2.777,50
441900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.800,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.940,00	440,00	0,00	140,00
441910	Verkaufserlöse Getränke	4.102,00	4.000,00	4.000,00	0,00	5.165,10	1.165,10	0,00	1.063,10
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.599,79	10.500,00	10.500,00	0,00	9.362,33	-1.137,67	0,00	-237,46
442410	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	4.569,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.569,72
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	874,32	850,00	850,00	0,00	879,00	29,00	0,00	4,68
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	300,00	300,00	0,00	312,00	12,00	0,00	0,00
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	2.843,75	8.350,00	8.350,00	0,00	7.171,33	-1.178,67	0,00	4.327,58
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	513,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-513,17
452100	aktivierte Personalkosten	513,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-513,17
9.	sonstige laufende Erträge	51.149,17	55.100,00	55.100,00	0,00	73.720,48	18.620,48	0,00	22.571,31
462500	Konzessionsabgaben	35.155,68	36.000,00	36.000,00	0,00	35.868,85	-131,15	0,00	713,17
462700	Versicherungserstattungen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	13.947,10	3.947,10	0,00	13.947,10
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	9.510,62	2.050,00	2.050,00	0,00	3.778,75	1.728,75	0,00	-5.731,87
462910	Sonstige Erträge (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Breitenstein)	1.270,87	1.350,00	1.350,00	0,00	1.290,65	-59,35	0,00	19,78

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326,06	1.326,06	0,00	1.326,06
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.212,00	5.700,00	5.700,00	0,00	17.507,07	11.807,07	0,00	12.295,07
466290	Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.512.213,87	1.541.270,00	1.541.270,00	0,00	1.635.755,36	94.485,36	0,00	123.541,49
11.	Personalaufwendungen	109.489,68	113.750,00	113.750,00	0,00	115.619,10	1.869,10	0,00	6.129,42
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	11.772,00	14.750,00	14.750,00	0,00	11.779,70	-2.970,30	0,00	7,70
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	784,80	784,80	0,00	784,80
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	73.718,66	75.440,00	75.440,00	0,00	77.752,83	2.312,83	0,00	4.034,17
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.229,44	1.430,00	1.430,00	0,00	1.390,93	-39,07	0,00	161,49
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.604,44	5.800,00	5.800,00	0,00	5.726,81	-73,19	0,00	122,37
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	15.833,15	15.260,00	15.260,00	0,00	16.088,72	828,72	0,00	255,57
504900	Sonstige - Sozialversicherung	764,76	1.000,00	1.000,00	0,00	873,78	-126,22	0,00	109,02
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	-70,00	0,00	0,00
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	567,23	0,00	0,00	0,00	1.221,53	1.221,53	0,00	654,30
12.	Versorgungsaufwendungen	16.302,62	18.610,00	18.610,00	0,00	16.147,00	-2.463,00	0,00	-155,62
511300	ehrenamtlich Tätige	3.060,00	3.100,00	3.100,00	0,00	1.785,00	-1.315,00	0,00	-1.275,00
514100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	10.657,62	11.510,00	11.510,00	0,00	11.589,00	79,00	0,00	931,38
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.585,00	4.000,00	4.000,00	0,00	2.773,00	-1.227,00	0,00	188,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.754,65	179.900,00	179.900,00	0,00	157.479,71	-22.420,29	0,00	16.725,06
522110	Aufwendungen für Heizung	12.911,86	13.600,00	13.600,00	0,00	12.715,26	-884,74	0,00	-196,60
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	3.201,72	3.700,00	3.700,00	0,00	2.765,65	-934,35	0,00	-436,07
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	27.755,92	29.150,00	29.150,00	0,00	21.771,11	-7.378,89	0,00	-5.984,81
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	20.818,77	36.000,00	36.000,00	0,00	44.909,02	8.909,02	0,00	24.090,25
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	432,70	4.600,00	4.600,00	0,00	3.795,10	-804,90	0,00	3.362,40

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
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.308,73	3.000,00	3.000,00	0,00	262,44	-2.737,56	0,00	-5.046,29
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	8.119,25	18.100,00	18.100,00	0,00	8.374,96	-9.725,04	0,00	255,71
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	9.243,41	9.500,00	9.500,00	0,00	11.190,30	1.690,30	0,00	1.946,89
523510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.931,95	4.000,00	4.000,00	0,00	1.635,14	-2.364,86	0,00	-2.296,81
523520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.491,50	2.600,00	2.600,00	0,00	3.299,45	699,45	0,00	807,95
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.715,36	1.900,00	1.900,00	0,00	2.442,00	542,00	0,00	726,64
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.016,48	4.500,00	4.500,00	0,00	2.732,32	-1.767,68	0,00	-284,16
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gegenstände	5.065,04	10.100,00	10.100,00	0,00	2.647,48	-7.452,52	0,00	-2.417,56
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	908,75	1.550,00	1.550,00	0,00	1.225,67	-324,33	0,00	316,92
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.917,35	2.200,00	2.200,00	0,00	3.450,93	1.250,93	0,00	1.533,58
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	97,46	300,00	300,00	0,00	41,33	-258,67	0,00	-56,13
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	29.697,00	29.700,00	29.700,00	0,00	29.697,00	-3,00	0,00	0,00
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	860,25	-139,75	0,00	860,25
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	4.121,40	3.900,00	3.900,00	0,00	3.664,30	-235,70	0,00	-457,10
529600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	287.092,18	280.330,00	280.330,00	0,00	281.834,83	1.504,83	0,00	-5.257,35
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.588,00	1.590,00	1.590,00	0,00	1.588,00	-2,00	0,00	0,00

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 Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	19.794,96	19.700,00	19.700,00	0,00	20.446,68	746,68	0,00	651,72
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.868,62	5.870,00	5.870,00	0,00	5.868,57	-1,43	0,00	-0,05
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	2.568,96	2.570,00	2.570,00	0,00	2.568,96	-1,04	0,00	0,00
534400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	10.937,21	10.840,00	10.840,00	0,00	10.835,06	-4,94	0,00	-102,15
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden	18.543,15	18.580,00	18.580,00	0,00	18.585,06	5,06	0,00	41,91
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.828,38	1.830,00	1.830,00	0,00	1.828,38	-1,62	0,00	0,00
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	209.851,85	204.720,00	204.720,00	0,00	204.766,11	46,11	0,00	-5.085,74
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.072,32	4.070,00	4.070,00	0,00	4.072,37	2,37	0,00	0,05
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	5.782,00	5.750,00	5.750,00	0,00	6.308,11	558,11	0,00	526,11
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.331,00	770,00	770,00	0,00	931,10	161,10	0,00	-399,90
538300	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.241,00	2.240,00	2.240,00	0,00	2.240,00	0,00	0,00	-1,00
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.684,73	1.800,00	1.800,00	0,00	1.796,43	-3,57	0,00	-888,30
539900	Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	856.217,53	1.009.850,00	1.009.850,00	0,00	987.673,48	-22.176,52	0,00	131.455,95
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	56.445,10	75.000,00	75.000,00	0,00	50.031,47	-24.968,53	0,00	-6.413,63
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	799,25	0,00	0,00	0,00	9.339,20	9.339,20	0,00	8.539,95
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.159,80	2.850,00	2.850,00	0,00	1.648,10	-1.201,90	0,00	-511,70
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
543100	Gewerbesteuerumlage	29.530,38	39.400,00	39.400,00	0,00	45.008,71	5.608,71	0,00	15.478,33
	Betragsangaben in EUR								
									28.09.2020

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
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.400,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.005,00	5,00	0,00	605,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	440.473,00	472.500,00	472.500,00	0,00	472.450,00	-50,00	0,00	31.977,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	252.564,00	336.000,00	336.000,00	0,00	323.887,00	-12.113,00	0,00	71.323,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	72.746,00	82.000,00	82.000,00	0,00	83.304,00	1.304,00	0,00	10.558,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	sonstige laufende Aufwendungen	65.115,95	60.750,00	60.750,00	0,00	38.393,55	-22.356,45	0,00	-26.722,40
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	68,25	900,00	900,00	0,00	82,50	-817,50	0,00	14,25
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	612,70	600,00	600,00	0,00	362,55	-237,45	0,00	-250,15
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.181,24	1.450,00	1.450,00	0,00	1.209,48	-240,52	0,00	28,24
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.402,26	402,26	0,00	3.402,26
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	17.538,29	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-17.538,29
563110	Büromaterial allgemein	168,72	300,00	300,00	0,00	367,50	67,50	0,00	198,78
563210	Facilitätur, Zeitschriften - Bücher	305,70	400,00	400,00	0,00	387,00	-13,00	0,00	81,30
563310	Porto und Versandkosten - Porto	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.234,15	1.450,00	1.450,00	0,00	1.326,98	-123,02	0,00	92,83
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
563600	Öffentlichkeitsarbeit	770,55	1.000,00	1.000,00	0,00	1.068,25	68,25	0,00	297,70
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	815,25	1.100,00	1.100,00	0,00	854,29	-245,71	0,00	39,04
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	12.947,61	7.600,00	7.600,00	0,00	5.227,57	-2.372,43	0,00	-7.720,04

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	6.930,70	7.100,00	7.100,00	0,00	7.286,52	186,52	0,00	355,82
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.138,47	1.100,00	1.100,00	0,00	1.162,59	62,59	0,00	24,12
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.449,70	3.650,00	3.650,00	0,00	3.573,93	-76,07	0,00	124,23
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	964,50	1.000,00	1.000,00	0,00	967,50	-32,50	0,00	3,00
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	819,11	950,00	950,00	0,00	812,05	-137,95	0,00	-7,06
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	1.526,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.526,40
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	7.895,82	1.600,00	1.600,00	0,00	3.448,89	1.848,89	0,00	-4.446,93
567300	Kapitalertragsteuer	1.011,75	1.000,00	1.000,00	0,00	1.179,49	179,49	0,00	167,74
568100	Grundsteuer	336,77	400,00	400,00	0,00	288,27	-111,73	0,00	-48,50
568200	Kraftfahrzeugsteuer	403,92	400,00	400,00	0,00	199,01	-200,99	0,00	-204,91
569200	Verfüugungsmittel	1.159,06	1.200,00	1.200,00	0,00	1.078,00	-122,00	0,00	-81,06
569310	Repräsentationen - allgemein	1.461,93	1.500,00	1.500,00	0,00	1.645,60	145,60	0,00	183,67
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengestaltungstage	2.375,36	2.100,00	2.100,00	0,00	2.463,32	363,32	0,00	87,96
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.474.972,61	1.663.190,00	1.663.190,00	0,00	1.597.147,67	-66.042,33	0,00	122.175,06
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	37.241,26	-121.920,00	-121.920,00	0,00	38.607,69	160.527,69	0,00	1.366,43
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	20.411,16	9.820,00	9.820,00	0,00	11.473,88	1.653,88	0,00	-8.937,28
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	176,67	20,00	20,00	0,00	120,99	100,99	0,00	-55,68
471600	vom sonstigen inländischen Bereich	13.387,50	2.200,00	2.200,00	0,00	2.231,25	31,25	0,00	-11.156,25
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	500,00	500,00	0,00	62,00	-438,00	0,00	62,00
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	6.436,99	6.400,00	6.400,00	0,00	7.489,64	1.089,64	0,00	1.052,65
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	285,00	500,00	500,00	0,00	1.030,00	530,00	0,00	745,00
479900	Sonstige	125,00	200,00	200,00	0,00	540,00	340,00	0,00	415,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	18.506,31	14.900,00	14.900,00	0,00	10.322,65	-4.577,35	0,00	-8.183,66
574311	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	3.503,67	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-3.503,67
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.870,14	5.500,00	5.500,00	0,00	5.417,31	-82,69	0,00	-452,83
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.883,76	1.400,00	1.400,00	0,00	1.393,69	-6,31	0,00	-490,07

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	3.563,74	3.500,00	3.500,00	0,00	3.458,65	-41,35	0,00	-105,09
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.685,00	500,00	500,00	0,00	53,00	-447,00	0,00	-3.632,00
23.	Finanzergebnis	1.904,85	-5.080,00	-5.080,00	0,00	1.151,23	6.231,23	0,00	-753,62
24.	ordentliches Ergebnis	39.146,11	-127.000,00	-127.000,00	0,00	39.758,92	166.758,92	0,00	612,81
25.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	39.146,11	-127.000,00	-127.000,00	0,00	39.758,92	166.758,92	0,00	612,81
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	37.153,00	37.153,00	0,00	37.153,00
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	0,00	0,00	0,00	0,00	37.153,00	37.153,00	0,00	37.153,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.800,00
491100	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.800,00
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	49.946,11	-127.000,00	-127.000,00	0,00	2.605,92	129.605,92	0,00	-47.340,19
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	11.442,99	11.600,00	11.600,00	0,00	10.488,79	-1.111,21	0,00	-954,20
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00	0,00	10.488,79	-1.111,21	0,00	-954,20
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	11.442,99	11.600,00	11.600,00	0,00	10.488,79	-1.111,21	0,00	-954,20

Gesamtsummen Ergebnisrechnung**2018**

Ortsgemeinde Großkarlbach

Ergebnisrechnung	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	1.541.270,00	1.635.755,36	94.485,36
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	1.663.190,00	1.597.147,67	-66.042,33
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-121.920,00	38.607,69	160.527,69
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	9.820,00	11.473,88	1.653,88
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	14.900,00	10.322,65	-4.577,35
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-5.080,00	1.151,23	6.231,23
Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	1.562.690,00	1.657.718,03	95.028,03
Summen Aufwendungen	1.689.690,00	1.617.959,11	-71.730,89
Nr.28 Jahresergebnis	-127.000,00	39.758,92	166.758,92
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	0,00	37.153,00	37.153,00
Saldo	0,00	-37.153,00	-37.153,00
Summen Erträge	1.562.690,00	1.657.718,03	95.028,03
Summen Aufwendungen mit Zuführung an Sonderposten von 37.153 €	1.689.690,00	1.655.112,11	-34.577,89
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbe- trag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-127.000,00	2.605,92	129.605,92

Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Erträge von 1.562.690 € u. Aufwendungen von 1.689.690 € vor. In der Planung entstand ein Fehlbetrag von 127.000 €.

Die **tatsächlichen Erträge von 1.657.718,03 €** waren um **95.028,03 €** höher als die **Planung**.

Die **tatsächlichen Aufwendungen von 1.655.112,11 €** waren um **34.577,89 €** niedriger als die **Planung**. Sie enthielten 37.153 € Aufwand zur Einstellungen in den Sonderposten für den Finanzausgleich.

Beim Abschluss ergab sich ein **Überschuss von 2.605,92 €** (Verbesserung um **129.605,92 €** gegenüber der Planung).

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

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

Abweichungen bei den Erträgen:

401100	Grundsteuer A u.a. Betriebsaufgabe und rückwirkende Neubewertung (GrSt B)	-4.012,36 €
401200	Grundsteuer B u.a. s. Kto. 401100, rückwirkende Neubewertung bebaute Grundstücke, (zuvor GrSt. A)	24.970,34 €
401310 bis 401331	Gewerbsteuer incl. Vorjahre Die Gesamterträge waren 2018 v.a. aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre (62.973,49 €) höher als der (für das lfd. Jahr) geplante Ansatz. Die urspr. Prognose für das lfd. Jahr wurde allerdings nicht erreicht.	36.626,57 €
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Die Prognose aus der Steuerschätzung Nov. 2017 erwies sich als unzutreffend.	28.637,93 €
405210	Familienleistungsausgleich Die Prognose aus der Steuerschätzung Nov. 2017 erwies sich als unzutreffend.	-4.363,81 €
432240	Entgelte für das Bestattungswesen weniger Bestattungen	-2.711,00 €
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder Gebucht werden die Standgelder Weihnachtsmarkt und die Benutzungsgebühren für die Dorfmühle und das Bürgerhaus Wiesengrund. 2018 blieben die Benutzungsgebühren für das BGH unter der Planung.	-2.822,50 €
462700	Versicherungserstattungen 2018 erfolgten Erstattungen von 13.947,10 € für die Behebung eines Wasserschadens Hauptstr. 14 und Ersatzunterbringung Mieter	3.947,10 €

Abweichungen bei den Erträgen:

466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Die Ehrensoldrückstellung des Altbürgermeisters Sohn wurde aufgelöst (11.431 €). Außerdem wurden Pensionsrückstellungen von 2.782 € und Beihilferückstellungen von 3.252 € sowie eine Urlaubsrückstellung von 42,07 € aufgelöst.	11.807,07 €
474311	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Die Einheitskasse erhebt derzeit keine Zinsen für negative Kassenbestände	-4.000,00 €

Abweichungen bei den Aufwendungen:

522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren v.a. geringerer Stromverbrauch Bürgerhaus	-7.378,89 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke Insbes. ein Wasserschaden in der Hauptstr. 14 und ein durchgeführter Rückschnitt auf der Ausgleichsfläche Weiherwiesen führte zu höheren Aufwendungen.	8.909,02 €
523380	Unterhaltung der Wirtschaftswege 2018 fielen nur Ausgaben für Grünschnittentsorgung an.	-2.737,56 €
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 2018 fielen geringere Unterhaltungsaufwendungen an für den Parkplatz am alten Bahnhof und die Wanderwege. Der für eine Instandsetzung von Gehwegen Mühlweg und Hauptstraße höhere Ansatz bei der Straßenunterhaltung wurde nicht vollständig in Anspruch genommen.	-9.725,04 €
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonst. Gebrauchsgegenstände Aufwendungen fielen nur bei Bauhof, Wirtschaftswegen, Bürgerhaus und der Dorfmühle an.	-7.452,52 €
541430	Umlage an OG Kirchheim für Kita Die Umlage an die Gemeinde Kirchheim für den Kindergarten war mit 75.000 € veranschlagt; bei der Abrechnung entstanden anteilige ungedeckte Aufwendungen von 50.031,47 €, die die Ortsgemeinde als Umlage entrichten musste.	-24.968,53 €
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen) Weil diese Aufwendungen nicht vorhersehbar sind, war hier kein Ansatz geplant. 2018 betragen die anteiligen Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz (Kita-ZV) 9.339,20 €.	9.339,20 €
543100	Gewerbesteuerumlage Aufgrund der höheren Erträge in 2018 (Nachzahlungen Vj.) war eine höhere Umlage zu entrichten.	5.608,71 €
544230	Verbandsgemeindeumlage Der Ansatz von 336.000 € wurde nicht vollständig benötigt. Die Gemeinde musste sich mit 323.887 € an den Aufwendungen der VG für 2018 beteiligen.	-12.113,00 €
562550	Aufwendungen für Bebauungspläne Der Ansatz für den Bebauungsplan Marktberg wurde nicht benötigt.	-20.000,00 €
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich Für zukünftige Umlageverpflichtungen wurde 2018 ein Sonderposten von 37.153 € gebildet.	37.153,00 €

Lt. Mitteilung der VG-Kasse war für 2018 keine Pauschalwertberichtigung zu bilden, weil die offenen Forderungen aus 2018 in 2019 größtenteils beglichen wurden; ein Teil der noch offenen Forderungen wurde 2020 einzelwertberichtigt.

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

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Eir- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.132.843,85	1.173.700,00	1.173.700,00		1.252.307,07	78.607,07		119.463,22
601100	Grundsteuer A	24.565,64	24.500,00	24.500,00		20.465,21	-4.034,79		-4.100,43
601200	Grundsteuer B	123.235,30	123.000,00	123.000,00		146.823,88	23.823,88		23.588,58
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	171.255,70	210.000,00	210.000,00		199.580,00	-10.420,00		28.324,30
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	43.507,58				63.580,30	63.580,30		20.072,72
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-70.977,15				-15.926,92	-15.926,92		55.050,23
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	722.187,43	710.000,00	710.000,00		729.290,02	19.290,02		7.102,59
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.985,04	30.000,00	30.000,00		29.803,35	-196,65		4.818,31
603300	Hundesteuer	5.381,00	5.200,00	5.200,00		5.377,00	177,00		-4,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	88.703,31	71.000,00	71.000,00		73.314,23	2.314,23		-15.389,08
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00				158,37	158,37		-341,63
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land					158,37	158,37		158,37
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00							-500,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.946,06	23.300,00	23.300,00		20.006,47	-3.293,53		-11.939,59
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	5.460,48	5.400,00	5.400,00		5.507,40	107,40		46,92
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	4.535,00	4.700,00	4.700,00		1.616,00	-3.084,00		-2.919,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	21.950,58	13.200,00	13.200,00		12.883,07	-316,93		-9.067,51
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	56.876,36	52.840,00	52.840,00		52.014,25	-825,75		-4.862,11
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	6.884,00	6.100,00	6.100,00		4.615,00	-1.485,00		-2.269,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	27.534,76	24.040,00	24.040,00		25.626,63	1.586,63		-1.908,13
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	8.105,32	8.000,00	8.000,00		7.834,34	-165,66		-270,98
641230	Mieten und Pachten - Pachten	505,28	500,00	500,00		505,28	5,28		
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	8.845,00	8.700,00	8.700,00		6.067,50	-2.632,50		-2.777,50
641900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.800,00	1.500,00	1.500,00		1.940,00	440,00		140,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641910	Verkaufserlöse Getränke	3.202,00	4.000,00	4.000,00		5.425,50	1.425,50		2.223,50
642410	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund	11.833,53	10.500,00	10.500,00		9.100,15	-1.399,85		-2.733,38
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.092,96							-6.092,96
642450	vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	1.149,32	850,00	850,00		725,00	-125,00		-424,32
642490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	312,00	300,00	300,00		286,00	-14,00		-26,00
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00			
	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.279,25	8.350,00	8.350,00		7.089,15	-1.260,85		3.809,90
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	513,17							-513,17
652100	aktivierte Personalkosten	513,17							-513,17
9.	sonstige laufende Einzahlungen	49.335,25	49.400,00	49.400,00		52.956,25	3.556,25		3.621,00
662500	Konzessionsabgaben	39.577,83	36.000,00	36.000,00		34.415,68	-1.584,32		-5.162,15
662700	Versicherungserstattungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00		13.947,10	3.947,10		13.947,10
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	9.757,42	2.050,00	2.050,00		2.031,95	-18,05		-7.725,47
662910	Sonstige Einzahlungen (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Breitenstein)		1.350,00	1.350,00		2.561,52	1.211,52		2.561,52
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.283.848,22	1.309.740,00	1.309.740,00		1.386.542,56	76.802,56		102.694,34
11.	Personalauszahlungen	108.891,16	113.750,00	113.750,00		113.845,53	95,53		4.954,37
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	11.772,00	14.750,00	14.750,00		11.775,85	-2.974,15		3,85
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)					392,40	392,40		392,40
702210	Beschäftigte - Vergütungen	73.687,70	75.440,00	75.440,00		77.693,11	2.253,11		4.005,41
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	1.229,44	1.430,00	1.430,00		1.390,93	-39,07		161,49
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.604,44	5.800,00	5.800,00		5.726,81	-73,19		122,37
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	15.833,15	15.260,00	15.260,00		16.088,72	828,72		255,57
704900	Sonstige - Sozialversicherung	764,43	1.000,00	1.000,00		777,71	-222,29		13,28
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung		70,00	70,00			-70,00		
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige	13.695,12	14.610,00	14.610,00		13.141,50	-1.468,50		-553,62
711300		3.060,00	3.100,00	3.100,00		1.530,00	-1.570,00		-1.530,00

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
714100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	10.635,12	11.510,00	11.510,00		11.611,50	101,50		976,38
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.014,45	179.900,00	179.900,00		155.415,67	-24.484,33		15.401,22
722110	Auszahlungen für Heizung	13.275,62	13.600,00	13.600,00		12.956,53	-643,47		-319,09
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	4.100,68	3.700,00	3.700,00		2.590,73	-1.109,27		-1.509,95
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	29.089,59	29.150,00	29.150,00		23.614,67	-5.535,33		-5.474,92
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	21.160,18	36.000,00	36.000,00		38.961,69	2.961,69		17.801,51
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	415,33	4.600,00	4.600,00		3.786,49	-813,51		3.371,16
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.261,53	3.000,00	3.000,00		309,64	-2.690,36		-4.951,89
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.257,37	18.100,00	18.100,00		9.754,94	-8.345,06		3.497,57
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.330,27	9.500,00	9.500,00		12.048,06	2.548,06		4.717,79
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.908,04	4.000,00	4.000,00		1.316,39	-2.683,61		-2.591,65
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.547,29	2.600,00	2.600,00		3.097,40	497,40		550,11
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.956,10	1.900,00	1.900,00		2.248,42	348,42		292,32
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.048,01	4.500,00	4.500,00		2.695,71	-1.804,29		-352,30
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.045,11	10.100,00	10.100,00		2.667,41	-7.432,59		-2.377,70
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	713,72	1.550,00	1.550,00		1.174,91	-375,09		461,19
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.764,94	2.200,00	2.200,00		3.557,55	1.357,55		1.792,61
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	97,46	300,00	300,00		41,33	-258,67		-56,13
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	29.697,00	29.700,00	29.700,00		29.697,00	-3,00		
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00		860,25	-139,75		860,25

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
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.346,21	3.900,00	3.900,00		4.036,55	136,55		-309,66
729600	Beseitigung von Ölsperren (kein Verursacher feststellbar)		500,00	500,00			-500,00		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	870.347,37	1.009.850,00	1.009.850,00		975.219,93	-34.630,07		104.872,56
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	66.116,19	75.000,00	75.000,00		58.445,10	-16.554,90		-7.671,09
741441	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)					8.126,33	8.126,33		8.126,33
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	2.159,80	2.850,00	2.850,00		300,00	-2.550,00		-1.859,80
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	100,00	100,00	100,00			-100,00		-100,00
741910	an Sonstige (Sonderrücklage Vermächtnis Breitenstein)					2.561,52	2.561,52		2.561,52
743100	Gewerbesteuerumlage	29.530,38	39.400,00	39.400,00		50.426,98	11.026,98		20.896,60
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.400,00	2.000,00	2.000,00		2.005,00	5,00		605,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	440.473,00	472.500,00	472.500,00		472.450,00	-50,00		31.977,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	252.564,00	336.000,00	336.000,00		323.887,00	-12.113,00		71.323,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	78.004,00	82.000,00	82.000,00		57.018,00	-24.982,00		-20.986,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	38.847,87	59.150,00	59.150,00		49.750,42	-9.399,58		10.902,55
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	300,00			-300,00		
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	68,25	900,00	900,00		82,50	-817,50		14,25
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	552,79	600,00	600,00		422,46	-177,54		-130,33
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.181,24	1.450,00	1.450,00		1.209,48	-240,52		28,24
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		3.000,00	3.000,00		2.630,25	-369,75		2.630,25

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	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
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		17.538,29	-2.461,71		17.538,29
763110	Büromaterial allgemein	178,47	300,00	300,00		367,50	67,50		189,03
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	412,70	400,00	400,00		387,00	-13,00		-25,70
763310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.201,64	1.450,00	1.450,00		1.329,28	-120,72		127,64
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		100,00	100,00			-100,00		
763600	Öffentlichkeitsarbeit	770,55	1.000,00	1.000,00		1.068,25	68,25		297,70
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	815,25	1.100,00	1.100,00		854,29	-245,71		39,04
763900	Sonstige	12.575,32	7.600,00	7.600,00		5.617,76	-1.982,24		-6.957,56
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	7.022,82	7.100,00	7.100,00		7.322,02	222,02		299,20
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.138,47	1.100,00	1.100,00		1.162,59	62,59		24,12
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.449,70	3.650,00	3.650,00		3.573,93	-76,07		124,23
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	964,50	1.000,00	1.000,00		967,50	-32,50		3,00
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	819,11	950,00	950,00		812,05	-137,95		-7,06
767300	Kapitalertragsteuer	1.011,75	1.000,00	1.000,00		1.179,49	179,49		167,74
768100	Grundsteuer	336,77	400,00	400,00		288,27	-111,73		-48,50
768200	Kraftfahrzeugsteuer	404,00	400,00	400,00		326,00	-74,00		-78,00
769200	Verfüngungsmittel	1.882,55	1.200,00	1.200,00		338,00	-862,00		-1.544,55
769310	Repräsentationen - allgemein	1.786,63	1.500,00	1.500,00		607,60	-892,40		-1.179,03
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburtsstage	2.275,36	2.100,00	2.100,00		1.665,91	-434,09		-609,45
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.171.795,97	1.377.260,00	1.377.260,00		1.307.373,05	-69.886,95		135.577,08
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	112.052,25	-67.520,00	-67.520,00		79.169,51	146.689,51		-32.882,74
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	20.199,56	9.820,00	9.820,00		11.561,67	1.741,67		-8.637,89

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
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	45,73	20,00	20,00		251,93	231,93		206,20
671600	vom sonstigen inländischen Bereich	13.387,50	2.200,00	2.200,00		2.231,25	31,25		-11.156,25
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		500,00	500,00			-500,00		
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	6.409,33	6.400,00	6.400,00		7.472,49	1.072,49		1.063,16
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	247,00	500,00	500,00		1.066,00	566,00		819,00
679900	Sonstige	110,00	200,00	200,00		540,00	340,00		430,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	18.546,66	14.900,00	14.900,00		10.364,46	-4.535,54		-8.182,20
774311	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzinstitute - an Banken	3.503,67	4.000,00	4.000,00			-4.000,00		-3.503,67
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzinstitute - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	5.870,14	5.500,00	5.500,00		5.417,31	-82,69		-452,83
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzinstitute - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	1.924,11	1.400,00	1.400,00		1.435,50	35,50		-488,61
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzinstitute - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	3.563,74	3.500,00	3.500,00		3.458,65	-41,35		-105,09
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzinstitute - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	3.685,00	500,00	500,00		53,00	-447,00		-3.632,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.652,90	-5.080,00	-5.080,00		1.197,21	6.277,21		-455,69
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.705,15	-72.600,00	-72.600,00		80.366,72	152.966,72		-33.338,43
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.705,15	-72.600,00	-72.600,00		80.366,72	152.966,72		-33.338,43
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.997,97	335.900,00	335.900,00		287.766,73	-48.133,27		217.768,76
681100	Investitionszuwendungen - von verbundenen Unternehmen		255.000,00	255.000,00		255.000,00			255.000,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.300,00	2.300,00		2.344,69	44,69		2.344,69
681510	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	500,00	3.000,00	3.000,00		3.748,70	748,70		3.248,70
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		2.300,00	2.300,00		2.345,00	45,00		2.345,00
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	69.497,97	73.300,00	73.300,00		24.288,04	-49.011,96		-45.209,93
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich					40,30	40,30		40,30
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.065,83	18.200,00	18.200,00		6.520,77	-11.679,23		-4.545,06
682510	Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich		10.000,00	10.000,00			-10.000,00		
682700	Grabnutzungsentgelte	8.829,93	8.200,00	8.200,00		6.574,92	-1.625,08		-2.255,01
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	2.235,90				-54,15	-54,15		-2.290,05
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	81.063,80	354.100,00	354.100,00		294.287,50	-59.812,50		213.223,70
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	11.465,64	53.300,00	53.300,00		34.339,72	-18.960,28		22.874,08
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	11.465,64	53.300,00	53.300,00		34.339,72	-18.960,28		22.874,08
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	174.166,65	243.800,00	243.800,00		97.383,41	-146.416,59		-76.783,24
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	271,00							-271,00
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		

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
785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	567,90	66.500,00	66.500,00		66.412,00	-88,00		65.844,10
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	2.331,30							-2.331,30
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		7.700,00	7.700,00		7.760,21	60,21		7.760,21
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	3.468,85	1.000,00	1.000,00		748,70	-251,30		-2.720,15
785720	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro	654,50	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-654,50
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	166.873,10	166.600,00	166.600,00		22.462,50	-144.137,50		-144.410,60
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00	10.000,00			-10.000,00		
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.632,29	307.100,00	307.100,00		131.723,13	-175.376,87		-53.909,16
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-104.568,49	47.000,00	47.000,00		162.564,37	115.564,37		267.132,86
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	9.136,66	-25.600,00	-25.600,00		242.931,09	268.531,09		233.794,43
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		104.568,49	104.568,49					

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
692621	Kredite für Investitionen sonstiger inländischer Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre		104.568,49		104.568,49				
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	34.434,13	82.400,00	82.400,00		35.375,57	-47.024,43		941,44
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	34.434,13	35.400,00	35.400,00		35.375,57	-24,43		941,44
792610	Tilgung von Krediten für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		47.000,00	47.000,00			-47.000,00		
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-34.434,13	22.168,49	-82.400,00	104.568,49	-35.375,57	47.024,43		-941,44
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	25.298,27	108.000,00	108.000,00		207.561,28	-108.000,00		-25.298,27
696440	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	25.298,27	108.000,00	108.000,00			-108.000,00		-25.298,27
49.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	25.298,27	108.000,00	108.000,00		-207.561,28	-315.561,28		-232.859,55
51.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-9.135,86	130.168,49	25.600,00	104.568,49	-242.936,85	-268.536,85		-233.800,99

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.907,15				5,76	5,76		-1.901,39
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.907,15				5,76	5,76		-1.901,39
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.907,95							-1.907,95
797100	Auszahlung durchlaufende Gelder	1.907,95							-1.907,95
57.	Saldo durchlaufende Gelder	-0,80				5,76	5,76		6,56
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-9.136,66	130.168,49	25.600,00	104.568,49	-242.931,09	-268.531,09		-233.794,43
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-25.298,27	-3.431,51	-108.000,00	104.568,49	207.561,28	315.561,28		232.859,55
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Großkarlbach

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	1.309.740,00	1.386.542,56	76.802,56
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	1.377.260,00	1.307.373,05	-69.886,95
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-67.520,00	79.169,51	146.689,51
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	9.820,00	11.561,67	1.741,67
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	14.900,00	10.364,46	-4.535,54
Nr. 21 Saldo	-5.080,00	1.197,21	6.277,21
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-72.600,00	80.366,72	152.966,72
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	354.100,00	294.287,50	-59.812,50
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	307.100,00	131.723,13	-175.376,87
Nr. 43 Saldo	47.000,00	162.564,37	115.564,37
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	-25.600,00	242.931,09	268.531,09
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	82.400,00	35.375,57	-47.024,43
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-82.400,00	-35.375,57	47.024,43
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	5,76	5,76
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	5,76	5,76

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	1.673.660,00	1.692.397,49	18.737,49
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	1.781.660,00	1.484.836,21	-296.823,79
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-108.000,00	207.561,28	315.561,28

Nr. 62 Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Nr. 63 Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.600,00	10.488,79	-1.111,21

Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Planung <u>mit</u> Verwendung des Finanzmittelüberschusses	Rechnung <u>ohne</u> Verwendung des Finanzmittelüberschusses	
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	82.400,00	35.375,57	-47.024,43
<u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG</u>			
Nr. 48 Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten	108.000,00	0,00	-108.000,00
Nr. 49 Auszahlung =Minderung Verbindlichkeiten	0,00		0,00

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Summe aller Einzahlungen	1.685.260,00	1.702.886,28	17.626,28
	Summe aller Auszahlungen	1.793.260,00	1.495.325,00	-297.935,00
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-108.000,00	207.561,28	315.561,28

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2018 einen Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 € aus.

Dieser vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von zuletzt 404.089,24 € (31.12.2017) auf 196.527,96 € zum 31.12.2018 (s. Konto 374310).

Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.793.260 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelfehlbetrages von 108.000 €, der als Einzahlung zur Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in der Summe der Einzahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen lagen unter der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 1.702.886,28 € gegenüber (**90.373,72 € geringere Einzahlungen**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen niedriger aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 1.495.325 € gegenüber (**297.935 € geringere Auszahlungen**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 €.

Durch den Finanzmittelüberschuss verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von 404.089,24 € (31.12.2017) auf 196.527,96 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2018 (Konto 374310).

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

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

ordentliche Einzahlungen aus Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Entgelte für das Bestattungswesen, Benutzungsentgelte, Versicherungserstattungen.

ordentliche Auszahlungen für Unterhaltung der Wirtschaftswege, Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände, Verbandsgemeindeumlage.

weitere Erläuterungen zu den ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Einzahlungen

602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	19.290,02 €
	In der Finanzrechnung 2018 sind die Abrechnung 2017 und 4 Abschlagszahlungen 2018, insgesamt 729.290,02 €.	

Auszahlungen

722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-5.535,33 €
	V.a. der Stromverbrauch im Bürgerhaus Wiesengrund ging deutlich zurück.	
723110	Unterhaltung der Grundstücke	2.961,69 €
	Beim Friedhof blieben die Auszahlungen deutlich unter dem Ansatz, während die Mittel für die Unterhaltung der Liegenschaften (Wasserschaden Hauptstraße 14) und der Grünanlagen (Ersatzpflanzung Grünanlage Akazienweg) die Ansätze deutlich überschritten haben.	
723382	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	2.548,06 €
	In der Finanzrechnung 2018 sind neben der Wartungspauschale die Kosten für das Versetzung einer Leuchte Hauptstraße 5 gebucht.	
723510	Fahrzeugunterhaltung	-2.683,61 €
	Es sind gegenüber dem Vorjahr geringere Unterhaltungskosten für den Fuhrpark angefallen.	
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	-16.554,90 €
	Gebucht sind die Abrechnung der Anteil. Umlage an den Kita-ZV'17 (-13.503,80 €), Korrektur Abr. 17 (-51,10 €) und Abschläge für 2018 (72.000 €), insges. 58.445,10 €	
741441	Umlagen für die Finanzierung von Rückstellungen	8.126,33 €
	Gebucht sind der Aufwand aus offenen Forderungen des Kita-ZV gegenüber der OG als Verbandsmitglied, Stand 31.12.2018, von 8.126,33 €, für Rückstellungen Urlaub, Überstunden	
741590	Zuweisungen und Zuschüsse - an den privaten Bereich	-2.550,00 €
	Gebucht ist die Vereinsförderung an den TUS 2018 von 300 €.	
741910	Sonderrücklage Vermächtnis Breitenstein	2.561,52 €
	Gebucht ist der Bestandsvortrag von 2.561,52 €.	
743100	Gewerbsteuerumlage	11.026,98 €
	Gebucht sind die Abrechnung 2017 (-1.254,42 €) und 2018 (mit Abr. 51.681,40 €). Für die höheren Gewerbesteuer-Ist-Einzahlungen war auch eine höhere Umlage zu entrichten.	
744240	Verbandsgemeindeumlage	-12.113,00 €
	Der Umlagesatz für 2018 wurde mit 29,89% festgesetzt; die Umlage der OG betrug 323.887 €.	
774311	Sonderumlage für Schulen und -Turmhallen	-24.982,00 €
	Der Umlagesatz für 2018 wurde mit 8,61% festgesetzt; die Umlage der OG betrug 57.018 €.	

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlage-VH - vom Land	-49.011,96 €
	Für die energetische Sanierung des Bürgerhauses erhielt die OG aus KI 3.0 in 2018 noch Restzuwendungen von 24.288,04 €. Bei Gesamtkosten von 76.986,71 € wurden Zuwendungen von insges. 69.288,04 € bewilligt.	
682510	Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich	-10.000,00 €
	Zur Finanzierung einer Unterhaltungsmaßnahme zur Beseitigung eines Wasserlochs Wi-Weg Weißenstein war eine Entnahme von 10.000 € geplant; die Unterhaltungsmaßnahme wurde nicht durchgeführt.	
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-18.960,28 €
	An den Kita-ZV wurden Investitionsumlagen von insges. 31.995,03 € gezahlt (Tilgung DA, Waschmaschine, Telefonanlage, energet. San. Kita) und außerdem wurde ein Investitionszuschuss der Landwirtschaft zur Anschaffung eines Schlegelmulchers von 2.344,69 € gebucht.	
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-144.137,50 €
	2018 wurden für die Eckbachbrücke, Ufermauer mit Brückengeländer Am Gänseeck 14.891,53 € und für die energet. Sanierung des BGH's 7.570,97 € gebucht. Die Ansätze für die Erschließung "Marktberg", Parkplätze "Zum Weinberg" und Ecke Kohlweg/Kändelgasse sowie für die Offenlegung / Sanierung Eckbachgewölbe Kändelgasse wurden in diesem Jahr nicht benötigt.	
788210	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse	-10.000,00 €
	Der Ansatz für Bauplätze Baugebiet "Marktberg" wurde nicht benötigt.	

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

792610	Tilgung von Krediten für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich	-47.000,00 €
	Bei der Planung rechnete man mit einem Überschuss aus Investitionstätigkeit, der zur Tilgung bestehender Kredite verwendet werden sollte. Der Überschuss war höher als die Planung; es wurde kein Kredit getilgt.	
696440	Zunahme der Verbindlichkeiten ... zur	-108.000,00 €
	Bei der Planung ging man von einem Finanzmittelfehlbetrag aus, der die Liquiditätskredite erhöht hätte; in der Finanzrechnung 2018 ergab sich allerdings ein Finanzmittelüberschuss.	
796440	Abnahme der Verbindlichkeiten ... zur Liquiditätssicherung	207.561,28 €
	Der Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 € wird zur Tilgung von Liquiditätskrediten verwendet. Diese verminderten sich zum 31.12.2018 auf 196.527,96 € (siehe Bilanzkonto 374310).	

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)

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	44.408,95	43.380,00	43.380,00		44.075,78	695,78		-333,17
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.055,81	205.750,00	205.750,00		202.038,53	-3.711,47		-18.017,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	57.566,36	52.840,00	52.840,00		50.998,99	-1.841,01		-6.567,37
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.599,79	10.500,00	10.500,00		9.362,33	-1.137,67		-237,46
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	513,17							-513,17
9.	sonstige laufende Erträge	49.878,30	53.750,00	53.750,00		72.210,77	18.460,77		22.332,47
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	382.022,38	366.220,00	366.220,00		378.686,40	12.466,40		-3.335,98
11.	Personalaufwendungen	108.376,46	112.580,00	112.580,00		114.465,44	1.885,44		6.088,98
12.	Versorgungsaufwendungen	16.302,62	18.610,00	18.610,00		16.147,00	-2.463,00		-155,62
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.523,15	179.700,00	179.700,00		157.302,67	-22.397,33		16.779,52
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	287.092,18	280.330,00	280.330,00		281.834,83	1.504,83		-5.257,35
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	59.504,15	77.950,00	77.950,00		61.018,77	-16.931,23		1.514,62
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	62.577,80	59.750,00	59.750,00		37.214,06	-22.535,94		-25.363,74
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	674.376,36	728.920,00	728.920,00		667.982,77	-60.937,23		-6.393,59
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-292.353,98	-362.700,00	-362.700,00		-289.296,37	73.403,63		3.057,61
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	102,82				80,94	80,94		-21,88
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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	102,82				80,94	80,94		-21,88
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-292.251,16</u>	<u>-362.700,00</u>	<u>-362.700,00</u>		<u>-289.215,43</u>	<u>73.484,57</u>		<u>3.035,73</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-292.251,16</u>	<u>-362.700,00</u>	<u>-362.700,00</u>		<u>-289.215,43</u>	<u>73.484,57</u>		<u>3.035,73</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-292.251,16</u>	<u>-362.700,00</u>	<u>-362.700,00</u>		<u>-289.215,43</u>	<u>73.484,57</u>		<u>3.035,73</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20

Ird. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.128.920,62	1.173.700,00	1.173.700,00		1.255.559,25	81.859,25		126.638,63
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
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	1.270,87	1.350,00	1.350,00		1.509,71	159,71		238,84
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.130.191,49	1.175.050,00	1.175.050,00		1.257.068,96	82.018,96		126.877,47
11.	Personalaufwendungen	1.113,22	1.170,00	1.170,00		1.153,66	-16,34		40,44
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231,50	200,00	200,00		177,04	-22,96		-54,46
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	796.713,38	931.900,00	931.900,00		926.654,71	-5.245,29		129.941,33
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	2.538,15	1.000,00	1.000,00		1.179,49	179,49		-1.358,66
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	800.596,25	934.270,00	934.270,00		929.164,90	-5.105,10		128.568,65
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	329.595,24	240.780,00	240.780,00		327.904,06	87.124,06		-1.691,18
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	20.308,34	9.820,00	9.820,00		11.392,94	1.572,94		-8.915,40
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	18.506,31	14.900,00	14.900,00		10.322,65	-4.577,35		-8.183,66

Ird. 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	1.802,03	-5.080,00	-5.080,00		1.070,29	6.150,29		-731,74
24.	ordentliches Ergebnis	<u>331.397,27</u>	<u>235.700,00</u>	<u>235.700,00</u>		<u>328.974,35</u>	<u>93.274,35</u>		<u>-2.422,92</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>331.397,27</u>	<u>235.700,00</u>	<u>235.700,00</u>		<u>328.974,35</u>	<u>93.274,35</u>		<u>-2.422,92</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					37.153,00	37.153,00		37.153,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	10.800,00							-10.800,00
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>342.197,27</u>	<u>235.700,00</u>	<u>235.700,00</u>		<u>291.821,35</u>	<u>56.121,35</u>		<u>-50.375,92</u>

33. Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"

34. Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben					158,37	158,37		-341,63
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00							
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		23.300,00	23.300,00		20.006,47	-3.293,53		-11.939,59
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.946,06	52.840,00	52.840,00		52.014,25	-825,75		-4.862,11
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	56.876,36	10.500,00	10.500,00		9.100,15	-1.399,85		-2.733,38
6.	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	11.833,53							
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	513,17							-513,17
9.	sonstige laufende Einzahlungen	49.335,25	48.050,00	48.050,00		50.394,73	2.344,73		1.059,48
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	151.004,37	134.690,00	134.690,00		131.673,97	-3.016,03		-19.330,40
11.	Personalauszahlungen	107.777,94	112.580,00	112.580,00		112.691,87	111,87		4.913,93
12.	Versorgungsauszahlungen	13.695,12	14.610,00	14.610,00		13.141,50	-1.468,50		-553,62
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.782,95	179.700,00	179.700,00		155.238,63	-24.461,37		15.455,68
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	68.375,99	77.950,00	77.950,00		66.871,43	-11.078,57		-1.504,56
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	37.836,12	58.150,00	58.150,00		48.570,93	-9.579,07		10.734,81
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	367.468,12	442.990,00	442.990,00		396.514,36	-46.475,64		29.046,24
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-216.463,75	-308.300,00	-308.300,00		-264.840,39	43.459,61		-48.376,64
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	23,94				159,82	159,82		135,88
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	23,94				159,82	159,82		135,88
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-216.439,81	-308.300,00	-308.300,00		-264.680,57	43.619,43		-48.240,76
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-216.439,81	-308.300,00	-308.300,00	-264.680,57	43.619,43	-48.240,76		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.997,97	80.900,00	80.900,00	32.766,73	-48.133,27	-37.231,24		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.065,83	18.200,00	18.200,00	6.520,77	-11.679,23	-4.545,06		
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	81.063,80	99.100,00	99.100,00	39.287,50	-59.812,50	-41.776,30		
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	11.465,64	53.300,00	53.300,00	34.339,72	-18.960,28	22.874,08		
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	174.166,65	243.800,00	243.800,00	97.383,41	-146.416,59	-76.783,24		
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		10.000,00	10.000,00		-10.000,00			
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.632,29	307.100,00	307.100,00	131.723,13	-175.376,87	-53.909,16		
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-104.568,49	-208.000,00	-208.000,00	-92.435,63	115.564,37	12.132,86		
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-321.008,30	-516.300,00	-516.300,00	-357.116,20	159.183,80	-36.107,90		
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.298,27	108.000,00	108.000,00			-108.000,00		-25.298,27
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung					207.561,28	207.561,28		207.561,28
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	25.298,27	108.000,00	108.000,00		-207.561,28	-315.561,28		-232.859,55
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	25.298,27	108.000,00	108.000,00		-207.561,28	-315.561,28		-232.859,55
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.907,15				5,76	5,76		-1.901,39
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.907,95							-1.907,95
57.	Saldo durchlaufende Gelder	-0,80				5,76	5,76		6,56
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	25.297,47	108.000,00	108.000,00		-207.555,52	-315.555,52		-232.852,99
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-321.009,10	-516.300,00	-516.300,00		-357.110,44	159.189,56		-36.101,34
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.442,99	11.600,00	11.600,00		10.488,79	-1.111,21		-954,20

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.132.843,85	1.173.700,00	1.173.700,00		1.252.307,07	78.607,07		119.463,22
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
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	1.350,00	1.350,00	1.350,00		2.561,52	1.211,52		2.561,52
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.132.843,85	1.175.050,00	1.175.050,00		1.254.868,59	79.818,59		122.024,74
11.	Personalauszahlungen	1.113,22	1.170,00	1.170,00		1.153,66	-16,34		40,44
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	231,50	200,00	200,00		177,04	-22,96		-54,46
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	801.971,38	931.900,00	931.900,00		908.348,50	-23.551,50		106.377,12
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	1.011,75	1.000,00	1.000,00		1.179,49	179,49		167,74
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	804.327,85	934.270,00	934.270,00		910.858,69	-23.411,31		106.530,84
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	328.516,00	240.780,00	240.780,00		344.009,90	103.229,90		15.493,90
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	20.175,62	9.820,00	9.820,00		11.401,85	1.581,85		-8.773,77
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	18.546,66	14.900,00	14.900,00		10.364,46	-4.535,54		-8.182,20
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.628,96	-5.080,00	-5.080,00		1.037,39	6.117,39		-591,57
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	330.144,96	235.700,00	235.700,00		345.047,29	109.347,29		14.902,33
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	330.144,96	235.700,00	235.700,00		345.047,29	109.347,29		14.902,33
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		255.000,00	255.000,00		255.000,00			255.000,00
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	255.000,00	255.000,00	255.000,00		255.000,00			255.000,00
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		255.000,00	255.000,00		255.000,00			255.000,00
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	330.144,96	490.700,00	490.700,00		600.047,29	109.347,29		269.902,33
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		104.568,49		104.568,49				
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	34.434,13	82.400,00	82.400,00		35.375,57	-47.024,43		941,44
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-34.434,13	22.168,49	-82.400,00	104.568,49	-35.375,57	47.024,43		-941,44

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	-34.434,13	22.168,49	-82.400,00	104.568,49	-35.375,57	47.024,43		-941,44
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-34.434,13	22.168,49	-82.400,00	104.568,49	-35.375,57	47.024,43		-941,44
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	295.710,83	512.868,49	408.300,00	104.568,49	564.671,72	156.371,72		268.960,89
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Großkarlbach wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr.10	Summe laufende Erträge	366.220,00	378.686,40	12.466,40
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	728.920,00	667.982,77	-60.937,23
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-362.700,00	-289.296,37	73.403,63
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	80,94	80,94
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	80,94	80,94
Nr.24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-362.700,00	-289.215,43	73.484,57
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-362.700,00	-289.215,43	73.484,57
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr.10	Summe laufende Erträge	1.175.050,00	1.257.068,96	82.018,96
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	934.270,00	929.164,90	-5.105,10
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	240.780,00	327.904,06	87.124,06
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	9.820,00	11.392,94	1.572,94
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	14.900,00	10.322,65	-4.577,35
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-5.080,00	1.070,29	6.150,29
	Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	235.700,00	328.974,35	93.274,35
Nr.30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr.29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>37.153,00</u>	<u>37.153,00</u>
	Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	-37.153,00	-37.153,00
Nr.31	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	235.700,00	291.821,35	56.121,35
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Erträge	1.562.690,00	1.657.718,03	95.028,03
	Summe aller Aufwendungen	1.689.690,00	1.655.112,11	-34.577,89
	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-127.000,00	2.605,92	129.605,92

Die Ergebnisse haben sich sowohl im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" als auch im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" verbessert, so dass gegenüber der Planung mit einem Fehlbetrag von 127.000 € tatsächlich ein **Jahresüberschuss von 2.605,92 €** entstand (inkl. Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich).

Finanzrechnung		Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger
		€	€	€
Allgemeiner Haushalt				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	134.690,00	131.673,97	-3.016,03
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	442.990,00	396.514,36	-46.475,64
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	-308.300,00	-264.840,39	43.459,61
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	159,82	159,82
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo	0,00	159,82	159,82
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.100,00	39.287,50	-59.812,50
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	307.100,00	131.723,13	-175.376,87
Nr. 43	Saldo	-208.000,00	-92.435,63	115.564,37
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-516.300,00	-357.116,20	159.183,80
Nr.55	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	5,76	5,76
Nr.56	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	5,76	5,76
Nr.62	Einzahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
Nr.63	Auszahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	11.600,00	10.488,79	-1.111,21
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	245.390,00	181.615,84	-63.774,16
	Summe aller Auszahlungen	761.690,00	538.726,28	-222.963,72
Nr.59	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-516.300,00	-357.110,44	159.189,56
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	1.175.050,00	1.254.868,59	79.818,59
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	934.270,00	910.858,69	-23.411,31
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	240.780,00	344.009,90	103.229,90
Nr. 19	Zins- und Finanzeinzahlungen	9.820,00	11.401,85	1.581,85
Nr. 20	Zins- und Finanzauszahlungen	14.900,00	10.364,46	-4.535,54
Nr. 21	Saldo	-5.080,00	1.037,39	6.117,39
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.000,00	255.000,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	Saldo	255.000,00	255.000,00	0,00
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	490.700,00	600.047,29	109.347,29
Nr. 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen für Tilgungen	82.400,00	35.375,57	-47.024,43
Nr. 47	Saldo	-82.400,00	-35.375,57	47.024,43
	Summe aller Einzahlungen	1.439.870,00	1.521.270,44	81.400,44
	Summe aller Auszahlungen	1.031.570,00	956.598,72	-74.971,28
Nr. 59	Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“	408.300,00	564.671,72	156.371,72
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	1.685.260,00	1.702.886,28	17.626,28
	Summe aller Auszahlungen	1.793.260,00	1.495.325,00	-297.935,00
	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-108.000,00	207.561,28	315.561,28

Der Finanzhaushalt war ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 48 bzw. 49). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von 207.561,28 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 €**, der wie folgt verwendet wird:

Minderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG von zuletzt 404.089,24 € (31.12.2017) auf nunmehr **196.527,96 € (Bilanzkto. 374310) zum 31.12.2018.**

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass die laufenden Einzahlungen und die laufenden Auszahlungen niedriger waren als geplant. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit lagen rd. 59.800 € unter der Planung und die Auszahlungen mit rd. 175.400 € unter der Planung. Der Saldo aus Investitionstätigkeit betrug -92.435,63 €. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Fehlbetrag von 357.110,44 € und mit einer Verbesserung gegenüber der Planung um 159.189,56 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ lagen die lfd. Einzahlungen über der Planung, die Auszahlungen hingegen darunter. Der Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ schloss mit einem Finanzmittelüberschuss von 564.671,72 € ab. Insgesamt ergibt sich ein **Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 €.**

Aufgrund des Überschusses aus Investitionstätigkeit war keine neue Kreditaufnahme für Investitionen erforderlich.

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
Einjahressicht
zum 31.12.2018

15.01.2021
09:39:23

Seite: 1

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Aktiv	Passivseite	Passiv
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital	3.856.940,55
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1. Kapitalrücklage	3.854.334,63
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.2. Sonstige Rücklagen	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.605,92
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	2. Sonderposten	8.122.699,03
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00
1.2. Sachanlagen	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00
1.2.1. Wald, Forsten	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	7.957.425,15
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.500.957,22
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.273.035,41
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	183.432,52
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	35.804,93
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	81.669,53
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.9. Pflanzen, Tiere	2.7. sonstige Sonderposten	10.646,42
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3. Rückstellungen	165.834,07
1.3. Finanzanlagen	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	162.980,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	3.2. Steurrückstellungen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.3. Beteiligungen	3.4. Sonstige Rückstellungen	2.854,07
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4. Verbindlichkeiten	793.069,09
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	459.068,95
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	459.068,95
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
2. Umlaufvermögen	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Bilanz 2018Einjahressicht
zum 31.12.201815.01.2021
09:39:23

Betragsangaben in EUR

23 Großkarlbach

Seite: 2

Aktiv	Passiv
2.1. Vorräte	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	18.678,71
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.348,10
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	916,26
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	296.935,11
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	16.121,96
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	727,37
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	5.244,47
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.244,47
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
Summe Aktiva	Summe Passiva
12.939.270,11	12.939.270,11

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahresvergleich
zum 31.12.2018

15.01.2021
09:38:19

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite			0,00	Passivseite			
1. Anlagevermögen	12.867.281,24	13.353.698,96	-486.417,72	1. Eigenkapital	3.856.940,55	3.854.334,63	2.605,92
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	381.470,26	381.140,87	329,39	1.1. Kapitalrücklage	3.854.334,63	3.854.334,63	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.686,00	10.686,00	0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	26.665,00	28.253,00	-1.588,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.605,92		2.605,92
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	313.800,96	320.922,20	-7.121,24	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	8.122.699,03	8.287.237,58	-164.538,55
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	30.318,30	21.279,67	9.038,63	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00		37.153,00
1.2. Sachanlagen	12.439.658,33	12.671.422,59	-231.764,26	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00		37.153,00
1.2.1. Wald, Forsten			0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	7.957.425,15	8.160.505,28	-203.080,13
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	743.182,45	749.051,02	-5.868,57	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.500.957,22	1.536.468,25	-35.511,03
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.512.394,13	1.544.382,21	-31.988,08	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.273.035,41	6.444.632,85	-171.597,44
1.2.4. Infrastrukturvermögen	9.623.083,28	9.833.500,14	-210.416,86	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	183.432,52	179.404,18	4.028,34
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	35.804,93	32.409,88	3.395,05
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	154.071,22	155.790,22	-1.719,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	81.669,53	80.278,45	1.391,08
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.899,18	27.978,61	-1.079,43	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	2.7. sonstige Sonderposten	10.646,42	14.043,97	-3.397,55
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	380.027,07	360.719,39	19.307,68	3. Rückstellungen	165.834,07	179.346,61	-13.512,54
1.3. Finanzanlagen	46.152,65	301.135,50	-254.982,85	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	162.980,00	177.672,00	-14.692,00
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	2.854,07	1.674,61	1.179,46
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4. Verbindlichkeiten	793.069,09	1.101.364,92	-308.295,83

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

15.01.2021
09:38:19

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

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	1,00	1,00	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	459.068,95	494.444,52	-35.375,57
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	45.343,05	45.343,05	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	459.068,95	494.444,52	-35.375,57
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	808,60	255.791,45	-254.982,85	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	66.744,40	64.225,85	2.518,55	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	18.678,71	93.607,71	-74.929,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.348,10		1.348,10
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	66.744,40	64.225,85	2.518,55	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	916,26	818,61	97,65
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.068,96	61.800,35	268,61	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	296.935,11	493.814,04	-196.878,93
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.272,14	523,28	2.748,86	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	16.121,96	18.680,04	-2.558,08
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	727,37	896,79	-169,42
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	524,30	274,02	250,28				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	879,00	1.628,20	-749,20				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

15.01.2021
09:38:19

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5.244,47	5.255,72	-11,25				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.244,47	5.255,72	-11,25				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	<u>12.939.270,11</u>	<u>13.423.180,53</u>	<u>-483.910,42</u>	Summe Passiva	<u>12.939.270,11</u>	<u>13.423.180,53</u>	<u>-483.910,42</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.	Aktivseite			
	Anlagevermögen			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	12.867.281,24	13.353.698,96	-486.417,72
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	381.470,26	381.140,87	329,39
1.1.1.1.	sonstige Rechte und Werte	10.686,00	10.686,00	
1.1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	10.686,00	10.686,00	
1.1.1.2.1.	an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.665,00	28.253,00	-1.588,00
1.1.1.2.2.	an sonstigen privaten Bereich	22.802,00	24.081,00	-1.279,00
1.1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.863,00	4.172,00	-309,00
1.1.1.3.1.	an Eigenbetriebe	313.800,96	320.922,20	-7.121,24
1.1.1.3.2.	an Land	76.425,77	80.385,42	-3.959,65
1.1.1.3.3.	an Gemeinden und Gemeindeverbände	71.062,21	75.487,33	-4.425,12
1.1.1.3.4.	an Zweckverbände	72.060,02	74.633,51	-2.573,49
1.1.1.3.5.	an Zweckverbände	94.252,96	90.415,94	3.837,02
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	30.318,30	21.279,67	9.038,63
1.2.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	30.318,30	21.279,67	9.038,63
1.2.1.	Sachanlagen	12.439.658,33	12.671.422,59	-231.764,26
1.2.1.1.	Wald, Forsten			
1.2.1.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	743.182,45	749.051,02	-5.868,57
1.2.1.2.1.	Kleingartenanlagen, Gartenland	1.577,94	1.577,94	
1.2.1.2.2.	Sportflächen	75.788,66	76.321,70	-533,04
1.2.1.2.3.	Kinderspielflächen	59.415,41	60.582,41	-1.167,00
1.2.1.2.4.	Sonstige Grünflächen	8.099,78	8.099,78	
1.2.1.2.5.	Ackerland	35.330,64	35.330,64	
1.2.1.2.6.	Öd- und Unland	760,00	760,00	
1.2.1.2.7.	landwirtschaftliche Weingärten	300,00	300,00	
1.2.1.2.8.	landwirtschaftliche Obstanbauflächen	15.133,60	15.133,60	
1.2.1.2.9.	Sonstige (Ackerland, etc.)	12.664,00	12.664,00	
1.2.1.2.10.	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	468.256,32	472.424,85	-4.168,53
1.2.1.2.11.	Flüsse und Bäche	45.225,60	45.225,60	
1.2.1.2.12.	Sonstige Gewässer	20.630,50	20.630,50	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.512.394,13	1.544.382,21	-31.988,08
1.2.3.1.	Einfamilienhäuser	72.022,26	73.767,90	-1.745,64

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
031200	Mehrfamilienhäuser	31.261,59	32.084,91	-823,32
034800	historische Gebäude und Einrichtungen	572.691,81	583.525,87	-10.834,06
035400	Sportplätze	1,00	1,00	
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	674.668,22	689.990,28	-15.322,06
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	143.818,75	146.012,75	-2.194,00
039800	Bauhof	10.423,00	11.492,00	-1.069,00
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	4.824,00	4.824,00	
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	2.683,50	2.683,50	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	9.623.083,28	9.833.500,14	-210.416,86
041500	Stützbauwerke	83.495,73	85.324,11	-1.828,38
048240	Straßen - Gemeindestraßen	4.480.076,90	4.533.231,46	-53.154,56
048250	Straßen - Gehwege	275.402,34	286.322,74	-10.920,40
048310	Wege - Fußwege	199.333,39	202.631,49	-3.298,10
048330	Wege - Radwege	215.779,40	223.868,40	-8.089,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	3.487.586,63	3.606.341,80	-118.755,17
048410	Plätze - Parkplätze	216.100,91	218.850,79	-2.749,88
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	61.036,00	68.585,00	-7.549,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	604.268,98	608.341,35	-4.072,37
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00	
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00	
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	1,00	1,00	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	
054700	Mahnmale und Gedenkstätten	1,00	1,00	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	154.071,22	155.790,22	-1.719,00
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	3.403,00	4.424,00	-1.021,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	9.581,00	4.441,00	5.140,00
071900	sonstige Fahrzeuge	41.313,00	45.041,00	-3.728,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.758,00	1.174,00	584,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	831,00	1.285,00	-454,00
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	646,00	1.507,00	-861,00
073110	Kegelebahnen	1,00	1,00	
073120	Turmuhren/Uhrenanlagen	1.664,00	2.041,00	-377,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
073140	Mühlradtechnik Dorfühle	94.874,22	95.876,22	-1.002,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.899,18	27.978,61	-1.079,43
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	26.709,59	27.649,73	-940,14
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	3,00	32,62	-29,62
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	151,59	212,26	-60,67
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	3,00	3,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	31,00	31,00	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	50,00	-49,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	380.027,07	360.719,39	19.307,68
096100	Anlagen im Bau	380.027,07	360.719,39	19.307,68
1.3.	Finanzanlagen	46.152,65	301.135,50	-254.982,85
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	1,00	1,00	
123100	Zweckverbände	1,00	1,00	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	45.343,05	45.343,05	
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	45.343,05	45.343,05	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	808,60	255.791,45	-254.982,85
136120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	808,60	255.791,45	-254.982,85
2.	Umlaufvermögen	66.744,40	64.225,85	2.518,55
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	66.744,40	64.225,85	2.518,55
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.068,96	61.800,35	268,61
151480	ör Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	26,00		26,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrhressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
151510	Gebührenforderungen - ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	62,00		62,00
151590	Gebührenforderungen - ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.426,36	946,13	1.480,23
153420	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	2.750,60		2.750,60
153590	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	24.497,86	23.975,64	522,22
154420	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	5.418,27	20.300,00	-14.881,73
154440	Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		13.554,90	-13.554,90
154510	Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	17,49	17,49	
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	21.968,53	1.270,87	-1.270,87
155440	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände		485,97	21.482,56
155460	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen		-1.000,00	1.000,00
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.368,85	2.163,35	1.205,50
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.533,00	1.167,00	366,00
211001	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1		-1.081,00	1.081,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.272,14	523,28	2.748,86
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.572,54	310,78	2.261,76
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	699,60	238,50	461,10
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2		-26,00	26,00
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	524,30	274,02	250,28
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	524,30	274,02	250,28
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	879,00	1.628,20	-749,20
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	154,00	903,20	-749,20
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	725,00	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen			
153595	Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	1.849,99	2.040,05	-190,06
155595	Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich		29,00	-29,00
165905	Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.335,75	3.335,75	
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-5.185,74	-5.404,80	219,06
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	5.244,47	5.255,72	-11,25
4.	Rechnungsabgrenzungsposten			
4.1.	Disagio	5.244,47	5.255,72	-11,25
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.244,47	5.255,72	-11,25
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>12.939.270,11</u>	<u>13.423.180,53</u>	<u>-483.910,42</u>
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	3.856.940,55	3.854.334,63	2.605,92
1.1.	Kapitalrücklage	3.854.334,63	3.854.334,63	
	201100 Ergebnisvortrag	4.141.234,40	4.101.701,44	39.532,96
	201102 Ergebnis 2013	2.673,27		2.673,27
	201103 Ergebnis 2014	-99.629,52		-99.629,52
	201104 Ergebnis 2015	-142.701,95		-142.701,95
	201105 Ergebnis 2016	-97.187,68		-97.187,68
	201106 Ergebnis 2017	49.946,11		49.946,11
	203100 Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		-297.312,92	297.312,92
	204100 Ergebnis des Vorjahres		49.946,11	-49.946,11
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.605,92		2.605,92
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.605,92		2.605,92
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	8.122.699,03	8.287.237,58	-164.538,55
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00		37.153,00
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00		37.153,00
	220100 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	37.153,00		37.153,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.957.425,15	8.160.505,28	-203.080,13
	Betragsangaben in EUR			
			15.01.2021	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.500.957,22	1.536.468,25	-35.511,03
231310	aus Zuwendungen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	997,00	1.067,00	-70,00
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.039.643,69	1.070.251,41	-30.607,72
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	125.020,20	128.985,33	-3.965,13
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	329.455,33	332.101,51	-2.646,18
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.841,00	4.063,00	1.778,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.273.035,41	6.444.632,85	-171.597,44
232430	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.789,07	4.989,95	-200,88
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	6.268.246,34	6.439.642,90	-171.396,56
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	183.432,52	179.404,18	4.028,34
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	182.028,34	178.000,00	4.028,34
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.404,18	1.404,18	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	35.804,93	32.409,88	3.395,05
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	4.145,92	3.952,79	193,13
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	15.894,42	12.638,35	3.256,07
234400	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	15.764,59	15.818,74	-54,15
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	81.669,53	80.278,45	1.391,08
236200	Grabnutzungsentgelte	81.669,53	80.278,45	1.391,08
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten	10.646,42	14.043,97	-3.397,55
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	10.646,42	14.043,97	-3.397,55
3.	Rückstellungen	165.834,07	179.346,61	-13.512,54
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	162.980,00	177.672,00	-14.692,00
242110	für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	65.382,00	68.164,00	-2.782,00
242120	für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	54.057,00	57.309,00	-3.252,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	43.541,00	40.768,00	2.773,00
243200	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)		11.431,00	-11.431,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.854,07	1.674,61	1.179,46
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.854,07	1.632,54	1.221,53
Betragsangaben in EUR			15.01.2021	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden		42,07	-42,07
4.	Verbindlichkeiten	793.069,09	1.101.364,92	-308.295,83
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	459.068,95	494.444,52	-35.375,57
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	459.068,95	494.444,52	-35.375,57
315131	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	130.246,75	142.229,44	-11.982,69
315231	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	29.722,20	43.815,08	-14.092,88
315431	von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	299.100,00	308.400,00	-9.300,00
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	18.678,71	93.607,71	-74.929,00
355100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	13.743,53	28.590,20	-14.846,67
355120	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Sicherheitseinbehalte	418,54	418,54	
355190	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Sonstige		750,00	-750,00
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	4.087,72	63.848,97	-59.761,25
355990	gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Sonstige	428,92		428,92
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.348,10		1.348,10
365900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.348,10		1.348,10
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	916,26	818,61	97,65
353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	916,26	818,61	97,65
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	296.935,11	493.814,04	-196.878,93
354200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	117,85	3.220,13	-3.102,28
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	135,07	291,70	-156,63
354400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	54.666,05	67.180,89	-12.514,84
354600	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Sparkassen	88,18	129,99	-41,81
354900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	228,80	1.229,76	-1.000,96
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.832,00	9.546,00	26.286,00
374310	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	196.527,96	404.089,24	-207.561,28

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
4.11.	374411 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Zweckverbänden	9.339,20	8.126,33	1.212,87
	Sonstige Verbindlichkeiten	16.121,96	18.680,04	-2.558,08
	376301 Sonstige (Vermächtnis Breitenstein)	14.744,49	17.306,01	-2.561,52
	379910 Kautionen Miete	1.377,47	1.374,03	3,44
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	727,37	896,79	-169,42
	aus erhaltenen Zuwendungen	26,00	26,00	
	Passiver RAP	701,37	870,79	-169,42
	Summe Passiva	12.939.270,11	13.423.180,53	-483.910,42

Anhang zur Bilanz der Ortsgemeinde Großkarlbach

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

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2018 um 483.910,42 € auf 12.939.270,11 € verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich 2018 um 486.417,72 € verringert; es hatte zum 31.12.2018 einen Wert von 12.867.281,24 €.

Im Jahr 2018 erfolgten insges. 281.866,53 € Abschreibungen.

Folgende weiteren Veränderungen haben sich ergeben:

Zugänge

Wi-Gut	Konto		
1709	013430	Investitionszuschuss von Landwirtschaft (35%) für Schlegelmulcher	2.344,69 €
1707	013440	Investitionszuschuss an Kita-ZV für Parkplatz Kita	10.000,00 €
1718	013440	Investitionszuschuss an Kita-ZV für 2 neue Herde	652,50 €
1717	013440	Investitionszuschuss an Kita-ZV für Notebook	327,25 €
1676	019100	Zugang Anzahlung Investitionszuschuss an Kita-ZV für energet. Sanierung	9.038,63 €
1704	48240	Zugang Grund und Boden Hauptstraße 1 Teilfl. Pl.Nr. 1200/1 zu 253 qm, Baugebiet Marktberg - Auflassung v. 30.11.2018	250,00 €
1708	071890	Schlegelmulcher	6.699,11 €
1712	072400	Stihl Freischneider	1.061,10 €
1726	082110	2 Bänke für Dorfplatz an der Dorfmühle	748,70 €
1699	096100	Zugang Anlage im Bau - energet. San. Bürgerhaus (Blockheizkraftwerk und LED-Beleuchtung)	4.416,15 €
1649	096100	Zugang Anlage im Bau - Sanierung Eckbachmauer und Brückenbauwerk Gänseeck	14.891,53 €
684	136120	Dividendengutschrift für Geschäftsanteil Raiffeisenbank Freinsheim	17,15 €

50.446,81 €

Zuschreibung

Wi-Gut	Konto		
279	013440	Zuschreibung Erinnerungswert Investitionszuschuss für Hangrutsche Kita (aus 1980 Nacherfassung)	1,00 €
4	34800	Zuschreibung Erinnerungswert Museumsschild "Dorfmühle" (Nacherfassung)	1,00 €
			2,00 €

Abgang

Wi-Gut	Konto		
427	136120	Rückzahlung des an die Pfalzwerke AG gewährten Darlehens	-255.000,00 €
Abnahme des Anlagevermögens um insgesamt			-486.417,72 €

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 2.518,55 € auf insgesamt 66.744,40 €. Dieser Betrag setzt sich u.a. zusammen aus:

Das Umlaufvermögen bestand zum 31.12.2018 ausschließlich aus folgenden Forderungen:

2.2.1 Öffentl.-rechtl. Fo. , Fo. aus Transferleistungen

Konto	Forderungen	Betrag
151480	ör Gebühren-Fo. gegen sonstige öffentl. Sonderrechnungen (Eigenbeteiligung Beihilfe Versorgungsempfänger)	26,00 €
151510	ör Gebühren-Fo. gegen private Unternehmen (Stundungszinsen Gewerbesteuer)	62,00 €
151590	ör Gebühren-Fo. gegen den sonst. privaten Bereich (Friedhofsgebühren)	2.426,36 €
153420	Steuerforderungen gegen das Land (EKSt.- und USt.-Anteile)	2.750,60 €
153590	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich (Hunde-, Grund- und Gewerbesteuer)	24.497,86 €
154420	Steuerforderungen gegen das Land (Abrechnung Gewerbesteuerumlage)	5.418,27 €
154510	FO aus Transferleistungen gegen private Unternehmen (Dividende Geschäftskontenanteil RV-Bank)	17,49 €
155440	sonst. ör FO gegen Zweckverbände (Abrechnung Verbandsumlage KitaZV)	21.968,53 €
155510	sonst. ör FO gegen private Unternehmen (Abrechnung Konzessionsabgaben Gas und Strom und Gemeinderabatte)	3.368,85 €
155590	sonst. ör FO gegen den sonstigen privaten Bereich (Abrechnung Konzessionsabgaben Gas und Strom und Gemeinderabatte)	1.533,00 €
		62.068,96 €

2.2.2 Privatrechtliche Fo. aus Lieferungen und Leistungen

Konto	Forderungen	Betrag
165100	FO aus L. u. L. gegen private Unternehmen (Abr. Verbrauchskosten Backwaren-Container, Rathaus, Friedhof, Bürgerhaus, Nutzungsentgelt BGH)	2.572,54 €
165900	FO aus L. u. L. gegen den sonst. privaten Bereich	699,60 €
		3.272,14 €

2.2.5 FO gegen Sondervermögen, Zweckverbände u.a.

Konto	Forderungen	Betrag
163100	FO aus L. u. L. gegen Eigenbetriebe (Abrechnung Wasser Kreisel L 520/ L 454 Ger., Gro., Lau.)	524,30 €
		524,30 €

2.2.6 Fo. gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Konto	Forderungen	Betrag
164300	FO aus L. u. L. gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Pauschalzuwendung KVHS)	154,00 €
164900	FO aus L. u. L. gegen den sonst. ör Bereich (Kostenerstattung für die Bereitstellung und Reinigung der Containerstellplätze)	725,00 €
		879,00 €

2.2.8 Wertberichtigte Forderungen

Bei den **Wertberichtigungen** handelt es sich fast ausschließlich um nach § 23 Abs. 2 GemHVO niedergeschlagene Forderungen, bei denen wegen der persönlichen Verhältnisse der Schuldner kaum noch eine Aussicht auf Realisierung der Forderungen besteht. Über die Einzelfälle werden bei der Verbandsgemeindekasse gesonderte Akten geführt.

Konto	Forderungen	Betrag
153595	zweifelhafte ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Gewerbsteuer)	1.849,99 €
165905	zweifelhafte FO aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (u.a. Miete, Nebenkosten)	3.335,75 €
212000	Einzelwertberichtigung auf FO	-5.185,74 €
		0,00 €

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

Bilanzposition 4: Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bil.Pos. 4.2, Konto 195100)** i. H. v. **5.244,47 €** handelte es sich um Auszahlungen in 2018, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2019 erfolgte (u.a. Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versorgungsumlagen, Kraftfahrzeugsteuer, Versicherungsprämien usw.).

Zum 31.12.2018 betragen die Aktiva: 12.939.270,11 €

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-11) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (-64.333,30 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (103.866,26 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit 39.532,96 € ausgewiesen. **In den Abschlüssen der Folgejahren bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Großkarlbach betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt -297.312,92 €.** 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 3.854.337,63 € (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 dargestellte Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen der Mandanten der ehemaligen VG Leiningerland 2018 um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: -297.312,92 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (49.949,11 €) auf **3.854.337,63 €**.

1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Überschuss der Ergebnisrechnung 2018 von 2.605,92 € wird bei Konto 203110 ausgewiesen. Er erhöht das Eigenkapital.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die Sonderposten haben sich 2018 um 164.538,55 € verringert; sie hatte zum 31.12.2018 eine Wert von 8.122.699,03 €.

Im Jahr 2018 erfolgten insges. 225.608,17 € Auflösungen.

2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Im Jahr 2018 musste nach § 38 Abs. 6 GemHVO für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich aus der Steuerkraft für Gewerbesteuer ein nicht zahlungswirksamer Sonderposten von 37.153,00 € gebildet werden (Konto 220100). Mit diesem Sonderposten sollte die höhere Umlagebelastung 2019 gemindert werden.

2.2 / 2.5 Sonderposten zum Anlagevermögen und aus Grabnutzungsentgelten

Folgende weiteren Veränderungen haben sich bei den Sonderposten zum Anlagevermögen bzw. aus Grabnutzungsentgelten ergeben:

Zugänge

SoPo	Konto		
1711	231430	Investitionszuschuss von Landwirtschaft (35%) für Schlegelmulcher	2.344,69 €
1715	231510	Spende RV-Bank für Pflasterfläche Sitzgruppe Radweg zw. Mühlweg u. Heckmühle	2.082,50 €
1716	231510	Spende RV-Bank Sitzgruppe (2 Bänke u. 1 Tisch aus Holz) Radweg zw. Mühlweg u. Heckmühle	917,50 €
1727	231510	Spende für 2 Sitzbänke Dorfmühle	748,70 €
1710	231590	Zuschuss Jagdgenossenschaft für Schlegelmulcher	2.345,00 €
1700	233100	Zuweisung KI 3.0 energet. Sanierung Bürgerhaus	3.988,04 €
1728	233100	Dorfmühle Restspende Sitzbänke	40,30 €
versch.	236200	Grabnutzungsentgelte SoPos 1390, 1400, 1424, 1487, 1527, 1532, 1701-1706	8.055,15 €
			20.521,88 €

Abgang

SoPo	Konto		
1710	2351590	Zuschuss Jagdgenossenschaft für Schlegelmulcher (Es wurden 0,31 € zu viel eingezahlt; die Differenz wurde dem Sonderposten Wirtschaftswege-UH zugeführt.)	0,31 €

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Sonderposten der kostenrechnenden Einrichtungen haben nach Abschluss 2018 um insges. 3.395,05 € zugenommen:

Konto 234200	Weinbergshut	193,13 €
Konto 234200	Wirtschaftswegeunterhaltung	3.256,07 €
Konto 234200	Wirtschaftswegebau	-54,15 €
		3.395,05 €

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich betragen insgesamt 35.804,93 €.

Veränderung der Sonderposten insgesamt: -164.538,55 €

Bilanzposition 3: Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger, Ehrensoldrückstellungen, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden) **verminderten sich insgesamt um 13.512,54 € auf 165.834,07 €.**

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** nahmen insgesamt um 308.295,83 € ab. Sie betragen zum **31.12.2018 insgesamt 793.069,09 €.**

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen **verminderten sich aufgrund der Tilgungen um 35.375,57 € auf Restschulden zum Jahresende von 459.068,95 €.**

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Jahresende bestanden **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 18.678,71 €:**

Konto	Forderungen	Betrag
355100	versch. Abr. Pfalzwerke AG, Pfalzwerke Netz AG, Pfalzgas, versch. sonstige Rechnungen	13.743,53 €
355120	u.a Sicherheitseinbehalt Ausbau Teilstück Kraut- und Rübenwanderweg	418,54 €
355900	Kaufpreis Teilfl. Grundstück zur Anbindung Baugebiet Marktberg (63.250 €), versch. sonstige Rechnungen	4.087,72 €
355990	u.a. 250 € für Teilfl. Grundstück zur Anbindung Baugebiet Marktberg, Erstattung versch. Barvorlagen Ortsbgm.	428,92 €

Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen 18.678,71 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zum 31.12.2018 bestanden **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** von 1.348,10 € (Konto 365900, Zuschuss Jazznacht).

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ...

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen** betragen 916,26 € (Konto 353100, Werksgebührenabrechnungen).

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Konto	Forderungen	Betrag
354200	Lohnsteuer Schriftführer	117,85 €
354300	Erstattungen an VG für Sanitärbedarf	135,07 €
354400	u.a. Investitionsumlage an Kita-ZV aus Abrechnung 2018 incl. Investitionszuschüsse für Notebook, 2 neue Herde und energetische Sanierung	54.666,05 €
354600	Darlehenszinsen Sparkasse	88,18 €
354900	Entsorgung Grünschnittabfall	228,80 €
364300	Abrechnung Schulumlage 2018	35.832,00 €
374411	Das Bilanzkonto enthält die Verbindlichkeiten gegenüb. dem Kta-ZV zur Abdeckung der Rückstellungen und Vermeidung eines negativen Eigenkapitals.	9.339,20 €
374310	Die Liquiditätskredite verringerten sich zum 31.12.2018 aufgrund des Finanzmittelüberschusses um 207.561,28 € auf 196.527,96 €.	196.527,96 €

Summe Verbindlichkeiten 296.935,11 €

4.11 sonstige Verbindlichkeiten

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** betragen **insgesamt 16.121,96 €** (Konto 376301, Vermächtnis Breitenstein und Konto 379910, Mietkautionen).

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

Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **727,37 €** (Konto 391100 und 399999) handelt es sich u.a. um Zahlungen in 2018 für Buchungen in 2019 und Folgejahre wie z.B. Eigenanteil stat. Wahlleistungen aktive Beamte und Versorgungsempfänger, Miet- und Mietnebenkosten für Gemeindewohnungen.

Zum 31.12.2018 betragen die Passiva: 12.939.270,11 €.

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde **Großkarlbach** 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 den Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen.

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

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

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

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

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

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

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

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

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

(§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)

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

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

Bei der Gemeinde waren 2018 ein Ehrenbeamter mit Aufwandsentschädigung und fünf nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. Teilzeitbeschäftigte) tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum Stand 31.12.2018

Riegel, Ralf-Peter	Ortsbürgermeister
Frischknecht, Jutta	Beigeordnete
Dietrich, Frank	Beigeordneter

Ratsmitglieder:

Heidenreich	Manfred	Ratsmitglied
Webel	Dieter	Ratsmitglied
Weiland	Berta	Ratsmitglied
Schreier	Harry	Ratsmitglied
Moßbacher	Horst	Ratsmitglied
Schläfer	Paul	Ratsmitglied
Boxheimer	Werner	Ratsmitglied
Meurer	Harry	Ratsmitglied
Schneider	Reinhard	Ratsmitglied
Dietrich	Gerrit	Ratsmitglied
Dietrich	Daniel	Ratsmitglied
Hansemann	Thomas	Ratsmitglied
Ittel	Lothar	Ratsmitglied
Paul	Ulla	Ratsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Az.: 1.2.1/023/901-05/Fi

29.10.2019

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

hier: Ortsgemeinde Großkarlbach

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Großkarlbach 73.893,90 €.

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

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

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

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

Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)

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

Zum Ausgleich der Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich des Folgejahres wurde mit dem Abschluss 2018 ein neuer Sonderposten von 37.153 € gebildet (Aufwand).

Die Erträge waren um 95.028,03 € höher und die Aufwendungen um 34.577,89 € geringer als die Planansätze. Daher konnte anstelle der ursprünglichen Planung (Fehlbetrag v. 127.000 €) in der **Ergebnisrechnung 2018 ein Jahresüberschuss von 2.605,92 €** ausgewiesen werden. Gegenüber der urspr. Haushaltsplanung trat eine Verbesserung um 129.605,92 € ein. Es ergaben sich vor allem bei den Erträgen aus Grund- und Gewerbesteuer, sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer wesentliche Verbesserung, auch v.a. die Aufwendungen für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, die Umlage an den Kita-ZV, und die VG-Umlage fielen geringer aus als urspr. geplant. Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 erreicht.

In der Finanzrechnung lagen die Einzahlungen um 18.737,49 € über und die Auszahlungen um 296.823,79 € unter der Planung (= Vergleich mit Planung ohne Ausgleich des Fehlbetrages durch Veränderung des Liquiditätskreditbestandes). Der Haushaltsplan 2018 ging von einem Finanzmittelfehlbetrag von 108.000 € aus; durch die Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit (Erhöhung der Liquiditätskredite) glich sich die Nachtragshaushaltsplanung aus. **Beim Jahresabschluss 2018 ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 207.561,28 €, was zu einer Verminderung der Liquiditätskredite zum 31.12.2018 auf 196.527,96 € führte (Konto 374310).**

Eine Kreditaufnahme für Investitionen war nicht erforderlich, weil 2018 ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit entstand (162.564,37 €).

2018 zahlte die Pfalzwerke AG ein ihr gewährtes Darlehen von 255.000 € zurück.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Überschuss der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital.

Der Fehlbetrag der Finanzrechnung führt zu einem Ansteigen der Liquiditätskredite.

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

Jahr	Jahresüberschuss*	Jahresfehlbetrag*
	€	€
2015		-142.701,95 €
2016		-97.187,68 €
2017	166.758,92 €	
2018	2.605,92 €	

* Beträge jeweils mit Entnahmen (2017: 10.800 €) und Einstellung (2016: 10.800 € und 2018: 37.153 €) Sonderposten zum Ausgleich der Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	12.451,80 €	22.746,12 €	-10.294,32 €	54,74%
2016	13.530,58 €	28.806,08 €	-15.275,50 €	46,97%
2017	12.300,92 €	26.967,04 €	-14.666,12 €	45,61%
2018	10.398,12 €	23.070,26 €	-12.672,14 €	45,07%

Die einmalige Auswirkung aus der Übernahme des Gräberbestandes in 2015 durch die Umstellung des Friedhofsprogramms ist aus Gründen der Vergleichbarkeit nicht enthalten.

Die Grabnutzungsentgelte sollten neu kalkuliert werden, um die Kostendeckung zu erhöhen.

Leistung 573121 (Bürgerhaus Wiesengrund)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	28.014,51 €	62.603,44 €	-34.588,93 €	44,75%
2016	30.265,50 €	58.551,96 €	-28.286,46 €	51,69%
2017	31.629,93 €	52.653,94 €	-21.024,01 €	60,07%
2018	24.342,75 €	58.139,45 €	-33.796,70 €	41,87%

Durch Erhöhen der Entgelte könnte die Kostendeckung steigen.

Leistung 573122 (Gemeindezentrum "Alte Dorfmuhle")

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	19.857,63 €	28.878,86 €	-9.021,23 €	68,76%
2016	14.679,38 €	24.715,98 €	-10.036,60 €	59,39%
2017	17.394,47 €	22.791,22 €	-5.396,75 €	76,32%
2018	19.057,78 €	26.041,17 €	-6.983,39 €	73,18%

3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

Leistung 365201 (Kindertagesstätte)

Die Ortsgemeinde ist Mitglied im Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach. Die Erweiterung der Kindertagesstätte ist abgeschlossen. Die nach Abzug von Spenden und Zuwendungen verbliebenen ungedeckten Kosten wurden über zwei Darlehen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau und der Sparkasse Rhein-Haardt finanziert. Die Verbandsmitgliedern zahlen Zins und Tilgung dieser Darlehen bis zur vollständigen Ablöse im August 2023 jeweils zur Hälfte.

2018 musste die Ortsgemeinde an den Kindertagesstättenzweckverband ein Umlage zum Ausgleich der Ergebnisrechnung von 50.031,47 € entrichten.

Ferner wurden mit den Verbandsmitgliedern Investitionsumlagen abgerechnet; auf die Ortsgemeinde Großkarlbach entfielen incl. Umlagen zur Darlehenstilgung anteilig 17.530,88 €.

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 14.112.991,54 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2018 auf 12.939.270,11 € (- 8,32 %) vermindert.

Das **Eigenkapital** betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 4.138.923,58 €. Es reduzierte sich bis Ende 2018 um - 6,81 % auf 3.856.940,55 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung (Nachtrag 2019 und HPI. 20/21), ist beim Jahresabschluss 2021 nur noch mit einem Eigenkapital von 3.474.920,55 € zu rechnen (sh. Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" gem. § 95 Abs. 3 GemO)

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

	Anlagevermögen	Anlagen- deckungs- grad	Eigenkapital	Eigen- kapital- quote*	Sonderposten	Sonder- posten- quote*	Verbind- lichkeiten	Verbind- lich- keiten- quote*
Eröffnungsbilanz	13.693.875,62 €	30,22%	4.138.923,58 €	29,33%	8.676.606,57 €	61,48%	1.002.430,74 €	7,10%
Bilanz 2015	13.516.606,03 €	28,87%	3.901.576,20 €	28,45%	8.538.443,47 €	62,26%	1.087.501,76 €	7,93%
Bilanz 2016	13.403.250,92 €	28,38%	3.804.388,52 €	28,25%	8.434.865,01 €	62,63%	1.045.752,84 €	7,77%
Bilanz 2017	13.353.698,96 €	28,86%	3.854.334,63 €	29,79%	8.287.237,58 €	64,05%	1.101.364,92 €	8,51%
Bilanz 2018	12.867.281,24 €	29,97%	3.856.940,55 €	29,81%	8.122.699,03 €	62,78%	1.101.364,92 €	8,51%

*Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil der Sonderposten 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 zum Vorjahr durch Tilgung um 35.375,57 € auf den Endstand 2018 von 4459.068,85 € vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Stand	€	€
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	405.841,24 €	346,87 €/Einw.
31.12.2017	494.444,52 €	404,95 €/Einw.
31.12.2018	459.068,95 €	391,03 €/Einw.

Eine Neuaufnahme von Krediten für Investitionen war 2018 nicht erforderlich.

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten lag 2018 um 90,97 €/Einw. unter dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden mit 1.000 bis 3.000 Einwohner (482 €/Einw.). Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland betrug 476,21 €/Einw. zum 31.12.2018. Die Ortsgemeinde Großkarlbach lag 85,18 €/Einw. unter dieser Verschuldung.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	502.452,87 €	429,45 €/Einw.
31.12.2017	404.089,24 €	330,95 €/Einw.
31.12.2018	196.527,96 €	167,40 €/Einw.

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 655.596,91 €, dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 558,43 €.

6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Die vorl. Ergebnisrechnung 2019, Stand 19.02.2021, schließt mit einem Fehlbetrag von 12.464,26 € ab; die Ergebnisrechnung 2020 ist noch nicht abgeschlossen; der Haushaltsplan 2020/21 geht für beide Jahre von einem Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt aus. **Dies würde zu einer weiteren Reduzierung des Eigenkapitals in diesen Jahren führen.**

Die Ergebnisse der Finanzrechnungen 2019 und 2020 führen zu einem Endstand der Liquiditätskredite zum 31.12.2020 von 167.203,94 €.

Fehlbeträge ergeben sich auch durch eine hohe Umlagelast der Gemeinden sowie die Übertragung neuer Aufgaben ohne entsprechenden finanziellen Ausgleich. **Eine Änderung des Kommunalen Finanzausgleichs würde den Kommunen mehr Handlungsfähigkeiten eröffnen.**

Insbesondere die Unterhaltung des Anlagevermögens, v.a. der Liegenschaften und des Infrastrukturvermögens (auch der Brücken) belasten den Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde, ebenso die Umlagen an den Kindertagesstättenzweckverband.

In den nächsten Jahren stehen einige kostenintensive Investitionsmaßnahmen bevor, v.a. Sanierungen von Brücken und des Eckbachgewölbes in der Kändelgasse. Außerdem sollen barrierefreie Bushaltestellen entstehen. Die Realisierung der Investitionsmaßnahmen wird, trotz Inanspruchnahme von Fördermitteln und Zuschüssen, auch die Aufnahme weiterer Investitionskredite mit sich bringen.

Die Finanzsituation der Gemeinde Großkarlbach bleibt auch in künftigen Jahren angespannt. Deshalb erhöht sich die Notwendigkeit zur Ausschöpfung von Einnahmemöglichkeiten (u. a. Anpassung der Gebühren, Vermietungen und Verpachtungen) und die Prüfung aller Ausgaben auf Notwendigkeit. Die Kommunalaufsicht fordert außerdem eine Anpassung (Anhebung) der Realsteuerhebesätze spätestens für das Jahr 2022.

Großkarlbach, den

Schläfer
Ortsbürgermeister

Übersichten

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgebl. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgebl. 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	18.816.597,15	50.446,81	255.000,00	0,00	18.612.043,96	5.462.898,19	2,00	281.866,53	0,00	0,00	5.744.762,72	12.867.281,24	13.353.698,96	1,51	69,13	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	663.454,72	22.363,07	0,00	0,00	665.617,79	282.313,85	1,00	22.034,68	0,00	0,00	304.347,53	381.470,26	381.140,87	3,21	55,62	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.686,00	0,00	0,00	0,00	10.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.686,00	10.686,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.1.		10.686,00	0,00	0,00	0,00	10.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.686,00	10.686,00	0,00	100,00	0,00
1.1.2.	Gelieferte Zuwendungen	37.968,37	0,00	0,00	0,00	37.968,37	9.715,37	0,00	1.568,00	0,00	0,00	11.303,37	26.665,00	28.253,00	4,18	70,23	0,00
Summe 1.1.2.		37.968,37	0,00	0,00	0,00	37.968,37	9.715,37	0,00	1.568,00	0,00	0,00	11.303,37	26.665,00	28.253,00	4,18	70,23	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	593.520,68	13.324,44	0,00	0,00	606.845,12	272.598,48	1,00	20.446,68	0,00	0,00	293.044,16	313.800,96	320.922,20	3,37	51,71	0,00
Summe 1.1.3.		593.520,68	13.324,44	0,00	0,00	606.845,12	272.598,48	1,00	20.446,68	0,00	0,00	293.044,16	313.800,96	320.922,20	3,37	51,71	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	21.279,67	9.038,63	0,00	0,00	30.318,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.318,30	21.279,67	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.1.5.		21.279,67	9.038,63	0,00	0,00	30.318,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.318,30	21.279,67	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.1.		663.454,72	22.363,07	0,00	0,00	665.617,79	282.313,85	1,00	22.034,68	0,00	0,00	304.347,53	381.470,26	381.140,87	3,21	55,62	0,00
1.2.	Sachanlagen	17.852.006,93	28.066,59	0,00	0,00	17.880.073,52	5.160.584,34	1,00	259.831,85	0,00	0,00	5.440.415,19	12.439.658,33	12.671.422,59	1,45	69,57	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	811.442,00	0,00	0,00	0,00	811.442,00	62.390,98	0,00	5.868,57	0,00	0,00	66.259,55	743.182,45	749.051,02	0,72	91,59	0,00
Summe 1.2.2.		811.442,00	0,00	0,00	0,00	811.442,00	62.390,98	0,00	5.868,57	0,00	0,00	66.259,55	743.182,45	749.051,02	0,72	91,59	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.611.980,76	0,00	0,00	0,00	2.611.980,76	1.067.598,55	1,00	31.989,08	0,00	0,00	1.099.586,63	1.512.394,13	1.544.382,21	1,22	57,90	0,00
Summe 1.2.3.		2.611.980,76	0,00	0,00	0,00	2.611.980,76	1.067.598,55	1,00	31.989,08	0,00	0,00	1.099.586,63	1.512.394,13	1.544.382,21	1,22	57,90	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	13.592.677,43	250,00	0,00	0,00	13.592.927,43	3.759.177,29	0,00	210.666,86	0,00	0,00	3.969.844,15	9.623.083,28	9.833.500,14	1,55	70,79	0,00
Summe 1.2.4.		13.592.677,43	250,00	0,00	0,00	13.592.927,43	3.759.177,29	0,00	210.666,86	0,00	0,00	3.969.844,15	9.623.083,28	9.833.500,14	1,55	70,79	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.5.		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	296.911,39	7.760,21	0,00	0,00	304.671,60	141.121,17	0,00	9.479,21	0,00	0,00	150.600,38	154.071,22	155.790,22	3,11	50,57	0,00
Summe 1.2.7.		296.911,39	7.760,21	0,00	0,00	304.671,60	141.121,17	0,00	9.479,21	0,00	0,00	150.600,38	154.071,22	155.790,22	3,11	50,57	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	178.274,96	748,70	0,00	0,00	179.023,66	150.296,35	0,00	1.828,13	0,00	0,00	152.124,48	26.899,18	27.978,61	1,02	15,03	0,00
Summe 1.2.8.		178.274,96	748,70	0,00	0,00	179.023,66	150.296,35	0,00	1.828,13	0,00	0,00	152.124,48	26.899,18	27.978,61	1,02	15,03	0,00
1.2.10.	Gelieferte Anzahlungen, Anlagen im Bau	360.719,39	19.307,68	0,00	0,00	380.027,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.027,07	360.719,39	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		360.719,39	19.307,68	0,00	0,00	380.027,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.027,07	360.719,39	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		17.852.006,93	28.066,59	0,00	0,00	17.880.073,52	5.160.584,34	1,00	259.831,85	0,00	0,00	5.440.415,19	12.439.658,33	12.671.422,59	1,45	69,57	0,00
1.3.	Finanzanlagen	301.135,50	17,15	255.000,00	0,00	46.152,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.152,65	301.135,50	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondenermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	45.343,05	0,00	0,00	0,00	45.343,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.343,05	45.343,05	45.343,05	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		45.343,05	0,00	0,00	0,00	45.343,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.343,05	45.343,05	45.343,05	0,00	100,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	255.791,45	17,15	255.000,00	0,00	808,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,60	255.791,45	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.8.		255.791,45	17,15	255.000,00	0,00	808,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,60	255.791,45	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		301.135,50	17,15	255.000,00	0,00	46.152,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.152,65	301.135,50	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		18.816.597,15	50.446,81	255.000,00	0,00	18.612.043,96	5.462.898,19	2,00	281.866,53	0,00	0,00	5.744.762,72	12.867.281,24	13.353.698,96	1,51	69,13	0,00

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufstellungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Auflasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufbau- / Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Unglied. in 2018	Aufbau- / Auflösung Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Auflösesatz	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Restbuchwert				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
2.	Sonderposten	12.420.848,32	20.521,88	0,31	0,00	12.441.369,89	4.166.020,62	0,00	225.608,17	0,00	0,00	4.391.628,79	8.049.741,10	8.254.827,70	1,81	64,70	0,00				
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	12.200.055,70	12.466,73	0,31	0,00	12.212.522,12	4.039.550,42	0,00	215.546,55	0,00	0,00	4.255.096,97	7.957.425,15	8.160.505,28	1,76	65,16	0,00				
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.262.497,12	8.438,39	0,31	0,00	2.270.935,20	726.028,87	0,00	43.949,11	0,00	0,00	769.977,98	1.500.957,22	1.536.468,25	1,94	66,09	0,00				
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.758.154,40	0,00	0,00	0,00	9.758.154,40	3.313.521,55	0,00	171.597,44	0,00	0,00	3.465.118,99	6.273.035,41	6.444.632,85	1,76	64,29	0,00				
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	179.404,18	4.028,34	0,00	0,00	183.432,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.432,52	179.404,18	100,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.		12.200.055,70	12.466,73	0,31	0,00	12.212.522,12	4.039.550,42	0,00	215.546,55	0,00	0,00	4.255.096,97	7.957.425,15	8.160.505,28	1,76	65,16	0,00				
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	174.643,45	8.055,15	0,00	0,00	182.698,60	94.365,00	0,00	6.664,07	0,00	0,00	101.029,07	81.669,53	80.278,45	3,65	44,70	0,00				
2.7.	sonstige Sonderposten	46.149,17	0,00	0,00	0,00	46.149,17	32.105,20	0,00	3.397,55	0,00	0,00	35.502,75	10.646,42	14.043,97	7,36	23,07	0,00				
Summe 2.7.		46.149,17	0,00	0,00	0,00	46.149,17	32.105,20	0,00	3.397,55	0,00	0,00	35.502,75	10.646,42	14.043,97	7,36	23,07	0,00				
Summe Sonderposten		12.420.848,32	20.521,88	0,31	0,00	12.441.369,89	4.166.020,62	0,00	225.608,17	0,00	0,00	4.391.628,79	8.049.741,10	8.254.827,70	1,81	64,70	0,00				

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

22.09.2020
15:08:36

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren					
I	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	34.682,16	27.386,80	63.918,95	0,00	1.849,99	62.068,96	61.800,35
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.272,14	0,00	6.607,89	0,00	3.335,75	3.272,14	523,28
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	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
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	524,30	0,00	524,30	0,00	0,00	524,30	274,02
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	879,00	0,00	879,00	0,00	0,00	879,00	1.628,20
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	39.357,60	27.386,80	71.930,14	0,00	5.185,74	66.744,40	64.225,85

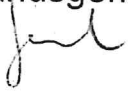
Anlage zur Aufhebung der Pauschalwertberichtigung im Jahre 2018

Nach Durchsicht aller offenen Forderungen aus dem Jahr 2018 wurde festgestellt, dass die Pauschalwertberichtigung aus dem Jahr 2016 komplett zu stornieren ist.

Die offenen Forderungen aus dem Jahr 2018 wurden im Jahr 2019 größten Teils beglichen. Ein Teil der noch offenen Forderungen wurden im Jahr 2020 durch Einzelwertberichtigung berichtigt. Somit ist für das Jahr 2018 keine Pauschalwertberichtigung durchzuführen.

Grünstadt, 23.09.2020

Verbandsgemeindekasse Leiningerland.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or similar character, located below the printed name of the Verbandsgemeindekasse Leiningerland.

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

22.09.2020
15:26:30

23 Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. 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						
	Verbindlichkeiten								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	459.068,95	0,00	459.068,95	0,00		494.444,52
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	459.068,95	0,00	459.068,95	0,00		494.444,52
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	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
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.678,71	0,00	18.678,71	0,00	18.678,71	0,00		0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.348,10	0,00	1.348,10	0,00	1.348,10	0,00		93.607,71
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	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
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	916,26	0,00	916,26	0,00	916,26	0,00		818,61
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	53.914,40	243.020,71	296.935,11	0,00	296.935,11	0,00		493.814,04
13	Sonstige Verbindlichkeiten	14.744,49	1.377,47	16.121,96	0,00	16.121,96	0,00		18.680,04
-	Summe Verbindlichkeiten	89.601,96	244.398,18	793.069,09	0,00	793.069,09	0,00		1.101.364,92

Ortsgemeinde Großkarlbach (Jahresabschluss 2018)

Grundlage: Nachtrag 2019 und HPI. 2020/21

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsjahres (Nachtrag) 2019	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2022
€ ¹						
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0,00	196.770,00	650.140,00	432.420,00	920,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse				
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in 1.000 €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	2.673,27	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-99.629,52	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-142.701,95	
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	-97.187,68	
5	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2017	49.946,11	
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	2.605,92	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-103.790,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-147.155,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-131.075,00	
11	Summe		-382.020	

Ortsgemeinde Großkarlbach
 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 1.000 €			
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2015	3.901.576,20			
2	+ vorl. Ergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2016	-97.187,68		3.804.388,52	
3	+Planung Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	49.946,11		3.854.334,63	
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	2.605,92		3.856.940,55	
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	-103.790,00		3.753.150,55	
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-147.155,00		3.605.995,55	
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-131.075,00		3.474.920,55	

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)												
Lfd. Nr.	Ergebnisse des Haushaltes vorvorjahres 2016	vorjahres Ergebnisse des Haushaltes vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltes jahres 2018	Planungsdaten des Haushaltes folgejahres (Nachtrag) 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltes folgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltes folgejahres 2021						
in €												
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)						einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
	-30.141,08	113.705,15	-72.600,00	-64.460,00	-102.165,00	-86.545,00						
	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)											
2	33.526,63	34.434,13	35.375,57	36.350,00	43.420,00	28.300,00						
3	-63.667,71	79.271,02	-107.975,57	-100.810,00	-145.585,00	-114.845,00						
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)											
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)						-63.667,71	79.271,02	-107.975,57	-100.810,00	-145.585,00	-127.845,00
Verwendungsrechnung							Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung *					
Entstehungsrechnung							Beginn 2019 196.528 Euro					

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

Übersicht über die Über-/unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag	
			in 1.000 €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-5.799,05	21.696,55	-27.495,60	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-148.916,12	22.509,06	-171.425,18	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-90.440,28	23.352,02	-113.792,30	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresergebnis)	-30.141,08	33.526,63	-63.667,71	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresergebnis)	113.705,15	34.434,13	79.271,02	
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	-72.600,00	35.375,57	-107.975,57	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			-405.085,34	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-64.460,00	36.350,00	-100.810,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-102.165,00	43.420,00	-145.585,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-86.545,00	28.300,00	-114.845,00	
11	Summe			-766.325,34	