

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Hettenleidelheim



Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	5	-	28
Finanzrechnung einschl. Anhang	29	-	54
Teilrechnungen einschl. Anhang	55	-	72
Bilanz zum 31.12.2018	73	-	104
Anhang zum Jahresabschluss	105	-	110
Rechenschaftsbericht	111	-	116
Übersichten	117	-	140
- Beteiligungsbericht	141	-	150

Die Ortsgemeinde hatte am 31.12.2018 lt. Einwohnermeldeamt 3.093 Einwohner.

Vergleichszahlen beruhen auf den Angaben in den Jahrbüchern des Statistischen Landesamtes.

Ergebnisrechnung

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.191.958,20	2.241.400,00	2.241.400,00		2.241.125,45	-274,55		49.167,25
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.475.272,19	2.216.860,00	2.216.860,00		2.613.864,62	397.004,62		138.592,43
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.951,64	230.370,00	230.370,00		240.101,72	9.731,72		8.150,08
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	118.368,14	141.845,00	141.845,00		142.909,76	1.064,76		24.541,62
6.	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	105.778,79	116.500,00	116.500,00		145.489,99	28.989,99		39.711,20
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	106.501,73	132.640,00	132.640,00		333.069,86	200.429,86		226.568,13
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.229.830,69	5.079.615,00	5.079.615,00		5.716.561,40	636.946,40		486.730,71
11.	Personalaufwendungen	1.839.712,21	1.848.250,00	1.848.250,00		1.863.604,01	15.354,01		23.891,80
12.	Versorgungsaufwendungen	10.469,00	1.300,00	1.300,00		5.098,00	3.798,00		-5.371,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	480.665,02	661.650,00	661.650,00		501.840,25	-159.809,75		21.175,23
14.	Abschreibungen auf Vermögengegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	404.774,73	399.550,00	399.550,00		400.228,55	678,55		-4.546,18
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.161.498,23	2.211.150,00	2.211.150,00		2.310.693,45	99.543,45		149.195,22
16.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
17.	sonstige laufende Aufwendungen	271.543,53	97.180,00	97.180,00		181.160,28	83.980,28		-90.383,25
18.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.168.662,72	5.219.080,00	5.219.080,00		5.262.624,54	43.544,54		93.961,82
19.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.167,97	-139.465,00	-139.465,00		453.936,86	593.401,86		392.768,89
20.	Zins- und sonstige Finanzerträge	413.884,61	50.130,00	50.130,00		50.922,98	792,98		-362.961,63
21.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	318.566,75	83.150,00	83.150,00		81.249,17	-1.900,83		-237.317,58
22.									

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	95.317,86	-33.020,00	-33.020,00		-30.326,19	2.693,81		-125.644,05
24.	ordentliches Ergebnis	<u>156.485,83</u>	<u>-172.485,00</u>	<u>-172.485,00</u>		<u>423.610,67</u>	<u>596.095,67</u>		<u>267.124,84</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>156.485,83</u>	<u>-172.485,00</u>	<u>-172.485,00</u>		<u>423.610,67</u>	<u>596.095,67</u>		<u>267.124,84</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	116.244,00				6.582,00	6.582,00		-109.662,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					116.244,00	116.244,00		116.244,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der</u> <u>Veränderung des Sonderpostens für Belastungen</u> <u>aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>40.241,83</u>	<u>-172.485,00</u>	<u>-172.485,00</u>		<u>533.272,67</u>	<u>705.757,67</u>		<u>493.030,84</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem 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	2.191.958,20	2.241.400,00	2.241.400,00		2.241.125,45	-274,55		49.167,25
401100	Grundsteuer A	5.202,74	5.200,00	5.200,00		5.227,93	27,93		25,19
401200	Grundsteuer B	279.090,29	284.300,00	284.300,00		284.479,05	179,05		5.388,76
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	384.424,00	450.000,00	450.000,00		386.696,00	-63.304,00		2.272,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	202.140,31				159.326,21	159.326,21		-42.814,10
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerstattungen Vorjahre	-124.837,03				-95.380,65	-95.380,65		29.456,38
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.221.360,09	1.281.300,00	1.281.300,00		1.288.300,09	7.000,09		66.940,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.163,32	74.000,00	74.000,00		72.569,38	-1.430,62		14.406,06
403300	Hundesteuer	20.204,00	21.000,00	21.000,00		21.624,00	624,00		1.420,00
403500	Zweitwohnungssteuer	460,00	800,00	800,00		766,00	-34,00		306,00
405210	Familienleistungsausgleich vom Land	145.750,48	124.800,00	124.800,00		117.517,44	-7.282,56		-28.233,04
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.475.272,19	2.216.860,00	2.216.860,00		2.613.864,62	397.004,62		138.592,43
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land								
411110	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	391.795,00	171.260,00	171.260,00		278.221,00	106.961,00		-113.574,00
411130	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2	186.277,00	199.300,00	199.300,00		223.343,00	24.043,00		37.066,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	202.483,00	202.500,00	202.500,00		202.483,00	-17,00		
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für öff. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund	276,00	250,00	250,00		276,00	26,00		
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für öff. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	553.630,68	5.500,00	5.500,00		6.746,41	1.246,41		-546.884,27
414421	Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	254.846,88	140.000,00	140.000,00		262.778,61	122.778,61		7.931,73
414422	Zuweisung für Sonderprogramme	15.484,99	27.500,00	27.500,00		17.530,74	-9.969,26		2.045,75
414423	Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	13.659,60	14.000,00	14.000,00		10.290,00	-3.710,00		-3.369,60
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für öff. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.145,60	1.450,00	1.450,00		1.407,66	-42,34		-737,94
414431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse)	749.853,80	1.353.900,00	1.353.900,00		1.481.275,56	127.375,56		731.421,76

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Elternbeiträge)					27.671,41	27.671,41		27.671,41
414450	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	1.726,63							-1.726,63
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	98.993,30	97.050,00	97.050,00		97.741,55	691,55		-1.251,75
415900	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.099,71	4.150,00	4.150,00		4.099,68	-50,32		-0,03
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.951,64	230.370,00	230.370,00		240.101,72	9.731,72		8.150,08
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	500,00	500,00		300,00	-200,00		-50,00
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	11.610,00	10.900,00	10.900,00		10.420,00	-480,00		-1.190,00
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	51.654,42	48.000,00	48.000,00		56.880,86	8.880,86		5.226,44
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	19.299,98	20.000,00	20.000,00		23.324,00	3.324,00		4.024,02
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	1.637,29	1.700,00	1.700,00		1.645,87	-54,13		8,58
436500	Jagdpatent	3.901,43	3.970,00	3.970,00		3.901,43	-68,57		
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	133.158,37	132.800,00	132.800,00		132.782,44	-17,56		-375,93
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.340,15	11.000,00	11.000,00		10.847,12	-152,88		506,97
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	118.368,14	141.845,00	141.845,00		142.909,76	1.064,76		24.541,62
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	56.322,76	67.800,00	67.800,00		69.531,47	1.731,47		13.208,71
441200	Mieten und Pachten	1.880,89	1.950,00	1.950,00		1.742,18	-207,82		-138,71
441210	Mieten und Pachten - Miete	670,00	6.370,00	6.370,00		6.370,00			5.700,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten		1.500,00	1.500,00		556,77	-943,23		556,77
441230	Mieten und Pachten - Pachten	1.037,59	1.050,00	1.050,00		1.037,59	-12,41		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	520,00	500,00	500,00		420,00	-80,00		-100,00
441400	Beteiligung Essenskosten	52.964,09	57.500,00	57.500,00		56.867,28	-632,72		3.903,19

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441410	Beteiligung Essenskosten (von öffentlichen Trägern)								
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	172,81	175,00	175,00		300,63	125,63		127,82
441930	Entgelte für Stromspeisung	4.800,00	5.000,00	5.000,00		6.083,84	1.083,84		1.283,84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.778,79	116.500,00	116.500,00		145.489,99	28.989,99		39.711,20
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	5.882,15							-5.882,15
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.482,50	100.000,00	100.000,00		106.048,71	6.048,71		29.566,21
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten					218,07	218,07		218,07
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	102,00	100,00	100,00		102,00	2,00		
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	294,30				1.143,90	1.143,90		849,60
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	750,00							-750,00
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	22.267,84	16.400,00	16.400,00		37.977,31	21.577,31		15.709,47
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	106.501,73	132.640,00	132.640,00		333.069,86	200.429,86		226.568,13
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	3.026,62	25.340,00	25.340,00		4.839,00	-20.501,00		1.812,38
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)					22.765,85	22.765,85		22.765,85
462500	Konzessionsabgaben	93.130,00	95.800,00	95.800,00		82.579,00	-13.221,00		-10.551,00
462700	Versicherungserstattungen	3.811,17	1.500,00	1.500,00		886,83	-613,17		-2.924,34
462900	Sonstige (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.606,59							-2.606,59
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					4.795,90	4.795,90		4.795,90

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
466130	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	528,57	10.000,00	10.000,00			-10.000,00		-528,57
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					680,00	680,00		-2.718,78
466143	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub	3.398,78							
466144	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Überstunden					2.764,29	2.764,29		2.764,29
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens					213.758,99	213.758,99		213.758,99
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.229.830,69	5.079.615,00	5.079.615,00		5.716.561,40	636.946,40		486.730,71
11.	Personalaufwendungen	1.839.712,21	1.848.250,00	1.848.250,00		1.863.604,01	15.354,01		23.891,80
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	21.828,26	20.000,00	20.000,00		19.992,00	-8,00		-1.836,26
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	12.907,14	13.000,00	13.000,00		13.157,49	157,49		250,35
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	7.596,00	9.000,00	9.000,00		7.758,00	-1.242,00		162,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	1.397.590,71	1.405.950,00	1.405.950,00		1.412.351,47	6.401,47		14.760,76
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	104.107,94	112.050,00	112.050,00		104.856,68	-7.193,32		748,74
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	277.384,60	284.600,00	284.600,00		283.836,86	-763,14		6.452,26
504900	Sonstige - Sozialversicherung	3.379,99	3.350,00	3.350,00		3.547,77	197,77		167,78
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	292,80	300,00	300,00		292,80	-7,20		
508210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.274,79				14.167,59	14.167,59		8.892,80
508220	Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden	9.349,98				3.643,35	3.643,35		-5.706,63
12.	Versorgungsaufwendungen	10.469,00	1.300,00	1.300,00		5.098,00	3.798,00		-5.371,00
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	10.469,00	1.300,00	1.300,00		5.098,00	3.798,00		-5.371,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.665,02	661.650,00	661.650,00		501.840,25	-159.809,75		21.175,23
522110	Aufwendungen für Heizung	24.784,59	26.000,00	26.000,00		23.071,84	-2.928,16		-1.712,75
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	12.322,57	13.700,00	13.700,00		12.912,24	-787,76		589,67
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	54.196,33	77.500,00	77.500,00		51.992,56	-25.507,44		-2.203,77

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	35.343,15	132.700,00	132.700,00		59.170,65	-73.529,35		23.827,50
523119	Unterhaltung VFR Sportpark	2.837,61	2.350,00	2.350,00		147,59	-2.202,41		-2.690,02
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Stiftergrab		2.000,00	2.000,00		55,00	-1.945,00		55,00
523150	Versicherungsschäden	3.656,23	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-3.656,23
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	26.809,23	35.000,00	35.000,00		33.017,34	-1.982,66		6.208,11
523360	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen		500,00	500,00			-500,00		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	8.400,95	8.600,00	8.600,00		8.677,68	77,68		276,73
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	39.361,09	56.700,00	56.700,00		32.686,14	-24.013,86		-6.674,95
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.688,21	14.000,00	14.000,00		20.982,07	6.982,07		16.293,86
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.436,14							-1.436,14
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.868,01	4.800,00	4.800,00		4.367,61	-432,39		2.499,60
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.163,68	4.200,00	4.200,00		4.000,20	-199,80		2.836,52
524200	Essenskosten	33.586,01	37.000,00	37.000,00		33.146,89	-3.853,11		-439,12
524500	Budget	18.296,06	15.900,00	15.900,00		9.786,60	-6.113,40		-8.509,46
524580	Aufwendungen für Sonderprogramme	12.726,28	28.000,00	28.000,00		22.685,66	-5.314,34		9.959,38
524590	Verbrauchsmittel aus Spenden	45,48							-45,48
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	17.056,80	12.000,00	12.000,00		12.990,31	990,31		-4.066,49
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	40.903,00							-40.903,00
525420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.745,44	9.800,00	9.800,00		8.518,93	-1.281,07		-1.226,51
525430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	131.438,16	108.400,00	108.400,00		33.156,28	-75.243,72		-98.281,88
525450	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten					46.795,03	46.795,03		46.795,03

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
525480	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		53.000,00	53.000,00		64.668,20	11.668,20		64.668,20
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					782,13	782,13		782,13
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)		18.000,00	18.000,00		18.229,30	229,30		18.229,30
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	404.774,73	399.550,00	399.550,00	400.228,55	678,55			-4.546,18
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	4.622,63	5.350,00	5.350,00	5.334,00	-16,00			711,37
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	36.039,71	35.550,00	35.550,00	36.303,02	753,02			263,31
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	691,48	700,00	700,00	690,48	-9,52			-1,00
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	35,34	450,00	450,00	424,06	-25,94			388,72
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	31.683,53	31.900,00	31.900,00	31.602,04	-297,96			-81,49
534400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	845,52	850,00	850,00	845,52	-4,48			0,02
534500	Abschreibungen auf Sportanlagen	15.022,32	15.050,00	15.050,00	15.022,34	-27,66			-17,21
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	34.416,41	34.550,00	34.550,00	34.399,20	-150,80			
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	32,88	50,00	50,00	32,88	-17,12			
535300	Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	2.515,20	2.550,00	2.550,00	2.515,19	-34,81			-0,01
535600	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	202.662,04	202.000,00	202.000,00	201.960,32	-39,68			-701,72
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.014,16	1.050,00	1.050,00	1.014,17	-35,83			0,01
536900	Abschreibungen auf sonstige Gebäuden auf fremdem Grund und Boden	76,68	100,00	100,00	76,68	-23,32			
537100	Abschreibungen auf Kunstgegenstände	13,50	50,00	50,00	13,50	-36,50			
537200	Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	1.631,52	1.650,00	1.650,00	1.631,52	-18,48			
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	235,66							-235,66

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538310	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	26.685,78	24.050,00	24.050,00		24.035,98	-14,02		-2.649,80
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.874,53	42.750,00	42.750,00		43.651,83	901,83		-2.222,70
538600	Abschreibungen auf Nutzpflanzungen und Nutztiere	675,84	900,00	900,00		675,82	-224,18		-0,02
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.161.498,23	2.211.150,00	2.211.150,00		2.310.693,45	99.543,45		149.195,22
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	25.752,92	17.000,00	17.000,00		16.997,34	-2,66		-8.755,58
541450	Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten					62.922,22	62.922,22		62.922,22
541510	Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	132,72	200,00	200,00		130,00	-70,00		-2,72
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich					3.840,00	3.840,00		3.840,00
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	12.663,97	7.350,00	7.350,00		12.802,94	5.452,94		138,97
542430	Schuldendiensthilfe an Gemeinden und Gemeindeverbände	127,01							-127,01
543100	Gewerbesteuerumlage	76.134,61	84.000,00	84.000,00		78.718,95	-5.281,05		2.584,34
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	9.168,00	5.200,00	5.200,00		6.475,00	1.275,00		-2.693,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.037.802,00	1.085.200,00	1.085.200,00		1.143.373,00	58.173,00		105.571,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	999.717,00	744.100,00	744.100,00		783.832,00	39.732,00		-215.885,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen		214.200,00	214.200,00		201.602,00	-12.598,00		201.602,00
544400	Umlage an die "AöR Freibäder Altleinigen und Hettenleidelheim"		53.900,00	53.900,00			-53.900,00		
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	271.543,53	97.180,00	97.180,00		181.160,28	83.980,28		-90.383,25
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.405,61	5.000,00	5.000,00		4.180,16	-819,84		-2.225,45
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	5,50	1.550,00	1.550,00		1.297,38	-252,62		1.291,88

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.264,21				263,69	263,69		-1.000,52
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.230,61	6.230,00	6.230,00		5.565,60	-664,40		-665,01
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		4.000,00	4.000,00			-4.000,00		
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	1.883,53	21.000,00	21.000,00			-21.000,00		-1.883,53
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	974,11	2.750,00	2.750,00		2.838,97	88,97		1.864,86
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		200,00	200,00			-200,00		
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	14.595,46	5.480,00	5.480,00		5.113,73	-366,27		-9.481,73
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	13.328,25	13.570,00	13.570,00		13.816,58	246,58		488,33
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.545,15	8.600,00	8.600,00		8.822,30	222,30		277,15
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	15.455,77	17.100,00	17.100,00		17.058,38	-41,62		1.602,61
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1.792,86	1.000,00	1.000,00		971,28	-28,72		-821,58
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.356,49	6.750,00	6.750,00		6.742,14	-7,86		2.385,65
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	1,00				202,00	202,00		201,00
565130	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Finanzanlagen				101.019,74	101.019,74	101.019,74		101.019,74
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung				6.159,57	6.159,57	6.159,57		6.159,57
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.229,34			3.416,58	3.416,58	3.416,58		2.187,24
567300	Kapitalertragsteuer	191.967,81							-191.967,81
568100	Grundsteuer	997,62	950,00	950,00		949,49	-0,51		-48,13
569200	Verfüugungsmittel	431,19	1.200,00	1.200,00		991,83	-208,17		560,64
569310	Repräsentationen - allgemein	2.079,02	1.800,00	1.800,00		1.750,86	-49,14		-328,16
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.168.662,72	5.219.080,00	5.219.080,00		5.262.624,54	43.544,54		93.961,82
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.167,97	-139.465,00	-139.465,00		453.936,86	593.401,86		392.768,89
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	413.884,61	50.130,00	50.130,00		50.922,98	792,98		-362.961,63

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	822,50	200,00	200,00		228,00	28,00		-594,50
474000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	75.240,00	46.200,00	46.200,00		46.200,00			-29.040,00
476100	Erträge aus Gewinnabführung von Sondervermögen	270.217,83							-270.217,83
476501	Erhöhung des Vortrages Jahresgewinn des Eigenbetriebes	48.605,28							-48.605,28
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	60,00	30,00	30,00		20,98	-9,02		-39,02
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.939,00	3.500,00	3.500,00		3.904,00	404,00		-15.035,00
479900	Sonstige		200,00	200,00		570,00	370,00		570,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	318.566,75	83.150,00	83.150,00		81.249,17	-1.900,83		-237.317,58
573101	Verminderung des Jahresgewinns/Erhöhung des Jahresverlustes	214.916,96							-214.916,96
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.210,97	3.000,00	3.000,00		14.814,74	-3.000,00		-2.210,97
575110	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	33.208,46	14.800,00	14.800,00		37.134,91	14,74		-18.393,72
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	37.904,43	37.150,00	37.150,00		26.684,00	-15,09		-769,52
575140	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	28.698,25	26.700,00	26.700,00		491,52	-16,00		-2.014,25
575190	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	682,68	500,00	500,00		2.124,00	-8,48		-191,16
579100	Sonstige Zinsen und Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	945,00	1.000,00	1.000,00		2.693,81	1.124,00		1.179,00
23.	Finanzergebnis	95.317,86	-33.020,00	-33.020,00		-30.326,19	2.693,81		-125.644,05
24.	ordentliches Ergebnis	156.485,83	-172.485,00	-172.485,00		423.610,67	596.095,67		267.124,84
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	156.485,83	-172.485,00	-172.485,00		423.610,67	596.095,67		267.124,84
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	116.244,00				6.582,00	6.582,00		-109.662,00
	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	116.244,00				6.582,00	6.582,00		-109.662,00

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	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
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					116.244,00	116.244,00		116.244,00
491100	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)					116.244,00	116.244,00		116.244,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>40.241,83</u>	<u>-172.485,00</u>	<u>-172.485,00</u>		<u>533.272,67</u>	<u>705.757,67</u>		<u>493.030,84</u>

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

2018

Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Ergebnisrechnung	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Erträge	5.079.615,00	5.716.561,40	636.946,40
Nr. 19 Summe laufende Aufwendungen	5.219.080,00	5.262.624,54	43.544,54
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-139.465,00	453.936,86	593.401,86
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	50.130,00	50.922,98	792,98
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	83.150,00	81.249,17	-1.900,83
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-33.020,00	-30.326,19	2.693,81
Nr. 33 Erträge interne Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Nr. 34 Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	5.235.945,00	5.869.867,56	633.922,56
Summen Aufwendungen	5.408.430,00	5.446.256,89	37.826,89
Nr. 28 Jahresergebnis	-172.485,00	423.610,67	596.095,67
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	6.582,00	6.582,00
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	116.244,00	116.244,00
Nr. 31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-172.485,00	533.272,67	705.757,67

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** (einschl. Nachtrag) sah **Erträge von 5.235.945 €** und **Aufwendungen von 5.408.430 €** vor. Er wies somit einen **Fehlbetrag von 172.485 €** aus.

Die **Erträge** entwickelten sich wesentlich besser als geplant. Den geplanten Erträgen (Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinserträge, außerordentliche Erträge) von insgesamt **5.235.945 €** standen tatsächliche Erträge von **5.869.867,56 €** gegenüber (= **Mehrertrag von 633.922,56 €**).

Die **Aufwendungen** (Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsaufwendungen, außerordentliche Aufwendungen, aber ohne Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich) waren gegenüber den Planansätzen etwas höher und stiegen von geplanten **5.408.430 €** um **37.826,89 €** auf **5.446.256,89 €**.

Durch die vorgenannten Veränderungen wendet sich der veranschlagte Fehlbedarf von **172.485 €** in einen Jahresüberschuss von **423.610,67 € (Verbesserung um 596.095,67 €)**. Auf der **Ertragsseite** konnten Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen (bei Schlüsselzuweisung A wegen Anhebung des Prozentsatzes des Schwellenwertes von 75 % auf 78,50 %) in Höhe von 131.004,00 € erzielt werden, für die aber auf der Aufwandsseite wieder erhöhte Kreis- und Verbandsgemeindeumlage zu zahlen waren. Mehrerträge ergaben sich auch bei den Personalkostenzuschüssen in den KiTas. Einsparungen bei den **Aufwendungen** gab es insbesondere bei den Unterhaltungs- und Betriebskosten der Gebäude (knapp 107.000 €). Zum 1.1.2018 gingen die Vermögenswerte und die Sonderposten des Freibades an die Ortsgemeinde über. Sie betragen gemäß Anlagenbuchhaltung der Verbandsgemeinde 213.758,99 €. Gleichzeitig wurden 112.739,25 € als Einlage in die neu gegründete Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim getätigt. Der Differenzbetrag zwischen den übertragenen und den eingebrachten Vermögenswerten beträgt 101.019,74 € und verbessert den Jahresabschluss der Ortsgemeinde.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde der im Vorjahr gebildete Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 116.244,00 € aufgelöst. Für das Haushaltsfolgejahr ergibt sich eine Steuerkraftmesszahl der Gewerbesteuer, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre übersteigt. Aus diesem Grund wurde zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeinde-, Schul- und Kreisumlage wiederum ein neuer Sonderposten gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 6.582,00 € gebildet. Um den Saldo aus der Veränderung des Sonderpostens (= 109.662,00 €) erhöht sich der **Jahresüberschuss auf 533.272,67 €**.

Den Abschreibungen (Nr. 14 Ergebnisrechnung) von 400.228,55 € standen Auflösungen von Sonderposten (Konten 415100, 415900, 437100, 439100) von 245.470,79 € gegenüber (- 154.757,76 €). Das Ziel, die Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften, wurde 2018 erreicht.

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

Höhere Erträge:

401300	Gewerbesteuer (Geplant waren 450.000 €, die Erträge betragen 450.641,56 €. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 461.727,28 €, 2016: 419.798,25 €, 2015: 354.317,29 €, 2014: 343.040,76 €, 2013: 351.777,18 €, 2012: 325.344,92 €.)	641,56 €
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Geplant waren 1.281.300 €, die Erträge betragen 1.288.300,09 € (= 5,48 % zum Vorjahr). Nach dem Einbruch im III. Quartal 2016 erfolgte wieder erfreulicherweise ein Aufschwung. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.221.360,09 €, + 9,06 % zum Vorjahr 2016: 1.119.878,23 €, - 1,04 % zum Vorjahr 2015: 1.131.699,02 €, + 0,38 % zum Vorjahr 2014: 1.127.433,64 €, + 5,33 % zum Vorjahr 2013: 1.070.404,69 €, + 3,27 % zum Vorjahr 2012: 1.036.535,13 €.)	7.000,09 €
411110	Schlüsselzuweisungen A und B2 (Ursprünglich war der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner auf 75 % festgesetzt; die Ortsgemeinde lag zunächst 56,17 € unter diesem Betrag von 751,76 €. Der Schwellenwert wurde schlussendlich auf 78,5 % erhöht, was dazu führt, dass die Steuerkraft der Ortsgemeinde jetzt sogar 91,25 € unter diesem Wert lag. Für jeden der 3.049 Einwohner erhielt die Ortsgemeinde somit 91,25 € an Schlüsselzuweisung A.)	131.004,00 €
414421	Zuweisung vom Land für Beitragsfreiheit in den KiTas (Geplant waren 140.000 €, eingenommen wurden 262.778,61 €. Auf die KiTa „Am Wiesenpfad - Gelbes Haus“ entfielen 74.163,79 € [geplant waren 55.000 €], auf die KiTa „Am Alten Steinbruch“ 154.241,53 € [geplant waren 60.000 €] und auf die KiTa „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“ 34.373,29 € [geplant waren 25.000 €]. Im Gegensatz zu den beiden anderen KiTas wurde in der KiTa AAS die Abrechnung der Personalkosten 2017 noch in das Haushaltsjahr 2018 gebucht [= 52.864,25], bei den anderen KiTas erst in 2019.)	122.778,61 €
414431	Personalkostenzuschüsse in den KiTas (Geplant waren 1.353.900 €, eingenommen wurden 1.481.275,56 €. Auf die KiTa „Am Wiesenpfad - Gelbes Haus“ entfielen 596.163,44 € [geplant waren 524.400 €], auf die KiTa „Am Alten Steinbruch“ 592.533,78 € [geplant waren 544.000 €] und auf die KiTa „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“ 292.578,34 € [geplant waren 285.500 €] Bei diesem	127.375,56 €

Konto wurden auch die Zuweisungen aus dem Betreuungsgeld 2018 eingebucht, für die kein Haushaltsansatz bestand und die sich auf 30.600,96 € beliefen.)

414432	Elternbeiträge in den KiTas <i>(Dieses Konto wurde im Laufe des Jahres 2018 neu eingerichtet, hierfür bestand kein Haushaltsansatz. Bis 2017 wurden die Elternbeiträge nicht aus den Personalkostenzuschüssen herausgerechnet und auf Konto 414431 gebucht.)</i>	27.671,41 €
432120	Elternbeiträge Krippenkinder <i>(Geplant waren 48.000 €, die Erträge betrugen 56.880,86 €. Im „Blauen Haus“ wurden 10.324,00 € mehr vereinnahmt als veranschlagt.)</i>	8.880,86 €
432240	Entgelte für das Bestattungswesen <i>(Der Ansatz betrug 20.000 €, vereinnahmt wurden 23.324,00 € [Vorjahr: 19.299,98 €].)</i>	3.324,00 €
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>(Die Beteiligung 2018 der Ortsgemeinde Tiefenthal für die Benutzung der KiTas durch Tiefenthaler Kinder betrug 86.500,00 € anstatt wie geplant 80.000 € und beinhaltet nur die Vorauszahlung des Jahres 2018. Abgerechnet wurde dann 2019 eine Erstattung in Höhe von 56.673,74 €. Grund dafür sind die hohen Nachzahlungen an Zuwendungen des Landes und des Kreises zu den Personalkosten, die sich dann auch auf die Abrechnung mit der Ortsgemeinde Tiefenthal auswirkten.)</i>	6.048,71 €
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich <i>(An privaten Kostenerstattungen waren 16.400 € eingeplant, vereinnahmt wurden bis zum Jahresende 37.977,31 €. Nicht geplant waren Erträge in Höhe von 24.480,18 € als Ersätze der Krankenkasse im Rahmen eines Beschäftigungsverbotes und für Mutterschaftsgeld.)</i>	21.577,31 €
466143	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub <i>(Es bestanden keine Haushaltsansätze. Resturlaub wurde abgebaut bei</i> <i>- KiTa „Am Wiesenpfad - Gelbes Haus“ 2.667,66 €</i> <i>- KiTa „Am Wiesenpfad – Blaues Haus“: 776,63 €.</i> <i>Es entstanden aber auch Mehraufwendungen für Zuführungen zu den Rückstellungen in Höhe von 17.810,94 €, siehe Pos. 11 – Höhere Aufwendungen, sodass auch in diesem Jahr die Rückstellungen im Gesamten wieder nicht abgebaut werden konnten.)</i>	3.444,29 €
466210	Erträge aus Zuschreibungen des Sachanlagevermögens <i>(§ 19 der sogenannten „Fusionsvereinbarung“ zwischen den Verbandsgemeinden Hettenleidelheim und Grünstadt-Land sah vor, dass an den Freibädern in Altleiningen und Hettenleidelheim zwar festgehalten wird, dies aber weitestgehend kostenneutral für die neue Verbandsgemeinde vonstattengehen solle. Deswegen wurden Anlagevermögen und Verbindlichkeiten (Sonderposten) aus der Bilanz der VG Hettenleidelheim an die Sitzgemeinden der Freibäder übertragen, die wiederum diese Werte als Stammeinlage in die neuzugründende AöR</i>	213.758,99 €

Freibäder eingebracht haben.

Dadurch wurden der Ortsgemeinde Hettenleidelheim 213.758,99 € (saldierter Betrag zwischen Anlagevermögen und Sonderposten) übertragen. Als Einlage in das Stammkapital der AöR erbrachte die Ortsgemeinde 112.739,25 €, sodass im Saldo im Jahr 2018 durch diesen buchhalterischen Vorgang ein Gewinn für die Ortsgemeinde in Höhe von 101.019,74 € entstand.)

Geringere Erträge:

405200	Ausgleichsleistungen vom Land <i>(Mit 117.517,44 € lagen die Ausgleichsleistungen um 7.282,56 € unter der Planung, die auf den Ansätzen der Steuerschätzung vom November 2018 beruhen. 2017 betragen die Erträge 145.750,48 €, 2016 113.138,54 €, 2015 118.502,90 €, 2014 117.683,45 €, 2013 107.183,52 € und 2012 108.036,72 €.)</i>	7.282,56 €
414422	Zuweisung für Sonderprogramme der Kindertagesstätten <i>(Mindererträge entstanden bei der KiTa „Am Alten Steinbruch“ in Höhe von 9.359,60 €. Hier erfolgten Abrechnungen der Personalkosten für das Sonderprogramm Kita!Plus aus dem Jahr 2016, die eine Erstattung von 6.193,32 € und für 2017, die eine Erstattung von 6.856,28 € ergaben.)</i>	9.969,26 €
414423	Betreuungsbonus in den KiTas <i>(Der Ansatz betrug 14.000 €, abgerechnet wurden 10.290,00 € für 21 Kinder [à 490 €]. Der Betreuungsbonus betrifft das Jahr 2017 und kann immer nur zeitversetzt im darauffolgenden Jahr abgerechnet werden.)</i>	3.710,00 €
462500	Konzessionsabgaben <i>(Durch den Übergang des Gaswerkes zur KEEP GmbH konnte die Konzessionsabgabe für die Gasversorgung nicht in 2018 abgerechnet werden. Die Abrechnung erfolgte 2019.)</i>	13.221,00 €
466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten <i>(Um die kostenrechnende Einrichtung „Wirtschaftswege“ auszugleichen, war im Haushaltsplan eine Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 10.000 € eingeplant. Da aber die Unterhaltungsaufwendungen nicht wie geplant durchgeführt wurden, musste dem Sonderposten nichts entnommen, sondern konnten noch 341,65 € zugeführt werden.)</i>	10.000,00 €

Höhere Aufwendungen:

Pos. 11, 12	Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>(Den geplanten Personal- und Versorgungsaufwendungen von 1.849.550 € standen tatsächliche Personalaufwendungen von 1.868.702,01 € gegenüber. Höhere Aufwendungen ergaben sich bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Überstunden [3.643,35 €] und Resturlaub [14.167,59 €]. Der Ansatz für die Zuführung zur Ehrensoldrückstellung lag mit 5.098,00 € 3.798,00 € über dem Ansatz.)</i>	19.152,01 €
-------------	---	-------------

523382	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung <i>(Hier war der Ansatz von 14.000 € nicht ausreichend, um die diversen Unterhaltsrechnungen der KEEP GmbH zu bezahlen.)</i>	6.982,07 €
525450	Kostenerstattungen an Anstalten <i>(Die Abrechnung des 30 % Defizits des Freibades war bei Konto 525430 veranschlagt [58.000 €]. Insgesamt mussten 2018 109.717,25 € für das Freibad aufgewendet werden [geplant 111.900 €].)</i>	46.795,03 €
525480	Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen <i>(Für die laufenden Kosten der Straßenoberflächenentwässerung war ein Ansatz von 53.000 € eingeplant. Die Abrechnung 2017 ergab eine Nachzahlung in Höhe von 12.413,00 €, die Vorauszahlung für 2018 betrug 52.255,20 €.)</i>	11.668,20 €
541450	Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten <i>(Die Abrechnung der Beteiligung am Restdefizit [als Umlage über das Steueraufkommen] des Freibades war bei Konto 544400 veranschlagt [53.900 €].)</i>	62.922,22 €
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich <i>(Für Zuschüsse für die Jugend- und Vereinsarbeit wurden 3.840,00 € aufgewendet. Vor der Fusion hatte diese Beträge die Verbandsgemeinde Hettenleidelheim übernommen.)</i>	3.840,00 €
541900	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige <i>(An den ASV wurde ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 5.300,00 € ausbezahlt, der nicht eingeplant war.)</i>	5.452,94 €
544210	Kreisumlage <i>(Ein Ansatz bestand über 1.085.200 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 43,6 % Kreisumlage abgeführt werden.)</i>	58.173,00 €
544210	Verbandsgemeindeumlage <i>(Ein Ansatz bestand über 744.100 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 29,89 % VG-Umlage abgeführt werden.)</i>	39.732,00 €
565130	Finanzanlagen <i>(Die Ortsgemeinde leistete eine Einlage ins Stammkapital der AöR Freibäder in Höhe von 112.739,25 € [weitere Erläuterungen siehe Konto 466210]. Der Wert wurde in der Bilanz auf Konto 111905 eingebucht. Auf dem Konto 565130 wird der Saldo zwischen der Finanzanlage auf dem Bestandskonto 111905 und dem Ertragskonto 466210 gebucht, um diesen buchhalterischen Vorgang abbilden zu können [siehe auch Anlagennachweis im Abschnitt „Übersichten“].)</i>	101.019,74 €
565510	Wertberichtigungen <i>(Für dieses Konto wird traditionell nichts veranschlagt. Folgende Forderungen mussten niedergeschlagen werden: Essensgelder KiTa 749,43 €, Gewerbsteuer 5.139,14 €, Nachzahlungszins Gewerbesteuer 271,00 €.)</i>	6.159,57 €

565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten 3.416,58 €
 (Die Zuführung in den Sonderposten „Wirtschaftswege“ betrug 341,65 €
 und in den Sonderposten „Judenfriedhof“ 3.074,93 €.)

591100 Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem 6.582,00 €
 kommunalen Finanzausgleich
 (§ 38 Abs. 6 GemHVO sieht folgendes vor:
 Kreisangehörige Gemeinden haben zum Ausgleich zukünftiger Umlage-
 verpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie
 der Finanzausgleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für
 das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 des Landesfinanzausgleichsgesetzes
 (LFAG) eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt
 der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt; dabei ist von dem zu
 erwartenden Vomhundertsatz gemäß § 13 Abs. 2 Nr. 3 LFAG auszugehen.
 Die Höhe der Einstellung in den Sonderposten errechnet sich aus dem
 übersteigenden Teil der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer, multipliziert
 mit den zu erwartenden Umlagesätzen der in Satz 1 genannten Umlagen.
 Der Sonderposten ist aufzulösen, soweit sein Zweck entfallen ist.)

Geringere Aufwendungen:

522110- Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, 29.223,36 €
 522130 Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
 (Geplant waren 117.200 €, die Aufwendungen betragen 87.976,64 €.
 Im Einzelnen setzen sich diese Beträge wie folgt zusammen:

	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>
Liegenschaften	2.500 €	1.262,68 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.150 €	3.614,85 €
Kita "Am Wiesenpfad- Gelbes Haus"	14.300 €	13.641,28 €
Kita "Am Alten Steinbruch"	15.500 €	13.972,73 €
Kita „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“	10.500 €	8.909,30 €
Kinderspielplätze	600 €	508,91 €
Sportstätten	20.000 €	0,00 €
Stromkosten Straßenbeleuchtung	21.000 €	21.103,24 €
Grünanlagen	500 €	299,94 €
Friedhofs- und Bestattungswesen	6.300 €	7.432,74 €
Kerwe	600 €	706,07 €
„Haus der Vereine“	4.750 €	3.880,33 €
Festhalle „Gut Heil“	<u>15.500 €</u>	<u>12.644,57 €</u>
Insgesamt	117.200 €	87.976,64 €.)

523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, 73.529,35 €
 Gebäude-und Gebäudeeinrichtungen
 (Geplant waren 132.700 €, die Aufwendungen betragen 59.170,65 €.
 Im Einzelnen setzen sich diese Beträge wie folgt zusammen:

	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>
Liegenschaften	4.000 €	2.196,00 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.500 €	615,69 €
Kita "Am Wiesenpfad - Gelbes Haus"	25.500 €	14.063,31 €
Kita "Am Alten Steinbruch"	9.500 €	6.292,73 €
Kita „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“	11.500 €	4.741,03 €
Kinderspielplätze	2.500 €	2.077,09 €

	<i>Kommunale Sportstätten</i>	19.500 €	15.746,30 €
	<i>Öffentliches Grün</i>	2.000 €	1.546,76 €
	<i>Friedhofs- und Bestattungswesen</i>	18.000 €	12.085,41 €
	<i>Judenfriedhof</i>	2.500 €	266,29 €
	<i>„Haus der Vereine“</i>	500 €	-9.280,51 €
	<i>Festhalle „Gut Heil“</i>	35.500 €	5.098,97 €
	<i>Photovoltaikanlage</i>	<u>200 €</u>	<u>3.721,58 €</u>
	<i>Insgesamt</i>	132.700 €	59.170,65 €.)
523381	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		24.013,86 €
	<i>(Es entstanden geringere Aufwendungen für die Straßenunterhaltung. Veranschlagt waren 56.700 €. Die Aufwendungen betragen 32.686,14 €. Größte Position war die Pflasterarbeiten im Bereich Brunnenwinkel. Die Aufwendungen für den Winterdienst betragen 3.536,51 €.)</i>		
524200	Essenskosten		3.853,11 €
	<i>(Der Ansatz betrug 37.000 €. Einsparungen erfolgten bei allen drei KiTas.)</i>		
524500	Budget		6.133,40 €
	<i>(Die Ansatz der Budgets der KiTas betragen in Summe 15.900 €. Einsparungen erfolgten bei jeder KiTa.)</i>		
524510	Aufwendungen für Sonderprogramme		5.314,34 €
	<i>(Die Aufwendungen für Sonderprogramme der KiTas betragen 22.685,66 €. Veranschlagt waren 28.000 €. Bei der KiTa „Am Alten Steinbruch wurde der Ansatz nicht ausgeschöpft.)</i>		
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		75.243,72 €
	<i>(Da die Ortsgemeinde fast nur noch eigenes Personal für die Unterhaltung ihrer Liegenschaften einsetzte, musste an die Verbandsgemeinde Leiningerland im Rahmen der Lohnverteilung weniger an sie gezahlt werden. Die Begleichung des 30 % Defizits des Freibades wurde über Konto 525450 abgewickelt [weitere Erläuterungen siehe dort]. Der Ansatz hierfür betrug 58.000 €.)</i>		
543100	Gewerbsteuerumlage		5.281,05 €
	<i>(Die Gewerbsteuerumlage richtet sich nach den tatsächlichen Einzahlungen des Jahres und nicht nach den angeforderten Steuern. Dem Ansatz von 84.000 € standen tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 78.718,95 € gegenüber.)</i>		
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen		12.598,00 €
	<i>(Geplant waren 214.200 €. Aufwendungen entstanden in Höhe von 201.602,00 €. Bei der Sonderumlage wird die tatsächlich entstandene Unterdeckung bei Schulen und Schulturnhallen auf der Grundlage der Steuerkraftmesszahlen umgelegt.)</i>		
544400	Umlagen an die AöR Freibäder		53.900,00 €
	<i>(Erläuterungen hierzu siehe Konto 541450.)</i>		
562550	Kosten für Bebauungspläne		4.000,00 €
	<i>(Die vorgesehenen Mittel für 2. Änderung Westendstraße werden erst 2019 verausgabt.)</i>		

562590	Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten <i>(Geplant waren 10.000 € zur Begleichung von Kosten eines Rechtsstreits, 10.000 € für ein Verkehrskonzept und 1.000 € als Eventualposition im Bereich der Leistung „Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen“. Keine der Beträge musste aufgewendet werden.)</i>	21.000,00 €
574300	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>(Wegen des anhaltend niedrigen Zinsniveaus musste die Ortsgemeinde keinen Zinsausgleich für ihren Minuskassenbestand aufbringen.)</i>	3.000,00 €

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 – 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Idf. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.182.889,23	2.241.400,00	2.241.400,00		2.215.631,84	-25.768,16		32.742,61
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.378.469,87	2.115.660,00	2.115.660,00		2.217.413,04	101.753,04		-161.056,83
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.997,43	85.070,00	85.070,00		88.844,01	3.774,01		846,58
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	108.675,77	141.845,00	141.845,00		136.615,94	-5.229,06		27.940,17
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.404,65	116.500,00	116.500,00		117.012,98	512,98		-46.391,67
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	102.574,38	122.640,00	122.640,00		108.772,68	-13.867,32		6.198,30
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.024.011,33	4.823.115,00	4.823.115,00		4.884.290,49	61.175,49		-139.720,84
11.	Personalauszahlungen	1.826.281,17	1.848.250,00	1.848.250,00		1.842.064,79	-6.185,21		15.783,62
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.626,81	661.650,00	661.650,00		441.375,28	-220.274,72		-30.251,53
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.183.525,26	2.211.150,00	2.211.150,00		2.253.966,90	42.816,90		70.441,64
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	77.777,56	97.180,00	97.180,00		256.544,15	159.364,15		178.766,59
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.559.210,80	4.818.230,00	4.818.230,00		4.793.951,12	-24.278,88		234.740,32
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	464.800,53	4.885,00	4.885,00		90.339,37	85.454,37		-374.461,16
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	127.385,63	50.130,00	50.130,00		287.492,70	237.362,70		160.107,07
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	99.172,75	83.150,00	83.150,00		74.215,60	-8.934,40		-24.957,15
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	28.212,88	-33.020,00	-33.020,00		213.277,10	246.297,10		185.064,22
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	493.013,41	-28.135,00	-28.135,00		303.616,47	331.751,47		-189.396,94
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	493.013,41	-28.135,00	-28.135,00		303.616,47	331.751,47		-189.396,94
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.734,48	406.200,00	406.200,00		263.760,07	-142.439,93		196.025,59
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	255.196,69	175.000,00	175.000,00		228.136,03	53.136,03		-27.060,66
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	1.131,38				1,00	1,00		-1.130,38
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	110.315,00	45.900,00	45.900,00		45.899,15	-0,85		-64.415,85
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	434.377,55	627.100,00	627.100,00		537.796,25	-89.303,75		103.418,70
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.654,24	74.220,00	74.220,00		88.445,00	14.225,00		71.790,76
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	206.191,82	1.183.900,00	1.183.900,00		697.015,75	-486.884,25		490.823,93
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	222.846,06	1.258.120,00	1.258.120,00		785.460,75	-472.659,25		562.614,69
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.531,49	-631.020,00	-631.020,00		-247.664,50	383.355,50		-459.195,99
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	704.544,90	-659.155,00	-659.155,00		55.951,97	715.106,97		-648.592,93
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		631.020,00	631.020,00			-631.020,00	245.000,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	185.664,46	198.500,00	198.500,00		192.077,53	-6.422,47		6.413,07
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-185.664,46	432.520,00	432.520,00		-192.077,53	-624.597,53	245.000,00	-6.413,07

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.605.103,15	226.635,00	226.635,00		136.885,56	-89.749,44		-7.468.217,59
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.122.458,59							-8.122.458,59
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-517.355,44	226.635,00	226.635,00		136.885,56	-89.749,44		654.241,00
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-703.019,90	659.155,00	659.155,00		-55.191,97	-714.346,97	245.000,00	647.827,93
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	56.224,19	950,00	950,00		75.462,82	74.512,82		19.238,63
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	57.749,19	950,00	950,00		76.222,82	75.272,82		18.473,63
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-1.525,00				-760,00	-760,00		765,00
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehltrages	-704.544,90	659.155,00	659.155,00		-55.951,97	-715.106,97	245.000,00	648.592,93
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehltrages einschl. durchlfd. Gelder	517.355,44	-226.635,00	-226.635,00		-136.885,56	89.749,44	245.000,00	-654.241,00
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebudget § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.182.889,23	2.241.400,00	2.241.400,00		2.215.631,84	-25.768,16		32.742,61
601100	Grundsteuer A	5.182,88	5.200,00	5.200,00		5.227,93	27,93		45,05
601200	Grundsteuer B	277.849,11	284.300,00	284.300,00		285.065,77	765,77		7.216,66
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	345.050,76	450.000,00	450.000,00		382.581,20	-67.418,80		37.530,44
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	187.689,88				120.493,57	120.493,57		-67.196,31
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-124.837,03				-80.090,11	-80.090,11		44.746,92
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.296.018,37	1.281.300,00	1.281.300,00		1.278.762,94	-2.537,06		-17.255,43
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.659,50	74.000,00	74.000,00		72.350,46	-1.649,54		13.690,96
603300	Hundesteuer	20.278,28	21.000,00	21.000,00		21.453,50	453,50		1.175,22
603500	Zweitwohnungssteuer	306,00	800,00	800,00		1.226,00	426,00		920,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	116.691,48	124.800,00	124.800,00		128.560,58	3.760,58		11.869,10
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.378.469,87	2.115.660,00	2.115.660,00		2.217.413,04	101.753,04		-161.056,83
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	114.500,00							-114.500,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	277.295,00	171.260,00	171.260,00		501.564,00	330.304,00		224.269,00
611130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	186.277,00	199.300,00	199.300,00		202.483,00	-199.300,00		-186.277,00
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	202.483,00	202.500,00	202.500,00		202.483,00	-17,00		
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund	276,00	250,00	250,00		276,00	26,00		
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	553.630,68	5.500,00	5.500,00		6.746,41	1.246,41		-546.884,27
614421	Zuweisung vom Land (Beitragsfreiheit)	254.846,88	140.000,00	140.000,00		209.914,36	69.914,36		-44.932,52
614422	Zuweisung für Sonderprogramme	22.484,99	27.500,00	27.500,00		17.656,70	-9.843,30		-4.828,29
614423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	13.659,60	14.000,00	14.000,00		10.290,00	-3.710,00		-3.369,60
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	480.457,70	1.450,00	1.450,00		1.434,31	-15,69		-479.023,39
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	270.832,39	1.353.900,00	1.353.900,00		1.267.048,26	-86.851,74		996.215,87
614450	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	1.726,63							-1.726,63

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.997,43	85.070,00	85.070,00		88.844,01	3.774,01		846,58
631200	Gebühren für die Ertelung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	350,00	500,00	500,00		275,00	-225,00		-75,00
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	29.676,28				592,97	592,97		-29.083,31
632110	Nutzungsgebühren Festhallen u. DGH	11.710,00	10.900,00	10.900,00		9.640,00	-1.260,00		-2.070,00
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	19.713,69	48.000,00	48.000,00		55.099,69	7.099,69		35.386,00
632121	Beitragsübernahme durch Landkreis für die Benutzung der Kindertagesstätten	271,20							-271,20
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	20.733,98	20.000,00	20.000,00		17.689,05	-2.310,95		-3.044,93
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.640,85	1.700,00	1.700,00		1.645,87	-54,13		5,02
636500	Jagdpatch	3.901,43	3.970,00	3.970,00		3.901,43	-68,57		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	108.675,77	141.845,00	141.845,00		136.615,94	-5.229,06		27.940,17
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	52.440,81	67.800,00	67.800,00		67.897,42	97,42		15.456,61
641200	Mieten und Pachten	74,21	1.950,00	1.950,00		185,50	-1.764,50		111,29
641210	Mieten und Pachten - Miete	250,00	6.370,00	6.370,00		6.370,00			6.120,00
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		
641230	Mieten / Pachten / Erbbauszinsen	704,11	1.050,00	1.050,00		1.790,97	740,97		1.086,86
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	400,00	500,00	500,00		540,00	40,00		140,00
641400	Beteiligung Essenskosten	49.493,87	57.500,00	57.500,00		53.634,77	-3.865,23		4.140,90
641410	Beteiligung Essenskosten (von öffentlichen Trägern)	266,25							-266,25
641900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	172,81	175,00	175,00		172,81	-2,19		
641930	Entgelte für Stromeinspeisung	4.873,71	5.000,00	5.000,00		6.024,47	1.024,47		1.150,76
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.404,65	116.500,00	116.500,00		117.012,98	512,98		-46.391,67
642310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	6.341,98				5.882,15	5.882,15		-459,83
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	135.866,10	100.000,00	100.000,00		71.329,37	-28.670,63		-64.536,73
642450	vom öffentlichen Bereich - von Anstalten					191,20	191,20		191,20
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	102,00	100,00	100,00		102,00	2,00		

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	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
642510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	226,35				1.117,80	1.117,80		891,45
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	932,17							-932,17
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	19.936,05	16.400,00	16.400,00		38.390,46	21.990,46		18.454,41
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	102.574,38	122.640,00	122.640,00		108.772,68	-13.867,32		6.198,30
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.026,62	25.340,00	25.340,00		4.839,00	-20.501,00		1.812,38
661300	Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)					22.765,85	22.765,85		22.765,85
662500	Konzessionsabgaben	93.130,00	95.800,00	95.800,00		79.531,00	-16.269,00		-13.599,00
662700	Versicherungserstattungen	3.811,17	1.500,00	1.500,00		886,83	-613,17		-2.924,34
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.606,59				750,00	750,00		-1.856,59
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.024.011,33	4.823.115,00	4.823.115,00		4.884.290,49	61.175,49		-139.720,84
11.	Personalauszahlungen	1.826.281,17	1.848.250,00	1.848.250,00		1.842.064,79	-6.185,21		15.783,62
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	19.992,00	20.000,00	20.000,00		19.992,00	-8,00		
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	13.443,90	13.000,00	13.000,00		13.000,64	0,64		
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	9.843,99	9.000,00	9.000,00		2.970,00	-6.030,00		-443,26
702210	Beschäftigte - Vergütungen	1.397.605,99	1.405.950,00	1.405.950,00		1.413.798,00	7.848,00		16.192,01
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	104.107,94	112.050,00	112.050,00		104.856,68	-7.193,32		748,74
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	277.384,60	284.600,00	284.600,00		283.836,86	-763,14		6.452,26
704900	Sonstige - Sozialversicherung	3.609,95	3.350,00	3.350,00		3.317,81	-32,19		-292,14
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	292,80	300,00	300,00		292,80	-7,20		
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.626,81	661.650,00	661.650,00		441.375,28	-220.274,72		-30.251,53
722110	Auszahlungen für Heizung	24.310,33	26.000,00	26.000,00		21.859,20	-4.140,80		-2.451,13

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	10.527,11	13.700,00	13.700,00		11.177,78	-2.522,22		650,67
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	62.785,09	77.500,00	77.500,00		52.077,64	-25.422,36		-10.707,45
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	37.228,06	132.700,00	132.700,00		55.014,94	-77.685,06		17.786,88
723119	Unterhaltung VR Sportpark	2.208,19	2.350,00	2.350,00		777,01	-1.572,99		-1.431,18
723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen		2.000,00	2.000,00		55,00	-1.945,00		55,00
723150	Versicherungsschäden	3.656,23	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-3.656,23
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	26.809,23	35.000,00	35.000,00		33.017,34	-1.982,66		6.208,11
723360	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Abfallbeseitigungsanlagen		500,00	500,00			-500,00		
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.400,95	8.600,00	8.600,00		8.677,68	77,68		276,73
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	15.827,71	56.700,00	56.700,00		55.401,46	-1.298,54		39.573,75
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.703,46	14.000,00	14.000,00		20.901,73	6.901,73		19.198,27
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.879,86							-2.879,86
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.387,74	4.800,00	4.800,00		4.546,04	-253,96		3.158,30
723800	Auszahlungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.261,20	4.200,00	4.200,00		3.518,62	-681,38		2.257,42
724200	Auszahlungen für Essenskosten	32.017,50	37.000,00	37.000,00		29.636,09	-7.363,91		-2.381,41
724500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	18.047,48	15.900,00	15.900,00		10.052,34	-5.847,66		-7.995,14
724580	Aufwendungen für Sonderprogramme	12.652,49	28.000,00	28.000,00		20.513,74	-7.486,26		7.861,25
724590	Verbrauchsmittel aus Spenden	45,48							-45,48
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	17.376,10	12.000,00	12.000,00		11.358,82	-641,18		-6.017,28

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	51.582,00				-10.679,00	-10.679,00		-62.261,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.745,44	9.800,00	9.800,00		8.518,94	-1.281,06		-1.226,50
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	131.175,16	108.400,00	108.400,00		24.308,50	-84.091,50		-106.866,66
725480	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		53.000,00	53.000,00		64.668,20	11.668,20		64.668,20
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	782,13				782,13	782,13		782,13
729250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	18.000,00	18.000,00	18.000,00		15.191,08	-2.808,92		15.191,08
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.183.525,26	2.211.150,00	2.211.150,00		2.253.966,90	42.816,90		70.441,64
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	25.752,92	17.000,00	17.000,00		16.997,34	-2,66		-8.755,58
741510	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an private Unternehmen	132,72	200,00	200,00		130,00	-70,00		-2,72
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich					3.840,00	3.840,00		3.840,00
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	12.663,97	7.350,00	7.350,00		50,00	-7.300,00		-12.613,97
742430	Schuldendiensthilfen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.865,54							-6.865,54
743100	Gewerbesteuerumlage	91.423,11	84.000,00	84.000,00		87.273,56	3.273,56		-4.149,55
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	9.168,00	5.200,00	5.200,00		6.475,00	1.275,00		-2.693,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.037.802,00	1.085.200,00	1.085.200,00		1.143.373,00	58.173,00		105.571,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	999.717,00	744.100,00	744.100,00		783.832,00	39.732,00		-215.885,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulkturnhallen		214.200,00	214.200,00		111.996,00	-102.204,00		111.996,00
744400	Auszahlungen für Umlage an die "A6R Freibäder Altfeiningen und Hettenleidelheim"		53.900,00	53.900,00		100.000,00	46.100,00		100.000,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	77.777,56	97.180,00	97.180,00		256.544,15	159.364,15		178.766,59

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.446,75	5.000,00	5.000,00		4.041,82	-958,18		-2.404,93
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	6,50	1.550,00	1.550,00		1.253,88	-296,12		1.247,38
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.042,18				561,52	561,52		-480,66
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.230,61	6.230,00	6.230,00		2.526,82	-3.703,18		-3.703,79
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		4.000,00	4.000,00			-4.000,00		
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	1.883,53	21.000,00	21.000,00			-21.000,00		-1.883,53
763410	Auszahlungen für Fernmeldegebühren	721,31	2.750,00	2.750,00		2.913,39	163,39		2.192,08
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		200,00	200,00			-200,00		
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang					700,00	700,00		700,00
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	14.348,05	5.480,00	5.480,00		3.925,65	-1.554,35		-10.422,40
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	13.390,53	13.570,00	13.570,00		13.754,30	184,30		363,77
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.545,15	8.600,00	8.600,00		8.822,30	222,30		277,15
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	15.455,77	17.100,00	17.100,00		17.058,38	-41,62		1.602,61
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1.792,86	1.000,00	1.000,00		971,28	-28,72		-821,58
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.356,49	6.750,00	6.750,00		5.365,82	-1.384,18		1.009,33
767300	Kapitalertragsteuer					191.967,81	191.967,81		191.967,81
768100	Grundsteuer	997,62	950,00	950,00		949,49	-0,51		-48,13
769200	Verfügunsmittel	481,19	1.200,00	1.200,00		190,83	-1.009,17		-290,36
769300	Repräsentationen					334,35	334,35		334,35
769310	Repräsentationen - allgemein	2.079,02	1.800,00	1.800,00		1.206,51	-593,49		-872,51
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.559.210,80	4.818.230,00	4.818.230,00		4.793.951,12	-24.278,88		234.740,32
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	464.800,53	4.885,00	4.885,00		90.339,37	85.454,37		-374.461,16
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	127.385,63	50.130,00	50.130,00		287.492,70	237.362,70		160.107,07
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	657,50	200,00	200,00		228,00	28,00		-429,50

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 im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
674000	Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	75.240,00	46.200,00	46.200,00		46.200,00			-29.040,00
676100	Gewinnabführung Gaswerk	32.617,63				237.600,20	237.600,20		204.982,57
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	31,50	30,00	30,00		28,50	-1,50		-3,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.839,00	3.500,00	3.500,00		3.111,00	-389,00		-15.728,00
679900	Sonstige		200,00	200,00		325,00	125,00		325,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	99.172,75	83.150,00	83.150,00		74.215,60	-8.934,40		-24.957,15
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.893,40	3.000,00	3.000,00		179,01	-2.820,99		-2.714,39
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	31.336,54	14.800,00	14.800,00		15.897,57	1.097,57		-15.438,97
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	37.904,43	37.150,00	37.150,00		28.601,78	-8.548,22		-9.302,65
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	25.478,97	26.700,00	26.700,00		26.908,07	208,07		1.429,10
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	614,41	500,00	500,00		505,17	5,17		-109,24
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	945,00	1.000,00	1.000,00		2.124,00	1.124,00		1.179,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	28.212,88	-33.020,00	-33.020,00		213.277,10	246.297,10		185.064,22
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	493.013,41	-28.135,00	-28.135,00		303.616,47	331.751,47		-189.396,94
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	493.013,41	-28.135,00	-28.135,00		303.616,47	331.751,47		-189.396,94
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.734,48	406.200,00	406.200,00		263.760,07	-142.439,93		196.025,59

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	12.443,22	4.700,00	4.700,00			-4.700,00		-12.443,22
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.389,60							-53.389,60
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.084,05							-1.084,05
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		401.500,00	401.500,00		263.100,00	-138.400,00		263.100,00
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	817,61				660,07	660,07		-157,54
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	255.196,69	175.000,00	175.000,00		228.136,03	53.136,03		-27.060,66
682510	Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich	395,22				345,41	345,41		-49,81
682700	Grabnutzungsentgelte	18.752,00	15.000,00	15.000,00		14.205,42	-794,58		-4.546,58
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	236.049,47	160.000,00	160.000,00		213.585,20	53.585,20		-22.464,27
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	1.131,38				1,00	1,00		-1.130,38
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43,88				1,00	1,00		-42,88
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.087,50							-1.087,50
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	110.315,00	45.900,00	45.900,00		45.899,15	-0,85		-64.415,85
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	110.315,00	45.900,00	45.900,00		45.899,15	-0,85		-64.415,85
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	434.377,55	627.100,00	627.100,00		537.796,25	-89.303,75		103.418,70
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.654,24	74.220,00	74.220,00		88.445,00	14.225,00		71.790,76
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	6.964,00	74.220,00	74.220,00		88.445,00	14.225,00		81.481,00

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Idr. 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
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.690,24							-9.690,24
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	206.191,82	1.183.900,00	1.183.900,00		697.015,75	-486.884,25		490.823,93
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		40.000,00	40.000,00			-40.000,00		
785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden.	19.320,00							-19.320,00
785220	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte; Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	13.180,00							-13.180,00
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.		50.000,00	50.000,00			-50.000,00		
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	9.162,79	18.900,00	18.900,00		9.829,84	-9.070,16		667,05
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	164.529,03	1.075.000,00	1.075.000,00		687.185,91	-387.814,09		522.656,88
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 Investitionsstätigkeit	222.846,06	1.258.120,00	1.258.120,00		785.460,75	-472.659,25		562.614,69
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit	211.531,49	-631.020,00	-631.020,00		-247.664,50	383.355,50		-459.195,99
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	704.544,90	-659.155,00	-659.155,00		55.951,97	715.106,97		-648.592,93
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		631.020,00	631.020,00			-631.020,00	245.000,00	

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		631.020,00	631.020,00			-631.020,00	245.000,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	185.664,46	198.500,00	198.500,00		192.077,53	-6.422,47		6.413,07
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	185.664,46	198.500,00	198.500,00		192.077,53	-6.422,47		6.413,07
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-185.664,46	432.520,00	432.520,00		-192.077,53	-624.597,53	245.000,00	-6.413,07
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.605.103,15	226.635,00	226.635,00		136.885,56	-89.749,44		-7.468.217,59
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	7.605.103,15				136.885,56	136.885,56		-7.468.217,59
694510	Kredite für Liquiditätssicherung vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)		226.635,00	226.635,00			-226.635,00		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.122.458,59							-8.122.458,59
796400	für öffentlichen Bereich - für Gemeinde und Gemeindeverbände	8.122.458,59							-8.122.458,59
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-517.355,44	226.635,00	226.635,00		136.885,56	-89.749,44		654.241,00
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	-703.019,90	659.155,00	659.155,00		-55.191,97	-714.346,97	245.000,00	647.827,93

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
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	56.224,19	950,00	950,00		75.462,82	74.512,82		19.238,63
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.627,00	950,00	950,00		1.869,38	919,38		-757,62
697800	Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	53.597,19				73.593,44	73.593,44		19.996,25
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	57.749,19	950,00	950,00		76.222,82	75.272,82		18.473,63
797100	Auszahlung durchlaufende Gelder	4.152,00	950,00	950,00		2.629,38	1.679,38		-1.522,62
797800	Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null	53.597,19				73.593,44	73.593,44		19.996,25
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-1.525,00				-760,00	-760,00		765,00
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-704.544,90	659.155,00	659.155,00		-55.951,97	-715.106,97	245.000,00	648.592,93
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	517.355,44	-226.635,00	-226.635,00		-136.885,56	89.749,44	245.000,00	-654.241,00
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Finanzrechnung

2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	4.823.115,00	4.884.290,49	61.175,49
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	4.818.230,00	4.793.951,12	-24.278,88
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	4.885,00	90.339,37	85.454,37
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	50.130,00	287.492,70	237.362,70
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	83.150,00	74.215,60	-8.934,40
Nr. 21 Saldo	-33.020,00	213.277,10	246.297,10
Nr. 22 Saldo ordentliche. Ein- u. Auszahlungen	-28.135,00	303.616,47	331.751,47
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	627.100,00	537.796,25	-89.303,75
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258.120,00	785.460,75	-472.659,25
Nr. 43 Saldo	-631.020,00	-247.664,50	383.355,50
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	-659.155,00	55.951,97	715.106,97
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten	631.020,00	0,00	-631.020,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	198.500,00	192.077,53	-6.422,47
Nr. 47 Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	432.520,00	-192.077,53	-624.597,53
Nr. 55 Einzahlungen durchlaufende Gelder	950,00	75.462,82	74.512,82
Nr. 56 Auszahlungen durchlaufende Gelder	950,00	76.222,82	75.272,82
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	-760,00	-760,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	6.132.315,00	5.785.042,26	-347.272,74
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46-56)	6.358.950,00	5.921.927,82	-437.022,18
Nr. 59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlaufende Gelder	-226.635,00	-136.885,56	89.749,44

Nr. 62 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Nr. 63 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82

	Gesamteinzahlungen mit ILV	6.238.515,00	5.887.425,44	-351.089,56
	Gesamtauszahlungen mit ILV	6.465.150,00	6.024.311,00	-440.839,00
	Finanzergebnis (Planung mit, Ergebnis ohne Veränderung Verbindlichkeiten u. Forderungen)	-226.635,00	-136.885,56	89.749,44

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 136.885,56 €, der wie folgt verwendet wird:
 Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber der VG von 7.605.103,15 € zum 31.12.2017 auf 7.741.988,71 € zum 31.12.2018.
 (Konto 374310)

Anhang Finanzrechnung

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

Die **Planung** (einschl. Nachtrag) für 2018 glichen sich in **Einzahlungen** und **Auszahlungen** mit jeweils **6.465.150 €** aus. In den Einzahlungen war eine Zunahme von Liquiditätskrediten (**Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde**) in Höhe von 226.635 € vorgesehen.

Den geplanten **Einzahlungen** von 6.465.150 € standen tatsächliche Einzahlungen von **5.887.425,44 €¹⁾** gegenüber (- 577.724,56 €).

Den geplanten **Auszahlungen** von 6.465.150 € standen tatsächliche Auszahlungen von **6.024.311,00 €¹⁾** gegenüber (- 440.839,00 €).

Nachdem man bei der Planung von einer Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde von 226.635 € ausging, ergab sich beim **Abschluss zum 31.12.2018 ein Fehlbetrag bei den Finanzmitteln in Höhe von 136.885,56 €¹⁾**. Dies bedeutet gegenüber der Planung eine **Verbesserung von + 89.749,44 €**. Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen von Schlüsselzuweisung A und B2 und der Gewinnabführung des Gaswerkes.

Die durchlaufenden Gelder wiesen im Jahr 2018 Einzahlungen von **75.462,82 €** und Auszahlungen von **76.222,82 €** aus. Der Saldo aus durchlaufenden Geldern (- 760,00 €) ist im Fehlbetrag von **136.885,56 €** enthalten.

Bei der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bestand ein Minus bei den liquiden Mitteln von **4.522.246,14 €** (Bilanzkonto 374310). Durch die Veränderungen in den Jahren 2009 bis 2017 ergab sich zum 31.12.2017 als Endstand der liquiden Mittel ein Minus von **7.605.103,15 €**. Durch den Finanzmittelfehlbetrag 2018 von **136.125,56 €** verbleiben nach Addition des Minus' bei den durchlaufenden Geldern von **760,00 €** **136.885,56 €**. Durch diesen Betrag erhöht sich das Minus bei den liquiden Mitteln zum 31.12.2018 auf **7.741.988,71 €**.

Der Betrag von **7.741.988,71 €** ist als Verbindlichkeit der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeindekasse zum 31.12.2018 in der Bilanz unter Konto 374310 ausgewiesen.

1)	Einzahlungen in €	Auszahlungen in €	Minus/Plus in €
Laufende Ein-/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.884.290,49	4.793.951,12	90.339,37
Zins- und sonstige Finanzein-/auszahlungen	287.492,70	74.215,60	213.277,10
Außerordentliche Ein-/ Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Ein-/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	537.796,25	785.460,75	- 247.664,50
Ein-/ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	192.077,53	- 192.077,53
Zwischensumme	5.709.579,44	5.845.705,00	- 136.125,56
Ein-/Auszahlungen durchlaufende Gelder	75.462,82	76.222,82	- 760,00
Interne Leistungsverrechnung	102.383,18	102.383,18	0,00
Summe Gesamt	5.887.425,44	6.024.311,00	- 136.885,56

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

Höhere Einzahlungen:

605210	Familienleistungsausgleich <i>(Geplant waren 124.800 €, die Einzahlungen betrugen 128.560,58 €.)</i>	3.760,58 €
611110 und 611130	Schlüsselzuweisungen A und B2 <i>(Ursprünglich war der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner auf 75 % festgesetzt; die Ortsgemeinde lag zunächst 56,17 € unter diesem Betrag von 751,76 €. Der Schwellenwert wurde schlussendlich auf 78,5 % erhöht, was dazu führt, dass die Steuerkraft der Ortsgemeinde jetzt sogar 91,25 € unter diesem Wert lag. Für jeden der 3.049 Einwohner erhielt die Ortsgemeinde somit 91,25 € an Schlüsselzuweisung A.)</i>	131.004,00 €
614421	Zuweisung vom Land für Beitragsfreiheit in den KiTas <i>(Geplant waren 140.000 €, eingezahlt wurden 209.914,36 €. Zum Jahresende bestand noch eine Forderung in Höhe von 52.864,25 € gegenüber dem Landkreis aus der Abrechnung der Personalkosten des Jahres 2017.)</i>	69.914,36 €
632100 und 632120	Einzahlungen für Elternbeiträge Krippenkinder <i>(Die Einzahlung für Elternbeiträge der Krippenkinder in den KiTas lagen mit 55.692,66 € um 7.692,66 € über den Ansätzen.)</i>	7.692,66 €
642410	Kostenerstattungen von Eigenbetrieben <i>(Hier wurde die Zahlung des Gaswerks für die Forderung aus 2017 aus der Abrechnung der Verwaltungskosten 2017 verbucht.)</i>	5.882,15 €
642591	Kostenerstattung vom sonstigen privaten Bereich <i>(Der Ansatz betrug 16.400 €, eingezahlt wurden 38.390,46 €. Nicht geplant waren Einzahlungen in Höhe von 24.480,18 € als Ersätze der Krankenkasse im Rahmen eines Beschäftigungsverbotes und für Mutterschaftsgeld. Die Erstattungen von Mietnebenkosten bei Benutzung der Festhalle Gut Heil blieben 4.701,44 € unter dem Ansatz von 14.000 €.)</i>	21.990,46 €
676100	Gewinnabführung Gaswerk <i>(Lt. Beschluss des Gemeinderates vom 7.9.2017 wurde eine Gewinnabführung für das Jahr 2017 vorgenommen.)</i>	237.600,20 €
682750	Anzahlungen für Beiträge <i>(Der Ansatz betrug 160.000 €, eingezahlt wurden 213.585,20 €. Aus dem Jahr 2017 bestanden noch Offene Posten in Höhe von 59.201,07 €; ins Jahr 2019 wurden Offene Posten in Höhe von 5.506,90 € übertragen. Das Anordnungssoll des laufenden Jahres betrug 159.891,03 €.)</i>	53.585,20 €

Geringere Einzahlungen:

601310	Gewerbsteuer <i>(Geplant waren 500.000 €, die Einzahlungen betragen 422.984,66 €. Am Jahresende bestanden noch Offene Posten in Höhe von 52.998,34 €. Die Einzahlungen an Gewerbesteuer entwickelten sich wie folgt: 2017: 407.903,61 €, 2016: 466.826,14 €, 2015: 345.576,30 €, 2014: 360.195,83 €, 2013: 338.847,58 €, 2012: 333.099,82 €.)</i>	27.015,34 €
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>(Geplant waren 1.281.300 €, die Einzahlungen betragen 1.278.762,94 €. Die Einzahlungen an Einkommensteueranteilen entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.296.018,37 € + 19,85 % 2016: 1.081.369,33 € - 7,82 % 2015: 1.173.217,87 € + 6,84 % 2014: 1.098.150,29 € + 0,59 % 2013: 1.091.767,67 € + 6,49 % 2012: 1.025.309,21 €.)</i>	2.537,06 €
614422	Zuweisung für Sonderprogramme <i>(Höhere Einzahlungen ergaben sich bei der KiTa „Am Wiesenpfad“ – Gelbes Haus“ in Höhe von 421,72 € [geplant waren 4.000 €]. Mindereinzahlungen entstanden bei der KiTa „Am Wiesenpfad – Blaues Haus“ in Höhe von 1.250,10 € [geplant waren 7.500 €] und bei der KiTa „Am Alten Steinbruch“ in Höhe von 9.014,92 € [geplant waren 16.000 €].)</i>	9.843,30 €
614423	Betreuungsbonus in den KiTas <i>(Der Ansatz betrug 14.000 €, eingezahlt wurden 10.290,00 € für 21 Kinder [à 490 €]. Der Betreuungsbonus betrifft das Jahr 2017 und kann immer nur zeitversetzt im darauffolgenden Jahr abgerechnet werden.)</i>	3.710,00 €
614431	Personalkostenzuschüsse in den KiTas <i>(Geplant waren 1.353.900 €, eingezahlt wurden 1.267.048,26 €. Am Jahresende bestanden noch Forderungen gegenüber dem Landkreis in Höhe von 214.227,30 €.)</i>	86.851,74 €
641400	Essensgelder in den KiTas <i>(Geplant waren 57.500 €, eingezahlt wurden 53.634,77 €. An Erträgen flossen 56.867,28 €; am Jahresende bestanden noch Forderungen in Höhe von 15.903,40 € [OP am Ende des Vorjahres: 12.670,89 €].)</i>	3.865,23 €
642430	Kostenerstattungen von Gemeinde und -verbänden <i>(Hier werden die Lohnverteilung und die Beteiligung der Ortsgemeinde Tiefenthal an den KiTas verbucht. Die Beteiligung der Ortsgemeinde lag 27.634,35 € unter dem Ansatz [die Erstattung 2017 betrug 34.134,35 €, die Vorauszahlung des laufenden Jahres 86.500,00 €, sodass 2018 52.365,65 € zu zahlen waren] – die Überzahlung der OG Tiefenthal des Jahres 2018</i>	28.670,63 €

wird erst 2019 kassenwirksam.)

662500	Konzessionsabgaben <i>(Der Ansatz betrug 95.800 €, eingezahlt wurden 79.531,00 €, Offene Posten bestanden zum Jahresende in Höhe von 3.048,00 €, die Erträge betragen 82.579,00 €. Weitere Erläuterungen hierzu siehe Anhang zur Ergebnisrechnung.)</i>	16.269,00 €
681420	Investitionszuwendungen vom Land <i>(Geplant war eine Einzahlung in Höhe von 4.700 für eine 90 %-ige Bezuschussung von Spielgeräten (Wasserpumpe) in der KiTa „Gelbes Haus“. Der Zuschuss wurde aber erst 2019 zahlungswirksam.)</i>	4.700,00 €
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum AV vom Land <i>(Die Zuwendung aus dem I-Stock 2016 für die Oberhaide und aus dem I-Stock 2017 sowie aus dem Kommunalen Investitionsprogramm 3.0 für die „Alte Schule“ wird nach Baufortschritt abgerufen und konnte deswegen nur teilweise 2018 abgerufen werden.)</i>	138.400,00 €
692531	Kreditneuaufnahme <i>(Zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen war eine Kreditneuaufnahme in Höhe von 631.020 € eingeplant (= Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen, lfd. Nr. F43 der Finanzrechnung). Das Jahresergebnis betrug nur - 247.664,50 €. 245.000,00 € wurden gem. § 17 GemHVO in das Haushaltsfolgejahr übertragen und dort aufgenommen.)</i>	631.020,00 €
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) <i>(Die Einstellung des Ansatzes auf dem Konto 694510 über 226.635 € erfolgte aus planerischen Gründen. Beim Abschluss ergab sich letztendlich nur eine Zunahme der Verbindlichkeiten in Höhe von 136.885,56 €.)</i>	89.749,44 €

Höhere Auszahlungen:

723382	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung <i>(Hier war der Ansatz von 14.000 € nicht ausreichend, um die diversen Unterhaltsrechnungen der KEEP GmbH zu bezahlen.)</i>	6.901,73 €
725480	Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen <i>(Für die laufenden Kosten der Straßenoberflächenentwässerung war ein Ansatz von 53.000 € eingeplant. Die Abrechnung 2017 ergab eine Nachzahlung in Höhe von 12.413,00 €, die Vorauszahlung für 2018 betrug 52.255,20 €.)</i>	11.668,20 €
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich <i>(Für Zuschüsse für die Jugend- und Vereinsarbeit wurden 3.840,00 € ausgezahlt. Vor der Fusion hatte diese Beträge die Verbandsgemeinde Hettenleidelheim übernommen.)</i>	3.840,00 €
743100	Gewerbsteuerumlage <i>(Die Gewerbsteuerumlage richtet sich nach den tatsächlichen Einzahlungen des Jahres und nicht nach den angeforderten Steuern. Dem Ansatz von</i>	3.273,56 €

84.000 € standen tatsächliche Auszahlungen in Höhe von 87.273,56 € gegenüber. Davon betrafen das Jahr 2017 1.984,07 €; 6.570,54 € werden 2019 als Überzahlung erstattet [= Offener Posten 2018].)

744210	Kreisumlage (Ein Ansatz bestand über 1.085.200 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 43,6 % Kreisumlage abgeführt werden.)	58.173,00 €
744210	Verbandsgemeindeumlage (Ein Ansatz bestand über 744.100 €. Für die erhaltene Schlüsselzuweisung A mussten 29,89 % VG-Umlage abgeführt werden.)	39.732,00 €
744400	Umlagen an die AöR Freibäder (Der Ansatz betrug 53.900 € für die Umlage [nach Steuerkraftzahl] an die AöR Freibäder. Ausgezahlt wurde hier aber nicht nur die Umlage, sondern auch die 30 %-ige Kostenerstattung. Das hierfür vorgesehen Konto 725430 wurde nicht belastet.)	46.100,00 €
767300	Kapitalertragsteuer (Für die Auflösung der Neurücklage des Gaswerkes [975.468,00 €] wurde in der Bilanz 2017 eine Rückstellung in Höhe von 154.367,61 € gebildet, die 2018 ausgezahlt wurde. Für die Ausschüttung des Gewinnes 2017 mussten nochmals 37.600,20 € Steuern aufgebracht werden.)	191.967,81 €
784200	Auszahlungen für Investitionskostenzuschüsse Nutzungsberechtigter (Die Investitionskosten für die Straßenentwässerung betrugen im Jahr 2017 13.445,00 €. Sie werden immer ein Jahr später kassenwirksam. Die Abschlagszahlung für die Kostenbeteiligung an den Kanalsanierungsarbeiten betrug 75.000,00 €.)	14.225,00 €

Geringere Auszahlungen:

Pos. 11	Personalauszahlungen (Den geplanten Personalauszahlungen von 1.848.250 € standen tatsächliche Personalauszahlungen von 1.842.064,79 € gegenüber. Auszahlungen für Sitzungsgelder in Höhe von 6.633,00 € für das II. - IV. Quartal 2018 in Höhe von 6.633,00 € wurden erst 2019 zahlungswirksam. 2017: 1.826.281,17 € 2016: 1.793.695,56 € 2015: 1.593.852,97 € 2014: 1.555.301,13 € 2013: 1.386.618,00 € 2012: 1.269.236,25 € Weitere Erläuterungen hierzu im Anhang zur Ergebnisrechnung.)	6.185,21 €
722110	Auszahlungen für Heizungskosten (Der Ansatz betrug 26.000 €, ausgezahlt wurden 21.859,20 €. Einsparungen ergaben sich in allen Bereichen.)	4.140,80 €

722130	<p>Auszahlungen für Strom- und Wassergebühren 25.422,36 € <i>(Der Ansatz betrug 77.500 €, ausgezahlt wurden 52.077,64 €. Einsparungen ergaben sich in allen Bereichen. 20.000 €, die für die Übernahme von Strom- und Wassergebühren aus Vorjahren in den Jahnhallen eingeplant waren, musste nicht ausgezahlt werden.)</i></p>																																													
723110	<p>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen 77.685,06 € Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen <i>(Geplant waren 132.700 €, die Auszahlungen betragen 55.014,94 €. Im Einzelnen setzen sich diese Beträge wie folgt zusammen:</i></p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>Ansätze</u></th> <th style="text-align: right;"><u>Auszahlungen</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Liegenschaften (Wohngrundstücke usw.)</td> <td style="text-align: right;">4.000 €</td> <td style="text-align: right;">2.196,00 €</td> </tr> <tr> <td>Heimat- und sonstige Kulturpflege</td> <td style="text-align: right;">1.500 €</td> <td style="text-align: right;">615,69 €</td> </tr> <tr> <td>Kita "Am Wiesenpfad"</td> <td style="text-align: right;">25.500 €</td> <td style="text-align: right;">14.221,59 €</td> </tr> <tr> <td>Kita "Am alten Steinbruch"</td> <td style="text-align: right;">9.500 €</td> <td style="text-align: right;">5.159,66 €</td> </tr> <tr> <td>Kita „Am Wiesenpfad“, Blaues Haus</td> <td style="text-align: right;">11.500 €</td> <td style="text-align: right;">4.426,71 €</td> </tr> <tr> <td>Kinderspielplätze</td> <td style="text-align: right;">2.500 €</td> <td style="text-align: right;">2.077,09 €</td> </tr> <tr> <td>Kommunale Sportstätten</td> <td style="text-align: right;">19.500 €</td> <td style="text-align: right;">15.746,30 €</td> </tr> <tr> <td>Öffentliche Grünanlage</td> <td style="text-align: right;">2.000 €</td> <td style="text-align: right;">1.503,37 €</td> </tr> <tr> <td>Friedhofs- und Bestattungswesen</td> <td style="text-align: right;">18.000 €</td> <td style="text-align: right;">13.222,70 €</td> </tr> <tr> <td>Judenfriedhof</td> <td style="text-align: right;">2.500 €</td> <td style="text-align: right;">266,29 €</td> </tr> <tr> <td>„Haus der Vereine“</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">-9.280,51 €</td> </tr> <tr> <td>Festhalle „Gut Heil“</td> <td style="text-align: right;">35.500 €</td> <td style="text-align: right;">4.860,05 €</td> </tr> <tr> <td>Photovoltaikanlage</td> <td style="text-align: right;"><u>200 €</u></td> <td style="text-align: right;"><u>0,00 €</u></td> </tr> <tr> <td>Insgesamt</td> <td style="text-align: right;">132.700 €</td> <td style="text-align: right;">55.014,94 €.)</td> </tr> </tbody> </table>		<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>	Liegenschaften (Wohngrundstücke usw.)	4.000 €	2.196,00 €	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.500 €	615,69 €	Kita "Am Wiesenpfad"	25.500 €	14.221,59 €	Kita "Am alten Steinbruch"	9.500 €	5.159,66 €	Kita „Am Wiesenpfad“, Blaues Haus	11.500 €	4.426,71 €	Kinderspielplätze	2.500 €	2.077,09 €	Kommunale Sportstätten	19.500 €	15.746,30 €	Öffentliche Grünanlage	2.000 €	1.503,37 €	Friedhofs- und Bestattungswesen	18.000 €	13.222,70 €	Judenfriedhof	2.500 €	266,29 €	„Haus der Vereine“	500 €	-9.280,51 €	Festhalle „Gut Heil“	35.500 €	4.860,05 €	Photovoltaikanlage	<u>200 €</u>	<u>0,00 €</u>	Insgesamt	132.700 €	55.014,94 €.)
	<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>																																												
Liegenschaften (Wohngrundstücke usw.)	4.000 €	2.196,00 €																																												
Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.500 €	615,69 €																																												
Kita "Am Wiesenpfad"	25.500 €	14.221,59 €																																												
Kita "Am alten Steinbruch"	9.500 €	5.159,66 €																																												
Kita „Am Wiesenpfad“, Blaues Haus	11.500 €	4.426,71 €																																												
Kinderspielplätze	2.500 €	2.077,09 €																																												
Kommunale Sportstätten	19.500 €	15.746,30 €																																												
Öffentliche Grünanlage	2.000 €	1.503,37 €																																												
Friedhofs- und Bestattungswesen	18.000 €	13.222,70 €																																												
Judenfriedhof	2.500 €	266,29 €																																												
„Haus der Vereine“	500 €	-9.280,51 €																																												
Festhalle „Gut Heil“	35.500 €	4.860,05 €																																												
Photovoltaikanlage	<u>200 €</u>	<u>0,00 €</u>																																												
Insgesamt	132.700 €	55.014,94 €.)																																												
724200	<p>Auszahlungen für Essenskosten 7.363,91 € <i>(Geplant waren 37.000 €, ausgezahlt wurden 29.636,09 €. Auch die Einzahlungen waren etwas geringer als geplant, da zum Jahresende noch Forderungen bestanden [siehe Konto 641400].)</i></p>																																													
724500	<p>Budget in den Kindertagesstätte 5.847,66 € <i>(Von den hierfür vorgesehen 15.900 € wurden nur 10.052,34 € ausbezahlt. Haushaltsmittel wurden zurückgegeben von</i> - KiTa „Gelbes Haus“: 2.664,34 €, - KiTa „Am Alten Steinbruch“: 2.064,59 €, - Kita „Blaues Haus“: 1.118,73 €.)</p>																																													
724580	<p>Auszahlungen für Sonderprogramme 7.486,26 € <i>(Von den hierfür vorgesehen 28.000 € wurden nur 20.513,74 € ausbezahlt. Haushaltsmittel wurden zurückgegeben von</i> - KiTa „Gelbes Haus“: 26,58 €, - KiTa „Am Alten Steinbruch“: 6.937,13 €, - Kita „Blaues Haus“: 522,55 €. <i>Auch die Einzahlungen hierfür waren geringer [siehe Konto 614422]. Offene Posten bestanden zum Jahresende in Höhe von 2.245,71 €.)</i></p>																																													
725310	<p>Kostenerstattungen an Eigenbetriebe 10.679,00 € <i>(Es bestand kein Ansatz. Es wurde eine negative Verbindlichkeit aus der Abrechnung der Straßenoberflächenentwässerung aus dem Jahr 2017 kassenwirksam. Zukünftig werden die Kosten hierfür bei Konto 725480 verbucht.)</i></p>																																													

725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>(Da die Ortsgemeinde fast nur noch eigenes Personal für die Unterhaltung ihrer Liegenschaften einsetzte, musste an die Verbandsgemeinde Leiningerland im Rahmen der Lohnverteilung weniger an sie gezahlt werden. Die Begleichung des 30 % Defizits des Freibades wurde über Konto 744400 abgewickelt [weitere Erläuterungen siehe dort]. Der Ansatz hierfür betrug 58.000 €.)</i>	84.091,50 €
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige <i>(Die Zuschüsse an die örtlichen Sportvereine wurden erst 2019 zahlungswirksam.)</i>	7.300,00 €
744240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen <i>(Geplant waren 214.200 €. Auszahlungen entstanden in Höhe von 111.996,00 € als Abschlagszahlung auf die Sonderumlage. Die Abrechnung erfolgt im Folgejahr.)</i>	102.204,00 €
762100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen <i>(Die Auszahlung für die Anmietung des Werkshofes erfolgte erst 2019.)</i>	3.703,18 €
762550	Auszahlung für Bebauungspläne etc. <i>(Die vorgesehenen Mittel für die 2. Änderung Westendstraße werden erst 2019 verausgabt.)</i>	4.000,00 €
762590	Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten <i>(Geplant waren 10.000 € zur Begleichung von Kosten eines Rechtsstreits, 10.000 € für ein Verkehrskonzept und 1.000 € als Eventualposition im Bereich der Leistung „Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen“. Keine der Beträge musste aufgewendet/ausgezahlt werden.)</i>	21.000,00 €
Pos. 26	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen <i>(Die Zinsauszahlungen für Investitionskredite betragen 71.912,59 € und lagen somit 7.237,41 € unter dem Haushaltsansatz. Hierin enthalten sind Auszahlungen in Höhe von 9.140,63 €, welche das Haushaltsjahr 2017 betrafen. Andererseits werden Zinsen in Höhe von 13.353,21 €, die Aufwand des Jahres 2018 sind, erst 2019 zahlungswirksam. Eines Zinsauszahlung an die Verbandsgemeinde für die Verzinsung des negativen Kassenbestandes wurde in Höhe von 179,01 € geleistet [betrifft das Jahr 2017] – der Ansatz betrug 3.000 €. Zinsauszahlungen nach § 233a AO im Rahmen der Vollverzinsung der Gewerbesteuer wurden in Höhe von 2.124,00 € ausgezahlt [Ansatz hierfür 1.000 €].)</i>	8.934,40 €
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke <i>(Die Grundstücke im Schulwiesengraben wurden 2018 nicht gekauft. Die Mittel werden 2019 neu veranschlagt.)</i>	40.000,00 €
785230	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(Die im Nachtragshaushaltsplan 2019 veranschlagten Mittel für die Errichtung der zum Teil eingestürzten Friedhofsmauer gelangten 2018 nicht zur Auszahlung.)</i>	50.000,00 €

785710 Auszahlungen für Anschaffung von beweglichem Vermögen 9.070,16 €

(Der Ansatz für die Anschaffung von beweglichem Vermögen betrug 18.900 €. Die Auszahlungen betragen 9.829,84 €.

Die Beträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>
Bauhof	1.600 €	0,00 €
Kita "Am Wiesenpfad"	7.100 €	3.057,47 €
Kita "Am alten Steinbruch"	4.500 €	2.771,03 €
Kita „Am Wiesenpfad“, Blaues Haus	<u>5.700 €</u>	<u>4.001,34 €</u>
	18.900 €	9.829,84 €

785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 387.814,09 €

(Geplant waren 1.075.000 €, die Auszahlungen betragen 687.185,91 €.

Die Beträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>
Endausbau Gewerbegebiet	10.000 €	8.246,22 €
Ausbaumaßnahme Oberhaide	600.000 €	429.341,39 €
Sanierung „Haus der Vereine“	<u>465.000 €</u>	<u>249.598,30 €</u>
	1.075.000 €	687.185,91 €

792510 Tilgung von Investitionskrediten 6.422,47 €

(Es waren hierfür 198.500 € veranschlagt. Im Rechnungsergebnis sind Auszahlungen in Höhe von 12.586,24 € enthalten, welche das Haushaltsjahr 2017 betrafen. Tilgungsraten über 18.960,98 €, die das Haushaltsjahr 2018 betrafen, wurden aber erst 2019 abgebucht.)

Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt | 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.694.717,19	1.643.800,00	1.643.800,00		1.909.817,62	266.017,62		215.100,43
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.951,64	230.370,00	230.370,00		240.101,72	9.731,72		8.150,08
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	113.568,14	136.845,00	136.845,00		136.825,92	-19,08		23.257,78
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.778,79	116.500,00	116.500,00		145.489,99	28.989,99		39.711,20
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	106.501,73	132.640,00	132.640,00		333.069,86	200.429,86		226.568,13
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.252.517,49	2.260.155,00	2.260.155,00		2.765.305,11	505.150,11		512.787,62
11.	Personalaufwendungen	1.839.712,21	1.848.250,00	1.848.250,00		1.863.604,01	15.354,01		23.891,80
12.	Versorgungsaufwendungen	10.469,00	1.300,00	1.300,00		5.098,00	3.798,00		-5.371,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.665,02	661.450,00	661.450,00		498.118,67	-163.331,33		17.453,65
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	402.259,53	397.000,00	397.000,00		397.713,36	713,36		-4.546,17
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	38.549,61	24.550,00	24.550,00		96.692,50	72.142,50		58.142,89
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	271.525,48	97.080,00	97.080,00		175.607,53	78.527,53		-95.917,95
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.043.180,85	3.029.630,00	3.029.630,00		3.036.834,07	7.204,07		-6.346,78
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-790.663,36	-769.475,00	-769.475,00		-271.528,96	497.946,04		519.134,40
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	318.823,11							-318.823,11
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	214.916,96							-214.916,96

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	103.906,15							-103.906,15
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-686.757,21</u>	<u>-769.475,00</u>	<u>-769.475,00</u>		<u>-271.528,96</u>	<u>497.946,04</u>		<u>415.228,25</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-686.757,21</u>	<u>-769.475,00</u>	<u>-769.475,00</u>		<u>-271.528,96</u>	<u>497.946,04</u>		<u>415.228,25</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>-686.757,21</u>	<u>-769.475,00</u>	<u>-769.475,00</u>		<u>-271.528,96</u>	<u>497.946,04</u>		<u>415.228,25</u>

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

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.191.958,20	2.241.400,00	2.241.400,00		2.241.125,45	-274,55		49.167,25
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	780.555,00	573.060,00	573.060,00		704.047,00	130.987,00		-76.508,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	5.000,00	5.000,00		6.083,84	1.083,84		1.283,84
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								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.977.313,20	2.819.460,00	2.819.460,00		2.951.256,29	131.796,29		-26.056,91
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00		3.721,58	3.521,58		3.721,58
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.515,20	2.550,00	2.550,00		2.515,19	-34,81		-0,01
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.122.948,62	2.186.600,00	2.186.600,00		2.214.000,95	27.400,95		91.052,33
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	18,05	100,00	100,00		5.552,75	5.452,75		5.534,70
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.125.481,87	2.189.450,00	2.189.450,00		2.225.790,47	36.340,47		100.308,60
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	851.831,33	630.010,00	630.010,00		725.465,82	95.455,82		-126.365,51
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	95.061,50	50.130,00	50.130,00		50.922,98	792,98		-44.138,52
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	103.649,79	83.150,00	83.150,00		81.249,17	-1.900,83		-22.400,62

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	- 8.588,29	-33.020,00	-33.020,00		-30.326,19	2.693,81		-21.737,90
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>843.243,04</u>	<u>596.990,00</u>	<u>596.990,00</u>		<u>695.139,63</u>	<u>98.149,63</u>		<u>-148.103,41</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>843.243,04</u>	<u>596.990,00</u>	<u>596.990,00</u>		<u>695.139,63</u>	<u>98.149,63</u>		<u>-148.103,41</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	116.244,00				6.582,00	6.582,00		-109.662,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					116.244,00	116.244,00		116.244,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>726.999,04</u>	<u>596.990,00</u>	<u>596.990,00</u>		<u>804.801,63</u>	<u>207.811,63</u>		<u>77.802,59</u>

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.597.914,87	1.542.600,00	1.542.600,00		1.513.366,04	-29.233,96		-84.548,83
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.997,43	85.070,00	85.070,00		88.844,01	3.774,01		846,58
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	103.802,06	136.845,00	136.845,00		130.591,47	-6.253,53		26.789,41
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.404,65	116.500,00	116.500,00		117.012,98	512,98		-46.391,67
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	102.574,38	122.640,00	122.640,00		108.772,68	-13.867,32		6.198,30
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.055.693,39	2.003.655,00	2.003.655,00		1.958.587,18	-45.067,82		-97.106,21
11.	Personalauszahlungen	1.826.281,17	1.848.250,00	1.848.250,00		1.842.064,79	-6.185,21		15.783,62
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.626,81	661.450,00	661.450,00		441.375,28	-220.074,72		-30.251,53
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.549,61	24.550,00	24.550,00		21.017,34	-3.532,66		-17.532,27
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	77.697,23	97.080,00	97.080,00		256.463,82	159.383,82		178.766,59
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.414.154,82	2.631.330,00	2.631.330,00		2.560.921,23	-70.408,77		146.766,41
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-358.461,43</u>	<u>-627.675,00</u>	<u>-627.675,00</u>		<u>-602.334,05</u>	<u>25.340,95</u>		<u>-243.872,62</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	32.617,63				237.600,20	237.600,20		204.982,57
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>32.617,63</u>				<u>237.600,20</u>	<u>237.600,20</u>		<u>204.982,57</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-325.843,80</u>	<u>-627.675,00</u>	<u>-627.675,00</u>		<u>-364.733,85</u>	<u>262.941,15</u>		<u>-38.890,05</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-325.843,80	-627.675,00	-627.675,00		-364.733,85	262.941,15		-38.890,05
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.734,48	406.200,00	406.200,00		263.760,07	-142.439,93		196.025,59
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	255.196,69	175.000,00	175.000,00		228.136,03	53.136,03		-27.060,66
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	1.131,38				1,00	1,00		-1.130,38
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	110.315,00	45.900,00	45.900,00		45.899,15	-0,85		-64.415,85
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	434.377,55	627.100,00	627.100,00		537.796,25	-89.303,75		103.418,70
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.654,24	74.220,00	74.220,00		88.445,00	14.225,00		71.790,76
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	206.191,82	1.183.900,00	1.183.900,00		697.015,75	-486.884,25		490.823,93
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	222.846,06	1.258.120,00	1.258.120,00		785.460,75	-472.659,25		562.614,69
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.531,49	-631.020,00	-631.020,00		-247.664,50	383.355,50		-459.195,99
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-114.312,31	-1.258.695,00	-1.258.695,00		-612.398,35	646.296,65		-498.086,04
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

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

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahreshaushaltsbeiträge 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					136.885,56	136.885,56		136.885,56
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					136.885,56	136.885,56		136.885,56
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.512,00				136.885,56	136.885,56		136.885,56
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.512,00				1.596,00	1.596,00		84,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					1.596,00	1.596,00		84,00
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages					136.885,56	136.885,56		136.885,56
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchfltd. Gelder	-114.312,31	-1.258.695,00	-1.258.695,00		-612.398,35	646.296,65		-498.086,04
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV	79.253,04	106.200,00	106.200,00		102.383,18	-3.816,82		23.130,14

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsverfahrens	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.182.889,23	2.241.400,00	2.241.400,00		2.215.631,84	-25.768,16		32.742,61
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	780.555,00	573.060,00	573.060,00		704.047,00	130.987,00		-76.508,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.873,71	5.000,00	5.000,00		6.024,47	1.024,47		1.150,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.968.317,94	2.819.460,00	2.819.460,00		2.925.703,31	106.243,31		-42.614,63
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen		200,00	200,00			-200,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.144.975,65	2.186.600,00	2.186.600,00		2.232.949,56	46.349,56		87.973,91
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	80,33	100,00	100,00		80,33	-19,67		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.145.055,98	2.186.900,00	2.186.900,00		2.233.029,89	46.129,89		87.973,91
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	823.261,96	632.560,00	632.560,00		692.673,42	60.113,42		-130.588,54
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	94.768,00	50.130,00	50.130,00		49.892,50	-237,50		-44.875,50
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	99.172,75	83.150,00	83.150,00		74.215,60	-8.934,40		-24.957,15
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-4.404,75	-33.020,00	-33.020,00		-24.323,10	8.696,90		-19.978,35
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	818.857,21	599.540,00	599.540,00		668.350,32	68.810,32		-150.506,89
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Idf. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	818.857,21	599.540,00	599.540,00		668.350,32	68.810,32		-150.506,89
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	818.857,21	599.540,00	599.540,00		668.350,32	68.810,32		-150.506,89
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		631.020,00	631.020,00			-631.020,00	245.000,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	185.664,46	198.500,00	198.500,00		192.077,53	-6.422,47		6.413,07
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-185.664,46	432.520,00	432.520,00		-192.077,53	-624.597,53	245.000,00	-6.413,07

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.605.103,15	226.635,00	226.635,00			-226.635,00		-7.605.103,15
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.122.458,59							-8.122.458,59
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-517.355,44	226.635,00	226.635,00			-226.635,00		517.355,44
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-703.019,90	659.155,00	659.155,00		-192.077,53	-851.232,53	245.000,00	510.942,37
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	54.712,19	950,00	950,00		73.866,82	72.916,82		19.154,63
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	56.237,19	950,00	950,00		74.626,82	73.676,82		18.389,63
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-1.525,00				-760,00	-760,00		765,00
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-704.544,90	659.155,00	659.155,00		-192.837,53	-851.992,53	245.000,00	511.707,37
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchfltd. Gelder	631.667,75	1.032.060,00	1.032.060,00		475.512,79	-556.547,21	245.000,00	-156.154,96
62.	nachrichtlich: Einzahlungen aus ILV								
63.	nachrichtlich: Auszahlungen aus ILV								

Anhang zu den Teilrechnungen

Für den Haushalt der Ortsgemeinde Hettenleidelheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Allgemeiner Haushalt

Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzwirtschaft

Ergebnisrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	mehr/ weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.260.155,00	2.765.305,11	505.150,11
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.029.630,00	3.036.834,07	7.204,07
Nr. 20	Saldo	-769.475,00	-271.528,96	497.946,04
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr. 33	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 34	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 27	Saldo außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr. 28	Jahresergebnis "Allgemeiner Haushalt"	-769.475,00	-271.528,96	497.946,04
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.819.460,00	2.951.256,29	131.796,29
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.189.450,00	2.225.790,47	36.340,47
Nr. 20	Saldo	630.010,00	725.465,82	95.455,82
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	50.130,00	50.922,98	792,98
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	83.150,00	81.249,17	-1.900,83
Nr. 23	Saldo	-33.020,00	-30.326,19	2.693,81
Nr. 30	Entnahme aus den Sonderposten	0,00	116.244,00	116.244,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	0,00	6.582,00	-6.582,00
Nr. 28	Jahresergebnis "Zentrale Finanzwirtschaft"	596.990,00	804.801,63	207.811,63
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Erträge	5.129.745,00	5.883.728,38	753.983,38
	Summe aller Aufwendungen	5.302.230,00	5.350.455,71	48.225,71
	Ergebnis insgesamt	-172.485,00	533.272,67	705.757,67
Nr. 29	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Nr. 30	Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Nr. 31	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Bei den **laufenden Erträgen** im "**Allgemeinen Haushalt**" kam es zu Mehrerträgen bei den Personalkostenzuschüssen für die Kindertagesstätten. Außerdem erfuhr die Ortsgemeinde einen Zuwachs des Anlagevermögens durch die Übertragung des Vermögens (saldiert um die Verbindlichkeiten) des Freibades. Auf der Gegenseite wurde ein Teil des zugeschriebenen Betrages wieder als Stammeinlage in die AÖR Freibäder eingebracht. Für Sach- und Dienstleistungen mussten über 163.000 € weniger aufgewendet werden.

Bei den **laufenden Erträgen** im Teilhaushalt "**Zentrale Finanzwirtschaft**" kam es zu Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen durch Anhebung des landesweiten Schwellenwertes, die aber im Gegenzug wieder zu Mehraufwendungen für Kreis- und Verbandsgemeindeumlage führten. Im TH "Zentrale Finanzwirtschaft" gab es in der Summe keine großen Abweichungen. Neu gebildet wurde ein Sonderposten gem. § 38 Abs. 6 GemHVO.

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufender Einzahlungen	2.003.655,00	1.958.587,18	-45.067,82
Nr. 17	Summe laufender Auszahlungen	2.631.330,00	2.560.921,23	-70.408,77
Nr. 18	Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-627.675,00	-602.334,05	25.340,95
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	237.600,20	237.600,20
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00		0,00
Nr. 21	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	237.600,20	237.600,20
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	627.100,00	537.796,25	-89.303,75
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258.120,00	785.460,75	-472.659,25
Nr. 43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-631.020,00	-247.664,50	383.355,50
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-1.258.695,00	-612.398,35	646.296,65
Nr. 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		1.596,00	1.596,00
Nr. 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		1.596,00	1.596,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
Nr. 62	Einzahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
Nr. 63	Auszahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	106.200,00	102.383,18	-3.816,82
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus "Interner Leistungsbeziehung"	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	2.736.955,00	2.837.962,81	101.007,81
	Summe aller Auszahlungen	3.995.650,00	3.450.361,16	-545.288,84
Nr.59	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/ -fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder	-1.258.695,00	-612.398,35	646.296,65

Finanzrechnung (Fortsetzung)

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	mehr/ weniger €
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufender Einzahlungen	2.819.460,00	2.925.703,31	106.243,31
Nr. 17	Summe laufender Auszahlungen	2.186.900,00	2.233.029,89	46.129,89
Nr. 18	Saldo der laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	632.560,00	692.673,42	60.113,42
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	50.130,00	49.892,50	-237,50
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	83.150,00	74.215,60	-8.934,40
Nr. 21	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-33.020,00	-24.323,10	8.696,90
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	599.540,00	668.350,32	68.810,32
Nr. 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	631.020,00	0,00	-631.020,00
Nr. 46	Auszahlungen für Tilgungen	198.500,00	192.077,53	-6.422,47
Nr. 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	432.520,00	-192.077,53	-624.597,53
Nr. 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	950,00	73.866,82	72.916,82
Nr. 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	950,00	74.626,82	73.676,82
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	-760,00	-760,00
	Summe aller Einzahlungen	3.501.560,00	3.049.462,63	-525.014,19
	Summe aller Auszahlungen	2.469.500,00	2.573.949,84	30.773,02
Nr. 59	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages einschl. durchlaufender Gelder	1.032.060,00	475.512,79	-556.547,21
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	6.238.515,00	5.887.425,44	-351.089,56
	Summe aller Auszahlungen	6.465.150,00	6.024.311,00	-440.839,00
	Ergebnis insgesamt	-226.635,00	-136.885,56	89.749,44
Finanzmittelfehlbetrag insgesamt (einschl. durchlaufende Gelder)			-136.885,56	

Der Finanzhaushalt war im Nachtragshaushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 48 bzw. 49). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes (Fehlbedarf) von 226.635 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand tatsächlich ein **Finanzmittelbetrag von 136.885,56 €**, der wie folgt verwendet wird:

Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde von bisher 7.605.103,15 € um den Fehlbetrag von 136.885,56 € (Auszahlungskonto 694440) auf nunmehr 7.741.958,71 € (Bilanzkonto 374310). Bei dem Minuskassenbestand handelt es sich um den Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2018.

Die Verbesserung des Saldos der **ordentlichen Ein- und Auszahlungen im "Allgemeinen Haushalt"** ist u. a. der Gewinnausschüttung des Gaswerkes zuzuschreiben, die sich aber auch auf der Auszahlungsseite in Form von Zahlung von Kapitalertragsteuer an das Finanzamt widerspiegelt. Auf der Auszahlungsseite kam es bei einer Vielzahl von Positionen, u. a. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Außenanlagen, zu Einsparungen. Bei den investiven Einzahlungen konnten weniger Landeszuweisungen für die Baumaßnahmen abgerufen werden als veranschlagt, da auch die Baumaßnahmen selbst nicht wie geplant durchgeführt wurden. Zuwendungen für geförderte Maßnahmen können nur in der Höhe abgerufen werden, wie auch Auszahlungen hierfür anfallen.

Die Verbesserung der **laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit beim Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft"** ist auf die Zahlung von Schlüsselzuweisungen zurückzuführen; andererseits flossen aber auch hierfür erhöhte Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen.

Der Kreditbedarf, der zur Finanzierung der investiven Auszahlungen des Jahres 2018 benötigt wird, wird im Jahr 2019 aufgenommen. Hierfür erfolgt eine Mittelübertragung gem. § 17 GemHVO ins nächste Jahr.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2018 in Kontenform (Einjahressicht))
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz 31.12.2018 in Kontenform (Zweijahressicht)
- Bilanz/Vermögensrechnung zum 31.12.2018 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterung zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2016 und der Bilanz zum 31.12.2018
- Graphische Darstellung von bedeutenden Bilanzpositionen und deren Entwicklung

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	20.505.141,90
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	110.748,94
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	
1.2.1.	Wald, Forsten	15.394.045,50
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.312.742,50
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.690.378,63
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	8.217.539,71
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.226,86
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	64.873,25
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	198.622,90
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	188.029,17
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.174,26
1.3.	Finanzanlagen	1.232.001,64
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.107.348,72
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3.	Beteiligungen	3.059.154,72
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.047.594,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	600,00
2.	Umlaufvermögen	488.644,90
2.1.	Vorräte	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	58.655,33
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	30.869,36
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	425,96
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	2.156,58
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	4.464,51
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	Summe Aktiv	20.998.251,31

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
	Passivseite	
1.	Eigenkapital	4.148.659,74
1.1.	Kapitalrücklage	3.615.387,07
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	533.272,67
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	5.453.081,02
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14.213,43
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	201.201,00
3.	Rückstellungen	186.207,38
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
3.2.	Steuerrückstellungen	98.920,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	87.287,38
4.	Verbindlichkeiten	11.206.840,06
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.970.538,13
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94
	Betragsangaben in EUR	25.11.2021

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
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	4.199,44
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11
	Summe Passiv	20.998.251,31

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

25.11.2021
17:25:59

27 Hettentelelheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva		Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva		Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite				0,00	Passivseite				0,00
1. Anlagevermögen		20.505.141,90	19.714.347,36	790.794,54	1. Eigenkapital		4.148.659,74	3.615.387,07	533.272,67
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.003.747,68	956.939,70	46.807,98	1.1. Kapitalrücklage		3.615.387,07	3.575.145,24	40.241,83
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				0,00	1.2. Sonstige Rücklagen				0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		110.748,94	116.082,94	-5.334,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		533.272,67	40.241,83	493.030,84
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse		892.998,74	840.856,76	52.141,98	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert				0,00	2. Sonderposten		5.453.081,02	5.357.395,43	95.685,59
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		6.582,00	116.244,00	-109.662,00
1.2. Sachanlagen		15.394.045,50	14.762.798,19	631.247,31	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		5.043.141,88	4.842.287,16	200.854,72
1.2.1. Wald, Forsten		1.312.742,50	1.312.742,50	0,00	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		2.059.002,31	2.139.091,18	-80.088,87
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		476.456,58	477.147,06	-690,48	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.183.485,34	2.316.267,78	-132.782,44
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.690.378,63	3.772.671,79	-82.293,16	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		800.654,23	386.928,20	413.726,03
1.2.4. Infrastrukturvermögen		8.217.539,71	8.423.063,27	-205.523,56	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		14.213,43	13.871,78	341,65
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		1.226,86	1.303,54	-76,68	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil				0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		64.873,25	66.518,27	-1.645,02	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		187.942,71	179.691,81	8.250,90
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		198.622,90	222.659,88	-24.036,98	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte				0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung		188.029,17	218.359,51	-30.330,34	2.7. sonstige Sonderposten		201.201,00	205.300,68	-4.099,68
1.2.9. Pflanzen, Tiere		12.174,26	12.850,08	-675,82	3. Rückstellungen		186.207,38	321.110,34	-134.902,96
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.232.001,64	255.482,29	976.519,35	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		98.920,00	93.822,00	5.098,00
1.3. Finanzanlagen		4.107.348,72	3.994.609,47	112.739,25	3.2. Steuerrückstellungen		154.367,61	154.367,61	-154.367,61
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen				0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern				0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen				0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen		87.287,38	72.920,73	14.366,65
1.3.3. Beteiligungen		3.059.154,72	1.030.333,57	2.028.821,15	4. Verbindlichkeiten		11.206.840,06	10.896.687,23	310.152,83
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0,00	4.1. Anleihen				0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.047.594,00	2.963.675,90	-1.916.081,90	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		2.970.538,13	3.168.990,40	-198.452,27

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahresbericht
zum 31.12.2018

25.11.2021
17:25:59

27 Hettenleidelheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13	3.168.990,40	-198.452,27
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	600,00	600,00	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2. Umlaufvermögen	488.644,90	481.606,21	7.038,69	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
2.1. Vorräte	58.655,33	99.038,48	-40.383,15	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	52.131,85	278.185,31
2.1.1. Rohl-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94		12.752,94
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	99.038,48	-40.383,15	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.199,44		4.199,44
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57	382.567,73	47.421,84	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.673.719,98	208.679,41
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	349.191,79	47.345,88	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	1.845,00	4.788,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	31.291,09	-421,73	5. Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11	8.393,16	-4.930,05
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00				
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	425,96	5.882,15	-5.456,19				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	998,60	1.157,98				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		-4.795,90	4.795,90				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

25.11.2021
17:25:59

27 Heftenleide/heim

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
4. Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	3.019,66	1.444,85				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	3.019,66	1.444,85				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiv	20.998.251,31	20.198.973,23	799.278,08	Summe Passiv	20.998.251,31	20.198.973,23	799.278,08

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	20.505.141,90	19.714.347,36
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.003.747,68	956.939,70
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	110.748,94	116.082,94
	an Zweckverbände	110.748,94	116.082,94
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	892.998,74	840.856,76
	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	51.571,79	52.359,11
	Gezahlte Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung	841.426,95	788.497,65
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	15.394.045,50	14.762.798,19
1.2.1.	Wald, Forsten	1.312.742,50	1.312.742,50
	Mischwald	349.109,60	349.109,60
	Laubwald	836,20	836,20
	aufstehender Holzvorrat an Laubhölzern	355.984,80	355.984,80
	Nadelwald	320,00	320,00
	aufstehender Holzvorrat an Nadelhölzern	606.491,90	606.491,90
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	476.456,58	477.147,06
	Friedhöfe - allgemein	27,00	27,00
	Parkanlagen	81.695,37	82.385,85
	Kinderspielflächen	137.441,76	137.441,76
	Sonstige Grünflächen	18.121,30	18.121,30
	Ackerland	43.440,07	43.440,07
	Öd- und Unland	75.752,48	75.752,48
	Naturschutzgebiet "Erdekaut"	16.206,12	16.206,12
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	98.876,00	98.876,00
	sonstige unbebaute Grundstücke	4.896,48	4.896,48
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.690.378,63	3.772.671,79
	Einfamilienhäuser	32.040,60	32.464,66
	Kindertagesstätten	1.658.986,35	1.690.588,39
	Museen	28.742,28	29.587,80
	Turn- und Sporthallen	312.729,13	318.072,01

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
035400	Sportplätze	173.946,65	183.626,11
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.286.679,69	1.311.843,33
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	29.551,34	30.388,58
039220	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	18.509,86	19.190,14
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	103.294,97	107.970,05
039240	Friedhofswege	859,83	1.241,55
039290	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Parkplätze	3,00	3,00
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	45.033,93	47.695,17
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	1,00	1,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.217.539,71	8.423.063,27
041200	Brücken	131,51	164,39
041500	Sitzbauwerke	4,00	4,00
041900	Sonstige	17,00	17,00
043210	Stromversorgungsanlagen - Betriebseinrichtungen der Erzeugung	28.714,52	31.229,71
048110	Grundstücke Straßen, Wege, Plätze	4.646.767,53	4.646.768,53
048120	Grundstücke landwirtschaftliche Wege	68.741,33	68.741,33
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.427.002,35	2.553.703,98
048250	Straßen - Gehwege	565.647,40	609.456,11
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	39.811,51	40.363,27
048290	Straßen - sonstige Straßen	11.084,39	11.084,39
048310	Wege - Fußwege	45.827,56	50.210,44
048330	Wege - Radwege	27.079,49	28.597,01
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	3.341,22	6.637,46
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	1.356,00	1.356,00
048410	Plätze - Parkplätze	141.519,26	144.861,64
048420	Plätze - Dorfplätze	96.303,17	98.620,89
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	81.957,99	97.999,47
049210	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Deiche und deren Messeinrichtungen	113,88	113,88
049280	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	20.030,49	20.030,49
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	12.088,11	13.102,28
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.226,86	1.303,54
059990	sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	1.226,86	1.303,54

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Itd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	64.873,25	66.518,27
	sonstige Kunstgegenstände	949,50	963,00
	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	63.923,75	65.555,27
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	198.622,90	222.659,88
	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	1,00	1,00
	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00
	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	2,00	2,00
	Sportplatzpflegegeräte	4,00	4,00
	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	198.615,90	222.651,88
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.029,17	218.359,51
	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	176.494,19	205.007,51
	Betriebsausstattung - Werkzeuge	1,00	1,00
	Geschäftsausstattung - Büromöbel	6.212,15	6.887,12
	Geschäftsausstattung - Hardware	2.238,52	2.755,96
	Geringwertige Vermögensgegenstände	257,44	259,44
	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.825,87	3.448,48
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	12.174,26	12.850,08
	Nutzpflanzungen	12.174,26	12.850,08
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.232.001,64	255.482,29
	Anlagen im Bau	1.232.001,64	255.482,29
1.3.	Finanzanlagen	4.107.348,72	3.994.609,47
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.059.154,72	1.030.333,57
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	184.159,00	132.000,00
1.3.3.	Beteiligungen	2.762.256,47	898.333,57
	Geschäftsanteile KEEP GmbH	112.739,25	
	Einbringungswert KEEP GmbH		
	Beteiligung am Stammkapital der AöR Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.047.594,00	2.963.675,90
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.916.081,90	1.916.081,90
	Eigenbetriebe		
	Zweckverbände	6.049,50	6.049,50
	Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen	1.041.544,50	1.041.544,50
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	600,00	600,00
136210	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit von einem bis zu fünf Jahren	600,00	600,00
2.	Umlaufvermögen	488.644,90	481.606,21
2.1.	Vorräte	58.655,33	99.038,48
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	58.655,33	99.038,48
143100	Fertige Erzeugnisse		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	429.989,57	382.567,73
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	396.537,67	349.191,79
151590	ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.405,10	512,50
152510	ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	877,78	5.601,28
152590	ör Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.500,79	54.938,20
153420	ör Steuerforderungen gegen das Land	5.558,93	6.164,64
153510	ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen	17.329,42	3.395,61
153590	ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	34.301,84	26.477,85
154310	Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe		
154420	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	6.570,54	237.600,20
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	293.243,06	6.220,31
154490	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	
154510	Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	20,98	753,50
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.865,14	1.392,99
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	4.484,00	1.306,00
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	13.655,09	4.828,71
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	31.291,09
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.758,55	5.515,49
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	29.110,81	25.775,60
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	425,96	5.882,15

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	425,96	5.882,15
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	998,60
164200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	1.185,38	
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	556,77	998,60
164700	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen rechtsfähige Stiftungen	270,68	
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	143,75	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		-4.795,90
153515	Zweifelhafte Forderung gegen private Unternehmen	844,80	844,80
153595	Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	5.229,14	90,00
155515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	268,00	268,00
155595	Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	602,65	331,65
165905	Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.141,43	392,00
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-8.086,02	-1.926,45
212001	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen Vorjahre (einmalig in 2017)		-4.795,90
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	4.464,51	3.019,66
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	3.019,66
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.464,51	2.957,77
195999	Aktiver RAP		61,89
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	20.998.251,31	20.198.973,23

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	4.148.659,74	3.615.387,07
1.1.	Kapitalrücklage	3.615.387,07	3.575.145,24
201100	Ergebnisvortrag (Kapitalrücklage zum 1.1.2009 abzüglich Ergebnisse der Jahre 2009-2012)	4.961.476,50	4.961.476,50
201102	Ergebnis 2013	-584.666,27	
201103	Ergebnis 2014	-68.731,27	
201104	Ergebnis 2015	-315.173,79	
201105	Ergebnis 2016	-417.759,93	
201106	Ergebnis 2017	40.241,83	
203101	Ergebnisvortrag 2016		-417.759,93
203102	Ergebnisvortrag 2015		-315.173,79
203103	Ergebnisvortrag 2014		-68.731,27
203104	Ergebnisvortrag 2013		-584.666,27
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	533.272,67	40.241,83
203110	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	533.272,67	
204100	Ergebnis des Vorjahres		40.241,83
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	5.453.081,02	5.357.395,43
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	116.244,00
220100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.582,00	116.244,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.043.141,88	4.842.287,16
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.059.002,31	2.139.091,18
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.621,78	4.510,24
231420	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.294.628,37	1.331.382,21
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	540.542,39	563.993,93
231470	Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	164.473,26	182.878,24
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	50.736,51	56.326,56
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.316.267,78
232510	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.183.485,34	2.316.267,78
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	800.654,23	386.928,20
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	250.100,00	

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
233128	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spende "Van-Dijk-Defaa"	2.062,59	2.062,59
233136	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am Wiesenpfad - Gelbes Haus"	224,07	224,07
233137	Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden für die KITA "Am alten Steinbruch"	8.526,75	7.866,68
233155	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für den Judenfriedhof	6.447,05	3.372,12
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	481.534,05	321.643,02
233201	Stellplatzablösungen	51.759,72	51.759,72
2.3.	Sonderposten für den Gebühreenausgleich	14.213,43	13.871,78
234100	Sonstige Sonderposten für den Gebühreenausgleich "Wirtschaftswege"	14.213,43	13.871,78
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	187.942,71	179.691,81
236100	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	187.942,71	179.691,81
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	201.201,00	205.300,68
239900	Sonstige	201.201,00	205.300,68
3.	Rückstellungen	186.207,38	321.110,34
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.920,00	93.822,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	98.920,00	93.822,00
3.2.	Steuerrückstellungen		154.367,61
250100	Steuerrückstellungen für Betriebe gewerblicher Art		154.367,61
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	87.287,38	72.920,73
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	40.710,22	27.222,63
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	46.577,16	45.698,10
4.	Verbindlichkeiten	11.206.840,06	10.896.687,23
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.970.538,13	3.168.990,40
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.970.538,13	3.168.990,40
315131	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.243.168,97	1.354.698,58
315231	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.209.772,21	1.242.700,92
315431	von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	443.547,95	479.025,90
315931	vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	74.049,00	92.565,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	330.317,16	52.131,85
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	298.344,76	31.484,57
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	8.455,92	20.169,02
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.461,86	409,99
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	54,62	68,27
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	12.752,94	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	12.752,94	
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	4.199,44	
4.10.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	4.199,44	
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.882.399,39	7.673.719,98
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	227,99	37.752,20
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.949,11	28.880,56
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	16.487,06	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.430,12	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.710,40	1.984,07
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	89.606,00	
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.741.988,71	7.605.103,15
	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde - laufendes Verrechnungskonto	6.633,00	1.845,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	1.845,00
	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.463,11	8.393,16
	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.258,02	7.570,52
	Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen	2.205,09	822,64
	Summe Passiv	20.998.251,31	20.198.973,23

Anhang zur Bilanz

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

Die Bilanz zum 31.12.2017 wies ein Volumen von 20.198.973,23 € aus.

Die Bilanz zum 31.12.2018 schließt in Aktiva und Passiva mit 20.998.251,31 € ab.

Hiernach erhöhte sich das Bilanzvolumen in 2018 um 799.278,08 €.

Auf der **Aktivseite** erhöhte sich der Wert des Anlagevermögens wesentlich; das Umlaufvermögen erhöhte sich nur geringfügig.

Auf der **Passivseite** erhöhte sich das Eigenkapital durch den Jahresüberschuss 2018. Außerdem erhöhten sich die Sonderposten ebenso wie die Verbindlichkeiten.

Im Einzelnen ergehen zu den nachfolgenden Positionen folgende Erläuterungen:

Aktiva

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Hettenleidelheim (Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen) hat sich unter Abzug der **Abschreibungen** (= 400.228,55 €) und diverser Zu- und Abgänge von 19.714.347,36 € in der Bilanz zum 31.12.2017 um 790.794,54 € auf 20.505.141,90 € in der Bilanz zum 31.12.2018 erhöht.

Die Position der **Immateriellen Vermögensgegenstände** ändert sich durch Zugänge bei der Straßenoberflächenentwässerung (= 88.445,00 €) sowie den Abschreibungen (= 41.637,02 €) von 956.939,70 € auf 1.003.747,68 €.

Der Wert der **Sachanlagen**, als größter Teil des Anlagevermögens, erhöht sich nach Abzug der Abschreibungen (= 358.591,53 €) sowie den Zugängen von 1.203.800,83 € und Abgängen von 213.961,99 € von 14.762.798,19 € am 31.12.2017 auf 15.394.045,50 € am 31.12.2018.

Das **Sachanlagevermögen** hat sich wie folgt entwickelt:

Es ergaben sich folgende **Zugänge**:

- | | |
|--|--------------------------|
| • Freibäder, Übertragung des Vermögens von der Verbandsgemeinde Leiningerland im Rahmen der Fusion | 213.758,99 € (035100) |
| • KiTa „Am Wiesenpfad - Gelbes Haus“, Musikinstrumente | 1.318,00 € (082110) |
| • dito, ELA-Verstärker | 285,00 € (082110) |
| • dito, Spielplatzpumpe mit Wasseranschluss | 3.566,64 € (082110) |
| • dito, 10 Stapelstühle | 734,58 € (082110) |
| • KiTa „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“, Materialschrank | 602,00 € (082110) |
| • dito, Tischgruppe mit Stühlen | 594,70 € (082110) |
| • dito, Tische und Stühle für Speiseraum | 1.574,33 € (082110) |
| • Spielplatz in der Poststraße, 45 lfd. Zaun | 4.001,34 € (082110) |
| • KiTa „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“, Büromöbel | <u>845,90 € (082210)</u> |

Zugänge beim Sachanlagevermögen (ohne Anlagen im Bau) 227.281,48 €

Abgänge beim Anlagevermögen

• Verkauf Plan-Nr. 1379/8, Schamottestraße (Verkaufspreis 4.840 €)	1,00 € (023300)
• Freibäder, Ausbuchen des von der Verbandsgemeinde Leiningerland übertragenen Vermögens wegen Einbringung in AöR Freibäder	213.758,99 € (035100)
• Bauhof, Verschrottung Salzstreuer Bauhof	1,00 € (071810)
• dito, Rasenmäher, Motorsense, Freischneider	3,00 € (082110)
• Friedhof, Heckenschere und Freischneider	2,00 € (082110)
• KiTa „Am Wiesenpfad - Blaues Haus“, Diebstahl Laptop	194,00 € (082210)
• Bauhof, Laubbläser	1,00 € (082400)
• Friedhof, Laubbläser	<u>1,00 € (082400)</u>

Abgänge zusammen **213.961,99 €**

Als Anlage im Bau (Bilanzposten 1.2.10.) waren ausgewiesen:

	Bilanz zum <u>31.12.2018</u>	Bilanz zum <u>31.12.2017</u>
Stichstraße „Gewerbepark“	56.498,84 €	47.122,12 €
Straßenausbau „Oberhaide“	873.893,18 €	187.607,47 €
Erneuerung Fenster und Außentüren „Alte Schule“	12.636,78 €	0,00 €
Energetische Sanierung „Alte Schule“	<u>288.972,84 €</u>	<u>20.752,70 €</u>
Zusammen	1.232.001,64 €	255.482,29 €

(Veränderung = 976.519,35 €)

Beteiligungen bestehen unter Bilanzposition **1.3.3.** seit dem Übergang des Elektrizitätswerkes auf die KEEP GmbH im Jahr 2015. Die Aktivierung erfolgte auf dem **Bilanzkonto 111901 (Geschäftsanteile KEEP GmbH)** bzw. auf **111902 (Einbringungswert KEEP GmbH)**. Im Jahr 2018 ist dann auch das Gaswerk auf die KEEP GmbH übergegangen. Der Buchwert des Gaswerkes in Höhe von 1.916.081,90 € (**Bilanzkonto 121100, Bilanzposten 1.3.5.**) splittete sich dadurch auf in die **Bilanzkonten 111901** (= 52.159,00 € = Geschäftsanteil) und **111902** (= 1.863.922,90 € = Einbringungswert).

Zudem wurde die Ortsgemeinde Mitglied in der Anstalt des öffentlichen Rechts Freibäder Altleiningen und Hettenleidelheim und brachte hierzu ein Stammkapital in Höhe von 112.739,25 € ein (**Bilanzkonto 111905**).

Bei **Konto 123100** handelt es sich um den Anteil am Zweckverband „Erdekaut“ und bei **Konto 125100** um die „Schwalb'sche Stiftung“. Beide Positionen sind unverändert zum Vorjahr.

Das **Umlaufvermögen (Bilanzposten 2.)** hat sich von 481.606,21 € um 7.038,69 € auf 488.644,90 € erhöht.

Die **Vorräte** umfassen, nachdem die Ortsgemeinde 2018 das Baugrundstück im Kesselgraben veräußern konnte (Verkaufspreis: 68.655,00 €, Gewinn: 22.765,85 €), zum Jahresende noch vier Grundstücke, die die Ortsgemeinde verkaufen könnte. Ihr Buchwert beträgt zum 31.12.2018 53.139,33 €.

Außerdem wurde in die Schlussbilanz noch der Wert des Übernahmeholzes nach 2019 eingebucht (5.516,00 € für 24,96 fm).

Die **gesamten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (Bilanzposten 2.2.)** sind von 382.567,73 € auf 429.989,57 € gestiegen.

Im Einzelnen ergab sich folgende Entwicklung:

Die **Gebührenforderungen (Konto 151590)** stiegen von 512,50 € auf 5.405,10 €. Hierbei handelt es sich um Grabnutzungsentgelte.

Die **Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich (Konto 152510 und 152590)** verringerten sich von 60.539,48 € auf 8.378,57 €. Es handelt sich dabei um Erschließungsbeiträge aus Vorjahren (673,78 €) und wiederkehrende Straßenausbaubeiträge (7.704,79 €).

Die **Steuerforderungen gegen das Land (Konto 153420)** in Höhe von 5.558,93 € betreffen die ausstehende Zahlungen des Landes für die Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Ausgleichsleistungen für das Jahr 2018 in Höhe von 4.877,57 €. Diese Zahlungen erfolgen stets Ende Januar des darauffolgenden Jahres. Außerdem stand noch eine Zahlung des Finanzamtes in Höhe von 681,36 € aus Vorsteuern für die PV-Anlage auf dem Dach der Kindertagesstätte „Am Wiesenpfad - Gelbes Haus“ aus.

Steuerforderungen gegen private Unternehmen (Konto 153510) bestehen in Höhe von 17.329,42 €. Es handelt sich hierbei um Kasseneinnahmereste bei der Gewerbesteuer.

Bei den **Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 153590)** in Höhe von 34.301,84 € handelt es sich um eine Vielzahl von Kasseneinnahmeresten an Grund-, Hund- und Zweitwohnungsteuer, aber auch wiederum Gewerbesteuer (29.684,98 €).

Die **Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land (Konto 154420)** in Höhe von 6.570,54 € betreffen die ausstehende Zahlung des Landes für die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage. Hier ergab sich zum Jahresende eine Erstattung.

Die **Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 154430)** beinhalten Forderungen gegen den Landkreis aus Personalkostenzuschüsse in den Kindertagesstätten von rund 287.000 €, die Restzahlung des 30%igen Anteils der Ortsgemeinde Tiefenthal an den Lohnkosten für die Grünschnittsammelstelle (682,66 €) und die Zuwendung des Kreises für den Judenfriedhof (5.511,00 €).

Beim **Konto 154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** besteht eine Forderung gegen den Abfallwirtschaftsbeseitigungsbetrieb des Landkreises (725,00 €) und beim **Konto 154510 Forderungen aus Transferleistungen gegen pri-**

vate Unternehmen eine Forderung gegen die RV Bank Rhein-Haardt für die Dividendenzahlung aus dem Geschäftsanteil (20,98 €).

Die **Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 155430)** umfassen noch ausstehende Zahlungen des Landkreises für die Beitragsübernahme von Hort- und Krippenkindern in Höhe von 6.865,14 €.

Die **sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen private Unternehmen (Konto 155510)** beinhalten eine Forderung aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer gemäß § 233a AO in Höhe von 1.336,00 €, eine noch ausstehende Konzessionsabgabe in Höhe von 3.048,00 € und die Abrechnung von Nebenkosten bei der Benutzung der Festhalle (100,00 €).

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (155590) bestehen für Eltern-/Hortbeiträge bei den KiTas (5.125,14 €), für Gebühren aus dem Bestattungswesen (6.959,95 €), Benutzungsgebühren Festhalle (680,00 €) und für Nebengefälle zur Gewerbesteuer (890,00 €).

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen (Konto 165100)** in Höhe von insgesamt 1.758,55 € umfassen Guthaben aus den Strom-Jahresrechnungen (1.277,15 €) und weiteren kleineren Positionen.

Bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Konto 165900)** in Höhe von insgesamt 29.110,81 € bestehen Rückstände bei den Essensgeldern in den KiTas (14.574,47 €), bei den Nebenkostenabrechnungen bei der Vermietung der Festhalle (1.286,04 €), bei Mieten und Pachten (8.268,36 €), bei der internen Lohnverteilung (4.951,97 €) und einem Kostenersatz in Höhe von 29,97 €.

Beim **Konto 163100, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe**, bestehen Forderungen in Höhe von 425,96 € gegen die Verbandsgemeindewerke aus Abrechnungen der Wasser- und Abwassergebühren 2018.

Im Übrigen können die Forderungen im Kassenresteverzeichnis der Verbandsgemeindekasse im Einzelnen nachvollzogen werden.

Soweit Forderungen unsicher/zweifelhaft sind, wurden **Wertberichtigungen (Bilanzposten 2.2.8.)** eingestellt. Der Betrag von 8.086,02 € beinhaltet folgende wertberichtigte/niedergeschlagene Forderungen:

- 5.983,94 € (Gewerbesteuer)
- 90,00 € (Hundesteuer)
- 458,00 € (Zinsen Gewerbesteuer)
- 81,00 € (Nebenabgaben Gewerbesteuer)
- 331,65 € (Elternbeitrag KiTa)
- 1.141,43 € (Essensgelder KiTa)

Für Bezüge des Ortsbürgermeisters und eines Beigeordneten für Januar 2019, die im Dezember 2018 zu zahlen waren (2.508,68 €), einem Vorschuss zur Bestreitung der Kosten des Neujahrempfangs (700,00 €), Essensgeldvorschüsse der KiTa „Am Alten Steinbruch“

(1.250,00 €) und der Rundfunkbeitrag Januar 2019 der KiTa „Blaues Haus“ (5,83 €) wurden bei Bilanzposten **4.2. (Konto 195100) Rechnungsabgrenzungsposten** gebildet.

Passiva

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wies eine Kapitalrücklage von aus 7.240.892,98 € aus. In der Eröffnungsbilanz entsprach das Eigenkapital zugleich der Kapitalrücklage.

Bei den nachfolgenden Bilanzen musste die Kapitalrücklage mehrfach berichtigt werden, sodass zum 31.12.2013 eine berichtigte Kapitalrücklage von 7.108.944,89 € zu Buche stand.

Durch die Änderungen des § 18 GemHVO und die dadurch nötig gewordenen Anpassungen im Kontenrahmenplan wird ab 2018 das Vorjahresergebnis sofort mit der Kapitalrücklage verrechnet und unter Bilanzposten 1.1. geführt (vorher 1.3.). Davor war die gesetzliche Regelung so, dass ein Jahresüberschuss, der nicht innerhalb der folgenden fünf Jahre zum Haushaltsausgleich verwendet wurde, der Kapitalrücklage zugeführt werden musste. Beim Jahresfehlbetrag verhielt es sich ähnlich: Er war nach fünf Jahren mit der Kapitalrücklage zu verrechnen, wenn er nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden konnte. Die Fehlbeträge 2009 bis 2016 von zusammen 3.533.799,65 € und der Überschuss des Jahres 2017 von 40.241,83 € bewirkten, dass das Eigenkapital von 7.108.944,89 € auf 3.615.387,07 € zurückgegangen ist. Durch den Jahresüberschuss 2018 von 533.272,67,95 € stieg es zum 31.12.2018 auf 4.148.659,74 €. **Insgesamt verminderte sich aber das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz im Jahre 2009 um 41,64 %.**

Wichtig ist jetzt zu wissen: Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Die Fehlbeträge 2009 bis 2016 von zusammen 3.533.799,65 € und der Überschuss des Jahres 2017 von 40.241,83 € bewirkten, dass das Eigenkapital von 7.108.944,89 € auf 3.615.387,07 € zurückgegangen ist. Durch den Jahresüberschuss 2018 von 533.272,67 € erhöht sich das **Eigenkapital zum 31.12.2018 auf 4.148.659,74 €.**

Für erhaltene Zuwendungen, Beiträge usw. wurden Sonderposten zum Anlagevermögen gebildet (**Bilanzposten 2.2. bis 2.7.**).

Die Sonderposten betragen am 31.12.2017 5.241.151,43 €. Infolge der Auflösungen (= 245.470,07 €) sowie Zugängen von 466.519,08 € und Abgängen von 15.700,70 € erhöhten sich die Sonderposten um 205.348,31 € auf **5.446.499,74 € zum 31.12.2018.** Die größten Veränderungen bei den Sonderposten sind bei den Wiederkehrenden Straßenausbaubeiträge (159.891,03 €, **Konto 233200**), Zuwendungen vom Land für die Oberhaide (= 120.000,00 €, **Konto 233100**) und für die „Alte Schule“ (143.100,00 €, **Konto 233100**) und bei den Grabnutzungsentgelten (= 19.098,02 €, **Konto 236100**) zu verzeichnen.

Außerdem musste im Jahr 2018 für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2018 aus der Steuerkraft für Gewerbesteuer ein zahlungswirksamer Sonderposten nach § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von 6.582 € (**Bilanzposten 2.1.**) werden, da die Steuerkraftzahl des laufenden Jahres den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich überstiegen hat. Dieser Sonderposten soll eine höhere Verpflichtung der Ortsgemeinde für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im Folgejahr ausgleichen und wird 2019 aufgelöst. Der Sonderposten des Vorjahres in Höhe von 116.244 € wurde 2018 aufgelöst.

Die **Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanzposten 2.2.1.)** verringerten sich um die Auflösungen von 97.741,55 € und erhöhten sich um eine Zuwendung des Bundes (4.652,68 €) und einer Umbuchung vom Bilanzposten 2.2.3. um 13.000,00 € auf 2.059.002,31 €.

Die **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanzposten 2.2.2.)** verringerten sich durch die Auflösungen von 132.782,44 € von 2.316.267,78 € auf 2.183.485,34 €.

Die **Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanzposten 2.2.3)** stieg durch die Landeszuwendungen für die Oberhaide (= 120.000,00 €) und für die „Alte Schule“ (143.100,00 €).

Die **Anzahlungen auf Sonderposten aus Spenden** für die Kindertagesstätten (**Konten 233136, 233137**) stiegen um 660,07 € von 8.090,75 € auf 8.750,82 €.

Die **Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für den Judenfriedhof (Konto 233155)** erhöhten sich um die Zuführung in Höhe von 3.074,93 von 3.372,12 € auf 6.447,05 €. Dieser Betrag ist die Differenz zwischen Aufwendungen und Landeszuwendung 2018.

Die **Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanzposten 233200)** von 26.392,48 € wurden als Vorausleistungen für Erschließungsanlagen im Gewerbepark erhoben und sind unverändert zum Vorjahr. Darüber hinaus wurden wiederkehrende Beiträge für den Straßenausbau in Höhe von 159.891,03 € beschieden. Die Passivierung des größten Teils dieser Beiträge erfolgt nachdem die Ausbaumaßnahme „Oberhaide“ fertiggestellt ist.

Für nicht nachgewiesene Kfz-Stellplätze wurden Ablösebeträge gefordert. Bis zur Verwendung werden die Beträge von zusammen 51.759,72 € auf dem **Sonderposten „Anzahlungen auf Sonderposten aus Ablösung von Stellplätzen“ (Bilanzkonto 233201)** geführt. Sie sind unverändert zum Vorjahr.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Wirtschaftswege“ (Bilanzposten 2.3., Konto 234100)** erhöhte sich von 13.871,78 € auf 14.213,43 €. Es erfolgte eine Zuführung in Höhe von 341,65 €, die aus dem Jahresüberschuss dieser Leistung herrührt.

Bei den **Grabnutzungsentgelten (Bilanzposten 2.5., Konto 236100)** ergaben sich Zugänge von 19.098,02 €. Unter Berücksichtigung der Auflösungen von 10.847,12 € erhöhte sich hier nach der Bestand von 179.691,81 € auf 187.942,71 €.

Bei den **„Sonstigen Sonderposten“ (Bilanzposten 2.7., Konto 239900)** handelt es sich um Sonderposten für Eigenleistungen zur Herstellung des Fußweges zu den Tennisplätzen durch den Tennisclub, die Übertragung von Spielplatz, Fahrbahn usw. im Staufer Weg durch die Fa. Palatia. Er verminderte sich durch die Abschreibungen von 4.099,68 € auf 201.201,00 €.

Die **Rückstellungen Bilanzposten 3.1., Konto 243100**, betreffen künftige Zahlungen der Gemeinde für Ehrensoldempfänger (Ortsbürgermeister und -beigeordnete). Die Rückstellungen sind von 93.822,00 € auf 98.920,00 € gestiegen.

Bei der **Bilanzposten 3.2., Konto 250100**, wurde eine Rückstellung für die Zahlung von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag an das Finanzamt bezüglich der Gewinnausschüttungen des Gaswerkes für 2015 und 2017 gebildet. Sie wurde 2018 kassenwirksam und ausgezahlt.

Für **bis zum Jahresende nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden** der Gemeindebediensteten wurden **Rückstellungen** gebildet (**Bilanzposten 3.4., Konto 291100 und 292100**). Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub erhöhten sich von 27.222,63 € am 31.12.2017 auf 40.710,22 € am 31.12.2018 auf. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden erhöhten sich von 45.698,10 € auf 46.577,16 €.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Bilanzposten 4.2.1.)** sind in 2018 durch die ordentliche Tilgung von 198.452,27 € von 3.168.990,40 € auf 2.970.538,13 € gesunken.

Die Einzelheiten zu den jeweiligen Krediten können der Anlage zur Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden. Die Pro-Kopf-Verschuldung für Investitionskredite betrug zum 31.12.2018 bei 3.093 Einwohnern 960,40 €/Einwohner (Vorjahr: 1.039,02 €, Vorvorjahr: 1.095,81 €). **Die Verschuldung liegt damit weit über dem Landesdurchschnitt, welcher am 31.12.2018 für vergleichbare Ortsgemeinden 494 €/Einwohner betrug.**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposten 4.5. und 4.9) bestehen gegenüber dem privaten Bereich insgesamt in Höhe von 334.516,60 €, davon alleine für den Ausbau der Oberhaide in Höhe von 258.074,82 € und für die Modernisierung der „Alten Schule“ in Höhe von 48.258,62 €.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanzposten 4.10.)** beinhalten in erster Linie den negativen Kassenstand bei der Verbandsgemeindekasse. Dieser betrug am 31.12.2017 7.605.103,15 €. Der Abschluss 2018 ergab eine weitere Erhöhung von 136.885,56 €, so dass sich der Minusbestand zum 31.12.2018 auf 7.741.988,71 € reduzierte. **Die Liquiditätsverschuldung beträgt somit pro Einwohner 2.457,84 € (Landesdurchschnitt 259 €/Einwohner).** Die Ortsgemeinde beabsichtigt einen Teil des Minusbetrages durch die Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds abzutragen.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistung beinhalten bei **Bilanzkonto 365900 (Bilanzposten 4.6.)** 12.752,94 € Zuwendungen an die Sportvereine und bei **Bilanzkonto 364300 (Bilanzposten 4.10.)** 89.606,00 € aus der Abrechnung der Schulumlage 2018.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern (Bilanzposten 4.11., Bilanzkonto 377590)** handelt es sich um die Sitzungsgelder des II. - IV. Quartals 2018, die erst im April 2019 ausgezahlt wurden.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 399900) sind zu bilden, wenn Einnahmen vor dem Jahresende anfallen, aber erst im nächsten Jahr Ertrag werden. Ziel der Rechnungsabgrenzung ist eine periodengerechte Zuordnung. Im Jahr 2018 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.258,02 € gebildet. Dabei handelt es sich um 750,00 € Spen-

den für den Nachtumzug und die Kitas 2019 sowie den Anteil (1/4) der Jagdpacht in Höhe von 508,02 €.

Auf dem **Bilanzkonto 399999** sind 2.205,09 € ausgewiesen als Rechnungsabgrenzungsposten von Vorfälligkeits-gezahlten Forderungen.

Bilanzanalyse

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 20.505.141,90 € und bei einer Bilanzsumme von 20.998.251,31 € **97,65 %** (2017: 97,60 %, 2016: 98,27 %).

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

Die **Infrastrukturquote** beträgt bei einem Infrastrukturvermögen am 31.12.2018 von 8.217.539,71 € und bei einer Bilanzsumme von 20.998.251,31 € **39,13 %** (2017: 41,70 %, 2016: 42,27 %).

(Somit sind 39,13 % des Anlagevermögens unveräußerbar in der Infrastruktur gebunden.)

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 400.228,55 € und einem Anlagevermögen von 20.505.141,90 € **1,95 %** (2017: 2,06 %, 2016: 2,16 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 400.228,55 € und den laufenden Aufwendungen von 5.262.624,54 € **7,60 %** (2017: 7,83 %).

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

Bei Investitionen 2018 in Höhe von 1.078.486,84 € (siehe Zugänge in der Anlagenübersicht, ausgenommen Abwicklung des Übergangs des Gaswerks an die KEEP GmbH sowie Abwicklung Zu- und Abgang der Vermögenswerte des Schwimmbades) und Abschreibungen von 400.228,55 € beträgt die **Reinvestitionsquote 269,46 %** (2017: 55,03 %, 2016: 47,08 %).

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

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2018 von 4.148.659,74 € und bei einer Bilanzsumme von 20.998.251,31 € **19,75 %** (2017: 17,90 %, 2016: 17,51 %).

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

Bei Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten) in Höhe von 11.396.510,55 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 20.998.251,31 € beträgt die **Fremdkapitalquote 54,27 %** (2017: 55,58 %, 2016: 57,47 %).

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

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 11.396.510,55 € und bei einem Eigenkapital von 4.148.659,74 € bei **275 %** (2017: 311 %, 2016: 328 %).

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

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018 **25,96 %** (2017: 26,53 %, 2016: 25,02 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagenvermögen) beträgt zum 31.12.2018 **35,42 %** (2017: 34,61 %, 2016: 34,24 %).

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

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018 2.970.538,13 €, das sind **14,14 %** (2017: 15,69 %, 2016: 16,48 %) der Bilanzsumme von 20.998.251,31 € und **14,48 %** (2017: 16,08 %, 2016: 16,77 %) des Anlagevermögens von 19.714.347,36 €.

Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt 7.741.988,71 €, das sind **36,86 %** (2017: 37,65 %, 2016: 39,79 %) der Bilanzsumme von 20.998.251,31 € (zusammen mit den Investitionskrediten betragen die Kredite **51,01 %** (2017: 53,34 %, 2016: 56,27 %) der Bilanzsumme).

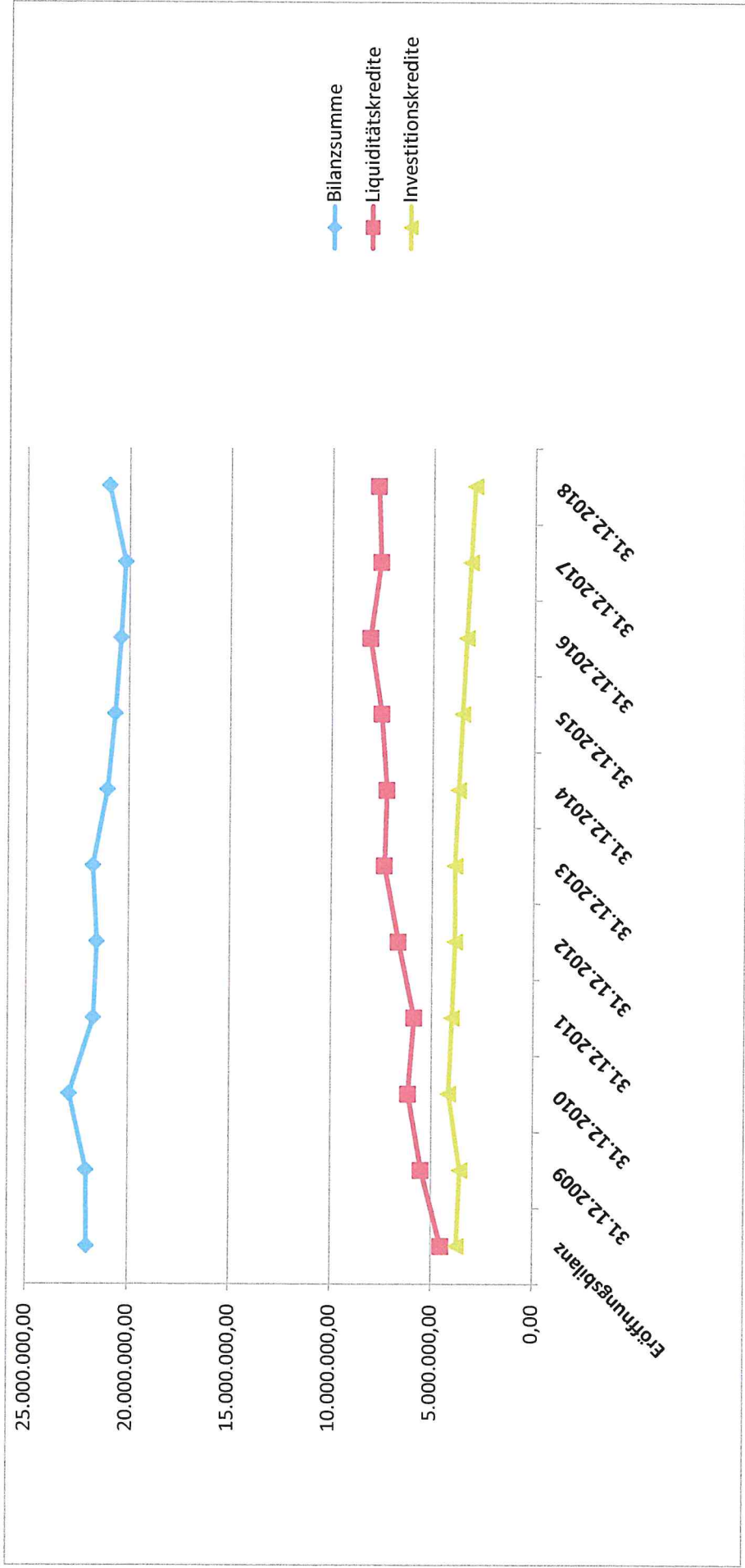
Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen (abzüglich Gewerbesteuerumlage) in Höhe von 2.162.406,50 € und bei laufenden Erträgen in Höhe von 5.716.560,68 € **37,82 %** (2017: 40,46 %, 2016: 41,59 %).

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

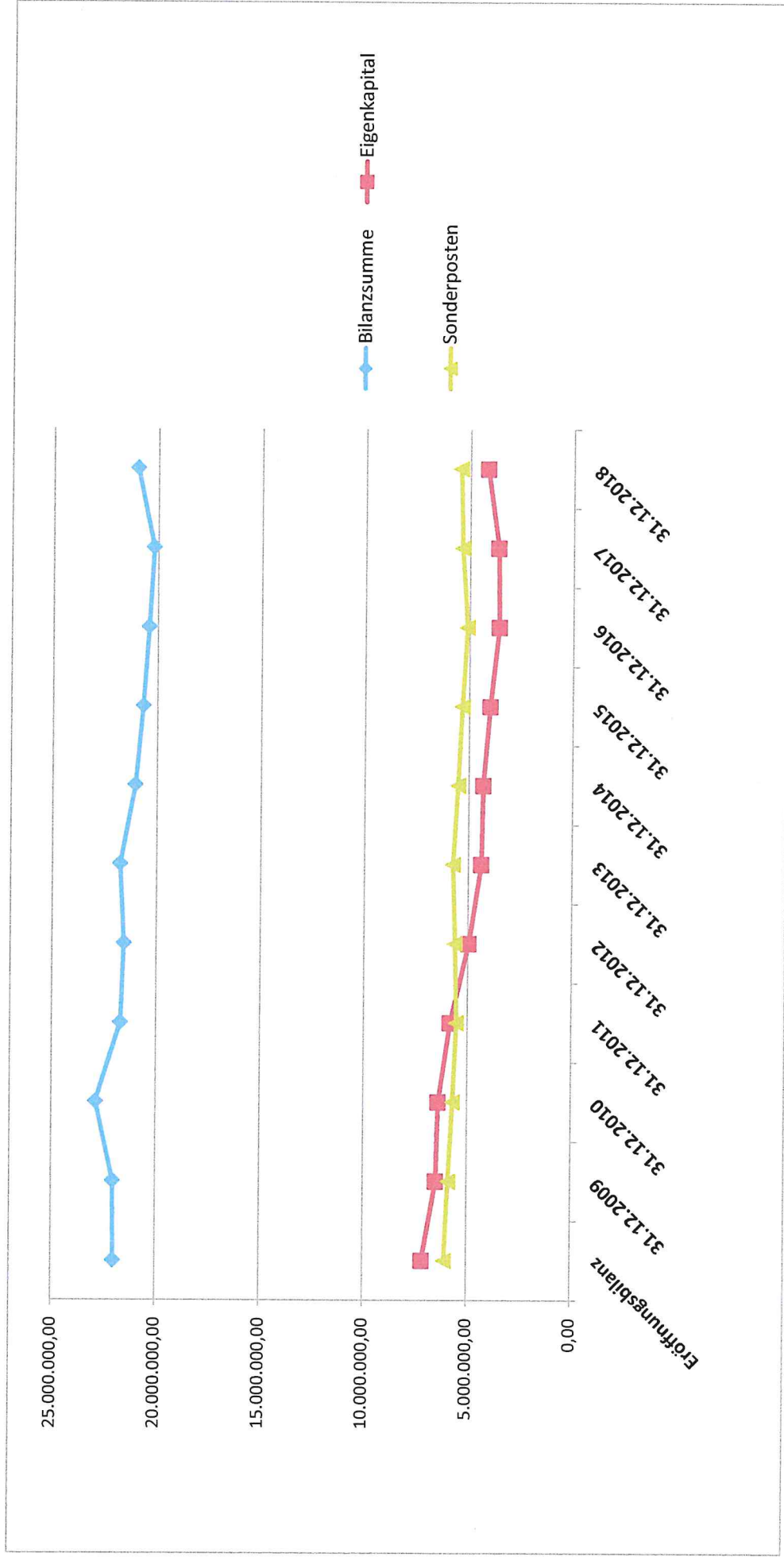
Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis-, Verbandsgemeindeumlage sowie Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“) beträgt **40,57 %** (2017: 39,60 %, 2016: 40,24 %) bei einer Höhe von 2.235.282,00 € und laufenden Aufwendungen von 5.262.624,54 €.

Graphische Darstellung von bedeutenden Rechnungsergebnissen und deren Entwicklung

Vergleich: Bilanzsumme/Liquiditätskredite/Investitionskredite



Vergleich: Bilanzsumme/Eigenkapital/Sonderposten



Anhang zum Jahresabschluss

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

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

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

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

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

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

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

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

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

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

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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

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

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr 2018

Zum 31.12.2018 waren vier Ehrenbeamte tätig. Der Ortsbürgermeister und zwei Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich erhielten eine Aufwandsentschädigung. Die Ortsgemeinde beschäftigt 51 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. Praktikantinnen und Praktikanten bei den Kindertagesstätten und teilzeitbeschäftigte Reinigungskräfte), die nach dem TVöD bezahlt werden.

Mitglieder des Gemeinderates (Stand: 31.12.2018)

Blaga, Steffen	Ortsbürgermeister
Hoffmann, Raimund	Ortsbeigeordneter
Altheimer, Maria	Ortsbeigeordnete
Hofmann, Jürgen	Ortsbeigeordneter
Blaga, Klaus	Ratsmitglied
Eisenbarth-Steinbrecher, Ellen	Ratsmitglied
Kaiser, Daniel	Ratsmitglied
Kaiser, Marion	Ratsmitglied
Kaiser, Ursula	Ratsmitglied
Knauber, Ursula	Ratsmitglied
Maltry, Klaus	Ratsmitglied
Mattern, Axel	Ratsmitglied
Dr. Mittrücker, Norbert	Ratsmitglied
Nachbauer, Gerold	Ratsmitglied
Neu, Andreas	Ratsmitglied
Rankel, Manfred	Ratsmitglied
Rös, Thomas	Ratsmitglied
Schwab, Norbert	Ratsmitglied
Schwalb, Johannes Peter	Ratsmitglied
Steinbrecher, Thomas	Ratsmitglied
Unterländer, Norbert	Ratsmitglied
Vogel, Jens	Ratsmitglied
Wellstein, Dominik	Ratsmitglied
Zimmermann, Renate	Ratsmitglied

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

Ausführungen zur Subsidiärhaftung sind als Anlage beigefügt.

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Az.: 1.2/901-05/Sn

07.12.2021

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

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich in der Sitzung vom 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Im Jahr 2016 betrug der Umlagesatz 3,75% und der Zusatzbeitrag 4%.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Hettenleidelheim 1.360.450,22 €.

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

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

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

Rechenschaftsbericht

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Die Haushaltswirtschaft und die Bilanz der Ortsgemeinde Hettenleidelheim sind im Jahr 2018 insbesondere geprägt von der Integration des kommunalen Gaswerks in die KEEP GmbH sowie von der Übernahme des Anlagevermögens und der Verbindlichkeiten des Freibades Hettenleidelheim und die im weiteren Verlauf vollzogene Übertragung in Form einer Stammkapital-Einlage in eine Anstalt des öffentlichen Rechts, so wie es in § 19 der Kommunalen Vereinbarung vom 6. September 2016 zwischen den damaligen Verbandsgemeinden Grünstadt-Land und Hettenleidelheim festgelegt wurde.

Der Übergang des Gaswerkes erfolgte ergebnis- und zahlungsneutral. Mit Schlussbilanz zum 31.12.2017 betrug der bilanzielle Restbuchwert des Gaswerkes 1.916.081,90 €. Bei dessen Einbringung in die KEEP GmbH erhöhten davon 52.159,00 € den Geschäftsanteil der Ortsgemeinde Hettenleidelheim (Konto 111901; prozentualer Anteil erhöhte sich von 13,20 % auf 17,50 %); 1.863.922,90 € wurden buchhalterisch als Einbringungswert bei Konto 111902 verbucht.

Anders verhielt es sich bei der Übernahme des Vermögens und der Schulden des Freibades. Diese ging zwar zahlungs-, aber nicht ergebnisneutral vonstatten. Die Vermögenswerte des Freibades beliefen sich auf 228.974,15 € und die Verbindlichkeiten/Sonderposten auf 15.215,16 €. Der zu saldierende Betrag betrug somit 213.758,99 €. Als Einlage in das Stammkapital der AöR erbrachte die Ortsgemeinde 112.739,25 €, sodass im Saldo im Jahr 2018 durch diesen buchhalterischen Vorgang ein Gewinn für die Ortsgemeinde in Höhe von 101.019,74 € entstand, der die Ergebnisrechnung verbesserte.

Für den im vergangenen Jahr eingeführten Wiederkehrenden Beitrag auf den Straßenausbau, wurden 160.073,19 € erhoben (im Vorjahr 43,548 Cent, 2018 22 Cent für den m² gewichtete Grundstücksfläche).

Die Planung wies im **Ergebnishaushalt** einen **Fehlbedarf von 172.485 €** aus. Beim Rechnungsabschluss drehte sich der Fehlbedarf in einen Überschuss von zunächst 423.609,95 € (= Verbesserung um 596.094,95 €). Durch die Einstellung eines Betrages von 6.582,00 € in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und einer Entnahme von 116.244,00 € erhöhte er sich **schlussendlich auf 533.272,67 €**.

Die **Erträge** entwickelten sich besser als geplant. Mit 5.869.866,84 € lagen sie um 633.921,84 € über den Ansätzen. Mehrerträge konnten bei den Schlüsselzuweisungen (bei Schlüsselzuweisung A wegen Anhebung des Prozentsatzes des Schwellenwertes von 75 % auf 78,50 %) in Höhe von 131.004,00 € erzielt werden. Mehrerträge ergaben sich auch bei den Personalkostenzuschüssen in den KiTas. Wie bereits oben erwähnt, erbrachte der Vorgang von Übernahme und Übertragung des Vermögens und der Verbindlichkeiten des Freibades einen Gewinn von über 101.000 €. Die Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erbrachte einen zahlungsneutralen Ertrag von 116.244,00 €.

Die **Aufwendungen** lagen mit 5.446.256,89 € nur leicht über den Ansätzen von 5.408.430 €. Einsparungen ergaben sich bei den Unterhaltungs- und Betriebskosten der Gebäude (knapp 107.000 €). Außerplanmäßiger Aufwand war die Abwicklung des Übergangs der Werte des Freibades an die AöR.

Die wesentlichen Veränderungen sind im Anhang zur Ergebnisrechnung aufgeführt.

Der **Finanzhaushalt** glich sich durch die Einplanung einer Erhöhung des Liquiditätskredites in Höhe von 226.635 € (Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) in Einzahlungen und Auszahlungen mit jeweils 6.465.150 € aus.

Nachdem man bei der **Planung von einem Finanzmittelfehlbedarf von 226.635 €** ausging, ergab sich beim **Abschluss eine Verbesserung in Höhe von 90.509,44 €**, so dass sich beim Jahresabschluss ein **Finanzmittelfehlbetrag von 136.125,56 €** ergab. Schließt man die durchlaufenden Gelder mit ein, so beträgt der **Finanzmittelfehlbetrag 2018 136.885,56 €**, da bei den durchlaufenden Geldern ein Minus zu verzeichnen war.

Höhere Schlüsselzuweisungen, niedrigere Auszahlungen für den Betrieb und die Unterhaltung der gemeindeeigenen Liegenschaften sowie eine geringere Schulumlage führten zur Verbesserung der Finanzrechnung gegenüber des ursprünglichen Ansatzes. Zahlungswirksam wurde die 2017 gebildete Rückstellung für Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag in Zusammenhang mit der Ausschüttung des Gewinns des Gaswerkes für das Jahr 2015, Vorab-Ausschüttung für 2016 und Auflösung der Rücklage.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag 2018 von 136.885,56 € hat sich das Minus bei der Verbandsgemeindekasse von 7.605.103,15 € auf 7.741.988,71 € erhöht.

Die Höhe der fehlenden Liquiditätsmittel ist nach wie vor äußerst bedenklich. Das **Kassenminus von 7.741.988,71 € am 31.12.2018 ist um 3.593.328,97 € (Vorjahr: 3.989.716,08 €) höher als das Eigenkapital von 4.148.659,74 €!**

Obwohl versucht wurde, einen Teil des Minusbetrages im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds abzutragen, ist er dennoch durch das Hinzukommen neuer Fehlbeträge stetig angewachsen.

Die **Fehlbeträge der Ergebnishaushalte verringern das Eigenkapital der Ortsgemeinde**, das von ursprünglich 7.154.102,40 €¹⁾ in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 durch die jährlichen Fehlbeträge **auf 4.148.659,74 € am 31.12.2018 zurückgegangen ist.**

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Allein schon die Tatsache, dass die Ortsgemeinde Hettenleidelheim schon seit Jahrzehnten Schlüsselzuweisung A erhält, beweist, dass die Steuerkraftmesszahl (nivellierte Einzahlungen aus Grund- und Gewerbesteuer, Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Ausgleichsleistung) unter dem Landesdurchschnitt liegt. Der Schwellenwert des Landes betrug 2008 – 2010 76,24 %, 2011 – 2013 75 %, 2014 83 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. 2015 wurde der Schwellenwert auf 77 % und 2016 nochmals um 2 Punkte auf 75 % gesenkt. Für das Jahr 2018 wurde er auf 78,5 % angehoben.

In 2017 fiel die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde auf 584,18 €/Einwohner (von 615,25 €/Einwohner im Jahr 2016), lag sogar um 127,00 €/Einwohner unter dem Schwellenwert von 711,18 €/Einwohner. 2018 stieg die Steuerkraft dann aber wieder auf 695,59 €/Einwohner bei einem Schwellenwert von 786,84 €/Einwohner (= Differenz von 91,25 €/Einwohner).

Bei 3.049 Einwohnern (Stand 30.06.2017) erhielt die Gemeinde daher 3.049 EW x 91,25 € = 278.221,00 € Schlüsselzuweisung A.

Weiterhin wurden 223.343,00 € Schlüsselzuweisung B (für zentrale Orte), also zusammen 501.564,00 € gewährt.

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

Die Steuerkraftmesszahl im Zeitraum 1.10.2016 - 30.9.2017 betrug 2.622.390 € (Vorjahr 2.380.279). Hieraus musste die Ortsgemeinde 2018 2.214.000,95 € an Umlagen (Kreisumlage, Verbandsgemeinde- und Schulumlage, Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit) auszahlen. Dies entspricht 84,42 %. Dies führt dazu, dass die verbleibenden Einnahmen/Einzahlungen bei weitem nicht ausreichen, um die von der Gemeinde zu leistenden Aufwendungen zu bezahlen. Die Folge der hohen Umlagebelastungen sind Fehlbeträge im Haushalt.

Über bedeutende Einnahmequellen, die sich nachhaltig auf den Haushalt auswirken, verfügt die Gemeinde nur in geringem Maße (z. B. Konzessionsabgaben und Gewinnausschüttung der KEEP GmbH).

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verfügte die Ortsgemeinde über ein Eigenkapital von 7.154.102,40 €¹⁾. Durch die Fehlbeträge 2009 bis 2016 von zusammen 3.578.957,16 € einschließlich verschiedener Berichtigungen verringerte sich das Eigenkapital zum 31.12.2016 auf 3.575.145,24 €. Das Jahr 2017 schloss erstmals seit Einführung der Doppik mit einem Überschuss von 40.241,83 € ab, wodurch sich das Eigenkapital etwas erhöhte auf 3.615.387,07 €. 2018 wurde das 2. Jahr in Folge ein positiver Jahresabschluss eingefahren, der aber zum Teil Einmaleffekten zuzuschreiben ist. Sollten aber die künftigen Haushalte wieder mit Defiziten abschließen, ist es nur eine Frage der Zeit, bis das Eigenkapital aufgezehrt ist.

Das eigentliche Ziel der Doppik ist die Erhaltung der Ressourcen, d. h. es müssten die Abschreibungen abzgl. der Auflösung von Sonderposten erwirtschaftet werden (die Abschreibung betragen 2018 400.228,55 €, die Auflösungen 245.470,79 €). Dieses Ziel wurde 2018 erreicht. Nach den derzeitigen wirtschaftlichen Verhältnissen und Rahmenbedingungen wird es aber zukünftig schwierig bleiben, Abschreibungen in der Ergebnisrechnung zu erwirtschaften.

Die Eigenkapitalquote hat sich wie folgt entwickelt:

	Bilanzsumme €	Eigenkapital €	Eigenkapitalquote
Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	22.007.217,63	7.154.102,40 ¹⁾	32,51 %
Bilanz zum 31.12.2009	22.042.088,79	6.488.275,61	29,44 %
Bilanz zum 31.12.2010	22.880.221,20	6.393.946,79	27,95 %
Bilanz zum 31.12.2011	21.701.726,63	5.832.052,04	26,87 %
Bilanz zum 31.12.2012	21.552.481,51	4.961.476,50	23,02 %
Bilanz zum 31.12.2013	21.750.462,34	4.376.810,23	20,12 %
Bilanz zum 31.12.2014	21.043.216,88	4.308.078,96	20,48 %
Bilanz zum 31.12.2015	20.685.593,35	3.992.905,17	19,31 %
Bilanz zum 31.12.2016	20.417.226,99	3.575.145,24	17,51 %
Bilanz zum 31.12.2017	20.198.973,23	3.615.387,07	17,90 %
Bilanz zum 31.12.2018	20.998.251,31	4.148.659,74	19,75 %

¹⁾ Eigenkapital lt. Eröffnungsbilanz = 7.240.892,98 € abzüglich 86.790,58 € Berichtigungen für jahresübergreifende Positionen

Die Kredite der Ortsgemeinde für Investitionen betragen am 01.01.2018 3.168.990,40 €. In 2018 erfolgte keine Kreditaufnahme, allerdings wurde eine Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 245.000 € gem. § 53 GemHVO ins Folgejahr übertragen. Getilgt wurden in 2018 198.452,27 €. Der Stand der Kredite für Investitionen betrug daher zum 31.12.2018 2.970.538,13 €. Bei 3.093 Einwohnern ist dies eine Pro-Kopf-Verschuldung von 960,40 € (Vorjahr: 1.039,02 €). Zum Vergleich: Der Landesdurchschnitt betrug 2018 für vergleichbare Gemeinden 494 €/Einwohner.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse, d. h. der Kassenminusstand hat sich von 7.605.103,15 € am 31.12.2017 auf 7.741.988,71 € am 31.12.2018 erhöht. Dies entspricht einer weiteren Pro-Kopf-Verschuldung von 2.503,06 €. Der Landesdurchschnitt für Liquiditätskredite betrug 2018 259 €/Einwohner.

Rechnet man die Verbindlichkeiten für Investitionen von 2.970.538,13 € und den Minuskassenstand bei der Verbandsgemeindekasse von 7.741.988,71 € zusammen, so ergibt sich ein Gesamtschuldenstand zum 31.12.2018 von 10.712.526,84 €, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 3.463,47 € (Vorjahr: 3.532,49 €) entspricht. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Abnahme um 69,02 €/Einwohner (= - 1,96 %).

Mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds wurde ein erster Schritt zum Abbau der laufenden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse getan.

Die Finanzsituation kann sich dauerhaft aber nur verbessern, wenn weitere Schritte zur Verbesserung der finanziellen Rahmenbedingungen für die Kommunen folgen. Vor allem müsste sich die Umlagebelastung deutlich verringern.

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

Hettenleidelheim, 13.12.2021


Blaga
Ortsbürgermeister

Übersichten 2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgebr. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgebr. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2017	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Abläufen, sonstige								
039220	27.208,88	0,00	0,00	0,00	27.208,88	8.018,74	0,00	0,00	0,00	680,28	16.509,86	19.190,14	2,50	68,03	0,00								
039230	202.301,47	0,00	0,00	0,00	202.301,47	94.331,42	0,00	0,00	0,00	4.675,08	103.284,97	107.970,05	2,31	51,06	0,00								
039240	39.996,40	0,00	0,00	0,00	39.996,40	38.754,85	0,00	0,00	0,00	381,72	859,63	1.241,55	0,95	2,15	0,00								
039280	15.043,41	0,00	0,00	0,00	15.043,41	15.040,41	0,00	0,00	0,00	0,00	15.040,41	3,00	0,00	0,02	0,00								
039910	105.746,35	0,00	0,00	0,00	105.746,35	58.051,18	0,00	0,00	0,00	2.681,24	45.033,93	47.695,17	2,52	42,59	0,00								
039990	929,55	0,00	0,00	0,00	929,55	928,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,11	0,00								
Summe 1.2.3.	5.784.591,79	213.758,99	213.758,99	0,00	5.784.591,79	2.011.920,00	0,00	0,00	0,00	82.293,16	3.690.378,63	3.772.671,79	1,42	63,80	0,00								
1.2.4.	15.379.734,09	0,00	0,00	-1,00	15.379.733,09	6.956.070,82	0,00	0,00	0,00	205.522,56	8.217.539,71	8.423.063,27	1,34	53,43	0,00								
041200	2.139,55	0,00	0,00	0,00	2.139,55	1.975,16	0,00	0,00	0,00	32,88	131,51	184,39	1,54	6,15	0,00								
041500	26.139,53	0,00	0,00	0,00	26.139,53	26.135,53	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,02	0,00								
041900	21.388,55	0,00	0,00	0,00	21.388,55	21.371,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,08	0,00								
043210	50.075,65	0,00	0,00	0,00	50.075,65	18.845,94	0,00	0,00	0,00	2.515,19	28.714,52	31.229,71	5,02	57,34	0,00								
046110	4.646.768,53	0,00	0,00	-1,00	4.646.767,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.646.767,53	4.646.768,53	0,00	100,00	0,00								
046120	68.741,33	0,00	0,00	0,00	68.741,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.741,33	68.741,33	0,00	100,00	0,00								
046240	6.501.653,61	0,00	0,00	0,00	6.501.653,61	3.947.949,63	0,00	0,00	0,00	126.701,63	2.427.002,35	2.553.703,98	1,95	37,33	0,00								
046250	1.721.767,64	0,00	0,00	0,00	1.721.767,64	1.112.311,53	0,00	0,00	0,00	43.808,71	565.647,40	609.456,11	2,54	32,85	0,00								
046290	54.072,91	0,00	0,00	0,00	54.072,91	13.709,64	0,00	0,00	0,00	551,76	39.811,51	40.363,27	1,02	73,63	0,00								
048310	11.084,39	0,00	0,00	0,00	11.084,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.084,39	11.084,39	0,00	100,00	0,00								
048330	175.834,52	0,00	0,00	0,00	175.834,52	125.624,08	0,00	0,00	0,00	4.362,88	45.827,56	50.210,44	2,49	26,06	0,00								
048340	53.112,24	0,00	0,00	0,00	53.112,24	24.515,23	0,00	0,00	0,00	1.517,52	27.079,48	28.597,01	2,86	50,99	0,00								
048360	818.178,80	0,00	0,00	0,00	818.178,80	811.541,34	0,00	0,00	0,00	3.296,24	3.341,22	6.637,46	0,40	0,41	0,00								
048410	1.356,00	0,00	0,00	0,00	1.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.356,00	1.356,00	0,00	100,00	0,00								
048420	353.732,89	0,00	0,00	0,00	353.732,89	208.871,25	0,00	0,00	0,00	3.342,38	141.519,26	144.861,64	0,94	40,01	0,00								
048420	261.314,44	0,00	0,00	0,00	261.314,44	162.683,55	0,00	0,00	0,00	2.317,72	96.303,17	99.620,89	0,89	36,85	0,00								
048710	559.761,13	0,00	0,00	0,00	559.761,13	461.761,66	0,00	0,00	0,00	16.041,48	81.957,99	97.999,47	2,87	14,64	0,00								
049210	113,88	0,00	0,00	0,00	113,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113,88	113,88	0,00	100,00	0,00								
049280	20.030,49	0,00	0,00	0,00	20.030,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.030,49	20.030,49	0,00	100,00	0,00								
049310	30.422,64	0,00	0,00	0,00	30.422,64	17.320,56	0,00	0,00	0,00	1.014,17	12.068,11	13.102,28	3,33	39,73	0,00								
049600	2.045,17	0,00	0,00	0,00	2.045,17	2.044,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00								
Summe 1.2.4.	15.379.734,09	0,00	0,00	-1,00	15.379.733,09	6.956.070,82	0,00	0,00	0,00	205.522,56	8.217.539,71	8.423.063,27	1,34	53,43	0,00								
1.2.5.	6.135,00	0,00	0,00	0,00	6.135,00	4.831,48	0,00	0,00	0,00	76,68	1.226,86	1.303,54	1,25	20,00	0,00								
059890	6.135,00	0,00	0,00	0,00	6.135,00	4.831,48	0,00	0,00	0,00	76,68	1.226,86	1.303,54	1,25	20,00	0,00								
Summe 1.2.5.	6.135,00	0,00	0,00	0,00	6.135,00	4.831,48	0,00	0,00	0,00	76,68	1.226,86	1.303,54	1,25	20,00	0,00								
1.2.6.	115.977,02	0,00	0,00	0,00	115.977,02	48.458,75	0,00	0,00	0,00	1.645,02	64.873,25	66.518,27	1,25	20,00	0,00								
061900	1.090,00	0,00	0,00	0,00	1.090,00	117,00	0,00	0,00	0,00	15,50	949,50	963,00	1,42	55,94	0,00								
065200	114.887,02	0,00	0,00	0,00	114.887,02	48.341,75	0,00	0,00	0,00	1.631,52	63.923,75	65.555,27	1,42	55,64	0,00								

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Restbuchwerte		Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufauf. Abschreib. 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./Umglied. in 2018	Aufauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
Summe 1.2.6.		115.977,02	0,00	0,00	0,00	115.977,02	49.458,75	0,00	0,00	0,00	51.103,77	64.873,25	66.518,27	1,42	55,94	0,00	
1.2.7.		657.602,56	0,00	2.493,19	0,00	655.109,37	434.942,68	0,00	24.035,88	0,00	456.486,47	196.622,90	222.659,88	3,67	30,32	0,00	
071810	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.493,19	0,00	2.493,19	0,00	0,00	2.492,19	0,00	0,00	0,00	2.492,19	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	3.161,67	0,00	0,00	0,00	3.161,67	3.180,67	0,00	0,00	0,00	3.180,67	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00	
072800	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	566,91	0,00	0,00	0,00	566,91	564,91	0,00	0,00	0,00	564,91	2,00	2,00	0,00	0,35	0,00	
072930	Sportplatzanlage	6.291,59	0,00	0,00	0,00	6.291,59	6.287,59	0,00	0,00	0,00	6.287,59	4,00	4,00	0,00	0,06	0,00	
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	645.069,20	0,00	0,00	0,00	645.069,20	422.417,32	0,00	24.035,88	0,00	446.453,30	198.615,90	222.651,88	3,73	30,79	0,00	
Summe 1.2.7.		657.602,56	0,00	2.493,19	0,00	655.109,37	434.942,68	0,00	24.035,88	0,00	456.486,47	196.622,90	222.659,88	3,67	30,32	0,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	928.479,56	13.522,49	4.548,58	0,00	937.453,47	710.120,05	0,00	43.651,83	0,00	4.347,58	188.028,17	218.359,51	4,86	20,06	0,00	
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsnennungen	873.302,03	12.676,59	3.457,80	0,00	882.521,02	668.294,52	0,00	41.164,91	0,00	3.452,60	176.494,19	205.007,51	4,87	20,00	0,00	
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	752,92	0,00	0,00	0,00	752,92	751,92	0,00	0,00	0,00	751,92	1,00	1,00	0,00	0,13	0,00	
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	25.985,68	845,90	508,19	0,00	26.335,39	19.108,56	0,00	1.326,87	0,00	312,19	6.212,15	6.887,12	5,04	23,59	0,00	
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	3.865,12	0,00	0,00	0,00	3.865,12	1.109,16	0,00	517,44	0,00	1.626,60	2.238,52	2.755,96	13,39	57,92	0,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	16.042,32	0,00	584,79	0,00	15.457,53	15.782,88	0,00	0,00	0,00	582,79	15.200,09	257,44	0,00	1,67	0,00	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.521,49	0,00	0,00	0,00	8.521,49	5.073,01	0,00	622,61	0,00	0,00	5.695,62	2.825,87	7,31	33,16	0,00	
Summe 1.2.8.		928.479,56	13.522,49	4.548,58	0,00	937.453,47	710.120,05	0,00	43.651,83	0,00	4.347,58	188.028,17	218.359,51	4,86	20,06	0,00	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	41.284,19	0,00	0,00	0,00	41.284,19	28.414,11	0,00	675,82	0,00	29.089,93	12.174,26	12.850,08	1,64	29,50	0,00	
093100	Nutzpflanzungen	41.284,19	0,00	0,00	0,00	41.284,19	28.414,11	0,00	675,82	0,00	29.089,93	12.174,26	12.850,08	1,64	29,50	0,00	
Summe 1.2.9.		41.284,19	0,00	0,00	0,00	41.284,19	28.414,11	0,00	675,82	0,00	29.089,93	12.174,26	12.850,08	1,64	29,50	0,00	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	255.482,29	986.527,11	10.007,76	0,00	1.232.001,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.001,64	255.482,29	0,00	100,00	0,00	
096100	Anlagen im Bau	255.482,29	986.527,11	10.007,76	0,00	1.232.001,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.001,64	255.482,29	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		255.482,29	986.527,11	10.007,76	0,00	1.232.001,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.001,64	255.482,29	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		24.980.451,88	1.213.808,59	230.809,52	0,00	25.963.450,99	10.217.653,69	0,00	358.591,53	0,00	6.839,77	15.394.045,50	14.762.798,19	1,38	59,29	0,00	
1.3.	Finanzanlagen	3.994.609,47	2.138.999,89	2.026.260,64	0,00	4.107.348,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.107.348,72	3.994.609,47	0,00	100,00	0,00	
1.3.3.	Beteiligungen	1.030.333,57	2.138.999,89	110.178,74	0,00	3.059.154,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.059.154,72	1.030.333,57	0,00	100,00	0,00	
111901	Gesellschaftsanteile KEEP GmbH	132.000,00	52.159,00	0,00	0,00	184.159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.159,00	132.000,00	0,00	100,00	0,00	
111902	Einbringungswert KEEP GmbH	898.333,57	1.873.081,90	9.159,00	0,00	2.762.256,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.762.256,47	898.333,57	0,00	100,00	0,00	
111905	Beteiligung am Stammkapital der AVR Freibäder Alleieningen und Hettenleidelheim	0,00	213.758,99	101.019,74	0,00	112.739,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.739,25	0,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.3.		1.030.333,57	2.138.999,89	110.178,74	0,00	3.059.154,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.059.154,72	1.030.333,57	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.963.675,90	0,00	1.916.081,90	0,00	1.047.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.047.594,00	2.963.675,90	0,00	100,00	0,00	
121100	Eigenbetriebe	1.916.081,90	0,00	1.916.081,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.916.081,90	0,00	0,00	0,00	
123100	Zweckverbände	6.049,50	0,00	0,00	0,00	6.049,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.049,50	0,00	0,00	0,00		
125100	Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen	1.041.544,50	0,00	0,00	0,00	1.041.544,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041.544,50	1.041.544,50	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		2.963.675,90	0,00	1.916.081,90	0,00	1.047.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.047.594,00	2.963.675,90	0,00	100,00	0,00	
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	100,00	0,00	
136210	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Laizent von einem bis zu fünf Jahren	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	100,00	0,00	

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Unglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Summe 1.3.B.	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	100,00	0,00		
Summe 1.3.	3.994.609,47	2.136.989,89	2.026.260,64	0,00	4.107.348,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.107.348,72	3.994.609,47	0,00	100,00	0,00		
Summe Anlagevermögen	30.491.676,28	3.441.253,48	2.257.070,16	0,00	31.675.859,60	10.777.328,92	0,00	400.228,55	0,00	6.639,77	11.170.717,70	20.505.141,90	19.714.347,36	1,26	64,73	0,00		
2. Umlaufvermögen	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		
2.1. Vorräte	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		
Summe 2.1.3.	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		
Summe 2.1.	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		
Summe Umlaufvermögen	99.038,48	5.516,00	45.899,15	0,00	58.655,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.655,33	99.038,48	0,00	100,00	0,00		

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

25.11.2021
18:06:46

27 Hettlenleidelheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	389.967,13	6.570,54	0,00	403.482,26	0,00	6.944,59	396.537,67	349.191,79
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.869,36	0,00	0,00	32.010,79	0,00	1.141,43	30.869,36	31.291,09
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	425,96	0,00	0,00	425,96	0,00	0,00	425,96	5.882,15
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.156,58	0,00	0,00	2.156,58	0,00	0,00	2.156,58	998,60
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	423.419,03	6.570,54	0,00	438.075,59	0,00	8.086,02	429.989,57	387.363,63

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

25.11.2021
18:29:26

27 Hettenleidelheim

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	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	436.832,92	1.763.377,19	770.328,02	2.970.538,13	0,00	2.970.538,13	0,00		3.168.990,40
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	436.832,92	1.763.377,19	770.328,02	2.970.538,13	0,00	2.970.538,13	0,00		3.168.990,40
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.317,16	0,00	0,00	330.317,16	0,00	330.317,16	0,00		52.131,85
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.752,94	0,00	0,00	12.752,94	0,00	12.752,94	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.199,44	0,00	0,00	4.199,44	0,00	4.199,44	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.880.686,52	1.712,87	0,00	7.882.399,39	0,00	7.882.399,39	0,00		7.673.719,98
13	Sonstige Verbindlichkeiten	6.633,00	0,00	0,00	6.633,00	0,00	6.633,00	0,00		1.845,00
-	Summe Verbindlichkeiten	8.671.421,98	1.765.090,06	770.328,02	11.206.840,06	0,00	11.206.840,06	0,00		10.896.687,23

Übersicht über die Entwicklung der Schulden im Haushaltsjahr 2018 der Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Schulden- nummer	Gläubiger Maßnahme	Nennbetrag €	vorauss. Stand 01.01.2018 €	Zugänge (+) / Abgänge (-)	Zinsen		Tilgung €	Voraussichtlicher Stand 31.12.2018 €	Zins- satz %	Zinsbindung bis
					€	%				
58-4	HSH Nordbank AG Vermögenshaushalt 1978	349.826	23.379,36		1.307,99	6,48	8.518,12	14.861,24	1,70	6,48 bis zum Ende der Laufzeit 2020
58-6	RV Bank Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 1981 und 1986	214.743	41.995,35		664,82	1,70	7.726,70	34.268,65	1,70	30.03.2023 (Darlehensende)
58-7	DGHyp Hamburg Vermögenshaushalt 1984	204.517	17.932,10		214,11	1,5	9.785,89	8.146,21	1,5	30.12.2019 Darlehensende
58-12	Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG Vermögenshaushalt 1993	562.421	153.259,61		7.229,08	4,92	16.872,64	136.386,97	4,92	4,92 bis zum Ende der Laufzeit 2026
58-13	Landesbank Baden-Württemberg Vermögenshaushalt 1994	460.163	236.147,35		12.320,66	5,36	16.945,70	219.201,65	5,36	30.07.2019
58-15	HSH Nordbank AG Vermögenshaushalt 1999	327.227	219.499,19		13.055,35	6,05	10.014,13	209.485,06	6,05	30.09.2019
58-16	Investitions- und Strukturbank RLP A6R Vermögenshaushalt 2000	639.115	464.584,91		991,18	0,22	34.158,82	430.426,09	0,22	30.06.2022 Ablauf Zinsbindung
58-17	RV Bank Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2000	293.379	141.207,56		1.777,77	1,290	9.077,27	132.130,29	1,290	09.03.2031 Ablauf Zinsbindung
58-18	DGHyp Hamburg Vermögenshaushalt 1985, 1987, 1992	476.487	13.464,16		248,25	4,97	13.464,16	0,00	4,97	4,97 bis zum Ende der Laufzeit 2018
58-19	Sparkasse Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2003	129.740	105.189,16		4.057,64	3,89	2.364,48	102.824,68	3,89	30.03.2021
58-21	Sparkasse Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2005	85.800	73.204,44		2.726,34	3,75	1.349,18	71.855,26	3,75	28.02.2021
	Übertrag:	3.743.418	1.489.863,19	0,00	44.593,19		130.277,09	1.359.586,10		

Schulden- nummer	Gläubiger Maßnahme	Nennbetrag €	vorauss. Stand 01.01.2018 €	Zugänge (+) / Abgänge (-)	Zinsen €	Tilgung €	Voraussichtlicher Stand 31.12.2018 €	Zins- satz %	Zinsbindung bis
	Übertrag:	3.743.418	1.489.863,19	0,00	44.593,19	130.277,09	1.359.586,10		
58-22	Sparkasse Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2006	27.050	23.414,73		958,15	426,81	22.987,92	4,12	30.03.2022
58-23	Sparkasse Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2007	680.000	584.846,59		26.650,76	11.361,24	573.485,35	4,59	28.02.2023
58-24	RV Bank Rhein-Haardt Vermögenshaushalt 2008	30.756	27.402,01		1.057,83	444,13	26.957,88	3,88	30.12.2018
58-27	Sparkasse Rhein-Haardt Haushalt 2010	580.900	456.046,00		2.742,02	17.427,00	438.619,00	0,61	30.12.2020
50-1	KfW-Bankengruppe Umstellung Str. beleuchtung auf LED/2013	162.000	92.565,00		491,52	18.516,00	74.049,00	0,59	15.11.2022
58-28	Investitions- und Strukturbank RLP AdöR Haushalt 2004 + 2009 (Umsch.#58-20,58-25)	611.950	494.852,88		2.631,70	20.000,00	474.852,88	0,54	28.03.2025
	Summen:	5.836.074	3.168.990,40	0,00	79.125,17	198.452,27	2.970.538,13		
			3.168.990,40						
	Aufteilung nach Produktsachkonto								
57511/3151	* Schuldendienst an Banken				14.814,74	111.529,61	1.243.168,97		
57512/3152	** Schuldendienst an Sparkassen				37.134,91	32.928,71	1.209.772,21		
57514/3154	*** Schuldendienst an Landesbanken				26.684,00	35.477,95	443.547,95		
57519/3159	**** Schuldendienst an sonstigen inl. Geldmarkt				491,52	18.516,00	74.049,00		
	Summe:				79.125,17	198.452,27	2.970.538,13		

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	584.666,27
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	68.731,27
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	315.173,79
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	417.759,93
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	40.241,83
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2018	533.272,67
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		812.816,76
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	94.875,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	267.275,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	105.780,00
11	Summe		879.436,76

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		3.992.905,17
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2016	417.759,93	3.575.145,24
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	40.241,83	3.615.387,07
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	533.272,67	4.148.659,74
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	94.875,00	4.243.534,74
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	267.275,00	3.976.259,74
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	105.780,00	4.082.039,74

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)							
Lfd. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2016	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2017	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2021	
	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	242.794,36	493.013,41	303.616,47	233.125,00	131.425,00	257.050,00
	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	189.189,81	185.664,46	192.077,53	199.700,00	198.920,00	216.800,00
	Zwischensumme	431.984,17	307.348,95	111.538,94	33.425,00	330.345,00	40.250,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			steht noch	nicht fest		
3	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: > 0)	431.984,17	307.348,95	111.538,94	33.425,00	330.345,00	40.250,00
Endfällige Kredite - Fehlanzeige -							
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung *							
Beginn 2018 8.122.459 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)	571.250,21	159.781,93	731.032,14		
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	36.230,02	157.011,98	120.781,96		
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	86.445,25	199.840,32	286.285,57		
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	242.794,36	189.189,81	431.984,17		
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	493.013,41	185.664,46	307.348,95		
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	303.616,47	192.077,53	111.538,94		
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			1.151.195,95		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	233.125,00	199.700,00	33.425,00		
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	131.425,00	198.920,00	330.345,00		
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	257.050,00	216.800,00	40.250,00		
11	Summe			1.407.865,95		

Ortsgemeinde Hettenleidelheim

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahres
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 2	386.020,00	245.000,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

4. Zahlenmäßiger Nachweis

Nr.	Buchungsstelle Finanzrechnung (Produkt / Konto)	Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Basis lt. Vertrag	HH-Ansatz incl. Nachträge	Finanz- ergebnis	Konsolidierungsergebnis		Bemerkungen
			ja	nein teilw				Soll-Betrag €	IST-Betrag €	
1	365201.641400 365202.641400 365203.641400	Erhöhung der Essensgelder der KiTa's von 1,50 € auf 2,50 € je Essen ab 1.9.2012; Anzahl Essen x 1 € (RE/2,50 €)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	40.000 €	57.500 €	53.634,77 €	16.000 €	21.454 €	
2	553001.632240	Erhöhung der Friedhofsgebühren ab 1.1.2013; Berechnung: Mehrentrag durch Gebührenerhöhung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.000 €	20.000 €	17.689,05 €	10.000 €	6.067 €	
3	553001.682700	Erhöhung der Grabnutzungsentgelte ab 01.01.2013; Berechnung: Mehrentrag durch Gebührenerhöhung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8.000 €	15.000 €	14.205,42 €	8.000 €	9.699 €	
4	573122.632110 573122.642591	Erhöhung der Nutzungsentgelte für die Festhalle Gut Heil; Berechnung: Mehrentrag 2018 durch Erhöhung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6.000 €	24.000 €	18.997,84 €	6.000 €	715 €	
5	611001.601100	Erhöhung Hebesatz der Grundsteuer A von 290% auf 305% Berechnung: Ergebnis : 305 x 15	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5.600 €	5.200 €	5.227,93 €	270 €	257 €	
6	611001.601200	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 340% auf 370%; Berechnung: Ergebnis : 370 x 30	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	254.000 €	284.300 €	285.065,77 €	20.600 €	23.114 €	
7	611001.601310- 601331	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer von 352% auf 367%; Berechnung: Ist lfd. Jahr : 367 x 15	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	408.500 €	450.000 €	422.984,66 €	16.700 €	17.288 €	
8	611001.603300	Erhöhung des Hundsteuersatzes um 24 € je Hund; Berechnung: 285 Hunde zum 31.12.2018 x 24 €; 4 Hunde (ermäßig - halber Steuersatz) zum 31.12.2018 x 12 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.000 €	21.000 €	21.453,50 €	4.500 €	6.888 €	
9	114201.688310	Vermögenserlöse aus Grundstücksverkäufen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	29.880 €	45.900 €	45.899,15 €	29.880 €	3.279 €	Verkauf 2.Baupl.Oberhaide/ Kesselgraben.; Beitrag:1/14- tel lt. Vertrag
10			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Erhöhung der Einzahlungen:										
11	111001.769200	Reduzierung der Verfügungsmittel um 550 € (von 1.550 € auf 1.000 €) 1.550 ./ RE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.550 €	1.000 €	654,72 €	111.950 €	88.761 €	Übertrag
12	111001.769310	Reduzierung d. Repräsentationsmittel um 50% (3.600 ./ RE)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.600 €	1.800 €	1.540,86 €	550 €	895 €	
13	573111.702210 573111.704200	Kürzung Personalaufwand bei der Kenwe, Märkte früher: Heimatpflege	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3.800 €	0 €	0,00 €	1.800 €	2.059 €	
14	541001.722130 541001.725430 und 798200	Einsparung Strom- u. Personalkosten durch Wegfall der Weihnachtsbeleuchtung Berechnung: Aufwand 2011=5.633,59 € - Aufwand 2018=0 Reduzierung der Abfallcontainerkosten beim Friedhof; Berechnung: Kosten 2012: 6.585,46 €, 2018: 3.555,00 €	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	7.800 €	57.550 €	47.529,64 €	1.900 €	3.800 €	2018 wurde die Weihnachts- beleuchtung über Eigenleis- tung und Spenden finanziert.
15	553001.722120	Einsparung durch Einstellung der Klimagaslieferung; Berechnung in 2013: 347.545 Kwh x 0,03 ct = 104,26 €	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8.000 €	3.000 €	3.663,96 €	3.000 €	3.030 €	
16	1142.2810.3652. 3653.3655.5731,5 732		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1.900 €	0 €	0,00 €	1.900 €	0 €	Ab 2014 wurde die Maßnahme eingestellt
17			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
18			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€	€	€	
Summe Verringerung der Auszahlungen:								16.950 €	15.417 €	
Konsolidierungsbeitrag:								128.900 €	104.178 €	

Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)		104.178 €
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	+235.833 €
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	340.011 €
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	101.242 €
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	+238.769 €

Beteiligungsbericht 2018

KEEP – Kommunale Eisenberger Energiepartner GmbH

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Eisenberg/Pfalz
Gründung:	Gründung durch Gesellschaftsvertrag vom 28.07.2015, zuletzt geändert durch Beschluss vom 10.8.2018 Handelsregistereintragung unter B 31915 am 10.9.2015
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	1.052.159,00 Euro

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung, insbesondere die Erzeugung, der Bezug, der Handel, der Transport sowie die Verteilung von Strom, Gas und Wärme sowie der Betrieb des von der Verbandsgemeinde Eisenberg eingebrachten Freibades und die Durchführung sonstiger der Ver- und Entsorgung dienender Aufgaben.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetrieb errichten, erwerben und pachten sowie Interessengemeinschaften eingehen.

Beteiligungsverhältnis

Am Stammkapital sind beteiligt:

Verbandsgemeinde Eisenberg	618.000,00 €	=	58,7 v. H.
Ortsgemeinde Hettenleidelheim	184.159,00 €	=	17,5 v. H.
Ortsgemeinde Ramsen	88.000,00 €	=	8,4 v. H.
Ortsgemeinde Wattenheim	84.000,00 €	=	8,0 v. H.
Ortsgemeinde Obrigheim	78.000,00 €	=	7,4 v. H.

Besetzung der Organe am 31.12.2018

Organe der KEEP sind der Aufsichtsrat, die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung:	Stefan Lorentz Helmut Zurowski	Kaufmännisch Geschäftsführung Technische Geschäftsführung
Aufsichtsrat	Bernd Frey Reinhard Wohnsiedler Uwe Kistner Martin Conradt Arnold Ruster Steffen Blaga Axel Mattern Ernst Albert Kraft Regina Imblan Achim Mielisch Elke Sommerrock	Vorsitzender des Aufsichtsrates Verbandsgemeinde Eisenberg Verbandsgemeinde Eisenberg Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Obrigheim Ortsgemeinde Obrigheim
Gesellschaftsversammlung	Bernd Frey Wolfgang Steitz Steffen Blaga Andreas Werle Stefan Muth	Gesellschaftern VG-Eisenberg Gesellschafter OG Ramsen Gesellschafter OG Hettenleidelheim Gesellschafter OG Wattenheim Gesellschafter OG Obrigheim

Grundzüge des Geschäftsverlaufs - Bilanz

Bilanz (Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb)	Gesamt		Elektrizitätsversorgung		Gasversorgung	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
A. Anlagevermögen	9.435.528,84 €	11.575.544,38 €	9.158.584,16 €	9.286.673,99 €	1.928.183,52 €	2.033.142,34 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	361.403,90 €	342.535,00 €	343.723,90 €	275.111,00 €	30.782,68 €	43.225,00 €
II. Sachanlagen	9.042.812,77 €	11.207.899,38 €	8.783.548,09 €	8.986.452,99 €	1.897.400,84 €	1.989.917,34 €
III. Finanzanlagen	31.312,17 €	25.110,00 €	31.312,17 €	25.110,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Umlaufvermögen	4.759.594,94 €	6.474.320,95 €	5.297.722,71 €	5.829.062,40 €	962.454,09 €	702.437,60 €
I. Vorräte	231.128,74 €	240.287,73 €	231.128,74 €	240.287,73 €	21.192,22 €	0,00 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.056.530,61 €	2.382.114,99 €	2.137.557,79 €	1.944.822,12 €	203.897,86 €	133.086,67 €
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.471.935,59 €	3.851.918,23 €	2.929.036,18 €	3.643.952,55 €	737.364,01 €	569.350,93 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	34.869,97 €	85.785,90 €	34.869,97 €	84.602,90 €	0,00 €	1.183,00 €
Bilanzsumme	14.229.993,75 €	18.135.651,23 €	14.491.176,84 €	15.200.339,29 €	2.890.637,61 €	2.736.762,94 €
A. Eigenkapital	7.732.592,80 €	10.977.240,45 €	7.701.492,70 €	8.220.865,52 €	1.916.081,90 €	2.111.852,28 €
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00 €	1.052.159,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	52.159,00 €
II. Kapitalrücklage	6.103.576,27 €	8.992.535,75 €	6.061.339,19 €	6.423.421,25 €	1.916.081,90 €	1.863.922,90 €
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-74.893,72 €	-131.726,39 €	-74.893,72 €	-120.589,41 €	0,00 €	0,00 €
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	703.910,25 €	1.727.226,61 €	715.047,23 €	918.033,68 €	0,00 €	195.770,38 €
V. Einstellung in die Kapitalrücklage		-662.954,52 €				
B. Sonderposten (EEZ)	1.278.849,00 €	1.393.233,06 €	1.278.849,00 €	1.261.725,06 €	124.707,00 €	131.508,00 €
C. Rückstellungen	436.744,11 €	712.726,80 €	386.021,11 €	461.322,76 €	108.969,45 €	190.444,04 €
D. Verbindlichkeiten	4.781.807,84 €	5.052.450,92 €	5.124.814,03 €	5.256.425,95 €	740.879,26 €	302.958,62 €
Bilanzsumme	14.229.993,75 €	18.135.651,23 €	14.491.176,84 €	15.200.339,29 €	2.890.637,61 €	2.736.762,94 €

Grundzüge des Geschäftsverlaufs - Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb)	Gesamt		Elektrizitätsversorgung 2017	Elektrizitätsversorgung 2018	Gasversorgung 2018
	2017	2018			
Umsatzerlöse	12.903.668,88 €	14.195.616,56 €	12.933.171,36 €	13.061.165,14 €	1.212.923,53 €
Aktivierte Eigenleistungen	98.354,32 €	99.312,70 €	98.354,32 €	95.848,53 €	3.464,17 €
Sonstige betriebliche Erträge	164.406,68 €	101.904,75 €	164.406,68 €	90.187,87 €	10.651,92 €
Gesamtleistung	13.166.429,88 €	14.396.834,01 €	13.195.932,36 €	13.247.201,54 €	1.227.039,62 €
Materialaufwand	9.324.928,34 €	9.699.363,69 €	9.135.530,05 €	8.753.051,29 €	718.988,99 €
Personalaufwand	835.924,69 €	1.171.706,61 €	580.675,93 €	853.075,45 €	9.754,73 €
Abschreibungen	713.322,90 €	803.718,80 €	671.454,28 €	679.218,98 €	87.052,01 €
Konzessionsabgaben	430.453,00 €	421.912,00 €	430.453,00 €	421.912,00 €	0,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.451.278,76 €	1.474.673,84 €	1.359.968,04 €	1.245.689,18 €	136.770,10 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.712,54 €	254.579,98 €	4.712,54 €	1.751,51 €	97,47 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.822,06 €	18.444,97 €	16.628,44 €	17.371,16 €	0,00 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	395.412,67 €	1.061.594,08 €	1.005.935,16 €	1.278.634,99 €	274.571,26 €
Steuern von Einkommen und Ertrag	117.644,28 €	267.271,50 €	290.146,58 €	357.401,45 €	78.800,88 €
Sonstige Steuern	1.081,18 €	1.638,97 €	741,35 €	3.199,86 €	
Erträge aus Verlustübernahme	427.223,04 €	400.000,00 €			
Jahresüberschuss	703.910,25 €	1.727.226,61 €	715.047,23 €	918.033,68 €	195.770,38 €

Lage des Unternehmens (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2018 weist bei der Elektrizitätsversorgung einen Jahresgewinn von 918.033,68 € (im Vorjahr 715.047,23 €) und bei der Gasversorgung von 195.770,38 € aus, davon entfallen:

- auf die Elektrizitätsverteilung (Netz)	- 28.601,82 €
- auf den Vertrieb und Erzeugung	946.635,50 €
- auf die Gasverteilung (Netz)	27.014,37 €
- auf den Vertrieb	168.756,01 €

Die positive Ertragslage zeigt, dass die Wirtschaftsgrundsätze gemäß § 8 Abs. 3 KAG erfüllt werden konnten, da die Eigenkapitalverzinsung, die darauf entfallenden Steuern und die Konzessionsabgabe vollständig erwirtschaftet wurden.

Die Eigenkapitalquote der Elektrizitätsversorgung liegt bei 54,09 % (im Vorjahr 53,15 %). Das Eigenkapital und die Empfangenen Ertragszuschüsse umfassen insgesamt 62,39 % (im Vorjahr 61,98 %) der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote der Gasversorgung liegt bei 77,17 %. Das Eigenkapital und die Empfangenen Ertragszuschüsse umfassen insgesamt 81,98 % der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Eigenmitteln zu Fremdkapital (Verschuldungsgrad) bei der Elektrizitätsversorgung ist besser als 1:1 und liegt bei einem Fremdkapital von 5.717.748,71 € und bei Eigenmittel (Eigenkapital und Empfangene Ertragszuschüsse) von 9.482.590,58 € bei 60,30 % (im Vorjahr 61,37 %). Das Verhältnis von Eigenmitteln zu Fremdkapital (Verschuldungsgrad) bei der Gasversorgung ist besser als 1:1 und liegt bei einem Fremdkapital von 493.402,66 € und bei Eigenmittel (Eigenkapital und Empfangene Ertragszuschüsse) von 2.243.360,28 € bei 22,00 %.

Die Vermögenslage kann insgesamt als zufriedenstellend bezeichnet werden, da bei der Elektrizitätsversorgung 102,11 % (im Vorjahr 98,06 %) und bei der Gasversorgung 110,34 % (im Vorjahr 105,84 %) des Anlagevermögens langfristig durch Eigenkapital und Empfangene Ertragszuschüsse finanziert sind.

Die Finanzlage des Gesamtkonzerns (also Elektrizität- und Gasversorgung sowie Messstellen- und Bäderbetrieb) am Bilanzstichtag kann als zufriedenstellend bezeichnet werden, da die kurzfristig verfügbaren Mittel (T€ 6.234) die gesamten kurzfristigen Verbindlichkeiten (inkl. Rückstellungen) mit T€ 4.824 um T€ 1.410 überschreiten. Die Selbstfinanzierungsmittel (Cashflow) aus der laufenden Geschäftstätigkeit reichten aus, die Investitionen zu finanzieren (Überdeckung T€ 523).

Prognose (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Die Leistungsfähigkeit und der Ausnutzungsgrad der Betriebsanlagen lassen bei kontinuierlich zu erwartenden Verbrauchssteigerungen keine Engpässe im Bereich von Versorgungsleitungen und Trafostationen erkennen.

Durchleitungskunden zahlen bisher ein angemessenes Entgelt für die Nutzung der jeweiligen Einrichtungen.

Das Energiewirtschaftsgesetz erfordert in allen Bereichen des Betriebes einschneidende Maßnahmen. Ziel des eingesetzten Regulierer ist es, die Netzentgelte zu senken. Es ist in jedem Fall ein höherer administra-

tiver Aufwand erforderlich, um allen Anforderungen [unbundlingsgerechter Jahresabschluss, wiederkehrende Informationspflichten gegenüber der Bundesnetzagentur, Umsetzung der Marktregeln für die Durchführung der Bilanzkreisabrechnung Strom (MaBiS) und Umsetzung der Wechselprozesse im Messwesen (WiM)] gerecht zu werden.

Zum Bilanzstichtag 2018 umfasst die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereiches Gasverteilung einen Anteil von 83,8 % zur Bilanzsumme des Gasversorgungssektors. Das Anlagevermögen weist zum Bilanzstichtag einen Wert in Höhe von 1.966.022 € auf. Die Investitionen der Gasverteilung betreffen im Wesentlichen die Netzinfrastruktur. Im Unternehmensbereich Gasvertrieb ist der Gasabsatz erfasst.

Zum 1.1.2017 trat die Anreizregulierung mit der 3. Regulierungsphase von 5 weiteren Jahren in Kraft. Ab diesem Geschäftsjahr findet wieder eine kostenorientierte Kalkulation der Netzentgelte statt, wobei das Basisjahr 2016 die Ausgangsgröße der Kalkulation darstellt. Da Kraft gesetzlicher Vorgaben diese Erlösobergrenze beim sogenannten „vereinfachten Verfahren“, zu diesem hat sich auch die KEEP GmbH entschlossen, weiterhin zu Mindererlösen bei der Netznutzung führen wird, muss diesem Mechanismus durch Kosteneinsparungen oder neuen Tätigkeitsfeldern entgegengewirkt werden, um weiterhin eine ausreichende Marge ausweisen zu können.

Zum 1.1.2018 wurde die Einbringung der Gemeindewerke Hettenleidelheim mit den Sparten Verteilung Gasversorgung und Gasvertrieb vollzogen. Durch diese Einbringung wird eine Anhebung von neuen Synergieeffekten erwartet, welche zu einer weiteren Verbesserung der Marge der KEEP GmbH führen können.

Risikobericht (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Bezüglich der Entwicklung der Stromabgabe kann für die kommenden Jahre bei unseren Tarifabnehmern mit einem rückläufigen Verbrauch aufgrund Stromeinsparungen gerechnet werden. Bei den Sondervertragskunden wird sich wohlmöglich die abzugebende Menge reduzieren, da davon auszugehen ist, dass einige Kunden über einen fremden Lieferanten ihren Strombedarf abdecken.

Die Entwicklung des Gasverbrauches wird sich in Abhängigkeit der Witterungsverhältnisse verändern.

Der ab dem Jahre 2011 bis 2014 anerkannte steuerliche Querverbund zwischen Elektrizitätswerk Eisenberg und dem Bäderbetrieb ist durch die Fusion mit den vier weiteren Elektrizitätswerken zur KEEP GmbH nicht auf diese automatisch übergegangen. Nach anfänglicher anderweitiger Auffassung der Betriebsprüfung ist der steuerliche Querverbund für die Jahr 2006 bis einschließlich 2012 nun auch anerkannt worden. Es wird daher davon ausgegangen, dass auch für die KEEP GmbH ein steuerlicher Querverbund von Seiten der Finanzverwaltung akzeptiert wird.

Chancenbericht (nur Elektrizitäts- und Gasversorgung)

Auf der Beschaffungsseite sowohl bei der Strom- aus auch Gasversorgung können durch die Anwendung der Tranchenbeschaffung sinkende Marktpreise besser ausgenutzt und flexibler auf Mengenänderungen reagiert werden. Back-to-back Bepreisungen für Kunden mit registrierender Leistungsmessung ermöglichen ergänzend hierzu die Möglichkeit, marktgerechte Strompreise auch für die Kundengruppe anzubieten und fremdversorgte Sondervertragskunden gegebenenfalls wieder vom eigenen Vertrieb mit Strom zu versorgen.

Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt

Auf den Gemeindehaushalt haben nachfolgende Beträge zahlungsmäßige Auswirkungen

-	Konzessionsabgabe 2018	70.000 €
-	Nachzahlung Konzessionsabgabe 2017	3.048 €
-	Gewinnausschüttung 2018	46.200 €

Die Gewinnausschüttung sowie die Ergebnisfeststellung wurden in der Gesellschafterversammlung der KEEP GmbH am 12.09.2019 beschlossen.

