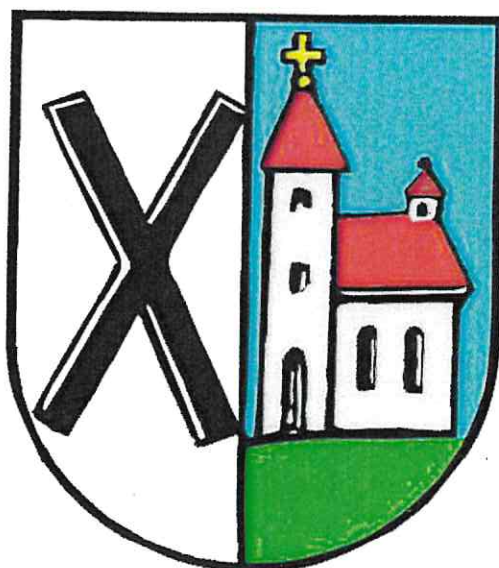


Jahresabschluss zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kirchheim

1.925 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)



Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung 2018
Einjahresbericht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.365.110,68
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	995.581,63
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	226.516,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	73.246,14
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.557,61
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	77.380,24
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.897.393,06
11.	Personalaufwendungen	1.061.567,19
12.	Versorgungsaufwendungen	25.126,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.527,34
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	362.880,90
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.166.862,59
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	112.194,88
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.250.158,90
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-352.765,84
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	
23.	Finanzergebnis	11.935,67
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	17.091,26
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	-5.155,59
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	-357.921,43
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-222.001,43</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	14.784,87
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	14.784,87

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 im Ergebnisjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.740.989,89	2.677.130,00	2.677.130,00		2.365.110,68	-312.019,32		-375.879,21
401100	Grundsteuer A	21.766,23	21.800,00	21.800,00		22.003,08	203,08		236,85
401200	Grundsteuer B	274.710,79	274.000,00	274.000,00		280.812,57	6.812,57		6.101,78
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	783.084,00	975.000,00	975.000,00		560.644,00	-414.356,00		-222.440,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	408.731,96				127.421,15	127.421,15		-281.310,81
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-114.555,48				-56.249,20	-56.249,20		58.306,28
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.147.013,88	1.193.300,00	1.193.300,00		1.226.106,21	32.806,21		79.092,33
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69.400,52	84.930,00	84.930,00		83.256,57	-1.673,43		13.856,05
403300	Hundesteuer	9.955,00	9.900,00	9.900,00		10.450,00	550,00		495,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	140.882,99	118.200,00	118.200,00		110.666,30	-7.533,70		-30.216,69
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	894.783,32	779.890,00	779.890,00		995.581,63	215.691,63		100.798,31
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.252,00	850,00	850,00		2.590,14	1.740,14		1.338,14
414422	Zuweisungen für Sonderprogramme					4.298,60	4.298,60		4.298,60
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.100,96	8.000,00	8.000,00		5.826,62	-2.173,38		-5.274,34
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	714.553,69	600.000,00	600.000,00		803.166,30	203.166,30		88.612,61
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	94.196,96	90.000,00	90.000,00		94.443,59	4.443,59		246,63
414433	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände	22.142,07	30.000,00	30.000,00		29.763,99	-236,01		7.621,92
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	48.802,64	46.890,00	46.890,00		51.832,39	4.942,39		3.029,75
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	2.735,00	4.150,00	4.150,00		3.660,00	-490,00		925,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Erleichterungen 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
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	236.332,25	302.370,00	302.370,00		226.516,76	-75.853,24		-9.815,49
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	7.418,88	7.900,00	7.900,00		7.796,05	-103,95		377,17
432140	Benutzungsentschädigung/Wegemittelbenutzung	270,00	270,00	270,00		270,00			
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	6.884,00	10.000,00	10.000,00		4.862,00	-5.138,00		-2.022,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.548,30	14.570,00	14.570,00		14.434,22	-135,78		-114,08
436500	Jagdrecht	1.362,71	1.350,00	1.350,00		1.362,71	12,71		
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	197.829,38	189.080,00	189.080,00		189.480,36	400,36		-8.349,02
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		71.250,00	71.250,00			-71.250,00		
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	8.018,98	7.950,00	7.950,00		8.311,42	361,42		292,44
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	63.023,30	63.430,00	63.430,00		73.246,14	9.816,14		10.222,84
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	109,80	7.210,00	7.210,00		855,00	-6.355,00		745,20
441210	Mieten und Pachten - Miete	4.845,24	5.000,00	5.000,00		4.893,24	-106,76		48,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	3.958,99	4.800,00	4.800,00		4.469,14	-330,86		510,15
441230	Mieten und Pachten - Pachten	1.107,14	820,00	820,00		1.057,14	237,14		-50,00
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	2.070,00	5.600,00	5.600,00		3.615,00	-1.985,00		1.545,00
441400	Beteiligung Essenskosten	33.021,76	40.000,00	40.000,00		34.568,57	-5.431,43		1.546,81
441901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	17.910,37				23.788,05	23.788,05		5.877,68
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.315,74	6.350,00	6.350,00		159.557,61	153.207,61		146.241,87
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land					1.556,90	1.556,90		1.556,90
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.954,70	3.000,00	3.000,00		2.360,00	-640,00		-594,70
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	10.361,04	3.350,00	3.350,00		155.640,71	152.290,71		145.279,67
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								

Ergebnisrechnung 2018 Einzehressicht 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 im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
9.	sonstige laufende Erträge	67.046,88	53.720,00	53.720,00		77.380,24	23.660,24		10.333,36
	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	2.616,00							-2.616,00
	Konzessionsabgaben	53.928,11	52.000,00	52.000,00		57.890,22	5.890,22		3.962,11
	Versicherungserstattungen					1.332,80	1.332,80		1.332,80
	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	4.805,00	500,00	500,00		3.180,00	2.680,00		-1.625,00
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					135,00	135,00		135,00
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.697,77	1.220,00	1.220,00		14.842,22	13.622,22		9.144,45
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.015.491,38	3.882.890,00	3.882.890,00		3.897.393,06	14.503,06		-118.098,32
11.	Personalaufwendungen	1.032.526,15	1.037.780,00	1.037.780,00		1.061.567,19	23.787,19		29.041,04
	Bürgermeister (ehrenamtlich)	16.690,80	21.000,00	21.000,00		16.687,86	-4.312,14		-2,94
	Beigeordnete (ehrenamtlich)	8.340,00	8.400,00	8.400,00		10.448,75	2.048,75		2.108,75
	Rats- und Ausschussmitglieder	2.800,00	5.000,00	5.000,00		3.300,00	-1.700,00		500,00
	Arbeitnehmer - Vergütungen	765.454,64	766.595,00	766.595,00		779.773,85	13.178,85		14.319,21
	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	14.093,15	14.220,00	14.220,00		14.029,80	-190,20		-63,35
	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	64.192,91	63.195,00	63.195,00		62.661,62	-533,38		-1.531,29
	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	157.858,05	155.190,00	155.190,00		158.765,54	3.575,54		907,49
	Sonstige - Sozialversicherung	3.008,76	3.650,00	3.650,00		3.119,97	-530,03		111,21
	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	87,84	30,00	30,00		87,84	57,84		
	Aufwendungen für Untersuchungen und Schutzimpfungen		500,00	500,00			-500,00		
	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit					12.691,96	12.691,96		12.691,96
12.	Versorgungsaufwendungen	11.844,00	11.890,00	11.890,00		25.126,00	13.236,00		13.282,00

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 § 17 GemHVO	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
511300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	3.804,00	3.850,00	3.850,00		3.804,00	-46,00		
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	8.040,00	8.040,00	8.040,00		21.322,00	13.282,00		13.282,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.089,75	585.290,00	585.290,00		521.527,34	-63.762,66		160.437,59
522110	Aufwendungen für Heizung	15.378,20	17.100,00	17.100,00		13.777,61	-3.322,39		-1.600,59
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	31.007,12	29.640,00	29.640,00		38.729,59	9.089,59		7.722,47
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	33.231,56	36.800,00	36.800,00		33.568,73	-3.231,27		337,17
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	90.157,85	178.000,00	178.000,00		73.731,56	-104.268,44		-16.426,29
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	275,49	500,00	500,00		1.076,24	576,24		800,75
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.127,94	81.000,00	81.000,00		4.070,67	-76.929,33		1.942,73
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	29.002,16	85.000,00	85.000,00		45.163,36	-39.836,64		16.161,20
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	9.832,33	10.000,00	10.000,00		10.416,89	416,89		584,56
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.465,92	3.500,00	3.500,00		1.762,60	-1.737,40		-1.703,32
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	988,38	2.000,00	2.000,00		1.555,51	-444,49		567,13
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.071,56	1.500,00	1.500,00		3.610,07	2.110,07		1.538,51
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.784,89	15.100,00	15.100,00		11.026,58	-4.073,42		3.241,69
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11.177,86	10.500,00	10.500,00		7.640,03	-2.859,97		-3.537,83
524200	Essenskosten	17.589,81	20.000,00	20.000,00		17.608,61	-2.391,39		18,80
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	919,97	1.500,00	1.500,00		1.145,51	-354,49		225,54
524500	Budget	12.150,91	7.650,00	7.650,00		13.329,77	5.679,77		1.178,86
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.275,60	1.500,00	1.500,00		1.820,93	320,93		545,33

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	Ermittlungen 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
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	51.146,00	51.200,00	51.200,00		51.146,00	-54,00		
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		3.000,00	3.000,00		150.000,00	147.000,00		150.000,00
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	8.128,09	15.000,00	15.000,00		5.136,49	-9.863,51		-2.991,60
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.045,01	14.800,00	14.800,00		15.329,14	529,14		-1.715,87
529310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	16.333,10				19.881,45	19.881,45		3.548,35
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	367.173,81	349.740,00	349.740,00		362.880,90	13.140,90		-4.292,91
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	5.407,00	5.410,00	5.410,00		5.407,00	-3,00		-496,41
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	16.712,61	16.220,00	16.220,00		16.216,20	-3,80		-2.452,54
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.395,99	7.940,00	7.940,00		7.943,45	3,45		5.646,18
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	124,74	130,00	130,00		124,74	-5,26		
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	27.058,94	26.560,00	26.560,00		32.705,12	6.145,12		
534500	Abschreibungen auf Sportanlagen	1.877,00	1.880,00	1.880,00		1.877,00	-3,00		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	36.325,64	36.280,00	36.280,00		36.266,18	-13,82		-59,46
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.509,00	1.510,00	1.510,00		1.509,00	-1,00		
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	228.283,42	218.450,00	218.450,00		218.457,93	7,93		-9.825,49
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.073,75	3.470,00	3.470,00		3.459,44	-10,56		-614,31
537200	Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	414,72	420,00	420,00		414,72	-5,28		
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.638,00	6.640,00	6.640,00		6.637,00	-3,00		-1,00
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.349,00	2.320,00	2.320,00		2.319,00	-1,00		-1.030,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.004,00	22.510,00	22.510,00		29.544,12	7.034,12		4.540,12
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.855.196,17	2.112.200,00	2.112.200,00		2.166.862,59	54.662,59		311.666,42
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	6.403,97	5.030,00	5.030,00		5.198,99	168,99		-1.204,98
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-223,90				-1.933,31	-1.933,31		-1.709,41
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	20.350,00	25.450,00	25.450,00		16.800,00	-8.650,00		-3.550,00
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00	1.000,00	1.000,00		300,00	-700,00		-200,00
543100	Gewerbesteuerumlage	193.895,10	181.820,00	181.820,00		111.145,91	-70.674,09		-82.749,19
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	25.226,00	21.300,00	21.300,00		36.080,00	14.780,00		10.854,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	936.204,00	1.008.700,00	1.008.700,00		1.093.230,00	84.530,00		157.026,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	522.380,00	699.600,00	699.600,00		720.681,00	21.081,00		198.301,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	150.461,00	169.300,00	169.300,00		185.360,00	16.060,00		34.899,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	74.832,84	161.155,00	161.155,00		112.194,88	-48.960,12		37.362,04
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.835,47	5.500,00	5.500,00		5.421,38	-78,62		-6.414,09
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	680,26	1.850,00	1.850,00		970,27	-879,73		290,01
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	18,36	200,00	200,00		100,46	-99,54		82,10
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.638,62	1.500,00	1.500,00		1.145,61	-354,39		-493,01
561900	Sonstige Personalebenaufwendungen	1.500,00				1.500,00	1.500,00		
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.250,00	3.800,00	3.800,00		3.000,00	-800,00		-250,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.233,33	30.000,00	30.000,00		13.023,49	-16.976,51		9.790,16
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	273,00	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-273,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		35.000,00	35.000,00		1.579,37	-33.420,63		1.579,37
563110	Büromaterial allgemein	284,43	500,00	500,00		15,90	-484,10		-268,53
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	47,08	200,00	200,00			-200,00		-47,08
563310	Porto und Versandkosten - Porto		300,00	300,00			-300,00		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	3.728,99	3.750,00	3.750,00		3.598,45	-151,55		-130,54
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.257,94	2.000,00	2.000,00		942,92	-1.057,08		-315,02
563600	Öffentlichkeitsarbeit	3.420,21	2.500,00	2.500,00		4.853,49	2.353,49		1.433,28
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.143,87	8.870,00	8.870,00		5.396,09	-3.473,91		252,22
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	6.673,51	7.060,00	7.060,00		6.982,68	-77,32		309,17
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	583,37	700,00	700,00		1.007,19	307,19		423,82
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	6.193,83	6.310,00	6.310,00		6.384,35	74,35		190,52
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	10.100,56	10.400,00	10.400,00		9.362,01	-1.037,99		-738,55
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.334,46	1.390,00	1.390,00		1.311,14	-78,86		-23,32
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	1,00							-1,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	8.429,16	1.565,00	1.565,00		8.668,71	7.103,71		239,55
566900	sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen					29.495,54	29.495,54		29.495,54
567300	Kapitalertragsteuer	146,65	150,00	150,00		170,91	20,91		24,26
568100	Grundsteuer	204,65	210,00	210,00		204,65	-5,35		
568200	Kraftfahrzeugsteuer	377,12	400,00	400,00		381,60	-18,40		4,48
569200	Verfügbarmittel	949,62	1.500,00	1.500,00		1.492,60	-7,40		542,98
569310	Repräsentationen - allgemein	580,00	5.500,00	5.500,00		1.766,17	-3.733,83		1.186,17

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ord. 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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.947,35	29.000,00	29.000,00		3.419,90	-25.580,10		472,55
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.702.662,72	4.258.055,00	4.258.055,00		4.250.158,90	-7.896,10		547.496,18
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	312.828,66	-375.165,00	-375.165,00		-352.765,84	22.399,16		-665.594,50
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	11.340,00	9.600,00	9.600,00		11.935,67	2.335,67		595,67
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.758,80	500,00	500,00			-500,00		-2.758,80
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.620,03	1.600,00	1.600,00		1.002,55	-597,45		-617,48
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	67,00	300,00	300,00			-300,00		-67,00
476100	Erstattung vom Gemeinschaftswald		4.650,00	4.650,00		5.638,97	988,97		5.638,97
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	934,17	1.000,00	1.000,00		1.095,15	95,15		160,98
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.430,00	1.500,00	1.500,00		4.199,00	2.699,00		-1.231,00
479900	Sonstige	530,00	50,00	50,00			-50,00		-530,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	19.399,82	18.330,00	18.330,00		17.091,26	-1.238,74		-2.308,56
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)		500,00	500,00			-500,00		
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	13.793,71	13.600,00	13.600,00		13.601,47	1,47		-192,24
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.469,11	3.230,00	3.230,00		3.227,79	-2,21		-241,32
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.137,00	1.000,00	1.000,00		262,00	-738,00		-1.875,00
23.	Finanzergebnis	-8.059,82	-8.730,00	-8.730,00		-5.155,59	3.574,41		2.904,23
24.	ordentliches Ergebnis	304.768,84	383.895,00	383.895,00		357.921,43	25.973,57		662.690,27
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	304.768,84	383.895,00	383.895,00		357.921,43	25.973,57		662.690,27
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00							-135.920,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	135.920,00							-135.920,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	38.310,00				135.920,00	135.920,00		97.610,00
491100	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	38.310,00				135.920,00	135.920,00		97.610,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>207.158,84</u>	<u>-383.895,00</u>	<u>-383.895,00</u>		<u>-222.001,43</u>	<u>161.893,57</u>		<u>-429.160,27</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

2018

Ortsgemeinde Kirchheim

Ergebnisrechnung	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	3.882.890,00	3.897.393,06	14.503,06
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	<u>4.258.055,00</u>	<u>4.250.158,90</u>	-7.896,10
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-375.165,00	-352.765,84	22.399,16
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	9.600,00	11.935,67	2.335,67
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	<u>18.330,00</u>	<u>17.091,26</u>	-1.238,74
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-8.730,00	-5.155,59	3.574,41
Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	<u>13.560,00</u>	<u>14.784,87</u>	<u>1.224,87</u>
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	3.906.050,00	3.924.113,60	18.063,60
Summen Aufwendungen	4.289.945,00	4.282.035,03	-7.909,97
Nr.28 Jahresergebnis	-383.895,00	-357.921,43	25.973,57
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	135.920,00	135.920,00
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo	0,00	135.920,00	135.920,00
Summen Erträge mit Entn. Sonderposten	3.906.050,00	4.060.033,60	153.983,60
Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	4.289.945,00	4.282.035,03	-7.909,97
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-383.895,00	-222.001,43	161.893,57

Anhang zur Ergebnisrechnung 2018 der Ortsgemeinde Kirchheim

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

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von zusammen 3.906.050 € standen tatsächliche Erträge von 3.924.113,60 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Erträge von + 18.063,60 €).

Die Aufwendungen lagen minimal unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 4.289.945 € standen tatsächliche Aufwendungen von 4.282.035,03 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Aufwendungen von - 7.909,97 €).

Bei der Planung ging man von einem Jahresfehlbetrag 2018 von - 383.895 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Jahresfehlbetrag von - 357.921,43 € (Verbesserung von + 25.973,57 €).

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste in 2017 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 135.920 € gebildet werden, um die höheren Umlagenbelastungen in 2018 abzudecken. Dieser wurde nun in voller Höhe entnommen. Die nicht zahlungswirksame Entnahme führte dazu, dass sich der ausgewiesene Fehlbetrag von - 383.895 € auf den **endgültigen Jahresfehlbetrag 2018 von - 222.001,43 €** reduziert.

Ursächlich für die Haushaltsverbesserung war insbesondere die Einsparung bei der Gebäudeunterhaltung: unter anderem wurden die geplante Umrüstung der Innenbeleuchtung auf LED-Technik und der Einbau von Schallschutzdecken in der Kita nicht durchgeführt.

Ein wichtiges Ziel der Doppik, die Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde 2018 nicht erreicht. Die Abschreibungen lagen mit 362.880,90 € um 113.256,73 € über den Auflösungen der Sonderposten mit 249.624,17 €.

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

Höhere Erträge:

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
401200 Grundsteuer B Hebesatz 365 %: die Grundsteuererträge lagen mit insgesamt 280.812,57 € um + 6.812,57 € über der Planung von 274.000 € und um + 6.101,78 € über dem Ergebnis 2017.	6.812,57 €
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017 veranschlagt. In 2018 entstanden Erträge von 1.226.106,21 €, geplant waren 1.193.300 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Erhöhung von 79.092,33 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 636,94 €/Einwohner. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.147.013,88 € 2016: 985.830,30 € 2015: 1.065.343,70 € 2014: 901.841,16 €	32.806,21 €
414422 Zuweisungen für Sonderprogramme Die Landeszuweisungen für die Sprachförderung sind künftig bei diesem Konto zu verbuchen (bisher Konto 414430). In 2018 sind für die Sprachförderung insgesamt 7.826,62 € an Landeszuweisung eingegangen (davon 5.626,62 € auf dem bisherigen Konto 414430). 2.098 € Betreuungsgeld erhielt die Ortsgemeinde für die Maßnahme "Multifamilientraining" in der Kita.	4.298,60 €
414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse / Boni) Als Ansatz an Landes- und Kreiszuweisungen waren 600.000 € veranschlagt, tatsächlich konnten Erträge von 803.166,30 € vereinnahmt werden. Hiervon entfällt ein Betrag von 46.780,30 € auf das Jahr 2017. Im Vergleich zum Vorjahr waren es 88.612,61 € höhere Erträge. Insgesamt schließt die Leistung 365201 Kindertagesstätte mit einem Fehlbetrag von - 46.303,03 € in der Ergebnisrechnung ab.	203.166,30 €
414432 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Elternbeiträge) Das Land übernimmt die Elternbeiträge für Kinder von 3-6 Jahren. Die Zahlungsabwicklung erfolgt über die Kreisverwaltung. Es waren 90.000 € veranschlagt. Die Abrechnung für 2018 betrug 94.443,59 €, wovon 4.443,59 € noch zur Zahlung ausstehen.	4.443,59 €
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Geplant waren Erträge von 46.890 €, tatsächlich beliefen sie sich auf 51.832,39 €. Die höheren Auflösungen resultieren aus der Bilanzierung von Zuweisungen für abgeschlossene Maßnahmen im Jahresabschluss 2018.	4.942,39 €
441901 Anteil Verkaufserlöse vom Forstzweckverband (Produktion/ Verkauf) Die Neuaufstellung des Forstzweckverbandes erforderte auch neue Buchungskonten bei den Verbandsmitgliedern. Aus diesem Grund bestand bei diesem Konto kein Ansatz, jedoch bei Konto 441100 in Höhe von 6.110 €. Der Anteil der Verkaufserlöse betrug 23.788,05 €. Die Leistung "Forstwirtschaft" schloss anstelle eines geplanten Überschusses von 4.920 € mit einem Überschuss von 6.857,65 € ab.	23.788,05 €

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
442591	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich - Ersätze Die Erträge von 155.640,71 € überstiegen den Ansatz von 3.350 € um + 152.290,71 €. Die Ortsgemeinde erhielt u.a. eine Kostenerstattung in Höhe von 150.000 € gem. Städtebaulichem Vertrag zum Bebauungsplan "Rosengartenweg, Erweiterung II" für die Kosten der Ampel am Kreisverkehr B271/BAB6.	152.290,71 €
462500	Konzessionsabgaben für Strom und Gas An Konzessionsabgaben waren 52.000 € veranschlagt. In 2018 wurden insgesamt 57.890,22 € abgerechnet, davon entfällt ein Betrag von 5.033 € auf die Abrechnung 2017. Die Konzessionsabgaben lagen um + 3.962,11 € über dem Ergebnis 2017.	5.890,22 €
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe, Überstunden, Urlaub Der Ansatz von 1.220 € wurde um 13.622,22 € überschritten. Die Ehrensoldrückstellungen für passive Ehrenbeamte wurden um - 13.488 € und die Rückstellungen für Überstunden der Gemeindebediensteten um - 1.354,22 € reduziert.	13.622,22 €
491100	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam) siehe Erläuterung auf Seite 1 Ergebnisrechnung	135.920,00 €
<u>Geringere Erträge:</u>		
401310 -	Gewerbsteuer	-343.184,05 €
401331	Hebesatz: 370 %: Geplant waren 975.000 €, tatsächlich konnten 631.815,95 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 waren das - 445.444,53 € geringere Erträge für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 1.077.260,48 € 2016: 871.546,35 € 2015: 779.038,05 € 2014: 740.343,51 €	
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017. Geplant waren 118.200 €, die Erträge beliefen sich auf 110.666,30 €. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Erträge um - 30.216,69 € geringer.	-7.533,70 €
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen Es waren Erträge von 10.000 € veranschlagt. Tatsächlich beliefen sie sich auf 4.862 €.	-5.138,00 €
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage Geplant war eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich für die Wirtschaftswegeunterhaltung von 71.250 €. Unter anderem war für die Sanierung von Wirtschaftswegen östlicher Teil ein Ansatz von 75.000 € veranschlagt. Tatsächlich beliefen sich die Unterhaltungsaufwendungen auf lediglich 4.070,67 €. Anstelle der geplanten Entnahme wurde dem Sonderposten ein Betrag von 8.668,71 € zugeführt. Der Sonderposten für die Wirtschaftswegeunterhaltung betrug zum Jahresende 408.530,94 €.	-71.250,00 €
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten Es waren Erträge von 7.210 € geplant, tatsächlich beliefen sie sich auf nur 855 € (u.a. 800 € aus dem Verkauf von Abdeckplatten für Urnengräber). Die Verkaufserlöse vom Forstzweckverband waren in Höhe von 6.110 € veranschlagt, werden jedoch ab dem Jahr 2017 bei Konto 441901 verbucht.	-6.355,00 €

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
441400 Beteiligung Essenskosten	-5.431,43 €
Geplant waren Erträge von 40.000 €, tatsächlich belief sich die Beteiligung der Eltern auf 34.568,57 €.	
 <u>Höhere Aufwendungen:</u>	
501100 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.549,23 €
505200 Den Planansätzen von 1.041.130 € standen Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 1.052.679,23 € gegenüber (Mehraufwand von + 11.549,23 €).	
511300 Im Vergleich zu 2017 mit 1.036.330,15 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 16.349,08 € = + 1,58 % zu verzeichnen.	
Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt:	
2018: 1.052.679,23 € (16.349,08 € mehr als 2017)	
2017: 1.036.330,15 € (139.736,66 € mehr als 2016)	
2016: 896.593,49 € (55.905,03 € mehr als 2015)	
2015: 840.688,46 € (71.144,09 € mehr als 2014)	
2014: 769.544,37 € (65.975,43 € mehr als 2013)	
2013: 703.568,94 €	
 508200 Arbeitnehmer: Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	12.691,96 €
Neben den Rückstellungen f. nicht genommenen Urlaub der Gemeindebediensteten (+ 1.670,35 €) und der Angestellten der Kindertagesstätte (+ 10.741,97 €) wurde auch die Rückstellung f. geleistete Überstunden (+ 279,64 € in der Kita) angepasst.	
 517101 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen (nicht zahlungswirksam)	13.282,00 €
Gemäß Berechnung der Pfälzischen Pensionsanstalt mussten die Ehrensoldrückstellungen um + 21.322 € auf 88.561 € zum 31.12.2018 verändert werden.	
 522120 Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	9.089,59 €
Bei diversen Leistungen waren Ansätze von zusammen 29.640 € veranschlagt, die Aufwendungen beliefen sich auf 38.729,59 €. Die höheren Aufwendungen entstanden insbesondere bei der Leistung Kindertagesstätte.	
 524500 Budget	5.679,77 €
Das Budget der Kita wird nach der Kinderzahl berechnet. Der Ansatz für 2018 betrug 7.650 €. Aufgewendet wurden 13.329,77 €.	
 529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	147.000,00 €
Ein Betrag von 3.000 € war für die Nutzung von Spätbussen geplant, Aufwendungen sind hierfür nicht entstanden.	
Für die Errichtung der Ampel am Kreisverkehr B271/BAB6 sind der Ortsgemeinde Kosten von 150.000 € entstanden.	
Hierfür erhielt die Ortsgemeinde eine Kostenerstattung in gleicher Höhe gem. Städtebaulichem Vertrag zum Bebauungsplan "Rosengartenweg, Erweiterung II", sh. auch Ertragskonto 442591.	
 529310 Anteil Betriebsaufwand vom Forstzweckverband (Produktion/Verkauf)	19.881,45 €
Die Neuaufstellung des Forstzweckverbandes erforderte auch neue Konten bei den Verbandsmitgliedern. Aus diesem Grund bestand kein Ansatz bei dieser Haushaltsstelle. Der Anteil der Verkaufserlöse betrug 23.788,05 €.	
 534200 Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	6.145,12 €
Die geplanten Abschreibungen wurden um 6.145,12 € überschritten und beliefen sich auf 32.705,12 €. Die höheren Abschreibungen resultieren aus der Bilanzierung der Kita-Erweiterungsmaßnahme.	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung Die Abschreibungen lagen um 7.034,12 € über dem Ansatz von 22.510 € und beliefen sich auf 29.544,12 €. Ursächlich für die höheren Aufwendungen ist insbesondere die Aktivierung der neuen Küche in der Kita.	7.034,12 €
544120	Finanzausgleichsumlage Die Ortsgemeinde lag mit ihrer Steuerkraft pro Einwohner für den Zeitraum 4. Quartal 2016 und 1. bis 3. Quartal 2017 von 1.259,07 € um 188,41 € über dem Landesdurchschnitt von 1.070,66 €. Daher musste sie 36.080 € an Finanzausgleichsumlage zahlen (Planung: 21.300 €, Ergebnis: 36.080 €).	14.780,00 €
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise Geplant waren 1.008.700 €, an Aufwendungen entstanden 1.093.230 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 157.026 € höher.	84.530,00 €
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden Der Haushaltsansatz betrug 699.600 € und wurde mit einem Umlagesatz von 31 % ermittelt. Abgerechnet wurde die VG-Umlage mit einem Umlagesatz von 29,89 %. Allerdings war die Steuerkraft mit 2.411.112 € höher als geplant, so dass eine Umlage von 720.681 € verbucht wurde. Die Ortsgemeinde musste deshalb + 21.081 € mehr Umlage für 2018 entrichten als veranschlagt.	21.081,00 €
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen Die Umlage betrug 185.360 € und lag um + 16.060 € über dem Ansatz von 169.300 €. Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.938.581 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	16.060,00 €
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Hierbei handelt es sich um die Zuführung der Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtung Wirtschaftswege in Höhe von 8.668,71 € zum Sonderposten für den Entgeltausgleich (Bestand zum 31.12.2018: 408.530,94 €). Geplant war eine Zuführung von 1.565 €.	7.103,71 €
566900	Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen Im Jahr 2014 wurden die Grundstücke PINr. 624/47 und 624/49 in der Bahnhofstr. veräußert. Entgegen den Ausführungen im Kaufvertrag waren große Bereiche der Grundstücke mit Bauschutt kontaminiert, sodass dem Neueigentümer die Errichtung eines Kellergeschosses ohne Weiteres nicht möglich war. Um die Standsicherheit zu gewährleisten, wurde das Gebäude in Pfahlbauweise errichtet. Als Gegenleistung auf den Verzicht des Bodenaustauschs trug die Ortsgemeinde die Kosten von 29.495,54 € (Beschluss Gemeinderat v. 18.10.2016).	29.495,54 €
<u>Geringere Aufwendungen:</u>		
522110	Aufwendungen für Heizung Für die Heizkosten der gemeindeeigenen Gebäude waren bei verschiedenen Leistungen Haushaltsmittel von 17.100 € veranschlagt, wovon nur 13.777,61 € aufgewendet wurden.	-3.322,39 €
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Die geplanten Aufwendungen in Höhe von 36.800 € wurden um 3.231,27 € unterschritten und lagen bei 33.568,73 €.	-3.231,27 €

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis																																																																
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	-104.268,44 €																																																																
	Geplant waren 178.000 €, die Aufwendungen betragen nur 73.731,56 €: Bei der Leistung Kita waren für die Umrüstung der Innenbeleuchtung auf LED-Technik Mittel von 48.000 € und für den Einbau von Schallschutzdecken weitere 25.000 € eingeplant. Beide Vorhaben wurden nicht umgesetzt. Für die Sanierung des Gewölbekellers im Gemeindezentrum waren 25.000 € vorgesehen, weitere 10.000 € Planungskosten für die Sanierung der Mauer und 5.000 € für die Sanierung der Fassade. Hiervon wurden lediglich für die Fassadensanierung 5.994 € aufgewendet.																																																																	
	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: right;"><u>Ansätze</u></th> <th style="text-align: right;"><u>Aufwendungen</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114201</td> <td>Liegenschaften</td> <td style="text-align: right;">5.000 €</td> <td style="text-align: right;">3.859,43 €</td> </tr> <tr> <td>114301</td> <td>Bauhof</td> <td style="text-align: right;">2.500 €</td> <td style="text-align: right;">13,32 €</td> </tr> <tr> <td>365201</td> <td>Kindertagesstätte</td> <td style="text-align: right;">78.000 €</td> <td style="text-align: right;">12.746,82 €</td> </tr> <tr> <td>366001</td> <td>Kinderspielplätze</td> <td style="text-align: right;">1.000 €</td> <td style="text-align: right;">5.956,86 €</td> </tr> <tr> <td>424101</td> <td>Komm. Sportstätten,...</td> <td style="text-align: right;">5.000 €</td> <td style="text-align: right;">434,22 €</td> </tr> <tr> <td>523001</td> <td>Denkmalschutz</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>541001</td> <td>Gemeindestraßen</td> <td style="text-align: right;">5.000 €</td> <td style="text-align: right;">7.835,20 €</td> </tr> <tr> <td>551001</td> <td>Öffentliches Grün</td> <td style="text-align: right;">10.000 €</td> <td style="text-align: right;">13.753,63 €</td> </tr> <tr> <td>553001</td> <td>Friedhofs- u. Bestatt.wesen</td> <td style="text-align: right;">15.000 €</td> <td style="text-align: right;">15.047,69 €</td> </tr> <tr> <td>553401</td> <td>Kriegsgräber, jüd. Friedhöfe</td> <td style="text-align: right;">1.000 €</td> <td style="text-align: right;">2.530,81 €</td> </tr> <tr> <td>554001</td> <td>Natur- u. Landschaftspflege</td> <td style="text-align: right;">1.500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>573121</td> <td>Gemeindezentrum Friederich-Diffiné</td> <td style="text-align: right;">50.000 €</td> <td style="text-align: right;">11.309,39 €</td> </tr> <tr> <td>573141</td> <td>Schwarzer Platz</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">244,19 €</td> </tr> <tr> <td>573191</td> <td>Sonstiges (Toilettenwagen)</td> <td style="text-align: right;"><u>3.000 €</u></td> <td style="text-align: right;"><u>0,00 €</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">178.000,00 €</td> <td style="text-align: right;">73.731,56 €</td> </tr> </tbody> </table>			<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>	114201	Liegenschaften	5.000 €	3.859,43 €	114301	Bauhof	2.500 €	13,32 €	365201	Kindertagesstätte	78.000 €	12.746,82 €	366001	Kinderspielplätze	1.000 €	5.956,86 €	424101	Komm. Sportstätten,...	5.000 €	434,22 €	523001	Denkmalschutz	500 €	0,00 €	541001	Gemeindestraßen	5.000 €	7.835,20 €	551001	Öffentliches Grün	10.000 €	13.753,63 €	553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	15.000 €	15.047,69 €	553401	Kriegsgräber, jüd. Friedhöfe	1.000 €	2.530,81 €	554001	Natur- u. Landschaftspflege	1.500 €	0,00 €	573121	Gemeindezentrum Friederich-Diffiné	50.000 €	11.309,39 €	573141	Schwarzer Platz	500 €	244,19 €	573191	Sonstiges (Toilettenwagen)	<u>3.000 €</u>	<u>0,00 €</u>			178.000,00 €	73.731,56 €	
		<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>																																																															
114201	Liegenschaften	5.000 €	3.859,43 €																																																															
114301	Bauhof	2.500 €	13,32 €																																																															
365201	Kindertagesstätte	78.000 €	12.746,82 €																																																															
366001	Kinderspielplätze	1.000 €	5.956,86 €																																																															
424101	Komm. Sportstätten,...	5.000 €	434,22 €																																																															
523001	Denkmalschutz	500 €	0,00 €																																																															
541001	Gemeindestraßen	5.000 €	7.835,20 €																																																															
551001	Öffentliches Grün	10.000 €	13.753,63 €																																																															
553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	15.000 €	15.047,69 €																																																															
553401	Kriegsgräber, jüd. Friedhöfe	1.000 €	2.530,81 €																																																															
554001	Natur- u. Landschaftspflege	1.500 €	0,00 €																																																															
573121	Gemeindezentrum Friederich-Diffiné	50.000 €	11.309,39 €																																																															
573141	Schwarzer Platz	500 €	244,19 €																																																															
573191	Sonstiges (Toilettenwagen)	<u>3.000 €</u>	<u>0,00 €</u>																																																															
		178.000,00 €	73.731,56 €																																																															
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Wirtschaftswege	-76.929,33 €																																																																
	Für die Sanierung von Wirtschaftswegen (östlicher Teil) waren Kosten von 75.000 € veranschlagt. Tatsächlich wurden lediglich für die allg. Unterhaltung 4.071 € benötigt.																																																																	
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Parkplätze usw.	-39.836,64 €																																																																
	Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen waren 81.000 € veranschlagt, aufgewendet wurden 45.163,36 €.																																																																	
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.073,42 €																																																																
	Es waren Aufwendungen in Höhe von 15.100 € eingeplant. Verausgabt wurden tatsächlich nur 11.026,58 €. Die Einsparungen verteilen sich auf mehrere Leistungen.																																																																	
529250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	-9.863,51 €																																																																
	Die Aufwendungen von 5.136,49 € entstanden für die Entlohnung einer Mitarbeiterin, die in der Kindertagesstätte ihr soziales Jahr absolvierte. Vorgesehen waren Haushaltsmittel in Höhe von 15.000 €.																																																																	
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	-8.650,00 €																																																																
	Geplant waren Aufwendungen von 25.450 €, tatsächlich beliefen sie sich auf 16.800 €. Ursächlich für die geringeren Aufwendungen war, dass die Zuschüsse für Fassadensanierungen bzw. energetische Sanierungen an Privatleute in Höhe von 10.000 € nicht benötigt wurden.																																																																	
543100	Gewerbsteuerumlage an das Land	-70.674,09 €																																																																
	Geplant waren 181.820 €, veranlagt wurden 111.145,91 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) bei einem Umlagesatz von 68,50 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um - 82.749,19 € geringer.																																																																	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige Für die Durchführung der Dorfmoderation waren 15.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde erst im Folgejahr begonnen. An Beratungskosten für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen waren weitere 10.000 € eingeplant, wovon 5.913 € aufgewendet wurden. Für die Vergabe der Konzession für Strom und Gas im Rosengartenweg waren 5.000 € veranschlagt, benötigt wurden 7.110 €.	-16.976,51 €
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - für Flächennutzungs- und Bebauungspläne Für die Erstellung von Bebauungsplänen waren 35.000 € eingeplant (Rückgasse 20.000 €, Diffinétr. 10.000 € und 5.000 € Rechtsberatung). Tatsächlich sind lediglich 1.579,37 € an Aufwendungen für Anwaltskosten entstanden.	-33.420,63 €
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen Für vermischte Ausgaben waren bei verschiedenen Leistungen Ansätze von insgesamt 8.870 € veranschlagt, wovon nur 5.396,09 € benötigt wurden, davon 2.557 € für die Betreuung des Bauvorhabens B 271 (insbesondere Einweihungsfeier).	-3.473,91 €
569310	Repräsentationen - allgemein Von veranschlagten 5.500 € wurden lediglich 1.766,17 € benötigt.	-3.733,83 €
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen Für Seniorenveranstaltungen (Nachmittag und Geburtstage) waren 4.000 € veranschlagt, die Aufwendungen beliefen sich auf 3.419,90 €. Daneben waren 25.000 € für die 1.250-Jahr-Feier der Ortsgemeinde eingeplant. Es sind keine Aufwendungen entstanden. Gemäß Beschluss des Ausschusses für Kultur und Öffentlichkeit vom 24.09.2019 werden sämtliche Aktivitäten diesbezüglich eingestellt.	-25.580,10 €

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2018
Einzahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.316.919,35
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	774.101,14
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.875,53
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	64.760,55
6.	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	156.869,71
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	58.669,91
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.399.196,19
11.	Personalauszahlungen	1.048.524,24
12.	Versorgungsauszahlungen	3.804,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	517.004,89
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.136.975,01
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	
16.	sonstige laufende Auszahlungen	101.626,53
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.807.934,67
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-408.738,48</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.810,92
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen</u>	<u>17.181,76</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-12.370,84</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen	
24.	außerordentliche Auszahlungen	
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-421.109,32</u>
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	114.774,28
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.897,65
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	

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.671,93
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	692.987,11
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	692.987,11
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-570.315,18</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-991.424,50
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	17.344,17
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-17.344,17
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	184.119,10
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	184.119,10
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	824.649,57
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	824.649,57
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	
57.	Saldo durchlaufende Gelder	
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	991.424,50
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-1.008.768,67
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	14.784,87
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	14.784,87
	Betragsangaben in EUR	29.03.2021

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 Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.716.590,95	2.677.130,00	2.677.130,00		2.316.919,35	-360.210,65		-399.671,60
601100	Grundsteuer A	21.993,19	21.800,00	21.800,00		21.929,20	129,20		-63,99
601200	Grundsteuer B	274.451,79	274.000,00	274.000,00		280.835,70	6.835,70		6.383,91
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	773.318,10	975.000,00	975.000,00		567.349,90	-407.650,10		-205.968,20
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	394.130,96				77.412,45	77.412,45		-316.718,51
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-114.555,48				-56.249,20	-56.249,20		58.306,28
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.147.013,88	1.193.300,00	1.193.300,00		1.210.585,51	17.285,51		63.571,63
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69.400,52	84.930,00	84.930,00		83.031,67	-1.898,33		13.631,15
603300	Hundesteuer	9.955,00	9.900,00	9.900,00		10.270,00	370,00		315,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	140.882,99	118.200,00	118.200,00		121.754,12	3.554,12		-19.128,87
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	795.095,82	733.000,00	733.000,00		774.101,14	41.101,14		-20.994,68
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.252,00	850,00	850,00		2.590,14	1.740,14		1.338,14
614422	Zuwendungen für Sonderprogramme					3.766,00	3.766,00		3.766,00
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.841,00	8.000,00	8.000,00		5.535,31	-2.464,69		-1.305,69
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	670.083,71	600.000,00	600.000,00		641.407,62	41.407,62		-28.676,09
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	92.623,22	90.000,00	90.000,00		90.000,00			-2.623,22
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde. Verbände	21.560,89	30.000,00	30.000,00		27.142,07	-2.857,93		5.581,18
616100	Alleine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	2.735,00	4.150,00	4.150,00		3.660,00	-490,00		925,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.786,41	34.090,00	34.090,00		27.875,53	-6.214,47		-2.910,88
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Dienstleistungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	7.466,25	7.900,00	7.900,00		7.743,99	-156,01		277,74
632140	Benutzungsentschädigung/Wegemittelbenutzung	270,00	270,00	270,00		270,00			

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO.	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	7.058,00	10.000,00	10.000,00		4.127,00	-5.873,00		-2.931,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	14.629,45	14.570,00	14.570,00		14.371,84	-198,16		-257,61
636500	Jagdopacht	1.362,71	1.350,00	1.350,00		1.362,70	12,70		-0,01
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	63.714,73	63.430,00	63.430,00		64.760,55	1.330,55		1.045,82
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	17.708,58	7.210,00	7.210,00		755,00	-6.455,00		-16.953,58
641210	Mieten und Pachten - Miete	4.845,24	5.000,00	5.000,00		5.020,18	20,18		174,94
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	5.086,31	4.800,00	4.800,00		3.575,85	-1.224,15		-1.510,46
641230	Mieten und Pachten - Pachten	1.107,14	820,00	820,00		1.059,70	239,70		-47,44
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	1.895,00	5.600,00	5.600,00		3.030,00	-2.570,00		1.135,00
641400	Beteiligung Essenskosten	33.072,46	40.000,00	40.000,00		33.409,45	-6.590,55		336,99
641901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	50.974,37	6.350,00	6.350,00		17.910,37	17.910,37		17.910,37
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.954,70	3.000,00	3.000,00		1.200,00	-1.800,00		-16.754,70
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.338,63	3.000,00	3.000,00		155.669,71	152.319,71		144.988,67
642510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	10.681,04	3.350,00	3.350,00					
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	62.524,16	52.500,00	52.500,00		58.669,91	6.169,91		-3.854,25
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	57.719,16	52.000,00	52.000,00		54.157,11	2.157,11		-3.562,05
9.	sonstige laufende Einzahlungen	4.805,00	500,00	500,00		1.332,80	1.332,80		1.332,80
662500	Konzessionsabgaben					3.180,00	2.680,00		-1.625,00
662700	Versicherungserstattungen								
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.719.686,44	3.566.500,00	3.566.500,00		3.399.196,19	-167.303,81		-320.490,25
11.	Personalauszahlungen	1.033.101,92	1.037.780,00	1.037.780,00		1.048.524,24	10.744,24		15.422,32
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	16.690,80	21.000,00	21.000,00		16.687,86	-4.312,14		-2,94
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	8.340,00	8.400,00	8.400,00		10.448,75	2.048,75		2.108,75
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	3.375,00	5.000,00	5.000,00		3.300,00	-1.700,00		-75,00
702210	Beschäftigte - Vergütungen	765.456,04	766.595,00	766.595,00		779.672,96	13.077,96		14.216,92

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	14.093,15	14.220,00	14.220,00		14.029,80	-190,20		-63,35
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	64.192,91	63.195,00	63.195,00		62.661,62	-533,38		-1.531,29
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	157.858,05	155.190,00	155.190,00		158.765,54	3.575,54		907,49
704900	Sonstige - Sozialversicherung	3.008,13	3.650,00	3.650,00		2.869,87	-780,13		-138,26
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	87,84	30,00	30,00		87,84	57,84		
705910	Aufwendungen für Untersuchungen und Schutzimpfungen		500,00	500,00			-500,00		
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	3.804,00	3.850,00	3.850,00		3.804,00	-46,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	343.103,20	585.290,00	585.290,00		517.004,89	-68.285,11		173.901,69
722110	Auszahlungen für Heizung	19.793,47	17.100,00	17.100,00		15.078,98	-2.021,02		-4.714,49
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	33.468,38	29.640,00	29.640,00		36.952,79	7.312,79		3.484,41
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	30.450,14	36.800,00	36.800,00		32.298,99	-4.501,01		1.848,85
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	88.299,47	178.000,00	178.000,00		71.010,11	-106.989,89		-17.289,36
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	275,49	500,00	500,00		1.076,24	576,24		800,75
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.163,54	81.000,00	81.000,00		4.070,67	-76.929,33		1.907,13
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	27.784,29	85.000,00	85.000,00		46.144,03	-38.855,97		18.359,74
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	8.351,42	10.000,00	10.000,00		10.981,23	981,23		2.629,81
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.465,92	3.500,00	3.500,00		1.426,42	-2.073,58		-2.039,50
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.007,89	2.000,00	2.000,00		1.536,00	-464,00		528,11
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.114,76	1.500,00	1.500,00		3.610,07	2.110,07		1.495,31
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.286,86	15.100,00	15.100,00		11.092,53	-4.007,47		2.805,67
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.582,05	10.500,00	10.500,00		8.465,23	-2.034,77		-1.116,82

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
724200	Essenskosten	18.010,53	20.000,00	20.000,00		-3.110,11		-1.120,64
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	923,30	1.500,00	1.500,00		-166,59		410,11
724500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	13.498,93	7.650,00	7.650,00		5.800,26		-48,67
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.275,60	1.500,00	1.500,00		637,95		862,35
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	51.146,00	51.200,00	51.200,00		-54,00		
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		3.000,00	3.000,00		147.000,00		150.000,00
729250	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Arbeitnehmerüberlassung)	7.290,29	15.000,00	15.000,00		-7.575,95		133,76
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.914,87	14.800,00	14.800,00		-253,06		-1.367,93
729310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)					16.333,10		16.333,10
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.861.760,05	2.112.200,00	2.112.200,00		24.775,01		275.214,96
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	3.195,95	5.030,00	5.030,00		2.495,89		4.329,94
741441	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)					31.323,01		31.323,01
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	19.600,00	25.450,00	25.450,00		-8.900,00		-3.050,00
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	500,00	1.000,00	1.000,00		-700,00		-200,00
743100	Gewerbesteuerumlage	193.895,10	181.820,00	181.820,00		-71.828,89		-83.903,99
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	25.226,00	21.300,00	21.300,00		14.780,00		10.854,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	936.204,00	1.008.700,00	1.008.700,00		84.530,00		157.026,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	522.380,00	699.600,00	699.600,00		21.081,00		198.301,00

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	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
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	160.759,00	169.300,00	169.300,00		121.294,00	-48.006,00		-39.465,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	69.724,80	159.590,00	159.590,00		101.626,53	-57.963,47		31.901,73
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.900,36	5.500,00	5.500,00		5.690,99	190,99		-6.209,37
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	613,26	1.850,00	1.850,00		994,02	-855,98		380,76
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	18,36	200,00	200,00			-200,00		-18,36
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.638,62	1.500,00	1.500,00		1.145,61	-354,39		-493,01
761900	Sonstige Personalebeneauszahlungen	1.500,00				1.500,00	1.500,00		
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.250,00	3.800,00	3.800,00		3.000,00	-800,00		-250,00
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	4.900,62	30.000,00	30.000,00		11.097,17	-18.902,83		6.196,55
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	273,00	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-273,00
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		35.000,00	35.000,00		1.579,37	-33.420,63		1.579,37
763110	Büromaterial allgemein	303,83	500,00	500,00		15,90	-484,10		-287,93
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	73,83	200,00	200,00			-200,00		-73,83
763310	Porto und Versandkosten - Porto		300,00	300,00			-300,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	4.301,96	3.750,00	3.750,00		3.599,96	-150,04		-702,00
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.300,19	2.000,00	2.000,00		997,66	-1.002,34		-302,53
763600	Öffentlichkeitsarbeit	3.420,21	2.500,00	2.500,00		4.317,99	1.817,99		897,78
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.643,87	8.870,00	8.870,00		5.360,40	-3.509,60		-283,47
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	6.773,47	7.060,00	7.060,00		6.688,87	-371,13		-84,60
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	583,37	700,00	700,00		1.007,19	307,19		423,82
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	6.193,83	6.310,00	6.310,00		6.384,35	74,35		190,52
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	10.163,04	10.400,00	10.400,00		10.836,41	436,41		673,37

Finanzrechnung 2018 Einzehressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.334,46	1.390,00	1.390,00		1.311,14	-78,86		-23,32
766900	Sonstige Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen					29.495,54	29.495,54		29.495,54
767300	Kapitalertragsteuer	146,65	150,00	150,00		170,91	20,91		24,26
768100	Grundsteuer	204,65	210,00	210,00		204,65	-5,35		
768200	Kraftfahrzeugsteuer	368,00	400,00	400,00		267,00	-133,00		-101,00
769200	Verfügungsmittel	949,62	1.500,00	1.500,00		1.294,60	-205,40		344,98
769310	Repräsentationen - allgemein	1.210,18	5.500,00	5.500,00		1.113,67	-4.386,33		-96,51
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.659,42	29.000,00	29.000,00		3.553,13	-25.446,87		893,71
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.311.493,97	3.898.710,00	3.898.710,00		3.807.934,67	-90.775,33		496.440,70
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	408.192,47	-332.210,00	-332.210,00		-408.738,48	-76.528,48		-816.930,95
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	33.743,19	9.600,00	9.600,00		4.810,92	-4.789,08		-28.932,27
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.758,80	500,00	500,00			-500,00		-2.758,80
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	439,91	1.600,00	1.600,00		2.182,67	582,67		1.742,76
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	67,00	300,00	300,00		61,25	-238,75		-5,75
676100	Erstattung vom Gemeinschaftswald	25.710,48	4.650,00	4.650,00			-4.650,00		-25.710,48
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	924,00	1.000,00	1.000,00		1.078,00	78,00		154,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.533,00	1.500,00	1.500,00		1.489,00	-11,00		-2.044,00
679900	Sonstige	310,00	50,00	50,00			-50,00		-310,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	19.490,32	18.330,00	18.330,00		17.181,76	-1.148,24		-2.308,56
774311	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken		500,00	500,00			-500,00		
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	13.793,71	13.600,00	13.600,00		13.601,47	1,47		-192,24
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.559,61	3.230,00	3.230,00		3.318,29	88,29		-241,32

Finanzrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.137,00	1.000,00	1.000,00		262,00	-738,00		-1.875,00
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen</u>	<u>14.252,87</u>	<u>-8.730,00</u>	<u>-8.730,00</u>		<u>-12.370,84</u>	<u>-3.640,84</u>		<u>-26.623,71</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>422.445,34</u>	<u>-340.940,00</u>	<u>-340.940,00</u>		<u>-421.109,32</u>	<u>-80.169,32</u>		<u>-843.554,66</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	422.445,34	-340.940,00	-340.940,00		-421.109,32	-80.169,32		-843.554,66
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	295.475,00	295.475,00		114.774,28	-180.700,72		111.774,28
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land		101.675,00	101.675,00			-101.675,00		
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00							-3.000,00
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		71.000,00	71.000,00		88.094,10	17.094,10		88.094,10
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		122.800,00	122.800,00		24.000,00	-98.800,00		24.000,00
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich					2.680,18	2.680,18		2.680,18
28.	<u>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</u>	<u>11.953,86</u>	<u>60.000,00</u>	<u>60.000,00</u>		<u>7.897,65</u>	<u>-52.102,35</u>		<u>-4.056,21</u>
682700	Grabnutzungsentgelte	11.953,86	13.000,00	13.000,00		7.897,65	-5.102,35		-4.056,21
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		47.000,00	47.000,00			-47.000,00		
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								

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
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.953,86	355.475,00	355.475,00		122.671,93	-232.803,07		107.718,07
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	41.886,32	918.500,00	918.500,00		692.987,11	-225.512,89		651.100,79
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	2.149,14							-2.149,14
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	208,18							-208,18
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		65.000,00	65.000,00			-65.000,00		
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	17.691,59	163.500,00	163.500,00		127.689,41	-35.810,59		109.997,82
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.837,41	690.000,00	690.000,00		565.297,70	-124.702,30		543.460,29
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	41.886,32	918.500,00	918.500,00		692.987,11	-225.512,89		651.100,79
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.932,46	-563.025,00	-563.025,00		-570.315,18	-7.290,18		-543.382,72
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	395.512,88	-903.965,00	-903.965,00		-991.424,50	-87.459,50		-1.386.937,38
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		563.025,00	563.025,00		563.025,00	-563.025,00	563.025,00	563.025,00

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		563.025,00	563.025,00			-563.025,00	563.025,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	17.151,93	17.345,00	17.345,00		17.344,17	-0,83		192,24
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	17.151,93	17.345,00	17.345,00		17.344,17	-0,83		192,24
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-17.151,93	545.680,00	545.680,00		-17.344,17	-563.024,17	563.025,00	-192,24
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände		358.285,00	358.285,00		184.119,10	-174.165,90		184.119,10
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		358.285,00	358.285,00		184.119,10	-174.165,90		184.119,10
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung		358.285,00	358.285,00		184.119,10	-174.165,90		184.119,10
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					824.649,57	824.649,57		824.649,57
695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)					824.649,57	824.649,57		824.649,57
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	378.360,95							-378.360,95
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	378.360,95							-378.360,95
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-378.360,95				824.649,57	824.649,57		1.203.010,52
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-395.512,88	903.965,00	903.965,00		991.424,50	87.459,50	563.025,00	1.386.937,38

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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-395.512,88	903.965,00	903.965,00		991.424,50	87.459,50	563.025,00	1.386.937,38
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	378.360,95	-358.285,00	-358.285,00		-1.008.768,67	-650.483,67	563.025,00	-1.387.129,62
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01

Gesamtsummen Finanzrechnung

2018

Ortsgemeinde Kirchheim

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	3.566.500,00	3.399.196,19	-167.303,81
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	<u>3.898.710,00</u>	<u>3.807.934,67</u>	<u>-90.775,33</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-332.210,00	-408.738,48	-76.528,48
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	9.600,00	4.810,92	-4.789,08
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	<u>18.330,00</u>	<u>17.181,76</u>	<u>-1.148,24</u>
Nr. 21 Saldo	-8.730,00	-12.370,84	-3.640,84
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-340.940,00	-421.109,32	-80.169,32
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	355.475,00	122.671,93	-232.803,07
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>918.500,00</u>	<u>692.987,11</u>	<u>-225.512,89</u>
Nr. 43 Saldo	-563.025,00	-570.315,18	-7.290,18
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	-903.965,00	-991.424,50	-87.459,50
45 Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten (Übertrag Kreditbedarf nach 2019: 563.025 €)	563.025,00	0,00	-563.025,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	<u>17.345,00</u>	<u>17.344,17</u>	<u>-0,83</u>
Nr. 47 Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	545.680,00	-17.344,17	-563.024,17
Nr. 62 Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Nr. 63 Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	<u>13.560,00</u>	<u>14.784,87</u>	<u>1.224,87</u>
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder	4.508.160,00	3.541.463,91	-966.696,09
Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder	4.866.445,00	4.550.232,58	-316.212,42
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-358.285,00	-1.008.768,67	-650.483,67
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder			
Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	4.508.160,00	3.541.463,91	-966.696,09
Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	4.866.445,00	4.550.232,58	-316.212,42
59 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-358.285,00	-1.008.768,67	-650.483,67

Verwendung Finanzmittelüberschuss / -Fehlbetrag:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	563.025,00	0,00	-563.025,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	17.345,00	17.344,17	-0,83
Veränderung Forderungen gegenüber VG			
Nr. 51 Einzahlungen (Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00
Nr. 52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00
Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG			
Nr. 48 Einzahlungen = Erhöhung VBK (Kto. 696440)	0,00	0,00	0,00
Nr. 49 Auszahlungen = Minderung VBK (Kto. 796440)	0,00	0,00	0,00
Nr. 54 Saldo Finanzierungstätigkeit	545.680,00	-17.344,17	-563.024,17

Gesamteinzahlungen	4.508.160,00	3.541.463,91	-966.696,09
Gesamtauszahlungen	4.866.445,00	4.550.232,58	-316.212,42
Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-358.285,00	-1.008.768,67	-650.483,67

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

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von - 1.008.768,67 €, der wie folgt verwendet wird:

Minderung Forderungen ggü. VG von 824.649,57 € zum 31.12.2017 (Konto 174310) und Erhöhung Verbindlichkeiten ggü. VG auf - 184.119,10 € zum 31.12.2018 (Konto 374310)

Anhang zur Finanzrechnung 2018 der Ortsgemeinde Kirchheim

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 4.866.445 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von 358.285 € aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war.

Die tatsächlichen Einzahlungen lagen deutlich unter der Planung. Den geplanten Einzahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Einzahlungen von 3.541.463,91 € gegenüber (Verschlechterung durch geringere Einzahlungen von - 966.696,09 €).

Die tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung. Den geplanten Auszahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Auszahlungen von 4.550.232,58 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Auszahlungen von - 316.212,42 €).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 1.008.768,67 € (Haushaltsverschlechterung im Vergleich zur Planung von - 650.483,67 €)**.

Die Haushaltsverschlechterung rührt insbesondere daher, dass die Kreditneuaufnahme in Höhe von 563.025 €, die zur Deckung der Investitionsauszahlungen vorgesehen war, wie üblich erst im Folgejahr zahlungswirksam wurde (in 2019 wurden hieraus 420.000 € aufgenommen). Wäre der geplante Kredit bereits in 2018 aufgenommen worden, hätte sich der Finanzmittelfehlbetrag auf - 445.743,67 € reduziert (Verschlechterung im Vergleich zur Planung von - 87.458,67 €).

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen nicht aus. Der negative Saldo hieraus betrug - 421.109,32 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 17.344,17 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 438.453,49 €**.

Am 31.12.2017 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Forderungen von + 824.649,57 € (= Liquiditätsguthaben). Durch den Finanzmittelfehlbetrag von - 1.008.768,67 € wurden die Forderungen vollständig aufgebraucht und es entstanden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse zum 31.12.2018 von - 184.119,10 € (Bilanzkonto 374310 = Liquiditätskredit).

Im Haushaltsvorjahr 2017 war ein Überschuss von + 378.360,95 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug - 1.387.129,62 €.

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

Einzahlungskonten:

601200, 601310, 602100, 605210, 614422, 614431, 632240, 641100, 641400, 641901, 642591

Auszahlungskonten:

701100-711300, 722120, 722130, 723110, 723380, 723381, 723700, 724500, 729200, 729250, 729310, 741590, 743100, 744120, 744210, 744230, 744240, 762510, 762550, 763900, 766900, 769310, 769320

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

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
<u>Höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land Die Verbuchung des 1. Mittelabrufes von 20.000 € an Kreiszuwendung für die Erweiterung der Kita erfolgte bei diesem Konto; veranschlagt war die Zuwendung bei Konto 681420. Für den Einbau einer neuen Küche in der Kita mit Kosten von 116.940,77 € wurde eine Zuwendung aus LEADER-Mitteln von 68.094,10 € gewährt.	17.094,10 €
<u>Höhere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		
695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen) siehe hierzu Konto 696440	824.649,57 €
<u>Geringere Einzahlungen:</u>		
676100	Erstattung vom Gemeinschaftswald Es war ein Ansatz von 4.650 € eingeplant, der 3/6-Anteil der OG Kirchheim am Jahresüberschuss 2018 des Gemeinschaftswaldes in Höhe von 5.638,97 € wurde erst in 2019 zahlungswirksam.	-4.650,00 €
<u>Geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land Für die Erweiterung der Kindertagesstätte war eine Landeszuwendung von max. 101.675 € veranschlagt. Die Verbuchung erfolgte jedoch bei Finanzrechnungskonto 681763 in Höhe von 20.000 € als ersten Abschlag. Die Restzahlung von 81.675 € wurde erst in 2019 zahlungswirksam (Konto 681420), wovon 14.700 € noch ausstehen, sh. auch Konto 681763.	-101.675,00 €
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden Siehe hierzu auch Konto 681420: für die Erweiterung der Kita wurde neben der Landeszuwendung auch eine Kreiszuwendung von max. 122.800 € bewilligt, die bei diesem Konto veranschlagt war. In 2018 wurde der erste Abschlag in Höhe von 24.000 € verbucht, die restliche Zuwendung von 98.800 € wurde erst in 2019 zahlungswirksam.	-98.800,00 €
682700	Grabnutzungsentgelte An Grabnutzungsentgelten waren 13.000 € veranschlagt. Die Einzahlungen beliefen sich auf 7.897,65 €.	-5.102,35 €

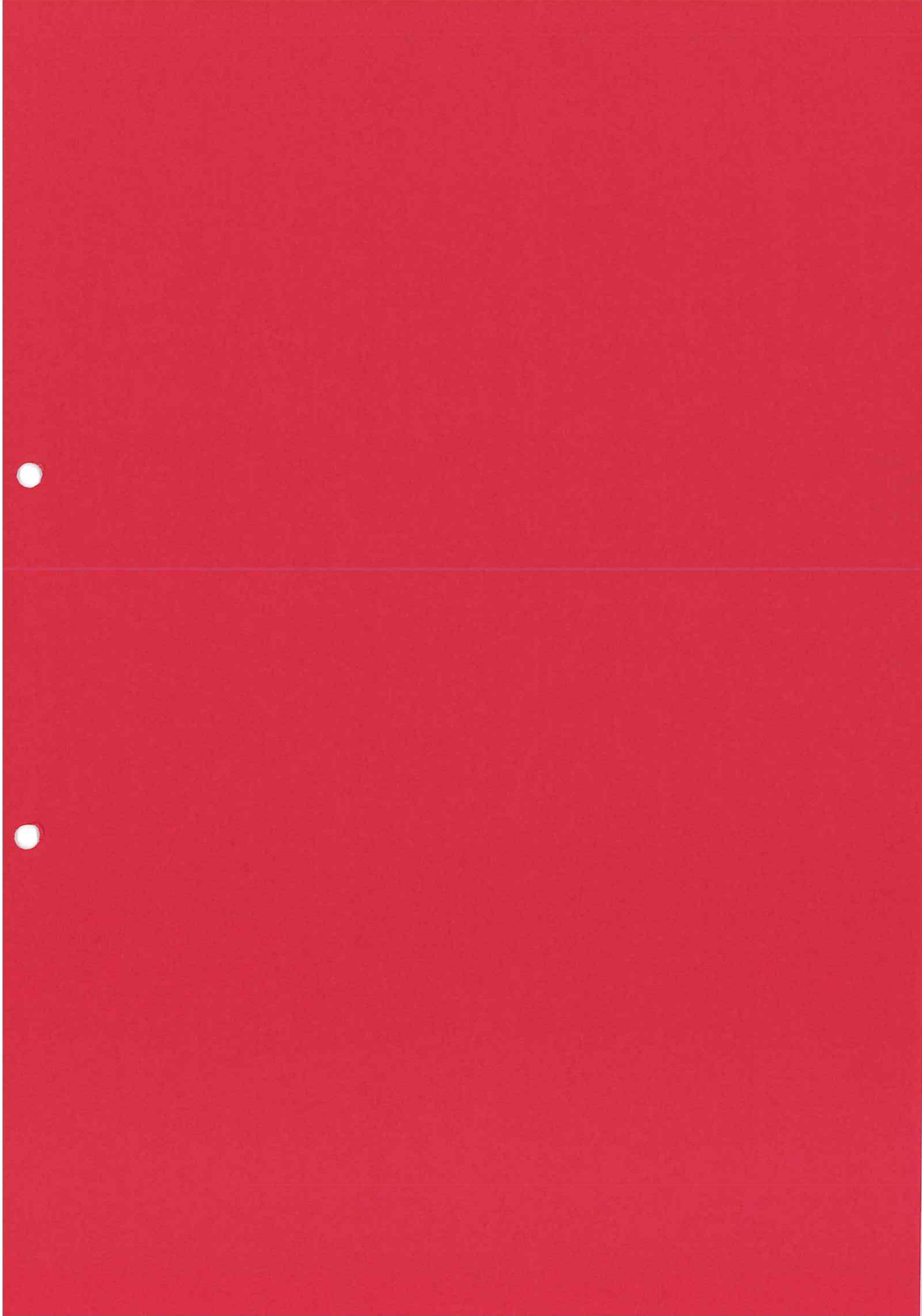
785930

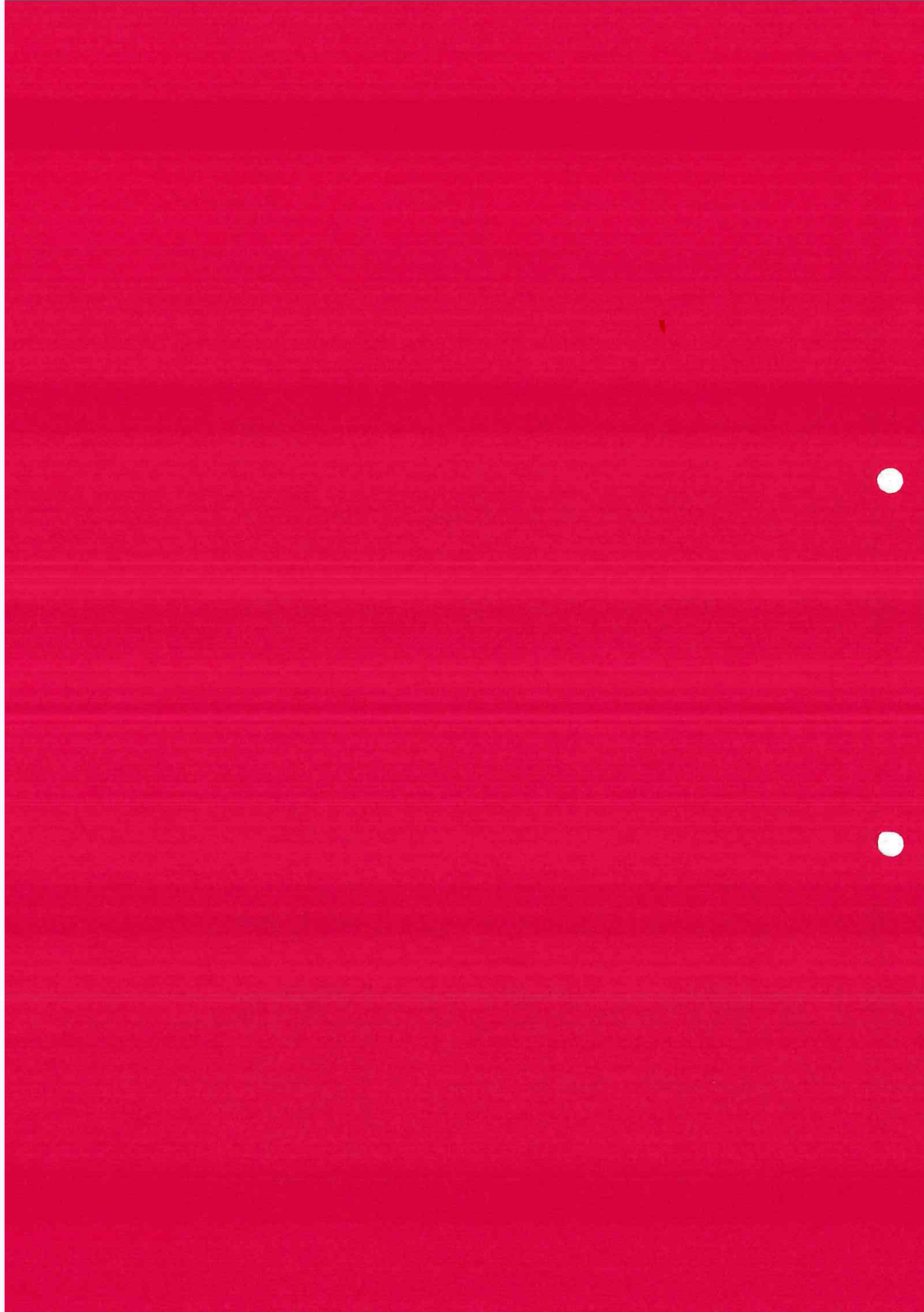
**Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen,
Auszahlungen für Baumaßnahmen**

-124.702,30 €

Insgesamt waren 690.000 € Haushaltsmittel veranschlagt, tatsächlich beliefen sich die Auszahlungen auf 565.297,70 €:

Für die Erweiterung der Kita sind Gesamtkosten von 597.195 € entstanden. In 2018 wurden 557.175,95 € zahlungswirksam (Ansatz: 590.000 €). Es wurde eine Landeszuweisung von 101.675 € gewährt (wovon 14.700 € noch zur Zahlung ausstehen) und eine Kreiszuweisung von 122.800 €. Der Eigenanteil der OG betrug 372.720 €.	557.175,95 €
40.000 € an Planungskosten waren für den Ausbau der Gehwege Ortsdurchfahrt B 271 einschl. Gestaltung Ortsmitte eingeplant, tatsächlich wurden lediglich 8.121,75 € verausgabt.	8.121,75 €
<i>nachrichtlich:</i>	
Für die Gestaltung des Geländes am Schwarzen Platz waren Planungskosten von 30.000 € veranschlagt, Auszahlungen sind keine entstanden.	0,00 €
Die Errichtung von Ladeinfrastruktur in der Bahnhofstr. war mit Planungskosten von 10.000 € veranschlagt. Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen.	0,00 €
Für den Ausbau von Gemeindestraßen waren 60.000 € vorgesehen, die nicht benötigt wurden.	0,00 €
Planungskosten für den Ausbau der Verladestr. waren in Höhe von 20.000 € eingestellt. Erst nach Fertigstellung des Kreuzungsbahnhofes kann mit der Realisierung dieser Maßnahme begonnen werden.	0,00 €





Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

Kd. 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					991.921,63	216.181,63		99.873,31
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	892.048,32	775.740,00	775.740,00					
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	236.332,25	302.370,00	302.370,00		226.516,76	-75.853,24		-9.815,49
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	63.023,30	63.430,00	63.430,00		73.246,14	9.816,14		10.222,84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.315,74	6.350,00	6.350,00		159.557,61	153.207,61		146.241,87
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	67.046,88	53.720,00	53.720,00		77.380,24	23.660,24		10.333,36
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.271.766,49	1.201.610,00	1.201.610,00		1.528.622,38	327.012,38		256.855,89
11.	Personalaufwendungen	1.032.526,15	1.037.780,00	1.037.780,00		1.061.567,19	23.787,19		29.041,04
12.	Versorgungsaufwendungen	11.844,00	11.890,00	11.890,00		25.126,00	13.236,00		13.282,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.089,75	585.290,00	585.290,00		521.527,34	-63.762,66		160.437,59
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	367.173,81	349.740,00	349.740,00		362.880,90	13.140,90		-4.292,91
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	27.030,07	31.480,00	31.480,00		20.365,68	-11.114,32		-6.664,39
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	74.666,19	161.005,00	161.005,00		112.023,97	-48.981,03		37.337,78
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.874.349,97	2.177.185,00	2.177.185,00		2.103.491,08	-73.693,92		229.141,11
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-602.583,48	-975.575,00	-975.575,00		-574.868,70	400.706,30		27.714,78
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.620,03	6.250,00	6.250,00		6.641,52	391,52		5.021,49
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	1.620,03	6.250,00	6.250,00		6.641,52	391,52		5.021,49
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-600.963,45</u>	<u>-969.325,00</u>	<u>-969.325,00</u>		<u>-568.227,18</u>	<u>401.097,82</u>		<u>32.736,27</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>-600.963,45</u>	<u>-969.325,00</u>	<u>-969.325,00</u>		<u>-568.227,18</u>	<u>401.097,82</u>		<u>32.736,27</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-600.963,45</u>	<u>-969.325,00</u>	<u>-969.325,00</u>		<u>-568.227,18</u>	<u>401.097,82</u>		<u>32.736,27</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: 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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.740.989,89	2.677.130,00	2.677.130,00		2.365.110,68	-312.019,32		-375.879,21
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.735,00	4.150,00	4.150,00		3.660,00	-490,00		925,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.743.724,89	2.681.280,00	2.681.280,00		2.368.770,68	-312.509,32		-374.954,21
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.828.166,10	2.080.720,00	2.080.720,00		2.146.496,91	65.776,91		318.330,81
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	146,65	150,00	150,00		170,91	20,91		24,26
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.828.312,75	2.080.870,00	2.080.870,00		2.146.667,82	65.797,82		318.355,07
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	915.412,14	600.410,00	600.410,00		222.102,86	-378.307,14		-693.309,28
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	9.719,97	3.350,00	3.350,00		5.294,15	1.944,15		-4.425,82
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	19.399,82	18.330,00	18.330,00		17.091,26	-1.238,74		-2.308,56

Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | 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
23.	Finanzergebnis	-9.679,85	-14.980,00	-14.980,00		-11.797,11	3.182,89		-2.117,26
24.	ordentliches Ergebnis	<u>905.732,29</u>	<u>585.430,00</u>	<u>585.430,00</u>		<u>210.305,75</u>	<u>-375.124,25</u>		<u>-695.426,54</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>905.732,29</u>	<u>585.430,00</u>	<u>585.430,00</u>		<u>210.305,75</u>	<u>-375.124,25</u>		<u>-695.426,54</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00							-135.920,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	38.310,00				135.920,00	135.920,00		97.610,00
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>808.122,29</u>	<u>585.430,00</u>	<u>585.430,00</u>		<u>346.225,75</u>	<u>-239.204,25</u>		<u>-461.896,54</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2018

Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	792.360,82	728.850,00	728.850,00		770.441,14	41.591,14		-21.919,68
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	30.786,41	34.090,00	34.090,00		27.875,53	-6.214,47		-2.910,88
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	63.714,73	63.430,00	63.430,00		64.760,55	1.330,55		1.045,82
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.974,37	6.350,00	6.350,00		156.869,71	150.519,71		105.895,34
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	62.524,16	52.500,00	52.500,00		58.669,91	6.169,91		-3.854,25
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000.360,49	885.220,00	885.220,00		1.078.616,84	193.396,84		78.256,35
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.033.101,92	1.037.780,00	1.037.780,00		1.048.524,24	10.744,24		15.422,32
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	3.804,00	3.850,00	3.850,00		3.804,00	-46,00		
9.	sonstige laufende Einzahlungen	343.103,20	585.290,00	585.290,00		517.004,89	-68.285,11		173.904,69
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	23.295,95	31.480,00	31.480,00		55.698,90	24.218,90		32.402,95
11.	Personalauszahlungen	69.578,15	159.440,00	159.440,00		101.455,62	-57.984,38		31.877,47
12.	Versorgungsauszahlungen	1.472.893,22	1.817.840,00	1.817.840,00		1.726.487,65	-91.352,35		253.604,43
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-472.522,73	-932.620,00	-932.620,00		-647.870,81	284.749,19		-175.348,08
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	26.150,39	6.250,00	6.250,00		2.182,67	-4.067,33		-23.967,72
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	26.150,39	6.250,00	6.250,00		2.182,67	-4.067,33		-23.967,72
16.	sonstige laufende Auszahlungen	446.372,34	-926.370,00	-926.370,00		-645.688,14	280.681,86		-199.315,80
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
19.	Zins- und sonstige Finanzinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen								
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-446.372,34	-926.370,00	-926.370,00	-645.688,14	280.681,86	-199.315,80		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	295.475,00	295.475,00	114.774,28	-180.700,72	111.774,28		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.953,86	60.000,00	60.000,00	7.897,65	-52.102,35	-4.056,21		
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	14.953,86	355.475,00	355.475,00	122.671,93	-232.803,07	107.718,07		
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	41.886,32	918.500,00	918.500,00	692.987,11	-225.512,89	651.100,79		
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	41.886,32	918.500,00	918.500,00	692.987,11	-225.512,89	651.100,79		
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.932,46	-563.025,00	-563.025,00	-570.315,18	-7.290,18	-543.382,72		
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-473.304,80	-1.489.395,00	-1.489.395,00	-1.216.003,32	273.391,68	-742.698,52		
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		358.285,00	358.285,00		184.119,10	-174.165,90		184.119,10
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		358.285,00	358.285,00		184.119,10	-174.165,90		184.119,10
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	378.360,95				824.649,57	824.649,57		824.649,57
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-378.360,95							-378.360,95
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-378.360,95				824.649,57	824.649,57		1.203.010,52
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-378.360,95	358.285,00	358.285,00		1.008.768,67	650.483,67		1.387.129,62
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-378.360,95	358.285,00	358.285,00		1.008.768,67	650.483,67		1.387.129,62
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-473.304,80	-1.489.395,00	-1.489.395,00		-1.216.003,32	273.391,68		-742.698,52
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	13.920,86	13.560,00	13.560,00		14.784,87	1.224,87		864,01

Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.716.590,95	2.677.130,00	2.677.130,00		2.316.919,35	-360.210,65		-399.671,60
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.735,00	4.150,00	4.150,00		3.660,00	-490,00		925,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.719.325,95	2.681.280,00	2.681.280,00		2.320.579,35	-360.700,65		-398.746,60
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.838.464,10	2.080.720,00	2.080.720,00		2.081.276,11	556,11		242.812,01
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	146,65	150,00	150,00		170,91	20,91		24,26
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.838.610,75	2.080.870,00	2.080.870,00		2.081.447,02	577,02		242.836,27
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	880.715,20	600.410,00	600.410,00		239.132,33	-361.277,67		-641.582,87
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	7.592,80	3.350,00	3.350,00		2.628,25	-721,75		-4.964,55
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	19.490,32	18.330,00	18.330,00		17.181,76	-1.148,24		-2.308,56
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.897,52	-14.980,00	-14.980,00		-14.553,51	426,49		-2.655,99
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	868.817,68	585.430,00	585.430,00		224.578,82	-360.851,18		-644.238,86
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	868.817,68	585.430,00	585.430,00	224.578,82	224.578,82	-360.851,18		-644.238,86
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	868.817,68	585.430,00	585.430,00	224.578,82	224.578,82	-360.851,18		-644.238,86
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		563.025,00	563.025,00		563.025,00	-563.025,00	563.025,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	17.151,93	17.345,00	17.345,00	17.344,17	17.344,17	-0,83		192,24
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-17.151,93	545.680,00	545.680,00	-17.344,17	-17.344,17	-563.024,17	563.025,00	-192,24

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.151,93	545.680,00	545.680,00		-17.344,17	-563.024,17	563.025,00	-192,24
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehl Betrags	-17.151,93	545.680,00	545.680,00		-17.344,17	-563.024,17	563.025,00	-192,24
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	851.665,75	1.131.110,00	1.131.110,00		207.234,65	-923.875,35	563.025,00	-644.431,10
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Kirchheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	1.201.610,00	1.528.622,38	327.012,38
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>2.177.185,00</u>	<u>2.103.491,08</u>	<u>-73.693,92</u>
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-975.575,00	-574.868,70	400.706,30
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	6.250,00	6.641,52	391,52
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	6.250,00	6.641,52	391,52
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-969.325,00	-568.227,18	401.097,82
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-969.325,00	-568.227,18	401.097,82
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	2.681.280,00	2.368.770,68	-312.509,32
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>2.080.870,00</u>	<u>2.146.667,82</u>	<u>65.797,82</u>
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	600.410,00	222.102,86	-378.307,14
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	3.350,00	5.294,15	1.944,15
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>18.330,00</u>	<u>17.091,26</u>	<u>-1.238,74</u>
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-14.980,00	-11.797,11	3.182,89
	Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	585.430,00	210.305,75	-375.124,25
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	135.920,00	135.920,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	135.920,00	135.920,00
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	585.430,00	346.225,75	-239.204,25
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Erträge	3.906.050,00	4.060.033,60	153.983,60
	Summe aller Aufwendungen	<u>4.289.945,00</u>	<u>4.282.035,03</u>	<u>-7.909,97</u>
	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-383.895,00	-222.001,43	161.893,57

Das Ergebnis des Allgemeinen Haushalts hat sich im Vergleich zur Planung verbessert, wohingegen sich das Ergebnis des Teilhaushalts "Zentrale Finanzwirtschaft" verschlechterte. Insgesamt entsteht im Ergebnishaushalt anstelle des geplanten Jahresfehlbetrages von - 383.895 € ein **Fehlbetrag von nur - 222.001,43 €** (Verbesserung von + 161.893,57 €).

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	885.220,00	1.078.616,84	193.396,84
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>1.817.840,00</u>	<u>1.726.487,65</u>	<u>-91.352,35</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	-932.620,00	-647.870,81	284.749,19
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	6.250,00	2.182,67	-4.067,33
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 21 Saldo	6.250,00	2.182,67	-4.067,33
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	355.475,00	122.671,93	-232.803,07
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>918.500,00</u>	<u>692.987,11</u>	<u>-225.512,89</u>
Nr. 43 Saldo	-563.025,00	-570.315,18	-7.290,18
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-1.489.395,00	-1.216.003,32	273.391,68
Nr.55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr.56 Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr.62 Einzahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Nr.63 Auszahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	13.560,00	14.784,87	1.224,87
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	1.260.505,00	1.218.256,31	-42.248,69
Summe aller Auszahlungen	<u>2.749.900,00</u>	<u>2.434.259,63</u>	<u>-315.640,37</u>
Nr.59 Saldo allgemeiner Haushalt	-1.489.395,00	-1.216.003,32	273.391,68
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	2.681.280,00	2.320.579,35	-360.700,65
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>2.080.870,00</u>	<u>2.081.447,02</u>	<u>577,02</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	600.410,00	239.132,33	-361.277,67
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	3.350,00	2.628,25	-721,75
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	<u>18.330,00</u>	<u>17.181,76</u>	<u>-1.148,24</u>
Nr. 21 Saldo	-14.980,00	-14.553,51	426,49
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	585.430,00	224.578,82	-360.851,18
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Übertrag ins Folgejahr 2019: 563.025 €)	563.025,00	0,00	-563.025,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	<u>17.345,00</u>	<u>17.344,17</u>	<u>-0,83</u>
Nr. 47 Saldo	545.680,00	-17.344,17	-563.024,17
Summe aller Einzahlungen	3.247.655,00	2.323.207,60	-924.447,40
Summe aller Auszahlungen	<u>2.116.545,00</u>	<u>2.115.972,95</u>	<u>-572,05</u>
Nr. 59 Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“	1.131.110,00	207.234,65	-923.875,35
Gesamter Haushalt			
Summe aller Einzahlungen	4.508.160,00	3.541.463,91	-966.696,09
Summe aller Auszahlungen	<u>4.866.445,00</u>	<u>4.550.232,58</u>	<u>-316.212,42</u>
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-358.285,00	-1.008.768,67	-650.483,67

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 4.866.445 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von 358.285 € aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war.

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 1.008.768,67 €**, der wie folgt verwendet wird:

Minderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde von bisher + 824.649,57 € auf 0 € und Entstehung von Verbindlichkeiten in Höhe von - 184.119,10 € = Liquiditätskredit (Bilanzkto. 374310).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass die laufenden Einzahlungen höher waren als geplant; die laufenden Auszahlungen lagen unter der Planung. Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren jeweils deutlich geringer als veranschlagt. Es entstand ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von - 570.315,18 €, geplant war ein negativer Saldo von - 563.025 €. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Defizit von - 1.216.003,32 € und einer Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsplan von + 273.391,68 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren die laufenden Einzahlungen merklich geringer als veranschlagt, die laufenden Auszahlungen bewegten sich in der Planung. Der Teilhaushalt schloss mit einem Überschuss von + 207.234,65 € ab. Dieser reichte bei Weitem nicht aus, um das Defizit des Allgemeinen Haushalts auszugleichen, sodass insgesamt ein Finanzmittelfehlbetrag von - 1.008.768,67 € verblieb.

Es bestand kein übertragener Kreditbedarf aus dem Vorjahr. Eine Kreditneuaufnahme war im Haushaltsplan 2018 in Höhe von 563.025 € veranschlagt. Dieser Betrag wurde zur späteren Kreditaufnahme ins Folgejahr übertragen.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Bilanz 2018
 Einjahresbericht
 zum 31.12.2018
 Betragsangaben in EUR

06.05.2021
 14:20:37

Seite: 1

30 Kirchheim

Aktiv

Aktivseite

1. Anlagevermögen	16.788.867,98
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	621.298,65
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	188.134,88
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	433.163,77
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2. Sachanlagen	15.494.696,84
1.2.1. Wald, Forsten	652.032,91
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.218,77
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.280.588,60
1.2.4. Infrastrukturvermögen	10.626.409,45
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	18.178,81
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.936,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	231.344,93
1.2.9. Pflanzen, Tiere	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	124.987,37
1.3. Finanzanlagen	672.872,49
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3. Beteiligungen	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	661.724,50
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	10.839,39
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	308,60
2. Umlaufvermögen	701.534,41

Passivseite

1. Eigenkapital	8.995.452,83
1.1. Kapitalrücklage	9.217.454,26
1.2. Sonstige Rücklagen	- 222.001,43
1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.364.569,04
1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2. Sonderposten	
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	6.836.360,36
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.821.410,22
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.009.968,96
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	4.981,18
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	408.530,94
2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	119.677,74
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7. sonstige Sonderposten	
3. Rückstellungen	127.615,13
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	88.561,00
3.2. Stenerückstellungen	
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
3.4. Sonstige Rückstellungen	39.054,13
4. Verbindlichkeiten	1.003.216,40
4.1. Anleihen	
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	648.067,28
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	648.067,28
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Betragsangaben in EUR

Kirchheim

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte		
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		33.534,39
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		1.000,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	701.534,41	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	667.756,05	618,28
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.024,02	319.996,45
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	110,49	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26.943,85	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.700,00	
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		
4. Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiv	17.493.441,46	17.493.441,46
		Summe Passiva

Bilanz in Kontoform 2018

06.05.2021
14:21:20

Zweijahressicht
zum 31.12.2018
Betragsangaben in EUR

30 Kirchheim

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018		Vorjahr 2017		Entwicklung (absolut)		Passiva	
	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
Aktivseite			0,00				Passivseite	
1. Anlagevermögen	16.788.867,98	16.475.571,56	313.296,42	1. Eigenkapital	8.995.452,83	9.217.454,26	0,00	8.995.452,83
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	621.298,65	642.921,85	-21.623,20	1.1. Kapitalrücklage	9.217.454,26	9.217.454,26	0,00	9.217.454,26
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	188.134,88	193.541,88	-5.407,00	1.3. Jahresabschluss / Jahresfahrbetrag			-222.001,43	-222.001,43
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	433.163,77	449.379,97	-16.216,20	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	7.364.569,04	7.430.952,41	-66.383,37	7.364.569,04
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00	135.920,00	-135.920,00	135.920,00
1.2. Sachanlagen	15.494.696,84	15.159.794,37	334.902,47	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00	135.920,00	-135.920,00	135.920,00
1.2.1. Wald, Forsten	652.032,91	652.032,91	0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	6.836.360,36	6.776.378,40	59.981,96	6.836.360,36
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.218,77	538.162,22	-7.943,45	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.821.410,22	1.580.673,51	240.736,71	1.821.410,22
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.280.588,60	2.779.230,38	501.358,22	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.009.968,96	5.193.403,89	-183.434,93	5.009.968,96
1.2.4. Infrastrukturvermögen	10.626.409,45	10.849.835,82	-223.426,37	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	4.981,18	2.301,00	2.680,18	4.981,18
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	408.530,94	401.427,20	7.103,74	408.530,94
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	18.178,81	18.593,53	-414,72	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.936,00	39.892,00	-8.956,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	119.677,74	117.226,81	2.450,93	119.677,74
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	231.344,93	115.989,71	115.355,22	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00	
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	2.7. sonstige Sonderposten			0,00	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	124.987,37	166.057,80	-41.070,43	3. Rückstellungen	127.615,13	108.443,39	19.171,74	127.615,13
1.3. Finanzanlagen	672.872,49	672.855,34	17,15	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	88.561,00	80.727,00	7.834,00	88.561,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.2. Steuerrückstellungen			0,00	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	39.054,13	27.716,39	11.337,74	39.054,13
1.3.3. Beteiligungen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen			0,00	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4. Verbindlichkeiten	1.003.216,40	792.483,78	210.732,62	1.003.216,40

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

06.05.2021
14:21:20

0 Kirchheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2018		Haushaltsjahr 2017		Passiva	
	Vorjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Vorjahr 2017
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	661.724,50	661.724,50	0,00	4.1. Anleihen		0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	648.067,28	-17.344,17
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	10.839,39	10.839,39	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	665.411,45	-17.344,17
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	308,60	291,45	17,15	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	648.067,28	0,00
2. Umlaufvermögen	701.534,41	1.073.657,17	-372.122,76	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
2.1. Vorräte			0,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.534,39	-13.831,15
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.000,00	250,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	701.534,41	1.073.657,17	-372.122,76	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	618,28	259,74
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	667.756,05	222.480,82	445.275,23	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	319.996,45	241.398,20
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.024,02	2.100,11	2.923,91	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.588,06	-436,63
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	110,49	621,86	-511,37			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26.943,85	846.889,38	-819.945,53			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.700,00	1.700,00	0,00			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		-135,00	135,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			

Bilanz in Kontoform 2018

06.05.2021
14:21:20

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

30 Kirchheim

Aktiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bmndeshankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	3.129,80	-90,73				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	3.129,80	-90,73				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	17.493.441,46	17.552.358,53	-58.917,07	Summe Passiva	17.493.441,46	17.552.358,53	-58.917,07

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.788.867,98	16.475.571,56
	an sonstigen privaten Bereich	621.298,65	642.921,85
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
	an Eigenbetriebe	188.134,88	193.541,88
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	169.984,88	173.722,88
	an private Unternehmen	18.150,00	19.819,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
	an private Unternehmen	433.163,77	449.379,97
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
	an private Unternehmen	112.547,21	117.793,09
	Geschäfts- oder Firmenwert	271.965,56	279.350,88
	an private Unternehmen	48.651,00	52.236,00
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten		
	Mischwald	15.494.696,84	15.159.794,37
	Laubwald	652.032,91	652.032,91
	Nadelwald	219.461,80	219.461,80
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
	Kleingartenanlagen, Gartenland	167.114,03	167.114,03
	Kinderspielflächen	265.457,08	265.457,08
	Sonstige Grünflächen	530.218,77	538.162,22
	Ackerland	9.435,44	9.435,44
	Öd- und Unland	153.859,21	158.399,66
	Sonstige (Ackerland, etc.)	284.236,65	285.706,65
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	6.788,40	6.788,40
	Flüsse und Bäche	642,60	642,60
	Sonstige Gewässer	29.239,97	29.239,97
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
	Einfamilienhäuser	13.780,50	15.713,50
	Kindertagesstätten	20.008,00	20.008,00
	Sportplätze	12.228,00	12.228,00
	sonstige Sportanlagen	3.280.588,60	2.779.230,38
		6.255,65	6.380,39
		1.698.719,15	1.159.093,01
		38.128,96	38.128,96
		62.477,54	64.354,54

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.043.400,66	1.068.156,90
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	377.943,15	387.728,09
039800	Bauhof	35.819,40	37.544,40
039950	sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie	17.844,09	17.844,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	10.626.409,45	10.849.835,82
041500	Stützbauwerke	76.079,00	77.588,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	6.544.810,82	6.612.845,39
048250	Straßen - Gehwege	500.532,76	520.842,12
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	9.629,40	11.070,40
048310	Wege - Fußwege	136.578,54	140.077,54
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	2.749.166,18	2.852.777,72
048410	Plätze - Parkplätze	206.013,92	212.194,76
048420	Plätze - Dorfplätze	126.992,46	133.903,08
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	57.287,00	65.758,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	162.581,72	163.636,60
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	56.737,65	59.142,21
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	18.178,81	18.593,53
065200	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	18.178,81	18.593,53
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.936,00	39.892,00
071130	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	715,00	3.576,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	3.428,00	4.197,00
071900	sonstige Fahrzeuge	22.052,00	25.059,00
072100	Energieversorgung	1,00	1,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.354,00	6.017,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	386,00	1.042,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	231.344,93	115.989,71
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsseinrichtungen	209.284,41	97.682,37
082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	712,00	753,00
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	372,00	443,00
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	14.760,00	10.012,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	3.273,52	4.419,34
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	2.940,00	2.677,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände		
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,00	2,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	1,00	1,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
096100	Anlagen im Bau	124.987,37	166.057,80
1.3.	Finanzanlagen	124.987,37	166.057,80
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	672.872,49	672.855,34
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	661.724,50	661.724,50
121900	Sonstige	661.723,50	661.723,50
123100	Zweckverbände	1,00	1,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	10.839,39	10.839,39
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	10.839,39	10.839,39
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	308,60	291,45
136120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	308,60	291,45
2.	Umlaufvermögen	701.534,41	1.073.657,17
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	701.534,41	1.073.657,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	667.756,05	222.442,82
151590	ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.393,45	1.590,00
152430	Beitragsforderungen - öf Beitragsforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.480,46	
153420	ör Steuerforderungen gegen das Land	4.657,78	
153510	ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen	710,40	7.410,41
153590	ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	76.787,99	26.321,90
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	348.059,77	180.079,27

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
154440	Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	35.028,67	
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land	81.675,00	
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	98.800,00	
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	6.391,78	3.867,94
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6.770,75	3.211,30
211001	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1		-38,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.024,02	2.003,11
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.181,88	2.304,55
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.842,14	-204,44
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2		-97,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	110,49	621,86
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	110,49	621,86
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26.943,85	846.889,38
164200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	1.556,90	
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.598,90	22.059,01
164400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	23.788,05	
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		180,80
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto		824.649,57
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.700,00	1.700,00
179100	Handvorschuss Kindertagesstätte	1.700,00	1.700,00
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
153595	Zweifelhafte ö. Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	239,00	239,00
165905	Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	517,00	517,00
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-756,00	-756,00
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		

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ird.Jahr 2018	Vorjahr 2017
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.	Disagio	3.039,07	3.129,80
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	3.129,80
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.039,07	3.129,80
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>17.493.441,46</u>	<u>17.552.358,53</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	8.995.452,83	9.217.454,26
1.1.	Kapitalrücklage	9.217.454,26	9.217.454,26
201100	Ergebnisvortrag	9.785.112,54	10.543.921,89
201102	Ergebnis 2013	-218.373,07	
201103	Ergebnis 2014	-294.133,37	
201104	Ergebnis 2015	-94.194,65	
201105	Ergebnis 2016	-168.116,03	
201106	Ergebnis 2017	207.158,84	
203100	Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		-1.533.626,47
204100	Ergebnis des Vorjahres		207.158,84
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-222.001,43	
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-222.001,43	
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	7.364.569,04	7.430.952,41
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00	135.920,00
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00	135.920,00
	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	135.920,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.836.360,36	6.776.378,40
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.821.410,22	1.580.673,51
	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	13.165,77	13.165,77
231410	aus Zuwendungen vom Land	1.023.148,03	886.871,89
231420	aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	594.348,03	483.794,60
231430	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	173.019,14	177.564,14
231510	aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	17.729,25	19.277,11
231590	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.009.968,96	5.193.403,89
2.2.2.	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.599,00	2.701,00
232430	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	4.944.054,96	5.124.828,89
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	63.315,00	65.874,00
232590	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	4.981,18	2.301,00
2.2.3.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	4.981,18	2.301,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	408.530,94	401.427,20
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	1.564,97	1.564,97
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	408.530,94	399.862,23
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	119.677,74	117.226,81
	Grabnutzungsentgelte	119.677,74	117.226,81
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	127.615,13	108.443,39
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	88.561,00	80.727,00
	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	58.042,00	36.720,00
	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	30.519,00	44.007,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	39.054,13	27.716,39
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	27.628,67	15.216,35
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	11.425,46	12.500,04
4.	Verbindlichkeiten	1.003.216,40	792.483,78
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	648.067,28	665.411,45
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	648.067,28	665.411,45
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	515.131,42	522.249,75
	vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	132.935,86	143.161,70
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.534,39	47.365,54
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	21.042,03	36.082,38
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	11.315,88	10.016,18
	sonstiger privater Bereich - Sonstige	1.176,48	1.266,98
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.000,00	750,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
365900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.000,00	750,00
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	618,28	358,54
353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	618,28	358,54
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	319.996,45	78.598,25
354200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	117,25	16,36
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	564,59	592,29
354400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	19.881,45	16.333,10
354900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	708,80	1.683,60
364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	1.154,80	
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	85.817,00	26.145,92
364400	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	27.633,46	33.826,98
374310	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	184.119,10	
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.588,06	3.024,69
392100	aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	1.656,00	
399999	Passiver RAP	932,06	3.024,69
	Summe Passiva	17.493.441,46	17.552.358,53

Anhang zur Bilanz der Gemeinde Kirchheim

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 von **17.552.358,53 €** verminderte sich um **- 58.917,07 €** auf nunmehr **17.493.441,46 €** in der Bilanz zum 31.12.2018.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen von 16.475.571,56 € zum 31.12.2017 hat sich durch die nachfolgend dargestellten Veränderungen um insgesamt + 313.296,42 € erhöht. Der **Restbuchwert** des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2018: **16.788.867,98 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 95,97 %** an der Bilanzsumme.

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Die **geleisteten Zuwendungen (Bilanz-Nr. 1.1.2)** wurden aufgrund der Abschreibungen von - 5.407 € mit dem Restbuchwert von **188.134,88 €** zum 31.12.2018 bilanziert.

Der Restbuchwert **gezahlter Investitionszuschüsse (Bilanz-Nr. 1.1.3)** verringerte sich um die Abschreibungen von - 16.216,20 € auf **433.163,77 €** zum 31.12.2018.

Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das **Sachanlagevermögen** der Gemeinde (u.a. sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) war in der Vorjahresbilanz mit einem Wert von 15.159.794,37 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt + 334.902,47 € betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2018 nun **15.494.696,84 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 88,57 %** an der Bilanzsumme.

Bei **Bilanz-Nr. 1.2.1 Wald, Forsten** ist das Waldvermögen der Ortsgemeinde im Gemeindewald (Heidenfeld- und Vorderwald) als Festwert mit 652.032,91 € bilanziert.

Die **sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (Bilanz-Nr. 1.2.2)** verminderten sich um die Abschreibungen von 7.943,45 € auf den **Restbuchwert** von **530.218,77 €**.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** erfuhr eine Veränderung von + 501.358,22 € auf den **Restbuchwert** von **3.280.588,60 €**:

-	Erweiterung der Kita mit baulichen Veränderungen in Höhe von 571.556,57 € und der Erweiterung der Zaunanlage für 774,69 €. Insgesamt schließt die Maßnahme mit Gesamtkosten von 597.195 € ab (2016 bis 2018). Nach Abzug der Zuwendungen des Landes (101.675 €) und des Kreises (122.800 €) verbleibt ein Eigenanteil der OG von 372.720 €.	572.331,26 €
-	abzgl. Abschreibungen	-70.973,04 €

Summe Veränderung

501.358,22 €

Das **Infrastrukturvermögen** verminderte sich um die Abschreibungen in Höhe von - 223.426,37 € auf den **Restbuchwert** von **10.626.409,45 € (Bilanz-Nr.1.2.4)** und stellte die größte Bilanzposition dar.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** verringerte sich um die Abschreibungen in Höhe von - 8.956 € auf den **Restbuchwert von 30.936 €**.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurde zum Jahresende mit einem **Restbuchwert von 231.344,93 €** bilanziert und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um + 115.355,22 € erhöht:

	Anschaffungen Konto 082110:	
-	Bauhof: Kragarmregal	1.141,71 €
-	Kita: MIELE Waschautomat	938,00 €
-	im Rahmen der Erweiterung der Kita wurden nachfolgende Anschaffungen getätigt:	
	- Wickeltisch	3.070,20 €
	- 3 Schränke	2.524,72 €
	- 25 Stapelstühle	1.347,47 €
	- Einrichtung Nebenraum und Garderobe	10.817,04 €
	- 6 Konferenztische und 14 Stühle f. Personalraum	765,00 €
-	im Zuge der Erneuerung der Kita-Küche wurden nachfolgende Anschaffungen getätigt:	
	- Montage inkl. Material	56.962,87 €
	- Korpus inkl. Zubehör (ohne Geräte)	34.702,78 €
	- 2 x Servierwagen	1.171,67 €
	- 2 x Kühlschränke	3.781,82 €
	- 2 x Multifunktionsbräter	5.573,96 €
	- Geschirrspüler	6.320,09 €
	- Heißluftdämpfer	8.427,58 €
	Anschaffungen Konto 082190:	
-	5 x Starenschussgeräte	6.045,43 €
	Anschaffungen Konto 082240:	
-	Kita: 2 x Notebook	1.309,00 €
-	abzgl. Abschreibungen	-29.544,12 €
	Summe Veränderung	115.355,22 €

Die **Bilanz-Nr. 1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau)** wies einen Endbestand von 124.987,37 € aus:

-	Nutzung des Geländes der ehem. Gaststätte	66.923,58 €
-	Spielplatz Mittlerer Waldweg	25.487,42 €
-	Neugestaltung Friedhof - alter Teil -	22.421,27 €
-	Ausbau der Verladestraße	2.033,35 €
-	Ausbau Gehwege Ortsdurchfahrt	8.121,75 €
	Gesamtbestand	124.987,37 €

Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)

Das als Finanzanlage unter **Bilanz-Nr. 1.3.5** ausgewiesene Vermögen beinhaltet den Anteil der Gemeinde am Gemeinschaftswald (661.723,50 €) und die Mitgliedschaft beim Forstzweckverband (1 €).

Bei **Bilanz-Nr. 1.3.7 Sonstige Wertpapiere** sind die Aktien der Pfalzwerke in Höhe von 10.839,39 € aktiviert.

Bei den **Sonstigen Ausleihungen (Bilanz-Nr. 1.3.8)** i. H. v. 308,60 € handelt es sich um die Geschäftsanteile bei der Raiffeisenbank Freinsheim. Gemäß der neuen Geschäftsordnung wird die jährliche Dividende dem Konto gutgeschrieben, bis die Obergrenze von 500 € erreicht ist.

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen verringerte sich um - 372.122,76 € von bisher 1.073.657,17 € auf 701.534,41 €. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)

Die Gemeinde verfügt über keine veräußerbaren Baugrundstücke.

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

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „öffentlich-rechtlichen Forderungen“ wies bei einer Erhöhung von + 445.275,23 € einen Endstand von 667.756,05 € aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

-	offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	97.800,83 €
-	u.a. Abrechnung Personalkostenzuschüsse vom Landkreis für die Kindertagesstätte für 2017 in Höhe von 176.603 € (Zahlungseingang in 2019) und für 2018 von 121.255 € (Zahlungseingang in 2020); Kto. 154430	348.059,77 €
-	Korrektur Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber dem Forstzweckverband (Kto. 154440)	35.028,67 €
-	Restliche Landeszuweisung aus Gesamtbewilligung von 101.675 € für die Erweiterung der Kita wurde erst in 2019 zahlungswirksam (Kto. 155420)	81.675,00 €
-	Restliche Kreiszuweisung aus Gesamtbewilligung von 122.800 € für die Erweiterung der Kita wurde erst in 2019 zahlungswirksam (Kto. 155430)	98.800,00 €
-	u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)	6.391,78 €

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Bilanz-Nr. 2.2.2.)** wiesen in der Bilanz bei einer Erhöhung von + 2.923,91 € einen Endstand von **5.024,02 €** aus. Unter anderem beinhaltet diese Bilanzposition Forderungen aus Gutschriften bei den Gas- und Stromabrechnungen, Benutzungsgebühren und Essensgelder (Kindertagesstätte).

Bei der **Bilanz-Nr. 2.2.5 "Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts"** handelt es sich u.a. um Werksgebührenrückerstattungen in Höhe von 110,49 €.

Die **Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanz-Nr. 2.2.6)** wiesen das Liquiditätsguthaben der Ortsgemeinde zum 31.12.2017 in Höhe von 824.649,57 € aus (Konto 174310). Durch den Jahresfehlbetrag 2018 von - 1.008.768,67 € wurde das Guthaben vollständig aufgebraucht und es mussten Verbindlichkeiten (= Liquiditätskredit) gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 184.119,10 € auf Konto 374310 ausgewiesen werden. Daneben wurde u.a. die Betriebsabrechnung des Forstzweckverbandes 2018 in Höhe von 23.788,05 € ausgewiesen (Ausschüttung an die Mitglieder des Verbandes in 2019).

Bei Bilanz-Nr. 2.2.7 "**Sonstige Vermögensgegenstände**" ist der Handvorschuss der Kita in Höhe von 1.700 € aktiviert (Bilanzkonto 179100).

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

Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanz-Nr. 4.2)** i. H. v. 3.039,07 € handelt es sich um Auszahlungen in 2018, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2019 erfolgte (Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versicherungsprämien usw.).

Zum 31.12.2018 betragen die Aktiva: 17.493.441,46 €

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Beim **Eigenkapital** ergab sich eine Verminderung gegenüber der Bilanz vom 31.12.2017 von 9.217.454,26 € um - 222.001,43 € auf **8.995.452,83 €**. Die Veränderung des Eigenkapitals kann der Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" entnommen werden.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **51,42 %** (gegenüber 52,51 % im Vorjahr). Auf die "Analyse der Haushaltswirtschaft" wird verwiesen.

Kapitalrücklage (Bilanz-Nr. 1.1)

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-2011) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (- 827.518,08 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (68.708,73 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit - 758.809,35 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Kirchheim betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 1.533.626,47 €. Die Kapitalrücklage, Bilanzpos. 1.1, Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 10.543.921,89 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

Die Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen 2018 der Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: - 1.533.626,47 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (+ 207.158,84 €) auf 9.217.454,26 €.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanz-Nr. 1.3)

Der **Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2018** von - 222.001,43 € wird bei Bilanzkonto 203110 ausgewiesen. Im Vergleich zum Überschuss i. H. v. + 207.158,84 € aus 2017 ergab sich eine Verschlechterung von - 429.160,27 €.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) verminderten sich insgesamt um - 66.383,37 € auf den **Endbestand von 7.364.569,04 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 39,08 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

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

Im Vorjahr 2017 musste nach § 38 Abs. 6 GemHVO für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich aus der Steuerkraftzahl für Gewerbesteuer ein nicht zahlungswirksamer Sonderposten von 135.920 € gebildet werden (Bilanzkonto 220100). Dieser wurde nun in voller Höhe entnommen. Die Entnahme aus dem Sonderposten führte dazu, dass sich der ausgewiesene Fehlbetrag 2018 von - 357.921,43 € auf den **endgültigen Jahresfehlbetrag 2018 von - 222.001,43 €** reduzierte.

Sonderposten zum Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2)

Die **Sonderposten** erhöhten sich insgesamt um + 59.981,96 € auf den **Restbuchwert** von **6.836.360,36 €**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

-	Die Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanz-Nr. 2.2.1) haben sich durch Zu- und Abgänge inkl. Umbuchungen von + 292.569,10 € und Auflösungen von - 51.832,39 € auf den Restbuchwert von 1.821.410,22 € erhöht; Bilanzkonten: 231410 bis 231590:	240.736,71 €
	Zugang Konto 231420: für den Einbau einer neuen Küche in der Kita erhielt die Ortsgemeinde eine Förderung aus LEADER-Mitteln in Höhe von 68.094,10 €, Leistung 365201	68.094,10 €
	Zugang Konto 231420: Zuwendung des Landes für die Erweiterung der Kita, Leistung 365201	101.675,00 €
	Zugang Konto 231430: Zuwendung des Kreises für die Erweiterung der Kita, Leistung 365201	122.800,00 €
-	Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanz-Nr. 2.2.2) haben sich durch die Auflösungen von - 189.480,36 € und den nachfolgend aufgeführten Zugang auf einen Restbuchwert von 5.009.968,96 € vermindert; Bilanzkonten: 232420 und 232510:	-183.434,93 €
	Abgang Konto 232510: Entnahme Sopo Gebührenausschuss zur Finanzierung der 5 Starenschussgeräte, Leistung 555701	6.045,43 €
-	Als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2.3) sind 2 Spenden für die Gestaltung der Außenanlage der Kita in Höhe von zusammen 2.301,00 € bilanziert. In 2018 wurde eine Versicherungserstattung in Höhe von 2.680,18 € für den Ersatz von Mobiliar nach einem Einbruch-Diebstahl in der Kita verbucht (Anschaffungen erst in 2019).	2.680,18 €
Veränderung gesamt		59.981,96 €

Sonderposten für den Gebührenausschuss (Bilanz-Nr. 2.3)

Die **Sonderposten für den Gebührenausschuss** (Bilanz-Nr. 2.3) betragen zum 31.12.2018 insgesamt **408.530,94 €** und haben sich um + 7.103,74 € erhöht:

Sonderposten zum Entgeltausgleich	Konto	Veränderung	Bestand
Weinbergshut	234200	-1.564,97 €	0,00 €
Wirtschaftswegeunterhaltung	234300	8.668,71 €	408.530,94 €
Summe der Sonderposten für den Gebührenausschuss zum 31.12.2018			408.530,94 €

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (Bilanz-Nr. 2.5)

Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Bei den **Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten** (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich Erhöhungen von + 2.450,93 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 8.310,16 €) und die Zugänge aus Grabankäufen (+ 10.762,35 €) berücksichtigt. Der **Restbuchwert** bei Bilanzkonto 236200 betrug am Jahresende **119.677,74 €**.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) erhöhten sich insgesamt um + 19.171,74 € von bisher 108.443,39 € auf den **Endbestand** von **127.615,13 €**.

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

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** (Bilanz-Nr. 3.1) betreffen die Versorgungsansprüche der aktiven und nicht-aktiven Ehrenbeamten. Nach den Ermittlungen der Pfälzischen Pensionsanstalt waren die Ehrensoldrückstellungen für den Ortsbürgermeister um + 21.322 € zu verändern. Die Ehrensoldrückstellung für die Altbürgermeister wurden insgesamt um - 13.488 € vermindert. Damit ergaben sich folgende Endbeträge:

-	Ehrensoldrückstellung f. aktive Ehrenbeamte (Kto. 243100)	58.042,00 €
-	Ehrensoldrückstellung f. nicht-aktive Ehrenbeamte (Kto. 243200)	30.519,00 €
Summe Ehrensoldrückstellungen		88.561,00 €

Sonstige Rückstellungen (Bilanz-Nr.3.4)

Die **sonstigen Rückstellungen** (Bilanz-Nr. 3.4) betreffen die Rechtsansprüche des Personals für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, sowie Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen. Sie erhöhten sich um + 11.337,74 € und wiesen einen **Endbestand von 39.054,13 €** auf:

-	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub beim Bilanzkonto 291100	27.628,67 €
-	Die Rückstellung für geleistete Überstunden beim Bilanzkonto 292100	11.425,46 €
Summe sonstige Rückstellungen		39.054,13 €

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich von 792.483,78 € zum Jahresanfang um + 210.732,62 € auf den Endbestand von **1.003.216,40 €** erhöht. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich u. a. zusammen aus:

Der Anfangsbestand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Bilanz-Nr. 4.2.1) von 665.411,45 € verminderte sich um die Tilgung von 17.344,17 € auf die Gesamtrestschuld von 648.067,28 €.	648.067,28 €
Bei Bilanz-Nr. 4.5 werden vorwiegend Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bilanziert, die im Jahr 2018 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2019 erfolgte. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen. Die Veränderung gegenüber der Bilanz 2017 betrug - 13.831,15 € und der Endbestand 33.534,39 €.	33.534,39 €
Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanz-Nr. 4.6) handelt es sich u.a. um die Vereinsförderung der OG, die erst im März 2019 ausgezahlt wurde.	1.000,00 €
Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Bilanz-Nr. 4.9) weisen offene Werksgebührenabrechnungen für 2018 aus, die erst in 2019 zahlungswirksam wurden (Konto 353100).	618,28 €
Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanz-Nr. 4.10) in Höhe von 319.996,45 € sind folgende Positionen aufgeführt:	
- Lohnsteuer für den Schriftführer an das Finanzamt (Konto 354200)	117,25 €
- Abrechnung Handvorschuss für die Kita u.a. (Konto 354300)	564,59 €
- KfZ-Steuer und Versicherungen (Konto 354900)	708,80 €
- Anteil Betriebsaufwand von den Mitgliedern des Fortszweckverbandes für 2018 kann erst im Folgejahr ermittelt werden (Konto 354400)	19.881,45 €
- Abrechnung Gewerbesteuerumlage (Konto 364200)	1.154,80 €
- Abrechnung Schulumlage 2018 (Konto 364300)	85.817,00 €
- U.a. Pensions- und Beihilferückstellungen Forstzweckverband zum 31.12.2018 (Konto 364400)	27.633,46 €
- Liquiditätskredit zum 31.12.2018 (Konto 374310)	184.119,10 €
Summe Verbindlichkeiten	1.003.216,40 €

Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei Bilanz-Nr. 5 ist der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Konto: 399999, Einzahlungen in 2018 für Ertragsbuchungen 2019, z.B. Miete und Grundsteuer, etc.) in Höhe von 2.588,06 € ausgewiesen.

Zum 31.12.2018 betragen die Passiva: 17.493.441,46 €

Bilanzanalyse

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 16.788.867,98 € und einer Bilanzsumme von 17.493.441,46 €: 95,97 % (2017: 93,87 %).

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

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 362.880,90 € und einem Anlagevermögen von 16.788.867,98 €: 2,16 % (2017: 2,23 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 362.880,90 € und den laufenden Aufwendungen von 4.267.250,16 €: 8,50 % (2017: 9,86 %).

(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 681.118,15 € (sh. Zugänge in der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 362.880,90 € beträgt die **Reinvestitionsquote**: 187,70 % (2017: 15,51 %).

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

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2018 von 8.995.452,83 € und einer Bilanzsumme von 17.493.441,46 €: 51,42 % (2017: 52,51 %).

(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 1.133.419,59 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 17.493.441,46 € beträgt die **Fremdkapitalquote** 6,48 % (2017: 5,15 %).

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

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 1.133.419,59 € und einem Eigenkapital von 8.995.452,83 € bei 12,60 % (2017: 9,81 %).

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

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten von 7.364.569,04 € an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018: 42,10 % (2017: 42,34 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen von 15.494.696,84 €) beträgt zum 31.12.2018: 47,53 % (2017: 49,02 %).

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

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018: 648.067,28 €, das sind 3,70 % (2017: 3,79 %) der Bilanzsumme von 17.493.441,46 € und 3,86 % (2017: 4,04 %) des Anlagevermögens von 16.788.867,98 €.

Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt zum 31.12.2018: 184.119,10 € bzw. 1,05 % (2017: 0 %, da positiver Kassenstand zum 31.12.2017) der Bilanzsumme von 17.493.441,46 €. Zusammen mit den Investitionskrediten beläuft sich die Gesamtverschuldung auf 832.186,38 € bzw. 4,76 % der Bilanzsumme (2017: 3,79 %).

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen in Höhe von 2.253.964,77 € (abzüglich Gewerbesteuerumlage) und bei laufenden Erträgen von 3.909.328,73 € : 57,66 % (2017: 63,25 %).

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

Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage) beträgt 46,85 % (2017: 43,23 %) bei einer Höhe von 1.999.271,00 € und laufenden Aufwendungen von 4.267.250,16 € zum 31.12.2018.

Anhang zum Jahresabschluss

2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

hier: Ortsgemeinde Kirchheim

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Kirchheim 781.858,52 €.**

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Anhang zum Jahresabschluss

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

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

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

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

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

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

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

Bei der Gemeinde waren 2018 drei Ehrenbeamte und 26 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. Praktikantinnen beim Kindergarten und teilzeitbeschäftigte Reinigungskräfte) tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates

Brunner	Robert	Ortsbürgermeister
Kronemayer	Kay	Beigeordneter
Mäurer	Thomas	Beigeordneter
Mühlmichel	Jörg	
Strölin	Klaus-Eberhard	
Kohnle	Frank	
Werner	Roland	
Auhorn	Sigrid	
Wörner	Walter	
Dhonau	Thomas	
Becker	Thorben	
Neunzling	Uwe	
Brodback	Christel	
Butscher	Rainer	
Rogenwieser	Paul	
Kunz	Henner	

Rechenschaftsbericht

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO) OG Kirchheim

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

Die Erträge waren um + 18.063,60 € höher und die Aufwendungen um - 7.909,97 € geringer als die Planansätze. Daher konnte anstelle des im Ergebnishaushalt vorgesehenen Fehlbetrages von - 383.895 € in der **Ergebnisrechnung** 2018 ein **Jahresfehlbetrag von - 222.001,43 €** ausgewiesen werden (inkl. Veränderung Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich). Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verbesserung von + 161.893,57 € ab. Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere aufgrund der Einsparung bei der Gebäudeunterhaltung. Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 nicht erreicht.

In der **Finanzrechnung** lagen die Einzahlungen um - 966.696,09 € und die Auszahlungen um - 316.212,42 € unter der Planung. Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 4.866.445 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von - 358.285 € aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war. Beim Jahresabschluss 2018 ergab sich ein **Fehlbetrag von - 1.008.768,67 €**, der das Liquiditätsguthaben von 824.649,57 € vollständig aufbrauchte und zur Entstehung von Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von - **184.119,10 €** zum 31.12.2018 führte (= **Liquiditätskredit**).

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen nicht aus. Der Saldo hieraus betrug - 421.109,32 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 17.344,17 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 438.453,49 €**.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

1. Steuereinnahmen und Umlagen

Die Ortsgemeinde Kirchheim gehört zu den finanzstarken Gemeinden, was allein schon die Tatsache beweist, dass sie sehr selten Schlüsselzuweisung A erhält.

Mit ihrer **Steuerkraft** für den Zeitraum 01.10.2016 - 30.09.2017 von 1.259,07 €/Einw. lag die Gemeinde Kirchheim auf **Platz 3** (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und sowohl oberhalb des Landesdurchschnitts (1.002,34 €/Einw.) als auch über dem Schwellenwert (78,50 % des Landesdurchschnitts: 786,84 €/Einw.). Deshalb erhielt sie in 2018 keine Schlüsselzuweisung A zum Ausgleich ihrer Steuermacht. Zuletzt erhielt die Ortsgemeinde in 2015 eine Schlüsselzuweisung A in Höhe von 348 €.

Die Einnahmen an Gewerbesteuern sind häufig starken Schwankungen unterworfen. Im Jahr 2018 waren mit 588.513 € im Vergleich zum Vorjahr um - 464.381 € geringere Gewerbesteuererinnahmen zu verzeichnen (2017: 1.052.894 €, 2016: 864.231 €).

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagensätze lagen im Jahr 2018 bei 29,89 % (VG-Umlage), 43,6 % (Kreisumlage) und rd. 7,69 % (Schulumlage). Inklusive Finanzausgleichs- u. Gewerbesteuerumlage waren in 2018 insgesamt rd. 2.081.276 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

2. Jahresergebnisse

In 2018 schloss die Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von - 222.001,43 € ab. Es ist weiterhin damit zu rechnen, dass sich in den kommenden Jahren ständig ein Verlust an Substanz ergibt.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

	Ergebnis <u>ohne</u> Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich		Ergebnis <u>mit</u> Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	
Jahresabschluss 2007	Überschuss	741.717,44 €	Überschuss	741.717,44 €
Jahresabschluss 2015	Fehlbetrag	-128.654,65 €	Fehlbetrag	-94.194,65 €
Jahresabschluss 2016	Fehlbetrag	-199.246,03 €	Fehlbetrag	-168.116,03 €
Jahresabschluss 2017	Überschuss	304.768,84 €	Überschuss	207.158,84 €
Jahresabschluss 2018	Fehlbetrag	-357.921,43 €	Fehlbetrag	-222.001,43 €
Gesamt		-1.548.469,06 €		-1.548.469,06 €
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				0,00 €
Gesamt		-1.548.469,06 €		-1.548.469,06 €

3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	25.869,39 €	47.585,14 €	-21.715,75 €	54,36%
2016	15.258,54 €	68.307,55 €	-53.049,01 €	22,34%
2017	19.192,84 €	57.839,08 €	-38.646,24 €	33,18%
2018	15.190,28 €	65.684,50 €	-50.494,22 €	23,13%

Leistung 573121 (Gemeindezentrum Friederich-Diffiné)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	15.583,06 €	69.049,61 €	-53.466,55 €	22,57%
2016	16.234,26 €	73.881,11 €	-57.646,85 €	21,97%
2017	13.727,16 €	103.540,03 €	-89.812,87 €	13,26%
2018	13.942,46 €	80.197,48 €	-66.255,02 €	17,39%

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

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 18.662.097,96 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2018 auf 17.493.441,46 € (- 11,03 %) vermindert.

Das **Eigenkapital** betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 10.546.651,52 €. Es reduzierte sich bis Ende 2018 **um - 14,71 %** auf 8.995.452,83 €.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote
Eröffnungsbilanz 2007	17.216.014,78 €	61,26%	10.546.651,52 €	53,64%	7.032.802,15 €	35,77%	1.050.898,29 €	5,34%
Bilanz 2015	17.131.128,67 €	53,58%	9.178.411,45 €	52,02%	7.545.606,97 €	42,76%	824.202,29 €	4,67%
Bilanz 2016	16.785.793,62 €	53,68%	9.010.295,42 €	51,47%	7.565.651,64 €	43,22%	823.313,06 €	4,70%
Bilanz 2017	16.475.571,56 €	55,95%	9.217.454,26 €	52,51%	7.430.952,41 €	42,34%	792.483,78 €	4,51%
Bilanz 2018	16.788.867,98 €	53,58%	8.995.452,83 €	51,42%	7.364.569,04 €	42,10%	1.003.216,40 €	5,73%

Anlagendeckungsgrad = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

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

Verbindlichkeitsquote = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme

5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2017 und 2018 um 17.344,17 € durch Tilgungen vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	960.286,83 €	541,31 €/Einw.
31.12.2015	699.528,85 €	367,40 €/Einw.
31.12.2016	682.563,38 €	356,06 €/Einw.
31.12.2017	665.411,45 €	331,71 €/Einw.
31.12.2018	648.067,28 €	336,66 €/Einw.

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag in 2018 um - 145,34 €/Einw. **unter** dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden mit 1.000 bis 3.000 Einwohner (482 €/Einw. in 2018).

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

Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2017	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2018	184.119,10 €	95,65 €/Einw.

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 832.186,38 €, dies entspricht 432,30 € / Einwohner.

6. Liquide Mittel

Liquide Mittel (Forderung an die Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	1.386.894,78 €	781,79 €/Einw.
31.12.2015	371.733,52 €	195,24 €/Einw.
31.12.2016	466.288,62 €	243,24 €/Einw.
31.12.2017	824.649,57 €	411,09 €/Einw.
31.12.2018	0,00 €	0,00 €/Einw.

7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Im Nachtragshaushaltsplan 2019 war im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbedarf von - 691.975 € eingeplant, tatsächlich belief er sich auf - 566.582,72 €. Im Finanzhaushalt war eine Erhöhung des Liquiditätskredites von - 621.390 € vorgesehen, beim Jahresabschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von + 24.896,51 €.

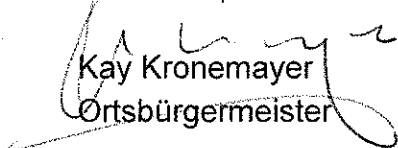
Im Jahr 2019 wurde ein Kredit in Höhe von 420.000 € aus der übertragenen Ermächtigung des Jahre 2018 von insgesamt 563.025 € zur Finanzierung der Eigenanteile der Ortsgemeinde aufgenommen.

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

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

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

Kirchheim, den 17.05.2021


Kay Kronemayer
Ortsbürgermeister

Übersichten

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anlagenvermögens nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 18
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Residualwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft, Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgabe	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreibs. wert	Durchschnittl. Restbuchwert		
1.	Anlagevermögen	24.140.849,36	681.118,15	4.940,83	0,00	24.816.876,66	7.685.077,80	0,00	362.880,90	0,00	0,00	6.027.958,70	16.788.867,98	16.476.571,56	1,46	87,85	0,00	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	979.536,51	0,00	0,00	0,00	979.536,51	336.614,86	0,00	21.823,20	0,00	0,00	358.237,86	521.298,65	642.921,85	2,21	63,43	0,00	
1.1.2.	Geldstoffe Zuwendungen	233.782,89	0,00	0,00	0,00	233.782,89	40.241,01	0,00	5.407,00	0,00	0,00	45.648,01	188.134,88	193.541,88	2,31	80,47	0,00	
012430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	202.926,71	0,00	0,00	0,00	202.926,71	29.203,83	0,00	3.738,00	0,00	0,00	32.941,83	169.984,88	173.722,89	1,84	83,77	0,00	
012520	an sonstigen privaten Bereich	30.856,18	0,00	0,00	0,00	30.856,18	11.037,18	0,00	1.669,00	0,00	0,00	12.706,18	19.150,00	19.819,00	5,41	58,82	0,00	
Summe 1.1.2.		233.782,89	0,00	0,00	0,00	233.782,89	40.241,01	0,00	5.407,00	0,00	0,00	45.648,01	188.134,88	193.541,88	2,31	80,47	0,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	745.753,62	0,00	0,00	0,00	745.753,62	296.373,65	0,00	16.216,20	0,00	0,00	312.569,85	433.163,77	449.379,87	2,17	58,08	0,00	
013430	an Eigenbetriebe	215.537,55	0,00	0,00	0,00	215.537,55	97.744,46	0,00	5.245,88	0,00	0,00	102.990,34	112.547,21	117.793,09	2,43	52,22	0,00	
013510	an Gemeinden und Gemeindeverbände	392.609,41	0,00	0,00	0,00	392.609,41	113.258,53	0,00	7.385,32	0,00	0,00	88.955,66	48.651,00	52.206,00	2,61	69,27	0,00	
an private Unternehmen	137.606,66	0,00	0,00	0,00	137.606,66	85.370,66	0,00	3.585,00	0,00	0,00	312.569,85	433.163,77	449.379,87	2,17	58,08	0,00		
Summe 1.1.3.		745.753,62	0,00	0,00	0,00	745.753,62	296.373,65	0,00	16.216,20	0,00	0,00	312.569,85	433.163,77	449.379,87	2,17	58,08	0,00	
Summe 1.1.		979.536,51	0,00	0,00	0,00	979.536,51	336.614,86	0,00	21.823,20	0,00	0,00	358.237,86	621.298,65	642.921,85	2,21	63,43	0,00	
1.2.	Sachanlagen	22.488.257,51	681.101,00	4.940,83	0,00	23.164.417,66	7.328.463,14	0,00	341.257,70	0,00	0,00	7.669.720,84	15.494.896,84	15.159.794,37	1,47	66,89	0,00	
1.2.1.	Wald, Forsten	652.032,91	0,00	0,00	0,00	652.032,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.032,91	652.032,91	652.032,91	0,00	100,00	0,00	
021100	Mischwald	219.461,80	0,00	0,00	0,00	219.461,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.461,80	219.461,80	219.461,80	0,00	100,00	0,00	
021200	Laubwald	167.114,03	0,00	0,00	0,00	167.114,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.114,03	167.114,03	167.114,03	0,00	100,00	0,00	
021300	Nadelwald	265.457,08	0,00	0,00	0,00	265.457,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.457,08	265.457,08	265.457,08	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.1.		652.032,91	0,00	0,00	0,00	652.032,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.032,91	652.032,91	652.032,91	0,00	100,00	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	710.988,49	0,00	0,00	0,00	710.988,49	172.826,27	0,00	7.943,45	0,00	0,00	180.769,72	530.218,77	538.162,22	1,12	74,57	0,00	
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	9.435,44	0,00	0,00	0,00	9.435,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.435,44	9.435,44	9.435,44	0,00	100,00	0,00	
022500	Kinderspielfläche	299.399,76	0,00	0,00	0,00	299.399,76	141.000,10	0,00	4.540,45	0,00	0,00	145.540,55	153.859,21	158.399,86	1,52	51,39	0,00	
022900	Sonstige Grünflächen	287.718,39	0,00	0,00	0,00	297.718,39	12.911,74	0,00	1.470,00	0,00	0,00	13.481,74	284.236,65	285.706,65	0,49	95,47	0,00	
023100	Ackerland	6.788,40	0,00	0,00	0,00	6.788,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.788,40	6.788,40	6.788,40	0,00	100,00	0,00	
023300	Cd- und Unland	642,60	0,00	0,00	0,00	642,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642,60	642,60	642,60	0,00	100,00	0,00	
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	29.239,97	0,00	0,00	0,00	29.239,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.239,97	29.239,97	29.239,97	0,00	100,00	0,00	
024100	Oberflächen, Ausgleichflächen	35.527,93	0,00	0,00	0,00	35.527,93	19.814,43	0,00	1.933,00	0,00	0,00	21.747,43	13.780,50	15.713,50	5,44	38,79	0,00	
026100	Flüsse und Bäche	20.008,00	0,00	0,00	0,00	20.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.008,00	20.008,00	20.008,00	0,00	100,00	0,00	
026900	Sonstige Gewässer	12.228,00	0,00	0,00	0,00	12.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.228,00	12.228,00	12.228,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.2.		710.988,49	0,00	0,00	0,00	710.988,49	172.826,27	0,00	7.943,45	0,00	0,00	180.769,72	530.218,77	538.162,22	1,12	74,57	0,00	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.921.901,07	0,00	0,00	572.331,26	4.494.232,33	1.142.670,69	0,00	70.973,04	0,00	0,00	1.215.643,73	3.280.589,80	2.779.230,36	1,58	73,00	0,00	
031100	Einfamilienhäuser	12.524,04	0,00	0,00	0,00	12.524,04	6.143,65	0,00	124,74	0,00	0,00	6.268,39	6.268,39	6.268,39	1,00	49,95	0,00	
032100	Kindertagesstätten	1.507.597,68	0,00	0,00	0,00	1.507.597,68	348.504,67	0,00	32.705,12	0,00	0,00	361.209,79	1.888.718,15	1.159.093,01	1,57	61,67	0,00	
035400	Sportplätze	38.128,96	0,00	0,00	0,00	38.128,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.128,96	38.128,96	38.128,96	0,00	100,00	0,00	
035900	sonstige Sportanlagen	77.573,95	0,00	0,00	0,00	77.573,95	13.219,41	0,00	1.877,00	0,00	0,00	15.096,41	62.477,54	64.354,54	2,42	86,54	0,00	
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.651.360,02	0,00	0,00	0,00	1.651.360,02	583.203,12	0,00	24.758,24	0,00	0,00	607.999,36	1.043.400,66	1.068.156,90	1,50	63,18	0,00	
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen, -Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	565.523,08	0,00	0,00	0,00	565.523,08	177.794,99	0,00	9.784,94	0,00	0,00	187.579,93	377.943,15	387.728,09	1,73	66,83	0,00	
039800	Bauhof	51.349,25	0,00	0,00	0,00	51.349,25	13.804,85	0,00	1.725,00	0,00	0,00	15.529,85	35.819,40	37.544,40	3,36	69,76	0,00	
039950	sonstige Gebäude, Bauten - Betriebsgebäude, Gastronomie	17.844,09	0,00	0,00	0,00	17.844,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.844,09	17.844,09	17.844,09	0,00	100,00	0,00	

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch Unter-Instanz, Abgang, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand 31.12.2017	Aufgelauft. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Unglied. in 2018	Aufgelauft. Abschreib. auf Abgänge	12	13	14	15	16	17	
Summe 1.2.3.		3.921.901,07	0,00	0,00	572.331,26	4.494.232,33	1.142.670,69	0,00	70.973,04	0,00	0,00	1.213.643,73	3.280.569,60	2.779.230,36	1,58	73,00	0,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	16.435.865,06	0,00	0,00	0,00	16.435.865,06	5.986.029,24	0,00	223.426,37	0,00	0,00	5.809.455,61	10.626.409,45	10.849.935,82	1,36	64,65	0,00	
041500	Stützbauwerke	120.741,56	0,00	0,00	0,00	120.741,56	43.153,56	0,00	1.509,00	0,00	0,00	44.662,56	78.079,00	77.588,00	1,25	63,01	0,00	
046240	Straßen - Gemeindestraßen	9.652.459,52	0,00	0,00	0,00	9.652.459,52	3.039.614,13	0,00	68.034,57	0,00	0,00	3.107.648,70	6.544.610,82	6.612.845,39	0,70	67,80	0,00	
049250	Straßen - Gehwege	777.445,59	0,00	0,00	0,00	777.445,59	258.603,47	0,00	20.309,36	0,00	0,00	276.912,83	500.532,76	520.842,12	2,61	64,38	0,00	
049260	Straßen - Straßenbegleitrin	25.846,41	0,00	0,00	0,00	25.846,41	14.776,01	0,00	1.441,00	0,00	0,00	16.217,01	9.629,40	11.070,40	5,58	37,26	0,00	
049310	Wege - Fußwege	165.662,68	0,00	0,00	0,00	165.662,68	25.485,14	0,00	3.499,00	0,00	0,00	28.984,14	136.578,54	149.077,54	2,11	82,49	0,00	
049340	Wege - landwirtschaftliche Wege	4.098.105,58	0,00	0,00	0,00	4.098.105,58	1.243.327,86	0,00	105.611,54	0,00	0,00	1.346.939,40	2.749.166,18	2.852.777,72	2,53	87,12	0,00	
049410	Plätze - Parkplätze	392.956,22	0,00	0,00	0,00	392.956,22	180.801,46	0,00	6.180,84	0,00	0,00	186.992,30	206.013,92	212.194,76	1,57	52,42	0,00	
049420	Plätze - Dorplätze	317.501,71	0,00	0,00	0,00	317.501,71	183.598,63	0,00	6.910,62	0,00	0,00	190.509,25	126.992,46	133.903,08	2,18	40,00	0,00	
049710	Straßenbeleuchtung - Strom	512.428,19	0,00	0,00	0,00	512.428,19	446.670,19	0,00	8.471,00	0,00	0,00	455.141,19	57.287,00	65.758,00	1,65	11,18	0,00	
049720	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messanrichtungen	229.724,06	0,00	0,00	0,00	229.724,06	66.067,46	0,00	1.054,88	0,00	0,00	67.142,34	162.561,72	163.638,60	0,46	70,77	0,00	
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	145.053,54	0,00	0,00	0,00	145.053,54	85.911,33	0,00	2.404,56	0,00	0,00	86.315,89	56.737,65	59.142,21	1,68	39,11	0,00	
Summe 1.2.4.	Kunstgegenstände, Denkmäler	16.435.865,06	0,00	0,00	0,00	16.435.865,06	5.986.029,24	0,00	223.426,37	0,00	0,00	5.809.455,61	10.626.409,45	10.849.935,82	1,36	64,65	0,00	
1.2.6.	sonstige Einzeldenkmäler und Bauwerke	33.177,85	0,00	0,00	0,00	33.177,85	14.584,32	0,00	414,72	0,00	0,00	14.999,04	18.178,81	18.593,53	1,25	54,79	0,00	
065200	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	33.177,85	0,00	0,00	0,00	33.177,85	14.584,32	0,00	414,72	0,00	0,00	14.999,04	18.178,81	18.593,53	1,25	54,79	0,00	
Summe 1.2.6.	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	114.224,12	0,00	0,00	0,00	114.224,12	74.332,12	0,00	8.956,00	0,00	0,00	83.288,12	30.936,00	38.892,00	7,84	27,08	0,00	
071130	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	20.032,00	0,00	0,00	0,00	20.032,00	16.456,00	0,00	2.861,00	0,00	0,00	19.317,00	715,00	3.576,00	14,28	3,57	0,00	
071800	sonstige Fahrzeuge	9.067,51	0,00	0,00	0,00	9.067,51	4.870,51	0,00	789,00	0,00	0,00	5.039,51	4.197,00	4.197,00	8,48	37,81	0,00	
071900	Energieversorgung	45.814,12	0,00	0,00	0,00	45.814,12	20.755,12	0,00	3.007,00	0,00	0,00	23.762,12	22.052,00	25.059,00	6,56	48,13	0,00	
072100	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	100,00	0,00		
072400	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	24.522,56	0,00	0,00	0,00	24.522,56	18.505,56	0,00	1.663,00	0,00	0,00	20.168,56	4.354,00	6.017,00	6,78	17,76	0,00	
072910	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.786,93	0,00	0,00	0,00	14.786,93	13.744,93	0,00	656,00	0,00	0,00	14.400,93	396,00	1.042,00	4,44	2,61	0,00	
Summe 1.2.7.	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	114.224,12	0,00	0,00	0,00	114.224,12	74.332,12	0,00	8.956,00	0,00	0,00	83.288,12	30.936,00	38.892,00	7,84	27,08	0,00	
1.2.8.	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	454.010,21	127.034,91	0,00	17.864,43	598.909,55	338.020,50	0,00	29.544,12	0,00	0,00	367.564,52	231.344,93	115.989,71	4,93	38,63	0,00	
082110	Betriebsausstattung - Büromöbel	376.059,35	119.680,48	0,00	17.864,43	513.604,26	278.376,98	0,00	25.942,87	0,00	0,00	304.319,85	209.284,41	97.682,37	5,05	40,75	0,00	
082120	Werkstatteinrichtungen/Betriebsanrichtungen	11.630,37	0,00	0,00	0,00	11.630,37	10.877,37	0,00	41,00	0,00	0,00	10.918,37	712,00	753,00	0,35	6,12	0,00	
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	1.069,13	0,00	0,00	0,00	1.069,13	626,13	0,00	71,00	0,00	0,00	697,13	372,00	443,00	6,64	34,79	0,00	
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	26.459,51	6.045,43	0,00	0,00	32.504,94	16.447,51	0,00	1.297,43	0,00	0,00	17.744,94	14.760,00	16.012,00	3,98	45,41	0,00	
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	30.810,04	0,00	0,00	0,00	30.810,04	26.390,70	0,00	1.145,62	0,00	0,00	27.536,32	3.273,52	4.419,34	3,72	10,62	0,00	
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	6.285,16	1.309,00	0,00	0,00	7.594,18	3.608,18	0,00	1.046,00	0,00	0,00	4.654,18	2.940,00	2.677,00	13,77	38,71	0,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	296,63	0,00	0,00	0,00	296,63	294,63	0,00	2,00	0,00	0,00	294,63	2,00	2,00	0,00	0,67	0,00	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399,00	1,00	1,00	0,00	0,07	0,00	
Summe 1.2.8.	Gebäudele Anzählungen, Anlagen im Bau	454.010,21	127.034,91	0,00	17.864,43	598.909,55	338.020,50	0,00	29.544,12	0,00	0,00	367.564,52	231.344,93	115.989,71	4,93	38,63	0,00	
1.2.10.	Gebäudele Anzählungen, Anlagen im Bau	166.057,60	554.086,09	4.940,83	-590.195,69	124.987,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.987,37	166.057,60	100,00	0,00	100,00	0,00	

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Abtastung, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft, Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./Umglied. in 2018	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib. satz	Durchschnittl. Restbuchwert	15	16	17		
096100	Anlagen im Bau	166.057,80	554.086,09	4.940,83	-590.195,69	124.987,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.987,37	166.057,80	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.2.10.		166.057,80	554.086,09	4.940,83	-590.195,69	124.987,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.987,37	166.057,80	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.2.		22.468.257,51	681.101,00	4.940,83	0,00	23.164.417,68	7.328.463,14	0,00	341.257,70	0,00	0,00	0,00	7.669.720,84	15.158.794,37	1,47	56,89	0,00					
1.3.	Finanzanlagen	672.855,34	17,15	0,00	0,00	672.872,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.872,49	672.855,34	0,00	100,00	0,00					
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	661.724,50	0,00	0,00	0,00	661.724,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.724,50	661.724,50	0,00	100,00	0,00					
121900	Sonstige	661.723,50	0,00	0,00	0,00	661.723,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.723,50	661.723,50	0,00	100,00	0,00					
123100	Zweckverbände	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.3.5.		661.724,50	0,00	0,00	0,00	661.724,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.724,50	661.724,50	0,00	100,00	0,00					
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	10.839,39	0,00	0,00	0,00	10.839,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.839,39	10.839,39	0,00	100,00	0,00					
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	10.839,39	0,00	0,00	0,00	10.839,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.839,39	10.839,39	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.3.7.		10.839,39	0,00	0,00	0,00	10.839,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.839,39	10.839,39	0,00	100,00	0,00					
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	291,45	17,15	0,00	0,00	308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308,60	291,45	0,00	100,00	0,00					
138120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	291,45	17,15	0,00	0,00	308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308,60	291,45	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.3.8.		291,45	17,15	0,00	0,00	308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308,60	291,45	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.3.		672.855,34	17,15	0,00	0,00	672.872,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.872,49	672.855,34	0,00	100,00	0,00					
Summe Anlagevermögen		24.140.849,39	681.118,15	4.940,83	0,00	24.816.826,68	7.665.077,80	0,00	362.890,80	0,00	0,00	0,00	16.798.867,98	16.475.571,56	1,46	67,65	0,00					

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Ablesen, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufguf. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufguf. Auflos. auf Abgänge	Auflosungen zum 31.12.2018	Restbuchwert zum 31.12.2018	Restbuchwert zum 31.12.2017	Durchschnittl. Auflos. rate	Durchschnittl. Restbuchwert	
2.	Sonderposten	12.106.314,12	312.057,06	825,61	0,00	12.417.545,57	5.212.704,91	0,00	249.622,91	0,00	824,35	5.461.507,47	6.956.038,10	6.893.605,21	2,01	56,02	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	11.880.886,96	301.294,71	0,00	0,00	12.182.183,67	5.104.510,56	0,00	241.312,75	0,00	0,00	5.345.823,31	6.836.360,36	6.776.378,40	1,96	56,12	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.615.313,36	180.475,00	0,00	112.094,10	2.907.862,46	1.034.639,87	0,00	51.832,39	0,00	0,00	1.086.472,26	1.821.410,22	1.580.673,51	1,78	62,64	0,00
	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	13.185,77	0,00	0,00	0,00	13.185,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.165,77	13.165,77	13.165,77	0,00	100,00	0,00
231410	Sonderposten - vom öffentlichen Bereich - vom Land (z.B. Investitionszuschüssen, soweit für Investitionen verwendet)	1.531.529,49	81.675,00	0,00	88.094,10	1.701.298,59	644.657,60	0,00	33.492,96	0,00	0,00	678.150,56	1.023.146,03	886.871,89	1,97	80,14	0,00
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	630.955,34	98.800,00	0,00	24.000,00	753.755,34	147.160,74	0,00	12.246,57	0,00	0,00	159.407,31	584.346,03	483.794,60	1,62	78,65	0,00
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	407.154,18	0,00	0,00	0,00	407.154,18	228.590,04	0,00	4.545,00	0,00	0,00	234.135,04	173.019,14	177.564,14	1,12	42,49	0,00
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	32.509,60	0,00	0,00	0,00	32.509,60	13.231,49	0,00	1.547,86	0,00	0,00	14.779,35	17.729,25	19.277,11	4,76	54,54	0,00
Summe 2.2.1.		2.615.313,36	180.475,00	0,00	112.094,10	2.907.862,46	1.034.639,87	0,00	51.832,39	0,00	0,00	1.086.472,26	1.821.410,22	1.580.673,51	1,78	62,64	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.263.274,58	6.945,43	0,00	0,00	9.269.320,01	4.069.870,69	0,00	189.480,36	0,00	0,00	4.259.351,05	5.009.968,96	5.193.403,89	2,04	54,05	0,00
232430	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	799,00	0,00	102,00	0,00	0,00	901,00	2.599,00	2.701,00	2,81	74,26	0,00
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	9.172.269,48	6.945,43	0,00	0,00	9.178.314,91	4.047.440,59	0,00	186.819,36	0,00	0,00	4.234.259,85	4.944.054,96	5.124.826,89	2,04	53,87	0,00
232590	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	87.505,10	0,00	0,00	0,00	87.505,10	21.631,10	0,00	2.559,00	0,00	0,00	24.190,10	63.315,00	65.874,00	2,92	72,36	0,00
Summe 2.2.2.		9.263.274,58	6.945,43	0,00	0,00	9.269.320,01	4.069.870,69	0,00	189.480,36	0,00	0,00	4.259.351,05	5.009.968,96	5.193.403,89	2,04	54,05	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.301,00	114.774,28	0,00	-112.094,10	4.981,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.981,18	2.301,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	2.301,00	114.774,28	0,00	-112.094,10	4.981,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.981,18	2.301,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		11.880.886,96	301.294,71	0,00	0,00	12.182.183,67	5.104.510,56	0,00	241.312,75	0,00	0,00	5.345.823,31	6.836.360,36	6.776.378,40	1,98	56,12	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsangelegenheiten	225.425,16	10.762,35	825,61	0,00	235.361,90	108.198,35	0,00	8.310,16	0,00	824,35	115.684,16	119.677,74	117.226,81	3,53	50,65	0,00
Summe 2.5.	Grabnutzungsmittele	225.425,16	10.762,35	825,61	0,00	235.361,90	108.198,35	0,00	8.310,16	0,00	824,35	115.684,16	119.677,74	117.226,81	3,53	50,65	0,00
Summe Sonderposten		12.106.314,12	312.057,06	825,61	0,00	12.417.545,57	5.212.704,91	0,00	249.622,91	0,00	824,35	5.461.507,47	6.956.038,10	6.893.605,21	2,01	56,02	0,00

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

23.04.2021
10:05:27

30 Kirchheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	638.366,35	29.389,70	0,00	667.995,05	0,00	239,00	667.756,05	222.480,82
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.024,02	0,00	0,00	5.541,02	0,00	517,00	5.024,02	2.100,11
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	110,49	0,00	0,00	110,49	0,00	0,00	110,49	621,86
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.386,95	1.556,90	0,00	26.943,85	0,00	0,00	26.943,85	846.889,38
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
-	Summe Forderungen	670.587,81	30.946,60	0,00	702.290,41	0,00	756,00	701.534,41	1.073.792,17

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

23.04.2021
11:08:04

30 Kirchheim

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	0,00	0,00	648.067,28	648.067,28	0,00	648.067,28	0,00		665.411,45
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	648.067,28	648.067,28	0,00	648.067,28	0,00		665.411,45
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	33.534,39	0,00	0,00	33.534,39	0,00	33.534,39	0,00		47.365,54
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00		750,00
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	618,28	0,00	0,00	618,28	0,00	618,28	0,00		358,54
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	104.930,75	215.065,70	0,00	319.996,45	0,00	319.996,45	0,00		78.598,25
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	140.083,42	215.065,70	648.067,28	1.003.216,40	0,00	1.003.216,40	0,00		792.483,78

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

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld.	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Prolongation bzw. Umschuld. 2018	Restschuld Ende 2018
06	7680688	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.02.2022	2,36	143.161,70		3.227,79	10.225,84		132.935,86
07	55270502	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.03.2021	3,63	204.439,50		7.390,46	3.413,34		201.026,16
08	155270502	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	14.12.2022	1,96	317.810,25		6.211,01	3.704,99		314.105,26
Gesamtsumme:									16.829,26	17.344,17		648.067,28

**Ortsgemeinde Kirchheim
Jahresabschluss 2018**

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
ifd. Nr	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr 2019
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2	563.025	563.025
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		

**Ortsgemeinde Kirchheim
Jahresabschluss 2018**

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-218.373,07
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-294.133,37
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-94.194,65
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-168.116,03
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	207.158,84
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2018	-222.001,43
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-789.659,71
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-691.975,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	26.965,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-469.700,00
11	Summe		-1.924.369,71

- zu 2013: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 129.390,00 €
- zu 2014: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -25.490,00 €
- zu 2015: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -34.460,00 €
- zu 2016: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -31.130,00 €
- zu 2017: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 97.610,00 €
- zu 2018: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -135.920,00 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		9.178.411,45	
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-168.116,03	9.010.295,42	
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	207.158,84	9.217.454,26	
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-222.001,43	8.995.452,83	
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-691.975,00	8.303.477,83	
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	26.965,00	8.330.442,83	
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-469.700,00	7.860.742,83	

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
ifd. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2016	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2017	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2021
	in € ²⁾					
1	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
2	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite					
3	-201.997,88	422.445,34	-421.109,32	-593.845,00	114.350,00	-357.540,00
4	16.965,47	17.151,93	17.344,17	27.545,00	27.750,00	42.250,00
5	-218.963,35	405.293,41	-438.453,49	-621.390,00	86.600,00	-399.790,00
	X					
	-218.963,35	405.293,41	-438.453,49	-621.390,00	86.600,00	-399.790,00
Endfällige Kredite						
Jahr - Betrag €						
Jahr - Betrag €						
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾						
31.12.2018 184.119 Euro						

1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.

3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr. Jahr	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	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-21.635,88	16.149,01	-37.784,89	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-96.567,20	16.608,63	-113.175,83	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	3.334,19	16.784,41	-13.450,22	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-201.997,88	16.965,47	-218.963,35	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	422.445,34	17.151,93	405.293,41	
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	-421.109,32	17.344,17	-438.453,49	
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)			-416.534,37	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-593.845,00	27.545,00	-621.390,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	114.350,00	27.750,00	86.600,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-357.540,00	42.250,00	-399.790,00	
11	Summe			-1.351.114,37	