

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

843 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

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

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 Einzehressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	583.956,52	914.800,00	914.800,00		938.010,84	23.210,84		354.054,32
401100	Grundsteuer A	12.749,96	12.900,00	12.900,00		12.786,63	-113,37		36,67
401200	Grundsteuer B	90.179,95	90.100,00	90.100,00		94.334,34	4.234,34		4.154,39
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	150.880,00	146.000,00	146.000,00		177.544,00	31.544,00		26.664,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	84.250,93				37.595,62	37.595,62		-46.655,31
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-439.098,13				-61.110,33	-61.110,33		377.987,80
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	556.499,85	557.700,00	557.700,00		573.142,61	15.442,61		16.642,76
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	54.394,89	47.200,00	47.200,00		46.242,45	-957,55		-8.152,44
403300	Hundesteuer	5.746,50	5.700,00	5.700,00		5.765,50	65,50		19,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	68.352,57	55.200,00	55.200,00		51.710,02	-3.489,98		-16.642,55
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.816,41	132.300,00	132.300,00		135.213,33	2.913,33		84.396,92
411110	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A		82.200,00	82.200,00		90.003,00	7.803,00		90.003,00
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund		3.600,00	3.600,00			-3.600,00		
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.855,81	11.500,00	11.500,00		10.111,43	-1.388,57		-5.744,38
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.960,60	35.000,00	35.000,00		35.098,90	98,90		138,30
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.359,85	102.670,00	102.670,00		97.177,25	-5.492,75		-2.182,60
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	4.507,76	3.600,00	3.600,00		3.703,92	103,92		-803,84
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	1.193,00	800,00	800,00		691,00	-109,00		-502,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.206,72	3.200,00	3.200,00		3.287,16	87,16		80,44
436500	Jagdpatch	1.111,00	1.100,00	1.100,00		1.111,00	11,00		
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	86.226,89	85.590,00	85.590,00		85.573,69	-16,31		-653,20

Ergebnisrechnung 2018 Einzehressicht 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
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	335,04	5.800,00	5.800,00			-5.800,00		-335,04
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.779,44	2.580,00	2.580,00		2.810,48	230,48		31,04
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	80.783,01	85.450,00	85.450,00		85.219,54	-230,46		4.436,53
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	300,00	60,00	60,00		180,00	120,00		-120,00
441200	Mieten und Pachten	2.060,00	2.000,00	2.000,00		1.880,00	-120,00		-180,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	36.786,24	36.800,00	36.800,00		36.746,24	-53,76		-40,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	7.685,11	7.600,00	7.600,00		7.864,21	264,21		179,10
441230	Mieten und Pachten - Pachten	128,85	130,00	130,00		217,68	87,68		88,83
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	6.259,16	5.470,00	5.470,00		3.670,00	-1.800,00		-2.589,16
441900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	144,34	150,00	150,00		138,80	-11,20		-5,54
441901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)	20.646,67	25.300,00	25.300,00		27.422,34	2.122,34		6.775,67
441930	Entgelte für Stromerzeugung	6.772,64	7.940,00	7.940,00		7.100,27	-839,73		327,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.033,43	2.210,00	2.210,00		5.970,49	3.760,49		3.937,06
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	500,00	500,00	500,00		500,00			
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	991,00	1.400,00	1.400,00		1.085,00	-315,00		94,00
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	310,00	310,00		312,00	2,00		
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich					3.607,65	3.607,65		3.607,65
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	230,43				465,84	465,84		235,41
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	53.163,76	30.920,00	30.920,00		31.046,78	126,78		-22.116,98
462500	Konzessionsabgaben	23.995,55	25.500,00	25.500,00		24.814,05	-685,95		818,50
462700	Versicherungserstattungen	2.391,31				761,80	761,80		-1.629,51

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
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	762,10				350,00	350,00		-412,10
462910	Sonstige Erträge (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Dietz)	158,80	200,00	200,00		200,70	0,70		41,90
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					32,00	32,00		32,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.856,00	5.220,00	5.220,00		4.888,23	-331,77		-20.967,77
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	870.112,98	1.268.350,00	1.268.350,00		1.292.638,23	24.288,23		422.525,25
11.	Personalaufwendungen	91.714,00	100.570,00	100.570,00		93.799,51	-6.770,49		2.085,51
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.156,46	12.700,00	12.700,00		10.156,46	-2.543,54		
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	423,00				423,00	423,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	61.273,93	67.860,00	67.860,00		62.756,93	-5.103,07		1.483,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.147,21	1.200,00	1.200,00		1.147,84	-52,16		0,63
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.086,53	5.240,00	5.240,00		4.791,70	-448,30		-294,83
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	12.603,78	12.840,00	12.840,00		13.223,02	383,02		619,24
504900	Sonstige - Sozialversicherung	691,84	700,00	700,00		691,95	-8,05		0,11
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	22,60	30,00	30,00		29,28	-0,72		6,68
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	308,65				579,33	579,33		270,68
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige	14.003,06	15.510,00	15.510,00		14.541,12	-968,88		538,06
511300	ehrenamtlich Tätige	2.100,00	2.100,00	2.100,00		2.100,00			
514100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.313,06	9.100,00	9.100,00		10.134,12	1.034,12		1.821,06
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	3.590,00	4.310,00	4.310,00		2.307,00	-2.003,00		-1.283,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.868,79	215.750,00	215.750,00		135.765,61	-79.984,39		-19.103,18
522110	Aufwendungen für Heizung	6.603,96	6.700,00	6.700,00		6.684,69	-15,31		80,73
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	16.905,77	13.060,00	13.060,00		11.246,43	-1.813,57		-5.659,34
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	10.771,94	14.400,00	14.400,00		11.532,33	-2.867,67		760,39
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.881,94	1.800,00	1.800,00		157,75	-1.642,25		-1.724,19

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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 Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	23.005,78	66.600,00	66.600,00		12.889,10	-53.710,90		-10.116,68
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	730,42	300,00	300,00		548,36	248,36		-182,06
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.189,05	15.000,00	15.000,00		375,12	-14.624,88		-813,93
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	28.483,52	35.400,00	35.400,00		26.925,19	-8.474,81		-1.558,33
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.787,30	5.500,00	5.500,00		8.345,60	2.845,60		1.558,30
523390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges		100,00	100,00			-100,00		
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.443,29	2.500,00	2.500,00		1.068,44	-1.431,56		-2.374,85
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.048,91	1.200,00	1.200,00		1.239,99	39,99		191,08
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.290,92	900,00	900,00		441,77	-458,23		-1.849,15
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	804,29	1.500,00	1.500,00		953,09	-546,91		148,80
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.350,08	2.720,00	2.720,00		150,00	-2.570,00		-1.200,08
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	280,70	300,00	300,00		449,53	149,53		168,83
524700	Sonstige Verbrauchsmittel		100,00	100,00			-100,00		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	102,97							
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	24.770,00	24.770,00	24.770,00		24.770,00			-102,97
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.539,31	3.500,00	3.500,00		3.292,02	-207,98		-247,29
529310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	18.001,91	17.400,00	17.400,00		21.912,81	4.512,81		3.910,90
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	2.876,73	2.000,00	2.000,00		2.783,39	783,39		-93,34

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
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	203.343,15	199.350,00	199.350,00		199.759,27	409,27		-3.583,88
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	2.955,00	2.970,00	2.970,00		2.955,00	-15,00		
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	14.720,46	14.160,00	14.160,00		14.129,83	-30,17		-590,63
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.741,62	5.430,00	5.430,00		5.409,63	-20,37		-331,99
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	13.089,54	13.090,00	13.090,00		13.089,54	-0,46		
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	192,00	200,00	200,00		191,00	-9,00		-1,00
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	40.148,51	39.870,00	39.870,00		39.955,66	85,66		-192,85
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.081,35	12.090,00	12.090,00		12.081,37	-8,63		0,02
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	101.182,35	100.220,00	100.220,00		100.521,02	301,02		-661,33
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.486,24	2.500,00	2.500,00		2.485,21	-14,79		-1,03
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.114,00	560,00	560,00		554,00	-6,00		-1.560,00
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.863,00	3.540,00	3.540,00		3.652,00	112,00		-211,00
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.769,08	4.720,00	4.720,00		4.735,01	15,01		-34,07
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	532.546,18	619.315,00	619.315,00		636.103,06	16.788,06		103.556,88
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	7.433,99	6.800,00	6.800,00		6.791,18	-8,82		-642,81
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-292,47				-2.525,39	-2.525,39		-2.232,92

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
541490	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen öffentlichen Bereich	650,00	650,00	650,00			-650,00		-650,00
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	32.458,62	33.265,00	33.265,00		27.978,23	-5.286,77		-4.480,39
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	3.948,76	4.000,00	4.000,00		6.883,37	2.883,37		2.934,61
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00	500,00	500,00			-500,00		-500,00
543100	Gewerbesteuerumlage	11.710,28	27.300,00	27.300,00		30.663,67	3.363,67		18.953,39
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.348,00	5.400,00	5.400,00		5.502,00	102,00		2.154,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	271.945,00	287.500,00	287.500,00		301.208,00	13.708,00		29.263,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	155.931,00	204.400,00	204.400,00		206.492,00	2.092,00		50.561,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	44.913,00	49.500,00	49.500,00		53.110,00	3.610,00		8.197,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	29.575,39	24.655,00	24.655,00		41.722,25	17.067,25		12.146,86
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	230,00							-230,00
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	127,97	130,00	130,00		48,50	-81,50		-79,47
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	89,43	100,00	100,00		156,33	56,33		66,90
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.340,00	1.340,00	1.340,00		1.340,00			
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige					3.387,04	3.387,04		3.387,04
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00		1.604,95	1.104,95		1.604,95
563110	Büromaterial allgemein		50,00	50,00		211,82	161,82		211,82
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	47,08	50,00	50,00			-50,00		-47,08
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	565,00	530,00	530,00		526,92	-3,08		-38,08

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	668,30	200,00	200,00		341,48	-200,00		-668,30
563600	Öffentlichkeitsarbeit	336,82	400,00	400,00		1.597,13	-58,52		4,66
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.117,72	1.200,00	1.200,00		380,31	397,13		479,41
563630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	3.593,40	500,00	500,00		2.345,92	-119,69		-3.213,09
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.341,66	2.460,00	2.460,00		4.227,19	-114,08		4,26
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	4.411,70	4.425,00	4.425,00		372,49	-197,81		-184,51
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	349,77	350,00	350,00		3.247,86	22,49		22,72
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.212,52	3.290,00	3.290,00		1.195,50	-42,14		35,34
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	3.283,63	3.300,00	3.300,00		846,86	-2.104,50		-2.088,13
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	844,59	770,00	770,00			76,86		2,27
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	1,00							-1,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung					8.382,83	8.382,83		8.382,83
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.199,28				6.626,29	6.626,29		3.427,01
567300	Kapitalertragsteuer	202,56	200,00	200,00		236,32	36,32		33,76
568100	Grundsteuer	951,96	960,00	960,00		949,95	-10,05		-2,01
568200	Kraftfahrzeugsteuer					188,45	188,45		188,45
569200	Verfüungsmittel	94,00	500,00	500,00		355,00	-145,00		261,00
569310	Repräsentationen - allgemein	570,00	500,00	500,00		247,40	-252,60		-322,60
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburstage	1.997,00	2.900,00	2.900,00		2.905,71	5,71		908,71
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.026.050,57	1.175.150,00	1.175.150,00		1.121.690,82	-53.459,18		95.640,25
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-155.937,59	93.200,00	93.200,00		170.947,41	77.747,41		326.885,00
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	22.989,38	12.300,00	12.300,00		19.564,33	7.264,33		-3.425,05
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	837,03	800,00	800,00			-800,00		-837,03
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	154,35				103,01	103,01		-51,34
471600	vom sonstigen inländischen Bereich	20.370,00	10.200,00	10.200,00		13.580,00	3.380,00		-6.790,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen					49,00	49,00		49,00
476100	Erstattung vom Gemeinschaftswald					3.759,32	3.759,32		3.759,32
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	1.278,00	1.300,00	1.300,00		1.491,00	191,00		213,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	350,00				582,00	582,00		232,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	78.499,62				53,00	53,00		-78.446,62
574311	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	149,62							-149,62
579100	Finanzergebnis	78.350,00				53,00	53,00		-78.297,00
23.	ordentliches Ergebnis	-55.510,24	12.300,00	12.300,00		19.511,33	7.211,33		75.021,57
24.	außerordentliche Erträge	-211.447,83	105.500,00	105.500,00		190.458,74	84.958,74		401.906,57
25.	außerordentliche Aufwendungen								
26.	außerordentliches Ergebnis								
27.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-211.447,83	105.500,00	105.500,00		190.458,74	84.958,74		401.906,57
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					185.389,00	185.389,00		185.389,00
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)					185.389,00	185.389,00		185.389,00
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	-211.447,83	105.500,00	105.500,00		5.069,74	-100.430,26		216.517,57
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	12.101,95	11.360,00	11.360,00	6.714,74	-4.645,26	-5.387,21		

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

Ergebnisrechnung 2018		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10	Summe laufende Erträge	1.268.350,00	1.292.638,23	24.288,23
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	1.175.150,00	1.121.690,82	-53.459,18
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	93.200,00	170.947,41	77.747,41
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	12.300,00	19.564,33	7.264,33
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	53,00	53,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	12.300,00	19.511,33	7.211,33
Nr. 33	Ertrag aus intern. Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Nr. 34	Aufwand aus intern. Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
	Summen Erträge	1.292.010,00	1.318.917,30	26.907,30
	Summen Aufwendungen	1.186.510,00	1.128.458,56	-58.051,44
Nr. 28	Jahresergebnis	105.500,00	190.458,74	84.958,74
Nr. 29	Einstellungen in den Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Aufwand)	0,00	185.389,00	185.389,00
Nr. 30	Entnahme aus dem Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ertrag)	0,00	0,00	0,00
	Summen Erträge	1.292.010,00	1.318.917,30	26.907,30
	Summen Aufwendungen	1.186.510,00	1.313.847,56	127.337,56
Nr. 31	Jahresergebnis unter Berücksichtigung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	105.500,00	5.069,74	-100.430,26

Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Erträge von 1.290.010,00 € sowie Aufwendungen von 1.186.510,00 € vor. In der Planung entstand ein Überschuss von 105.500,00 €.

Die tatsächlichen Erträge waren höher als die Planung. Den geplanten Erträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Erträge von 1.318.917,30 € gegenüber **(26.907,30 € höhere Erträge)**.

Die tatsächlichen Aufwendungen wichen von der Planung u.a. ab, weil ein Sonderposten zum Finanzausgleich von 185.389 € gebildet wurde (s. Konto 591100), für dessen Aufwandskonto im Haushaltsplan noch kein Ansatz eingestellt werden konnte. Die sonstigen geplanten Aufwendungen fielen teilweise niedriger aus. Die tatsächlichen Aufwendungen mit diesem Sonderposten waren höher als geplant. Den geplanten Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Aufwendungen von insgesamt 1.313.847,56 € gegenüber **(127.337,56 € höhere Aufwendungen)**.

Interne Leistungsbeziehungen wurden dargestellt für Einsatz und Unterhaltung von Fuhrpark und Maschinen. Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen zwischen Bauhof und anderen Bereichen, in denen diese eingesetzt wurden, in jeweiliger Höhe von 6.714,74 €, glichen sich aus.

Beim Abschluss ergab sich ein Jahresüberschuss von 5.069,74 €.

Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr vollständig erwirtschaftet werden. Der Überschuss erhöht das Eigenkapital.

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

Höhere Erträge:

401200	Grundsteuer B Die Erträge waren höher als geplant; Grundstücke wurden neu bewertet.	4.234,34 €
401310 - 401331	Gewerbsteuer 2018 waren 177.544,00 € für das lfd. und 37.595,62 € für Vorjahre zu zahlen. Die Ortsgemeinde musste allerdings auch aufgrund geänderter Festsetzungen des Finanzamtes 61.110,33 € für Vorjahre zurückzahlen.	8.029,29 €
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Angeordnet wurden die Abrechnung für das Jahr 2017 mit 3.031,75 € und Steueranteile für 2018 von 570.110,86 € (für 2017: 540.216,97 €).	15.442,61 €
411110	Schlüsselzuweisung A Es wurde eine höhere Schlüsselzuweisung gewährt als urspr. veranschlagt.	7.803,00 €
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich Erträge aus Wertausgleich der Mehr- und Minderflächen aus den freiwilligen Landtauschverfahren	3.607,65 €
471600	Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich Zinsen aus dem Darlehen an die Pfalzwerke AG (Darlehen aus E-Werk-Übernahme), Ablauf 31.08.2018	3.380,00 €
476100	Erstattung vom Gemeinschaftswald Die Abrechnung 2018 ergab einen Überschuss, der an die Verbandsmitglieder ausgezahlt wurde.	3.759,32 €

Geringere Erträge:

405210	Familienleistungsausgleich Angeordnet wurden die Abrechnung für das Jahr 2017 mit -294,92 € und Steueranteile für 2018 von 52.004,94 € (für 2017: 64.466,55 €).	-3.489,98 €
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund Geplant war, die Innenbeleuchtung des Bürgerhauses auf LED umzustellen; dafür wäre ein Zuschuss vom Bund gewährt worden. Die Maßnahme wurde 2018 nicht umgesetzt.	-3.600,00 €
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage Bei der Planung ging man davon aus, dass den Sonderposten zum Entgeltausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Weinbergshut 900 € und Feldwege 4.900 € entnommen werden müssen. Da für die Weinbergshut kein Weinbergshüter eingestellt wurde, konnte diesem Sonderposten 3.711,91 € zugeführt werden. Bei der Feldwegeunterhaltung fielen deutlich weniger Unterhaltungskosten an als Mittel bereit gestellt wurden; diesem Sonderposten konnten 2.914,38 € zugeführt werden.	-5.800,00 €

Höhere Aufwendungen:

529310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion und Verkauf) Die Aufwendungen des Fortszweckverbandes waren höher als geplant.	4.512,81 €
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, Unterhaltung der Straßenbeleuchtung Neben der Wartungspauschale fielen Kosten für Kabelschäden Bachweg 6 und 8, sowie Hauptstraße 94 an.	2.845,60 €
541591	Zuweisung und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen 2018 wurden die Sachkostenzuschüsse für die Kita Neuleiningen aus 2017 (verspätet abgerechnet) und für 2018 gebucht	2.883,37 €
543100	Gewerbesteuerumlage Aufgrund höherer Einnahmen war auch die Umlage höher als der geschätzte Ansatz.	3.363,67 €
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise Die Umlage fiel mit 301.208 € höher aus als der geschätzte Ansatz.	13.708,00 €
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen Bei einer Umlagegrundlage von 25.216.554 € und umzulegenden Aufwendungen von 1.938.580,82 € ergibt sich für 2018 eine Umlage von 7,68773 %. Geplant waren 7,5 %. Der Anteil der betreuenden Grundschule beträgt 340.385,06 € (1,35 %). Die Umlage 2018 beträgt für die Ortsgemeinde 53.110,00 €.	3.610,00 €
562510	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen Gebucht wurden Honorare für Beratungs- und Betreuungsleistungen Sanierung "Ortsmitte Kleinkarlbach" von 3.387,04 €.	3.387,04 €
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen Einzelwertberichtigungen Bei der Leistung Liegenschaften wurden Mietforderungen aus 2014 und 2015 niedergeschlagen.	- 8.382,83 €
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Bei der Planung ging man davon aus, dass den Sonderposten zum Entgeltausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Weinbergshut 900 € und Feldwege 4.900 € entnommen werden müssen. Da für die Weinbergshut kein Weinbergshüter eingestellt wurde, konnte diesem Sonderposten 3.711,91 € zugeführt werden. Bei der Feldwegeunterhaltung fielen deutlich weniger Unterhaltungskosten an als Mittel bereit gestellt wurden; diesem Sonderposten konnten 2.914,38 € zugeführt werden.	6.626,29 €
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam) Zur Kompensation künftiger Umlagebelastungen wurde 2018 ein Sonderposten gebildet, der 2019 aufgelöst wird.	185.389,00 €

Geringere Aufwendungen:

501100 bis 505200	Personalaufwendungen	-7.349,82 €
	Die bereitgestellten Ansätze wurden nicht vollständig ausgeschöpft.	
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-2.867,67 €
	Insbesondere die Kosten für die Straßenbeleuchtung fielen geringer aus als die bereitgestellten Mittel.	
523110	Unterhaltung der Grundstücke	-53.710,90 €
	Neben anderen, nicht vollständig ausgeschöpften, Haushaltsansätzen für die Unterhaltung wurden v.a. Anteil. Mittel für eine Dachsanierung des ehemaligen Feuerwehrhauses von 25.000 € und für die Innenbeleuchtung des Dorfgemeinschaftshauses 2018 nicht verwendet.	
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, Straßen, Gehwege usw.	-14.624,88 €
	Bei den Wanderwegen war ein höherer Ansatz für evtl. Verkehrssicherungsmaßnahmen an Bäumen entlang des Eckbachs und mit Pflanzungen für die Erweiterung des Pfälzer Mandelpfades eingeplant; für beide Maßnahmen fielen keine Kosten an. Für die Feldwege wurden lediglich Verkehrszeichen gekauft und aufgestellt.	
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-8.474,81 €
	Bei den Gemeindestraßen waren im Ansatz von 35.000 € u.a. 30.000 € für Gehwegausbesserungen im Zuge des Ausbaus der OG eingeplant; dort fielen insges. weniger Ausgaben an, u.a. für Ausbesserungen von Mauerwerk am Eckbach, eine Ölspurbeseitigung (Verursacher nicht zu ermitteln) und rd. 20.000 € für überörtliche Verbindungsleitungen.	
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und	-2.570,00 €
	Die gebildeten Ansätze bei verschiedenen Leistungen wurden größtenteils nicht ausgeschöpft. Lediglich für das DGH wurde eine gebrauchte Spüle erworben (vom Förderverein der FFW).	
529310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)	4.512,81 €
	Die Betriebsabrechnung des Forstzweckverbands ergab Betriebseinnahmen von 550.649,42 € und Betriebsausgaben von 432.205,39 €, Anteilig musste sich Kleinkarlbach am Aufwand mit 21.912,81 € beteiligen.	
541590	Zuweisung und Zuschüsse für lfd. Zwecke an den sonst.	-5.286,77 €
	Für die vorl. Personalkostenanteile Kita Neuleiningen wurden 25.38,83 € gebucht. Zuschüsse an Privatpersonen für Fassadensanierungen u.ä. wurden 2018 nicht beantragt / gewährt.	

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Eir- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	585.363,84	914.800,00	914.800,00		935.096,88	20.296,88		349.733,04
601100	Grundsteuer A	12.883,27	12.900,00	12.900,00		12.754,58	-145,42		-128,69
601200	Grundsteuer B	90.571,96	90.100,00	90.100,00		93.859,94	3.759,94		3.287,98
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	151.544,00	146.000,00	146.000,00		177.544,00	31.544,00		26.000,00
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	84.508,93				37.404,78	37.404,78		-47.104,15
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-439.098,13				-61.110,33	-61.110,33		377.987,80
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	556.499,85	557.700,00	557.700,00		565.888,88	8.188,88		9.389,03
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	54.394,89	47.200,00	47.200,00		46.117,52	-1.082,48		-8.277,37
603300	Hundesteuer	5.706,50	5.700,00	5.700,00		5.745,50	45,50		39,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	68.352,57	55.200,00	55.200,00		56.892,01	1.692,01		-11.460,56
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.521,40	97.300,00	97.300,00		105.358,81	8.058,81		98.837,41
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A		82.200,00	82.200,00		90.003,00	7.803,00		90.003,00
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund		3.600,00	3.600,00			-3.600,00		
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.521,40	11.500,00	11.500,00		15.355,81	3.855,81		8.834,41
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.747,06	8.700,00	8.700,00		9.039,94	339,94		-707,12
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	4.507,76	3.600,00	3.600,00		3.743,55	143,55		-764,21
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	901,00	800,00	800,00		907,00	107,00		6,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.227,30	3.200,00	3.200,00		3.278,39	78,39		51,09
636500	Jagdrecht	1.111,00	1.100,00	1.100,00		1.111,00	11,00		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	60.559,77	85.450,00	85.450,00		78.290,00	-7.160,00		17.730,23
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	904,05	60,00	60,00		300,00	240,00		-604,05
641200	Mieten und Pachten	2.040,00	2.000,00	2.000,00		1.900,00	-100,00		-140,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	36.484,03	36.800,00	36.800,00		36.779,14	-20,86		295,11
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	7.781,70	7.600,00	7.600,00		7.677,44	77,44		-104,26

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641230	Mieten und Pachten - Pachten	128,85	130,00	130,00		217,68	87,68		88,83
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	6.304,16	5.470,00	5.470,00		3.530,00	-1.940,00		-2.774,16
641900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	144,34	150,00	150,00		138,80	-11,20		-5,54
641901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)		25.300,00	25.300,00		20.646,67	-4.653,33		20.646,67
641930	Entgelte für Stromeinspeisung	6.772,64	7.940,00	7.940,00		7.100,27	-839,73		327,63
6. 642310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.308,43	2.210,00	2.210,00		4.009,84	1.799,84		1.701,41
	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	500,00	500,00	500,00		500,00			
642430	von öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.266,00	1.400,00	1.400,00		725,00	-675,00		-541,00
642450	von öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	310,00	310,00		286,00	-24,00		-26,00
642590	von privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich					2.033,00	2.033,00		2.033,00
642591	von privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	230,43				465,84	465,84		235,41
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	28.782,90	25.700,00	25.700,00		24.518,05	-1.181,95		-4.264,85
662500	Konzessionsabgaben	25.470,69	25.500,00	25.500,00		23.205,55	-2.294,45		-2.265,14
662700	Versicherungserstattungen	2.391,31				761,80	761,80		-1.629,51
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	762,10				350,00	350,00		-412,10
662910	Sonstige Einzahlungen (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Dietz)	158,80	200,00	200,00		200,70	0,70		41,90
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	693.283,40	1.134.160,00	1.134.160,00		1.156.313,52	22.153,52		463.030,12
11.	Personalauszahlungen	91.422,84	100.570,00	100.570,00		93.112,36	-7.457,64		1.689,52
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.156,46	12.700,00	12.700,00		10.156,46	-2.543,54		
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	423,00				423,00	423,00		
702210	Beschäftigte - Vergütungen	61.291,69	67.860,00	67.860,00		62.703,65	-5.156,35		1.411,96
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	1.147,21	1.200,00	1.200,00		1.147,84	-52,16		0,63
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.086,53	5.240,00	5.240,00		4.791,70	-448,30		-294,83
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	12.603,78	12.840,00	12.840,00		13.223,02	383,02		619,24
704900	Sonstige - Sozialversicherung	691,57	700,00	700,00		637,41	-62,59		-54,16

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	Haushaltsjahreshaushaltsjahres eininkl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	22,60	30,00	30,00		29,28	-0,72		6,68
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige	10.390,56	11.200,00	11.200,00		12.254,62	1.054,62		1.864,06
711300		2.100,00	2.100,00	2.100,00		2.100,00			
714100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.290,56	9.100,00	9.100,00		10.154,62	1.054,62		1.864,06
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.006,47	215.750,00	215.750,00		117.187,29	-98.562,71		-8.819,18
722110	Auszahlungen für Heizung	6.328,60	6.700,00	6.700,00		6.922,35	222,35		593,75
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	13.058,50	13.060,00	13.060,00		15.093,70	2.033,70		2.035,20
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	14.221,26	14.400,00	14.400,00		7.382,84	-7.017,16		-6.838,42
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.881,94	1.800,00	1.800,00		38,55	-1.761,45		-1.843,39
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	19.879,30	66.600,00	66.600,00		15.040,30	-51.559,70		-4.839,00
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	730,42	300,00	300,00		548,36	248,36		-182,06
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.189,05	15.000,00	15.000,00		375,12	-14.624,88		-813,93
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	23.613,47	35.400,00	35.400,00		13.015,48	-22.384,52		-10.597,99
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	5.780,50	5.500,00	5.500,00		7.630,31	2.130,31		1.849,81
723390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige		100,00	100,00			-100,00		
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.895,77	2.500,00	2.500,00		1.247,52	-1.252,48		-1.648,25
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	894,37	1.200,00	1.200,00		1.277,93	77,93		383,56
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.290,92	900,00	900,00		441,77	-458,23		-1.849,15
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	733,12	1.500,00	1.500,00		680,95	-819,05		-52,17
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.350,08	2.720,00	2.720,00		150,00	-2.570,00		-1.200,08

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	308,55	300,00	300,00		382,63	82,63		74,08
724700	Sonstige Verbrauchsmittel		100,00	100,00		82,97	-100,00		62,97
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	20,00					82,97		
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	24.770,00	24.770,00	24.770,00		24.770,00			
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.283,81	3.500,00	3.500,00		2.857,52	-642,48		-426,29
729310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)		17.400,00	17.400,00		18.001,91	601,91		18.001,91
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.776,81	2.000,00	2.000,00		1.247,08	-752,92		-1.529,73
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	539.378,76	619.315,00	619.315,00		654.919,57	35.604,57		115.540,81
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	5.975,34	6.800,00	6.800,00		7.328,95	528,95		1.353,61
741441	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)					40.897,00	40.897,00		40.897,00
741490	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich (Lehrwerkstatt Arbeiten und Lernen)	650,00	650,00	650,00			-650,00		-650,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	35.438,58	33.265,00	33.265,00		22.880,15	-10.384,85		-12.558,43
741591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	3.948,76	4.000,00	4.000,00		3.464,01	-535,99		-484,75
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	500,00	500,00	500,00			-500,00		-500,00
741910	an Sonstige (Sonderrücklage Vermächtnis Dietz)	158,80				200,70	200,70		41,90
743100	Gewerbesteuerumlage	11.710,28	27.300,00	27.300,00		31.386,76	4.086,76		19.676,48
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.348,00	5.400,00	5.400,00		5.502,00	102,00		2.154,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	271.945,00	287.500,00	287.500,00		301.208,00	13.708,00		29.263,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	155.931,00	204.400,00	204.400,00		206.492,00	2.092,00		50.561,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	49.773,00	49.500,00	49.500,00		35.560,00	-13.940,00		-14.213,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	26.362,34	24.655,00	24.655,00		26.044,83	1.389,83		-317,51
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	230,00							-230,00
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	127,97	130,00	130,00		48,50	-81,50		-79,47
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	89,43	100,00	100,00		156,33	56,33		66,90
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.340,00	1.340,00	1.340,00		1.340,00			
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige								
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00		3.387,04	3.387,04		3.387,04
763110	Büromaterial allgemein		50,00	50,00		211,82	161,82		211,82
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	127,33	50,00	50,00			-50,00		-127,33
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	526,92	530,00	530,00		526,92	-3,08		
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	668,30	200,00	200,00			-200,00		-668,30
763600	Öffentlichkeitsarbeit	336,82	400,00	400,00		336,82	-63,18		
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.067,72	1.200,00	1.200,00		1.642,47	442,47		574,75
763630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	3.593,40	500,00	500,00		380,31	-1.19,69		-3.213,09
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.389,91	2.460,00	2.460,00		2.181,97	-278,03		-207,94
764110	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	4.373,29	4.425,00	4.425,00		4.136,10	-288,90		-237,19
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	358,45	350,00	350,00		372,49	22,49		14,04
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.212,52	3.290,00	3.290,00		3.247,86	-42,14		35,34
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	3.266,94	3.300,00	3.300,00		2.931,36	-368,64		-335,58
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	844,59	770,00	770,00		834,52	64,52		-10,07
767300	Kapitalertragsteuer	202,56	200,00	200,00		236,32	36,32		33,76
768100	Grundsteuer	951,96	960,00	960,00		949,95	-10,05		-2,01

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 Haushaltsjahr folgendes Jahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
768200	Kraftfahrzeugsteuer					277,00	277,00		277,00
769200	Verfüugungsmittel	94,00	500,00	500,00		155,00	-345,00		61,00
769310	Repräsentationen - allgemein	570,00	500,00	500,00		181,70	-318,30		-388,30
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	1.990,23	2.900,00	2.900,00		1.713,86	-1.186,14		-276,37
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	793.560,97	971.490,00	971.490,00		903.518,67	-67.971,33		109.957,70
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-100.277,57</u>	<u>162.670,00</u>	<u>162.670,00</u>		<u>252.794,85</u>	<u>90.124,85</u>		<u>353.072,42</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	40.014,63	12.300,00	12.300,00		15.920,08	3.620,08		-24.094,55
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	837,03	800,00	800,00			-800,00		-837,03
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	39,28				218,08	218,08		178,80
671600	von sonstigen inländischen Bereich								
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	20.370,00	10.200,00	10.200,00		13.580,00	3.380,00		-6.790,00
676100	Erstattung vom Gemeinschaftswald	17.140,32				49,00	49,00		49,00
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	1.278,00	1.300,00	1.300,00		1.491,00	191,00		213,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	350,00				582,00	582,00		232,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	78.499,62				53,00	53,00		-78.446,62
774311	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	149,62							-149,62
779100		78.350,00				53,00	53,00		-78.297,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>-38.484,99</u>	<u>12.300,00</u>	<u>12.300,00</u>		<u>15.867,08</u>	<u>3.567,08</u>		<u>54.352,07</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-138.762,56</u>	<u>174.970,00</u>	<u>174.970,00</u>		<u>268.661,93</u>	<u>93.691,93</u>		<u>407.424,49</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-138.762,56	174.970,00	174.970,00		268.661,93	93.691,93		407.424,49

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		12.700,00	12.700,00		15.630,65	2.930,65		15.630,65
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00	1.500,00		1.321,65	-178,35		1.321,65
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		11.200,00	11.200,00		8.590,00	-2.610,00		8.590,00
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden u. Gemeindeverbänden					5.719,00	5.719,00		5.719,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.127,99	2.500,00	2.500,00		7.480,37	4.980,37		4.352,38
682700	Grabnutzungsentgelte	3.127,41	2.500,00	2.500,00		7.480,37	4.980,37		4.352,96
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	0,58							-0,58
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
686290	Einzahlungen für Finanzanlagen - Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Sonstige Anteilsrechte					388.000,00	388.000,00		388.000,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.127,99	15.200,00	15.200,00		411.111,02	395.911,02		407.983,03
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	12.922,84	20.770,00	20.770,00		20.289,55	-480,45		7.366,71
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.300,00	6.300,00			-6.300,00		
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.					3.500,00	3.500,00		3.500,00

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	134,91							-134,91
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	10.769,93							-10.769,93
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	590,00							-590,00
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		2.000,00	2.000,00		1.321,65	-678,35		1.321,65
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.428,00	12.470,00	12.470,00		15.467,90	2.997,90		14.039,90
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	12.922,84	20.770,00	20.770,00		20.289,55	-480,45		7.366,71
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-9.794,85</u>	<u>-5.570,00</u>	<u>-5.570,00</u>		<u>390.821,47</u>	<u>396.391,47</u>		<u>400.616,32</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-148.557,41	169.400,00	169.400,00		659.483,40	490.083,40		808.040,81
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								

Finanzrechnung 2018 Einhajressicht 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
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	149.007,24							-149.007,24
	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	149.007,24							-149.007,24
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		169.400,00	169.400,00		659.590,30	490.190,30		659.590,30
53.	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)		169.400,00	169.400,00		659.590,30	490.190,30		659.590,30
	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	149.007,24	-169.400,00	-169.400,00		-659.590,30	-490.190,30		-808.597,54
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	149.007,24	-169.400,00	-169.400,00		-659.590,30	-490.190,30		-808.597,54
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.439,27				1.369,18	1.369,18		-70,09
	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.439,27				1.369,18	1.369,18		-70,09
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.889,10				1.262,28	1.262,28		-626,82
	Auszahlung durchlaufende Gelder	1.889,10				1.262,28	1.262,28		-626,82
57.	Saldo durchlaufende Gelder	-449,83				106,90	106,90		556,73
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	148.557,41	-169.400,00	-169.400,00		-659.483,40	-490.083,40		-808.040,81
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-149.007,24	169.400,00	169.400,00		659.590,30	490.190,30		808.597,54
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21
	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	1.134.160,00	1.156.313,52	22.153,52
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	971.490,00	903.518,67	-67.971,33
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	162.670,00	252.794,85	90.124,85
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	12.300,00	15.920,08	3.620,08
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	53,00	53,00
Nr. 21 Saldo	12.300,00	15.867,08	3.567,08
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	174.970,00	268.661,93	93.691,93
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.200,00	411.111,02	395.911,02
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.770,00	20.289,55	-480,45
Nr. 43 Saldo	-5.570,00	390.821,47	396.391,47
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	169.400,00	659.483,40	490.083,40
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.369,18	1.369,18
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.262,28	1.262,28
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	106,90	106,90
Nr. 62 Einzahlungen intern. Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Nr. 63 Auszahlungen intern. Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Saldo	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt mit intern. Leistungsbeziehungen

	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55+62)	1.173.020,00	1.591.428,54	418.408,54
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46+56+63)	1.003.620,00	931.838,24	-71.781,76
Nr.58	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	169.400,00	659.590,30	490.190,30

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Forderungen (FO) gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen (Minderung Forderung) (45)	0,00	0,00	0,00
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	169.400,00	659.590,30	490.190,30
<u>Veränderung Verbindlichkeit (VBK) gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54 Saldo Finanzierungstätigkeit (Nrn. 51-52+48-49 zuzüal.Saldo Nr. 47)	-169.400,00	-659.590,30	-490.190,30

Gesamteinzahlungen	1.173.020,00	1.591.428,54	418.408,54
	mit Erhöhung FO u. VBK, Nr. 52	ERGEBNIS ohne Nr. 52	
Gesamtauszahlungen	1.173.020,00	931.838,24	-241.181,76
	0,00	659.590,30	659.590,30

In der Aufsummierung Finanzhaushalt (letzte Seite) bzw. in der Haushaltssatzung sind die Positionen 48 - 52 enthalten. Das Finanzergebnis in der Finanzrechnung (Nr. 59) beinhaltet nicht die Veränderungen der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse.

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2018 einen Finanzmittelüberschuss von 659.590,30 € aus.

Der Finanzmittelüberschuss erhöht den Bestand an liquiden Mitteln bei Konto 174310 von 305.450,41 € (31.12.2017) auf 965.040,71 € zum 31.12.2018.

Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.173.020,00 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelüberschusses von 169.400,00 €, der als Auszahlung zur Erhöhung der Forderungen zur Bildung von Liquiditätsguthaben in der Summe der Auszahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen lagen über der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 1.591.428,54 € gegenüber (**418.408,54 € höhere Einzahlungen als geplant**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 931.838,24 € gegenüber (**241.181,76 € niedrigere Auszahlungen als geplant**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 659.590,30 €.

Durch den Finanzmittelfehlüberschuss erhöhen sich die Forderungen gegenüber der VG von 305.450,41 € auf 965.040,71 € als Endstand der liquiden Mittel zum 31.12.2018 (Konto 174310).

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

ordentliche Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Konten 601310 - 601331), Schlüsselzuweisung A (Konto 611110).

ordentliche Auszahlungen für Personalauszahlungen (Konten 701100 - 705200), Unterhaltung der Grundstücke (Konto 723110), Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Konto 723380), geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst. Gebrauchsgegenstände (Konto 723800), Gewerbesteuerumlage (Konto 743100), Umlage an den Landkreis (Konto 744210), Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Auszahlungen (Konto 762510)

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

höhere Einzahlungen

601200	Grundsteuer B Neubewertung / Festsetzung von geänderten (höheren) Messbeträgen durch das Finanzamt	3.759,94 €
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Die Planung erfolgte nach der Steuerschätzung Nov. 2017. Gebucht sind die Abrechnung 2017 (3.031,75 €) und 562.857,13 € für 2018 (mit Abrechnung).	8.188,88 €
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden Aus einem freiwilligen Landtauschverfahren entstand ein neuer Feldweg, Pl.Nr. 654/6. Die Anschaffungskosten wurden durch Ausgleichsleistungen finanziert.	5.719,00 €

Einzahlungen für Finanzanlagen

686290	Einzahlungen für Finanzanlagen - sonstige Anteilsrechte Rückzahlung des an die Pfalzwerke AG gewährten Darlehens aus dem Verkauf des E-Werkes	388.000,00 €
---------------	---	---------------------

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden Aus einem freiwilligen Landtauschverfahren entstand ein neuer Feldweg, Pl.Nr. 654/6. Die Anschaffungskosten wurden durch Ausgleichsleistungen finanziert.	5.719,00 €
682750	Grabnutzungsentgelte Für die entstandenen Kosten des Hochwasserschutzkonzeptes wurde ein 90%-iger Zuschuss von 8.590 € abgerufen.	4.980,37 €

geringere Einzahlungen

641901	Anteil Verkaufserlöse vom Forstzweckverband (Produktion und Verkauf) Geplant waren 25.300 €; gebucht ist die Anrechnung 2017 mit 20.646,67 €.	-4.653,33 €
---------------	---	--------------------

geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land Für die entstandenen Kosten des Hochwasserschutzkonzeptes wurde ein 90%-iger Zuschuss von 8.590 € abgerufen.	-2.610,00 €
---------------	---	--------------------

höhere Auszahlungen

741441	Finanzierung Rückstellungen des Forstzweckverbandes Die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2017 wurden 2018 neu berechnet und eingebucht (Sie werden jährlich aktualisiert).	40.897,00 €
---------------	--	--------------------

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.500,00 €
	Für die behindertengerechte Neugestaltung des DGH's mit Umstrukturierung des Treppenhauses wurde ein Sicherheitseinbehalt von 3.500 € ausgezahlt.	
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.997,90 €
	Für den Einbau der Beleuchtung der Grünanlage gegenüb. d. DGH's fielen 193,97 € an; für die 1. AZ der Planungskosten des Hochwasserschutzkonzeptes wurden 9.554,93 € ausgezahlt und die Anschaffungskosten für den aus einem freiwilligen Landtauschverfahren entstand ein neuer Feldweg, Pl.Nr. 654/6 wurden mit 5.719 € gebucht; sie sind durch Ausgleichsleistungen finanziert.	

geringere Auszahlungen

722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	-7.017,16 €
	Gebucht sind die Abrechnungen 2017 und Abschläge 2018 für Wasser/Abwasser und Strom der Wohnungen, des Bauhofes, des ehemal. FW-Haus, des Strombezuges Straßenbeleuchtung, der Bewässerung der Grünanlagen, Wasser- und Stromverbrauch Friedhof, Kerweplatz und Dorfgemeinschaftshaus. Insbesondere der Ansatz für den Stromverbrauch der Straßenbeleuchtung wurde nicht vollständig in Anspruch genommen.	
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-22.384,52 €
	Der Ansatz enthielt 30.000 € für evtl. im Zuge des Gehwegausbaus der OD notwendig werdende Gehwegsreparaturen. Solche Kosten entstanden nicht. U.a. sind Ausgaben für Sanierungen an der Eckbachmauer, eine 1.AZ für die Aufnahme der Brückenbauwerke, die Beseitigung einer Ölspur und den Austausch einer Holzabdeckung Wassergraben Sausenheimer Gasse entstanden.	
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich	-10.384,85 €
	Hier wurden die Ansätze bei der Dorferneuerung/Städtebauförderung (5.000 €) nicht benötigt und für die Personalkostenanteile Kita Neuleiningen (26.000 €) nicht vollständig ausgeschöpft. Aus der endgültigen Abrechnung 2016 erfolgte eine Erstattung von 5.098,08 €; für 2018 wurden Vorauszahlungen von 25.308,83 € ausgezahlt.	
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	-13.940,00 €
	Ansatz: 49.500 €. Es wurden die 1.-3.AZ 2018 mit 29.667,00 € sowie die Abrechnung 2017 mit 5.893,00 € gebucht.	

geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	-6.300,00 €
	Die Ergänzung des Lärmschutzwalls Baugebiet "Am Sportplatz" ist noch nicht erfolgt.	

höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	490.190,30 €
	Der Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde erhöht sich um den Finanzmittelüberschuss 2018 von 659.590,30 € (In der Planung ging man nur von einem Überschuss von 169.400 € aus.); die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (liquide Mittel) betragen zum 31.12.2018: 965.040,71 €.	

Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben					45.210,33			
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.816,41	50.100,00	50.100,00			-4.889,67		-5.606,08
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.359,85	102.670,00	102.670,00		97.177,25	-5.492,75		-2.182,60
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	80.783,01	85.450,00	85.450,00		85.219,54	-230,46		4.436,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.033,43	2.210,00	2.210,00		5.970,49	3.760,49		3.937,06
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	53.004,96	30.720,00	30.720,00		30.846,08	126,08		-22.158,88
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	285.997,66	271.150,00	271.150,00		264.423,69	-6.726,31		-21.573,97
11.	Personalaufwendungen	91.664,08	100.520,00	100.520,00		93.694,97	-6.825,03		2.030,89
12.	Versorgungsaufwendungen	14.003,06	15.510,00	15.510,00		14.541,12	-968,88		538,06
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.733,89	215.600,00	215.600,00		135.654,61	-79.945,39		-19.079,28
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	203.343,15	199.350,00	199.350,00		199.759,27	409,27		-3.583,88
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	44.698,90	45.215,00	45.215,00		39.127,39	-6.087,61		-5.571,51
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	29.372,83	24.455,00	24.455,00		41.485,93	17.030,93		12.113,10
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	537.815,91	600.650,00	600.650,00		524.263,29	-76.386,71		-13.552,62
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-251.818,25	-329.500,00	-329.500,00		-259.839,60	69.660,40		-8.021,35
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	128,33				3.847,49	3.847,49		3.719,16
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	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
23.	Finanzergebnis	128,33				3.847,49	3.847,49		3.719,16
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-251.689,92</u>	<u>-329.500,00</u>	<u>-329.500,00</u>		<u>-255.992,11</u>	<u>73.507,89</u>		<u>-4.302,19</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-251.689,92</u>	<u>-329.500,00</u>	<u>-329.500,00</u>		<u>-255.992,11</u>	<u>73.507,89</u>		<u>-4.302,19</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-251.689,92</u>	<u>-329.500,00</u>	<u>-329.500,00</u>		<u>-255.992,11</u>	<u>73.507,89</u>		<u>-4.302,19</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95	11.360,00	11.360,00		6.714,74	-4.645,26		-5.387,21

Ergebnisrechnung 2018 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	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	583.956,52	914.800,00	914.800,00	938.010,84	23.210,84	354.054,32		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		82.200,00	82.200,00	90.003,00	7.803,00	90.003,00		
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	158,80	200,00	200,00	200,70	0,70	41,90		
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	584.115,32	997.200,00	997.200,00	1.028.214,54	31.014,54	444.099,22		
11.	Personalaufwendungen	49,92	50,00	50,00	104,54	54,54	54,62		
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134,90	150,00	150,00	111,00	-39,00	-23,90		
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	487.847,28	574.100,00	574.100,00	596.975,67	22.875,67	109.128,39		
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	202,56	200,00	200,00	236,32	36,32	33,76		
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	488.234,66	574.500,00	574.500,00	597.427,53	22.927,53	109.192,87		
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.880,66	422.700,00	422.700,00	430.787,01	8.087,01	334.906,35		
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	22.861,05	12.300,00	12.300,00	15.716,84	3.416,84	-7.144,21		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	78.499,62			53,00	53,00	-78.446,62		

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-55.638,57	12.300,00	12.300,00		15.663,84	3.363,84		71.302,41
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>40.242,09</u>	<u>435.000,00</u>	<u>435.000,00</u>		<u>446.450,85</u>	<u>11.450,85</u>		<u>406.208,76</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>40.242,09</u>	<u>435.000,00</u>	<u>435.000,00</u>		<u>446.450,85</u>	<u>11.450,85</u>		<u>406.208,76</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					185.389,00	185.389,00		185.389,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>40.242,09</u>	<u>435.000,00</u>	<u>435.000,00</u>		<u>261.061,85</u>	<u>-173.938,15</u>		<u>220.819,76</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.521,40	15.100,00	15.100,00		15.355,81	255,81		8.834,41
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.747,06	8.700,00	8.700,00		9.039,94	339,94		-707,12
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	60.559,77	85.450,00	85.450,00		78.290,00	-7.160,00		17.730,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.308,43	2.210,00	2.210,00		4.009,84	1.799,84		1.701,41
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	28.624,10	25.500,00	25.500,00		24.317,35	-1.182,65		-4.306,75
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	107.760,76	136.960,00	136.960,00		131.012,94	-5.947,06		23.252,18
11.	Personalauszahlungen	91.372,92	100.520,00	100.520,00		93.007,82	-7.512,18		1.634,90
12.	Versorgungsauszahlungen	10.390,56	11.200,00	11.200,00		12.254,62	1.054,62		1.864,06
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.871,57	215.600,00	215.600,00		117.076,29	-98.523,71		-8.795,28
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	46.512,68	45.215,00	45.215,00		74.570,11	29.355,11		28.057,43
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	26.159,78	24.455,00	24.455,00		25.808,51	1.353,51		-351,27
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	300.307,51	396.990,00	396.990,00		322.717,35	-74.272,65		22.409,84
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-192.546,75</u>	<u>-260.030,00</u>	<u>-260.030,00</u>		<u>-191.704,41</u>	<u>68.325,59</u>		<u>842,34</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	17.171,82				185,00	185,00		-16.986,82
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>17.171,82</u>				<u>185,00</u>	<u>185,00</u>		<u>-16.986,82</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-175.374,93</u>	<u>-260.030,00</u>	<u>-260.030,00</u>		<u>-191.519,41</u>	<u>68.510,59</u>		<u>-16.144,48</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

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

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-175.374,93	-260.030,00	-260.030,00	-191.519,41	68.510,59	-16.144,48		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		12.700,00	12.700,00	15.630,65	2.930,65	15.630,65		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.127,99	2.500,00	2.500,00	7.480,37	4.980,37	4.352,38		
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	3.127,99	15.200,00	15.200,00	23.111,02	7.911,02	19.983,03		
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	12.922,84	20.770,00	20.770,00	20.289,55	-480,45	7.366,71		
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	12.922,84	20.770,00	20.770,00	20.289,55	-480,45	7.366,71		
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.794,85	-5.570,00	-5.570,00	2.821,47	8.391,47	12.616,32		
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-185.169,78	-265.600,00	-265.600,00	-188.697,94	76.902,06	-3.528,16		
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. 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	149.007,24							-149.007,24
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		169.400,00	169.400,00		659.590,30	490.190,30		659.590,30
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	149.007,24							-808.597,54
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	149.007,24							-808.597,54
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.439,27				1.369,18	1.369,18		-70,09
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.889,10				1.262,28	1.262,28		-626,82
57.	Saldo durchlaufende Gelder	-449,83				106,90	106,90		556,73
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehl Betrags	148.557,41							-808.040,81
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-185.619,61						77.008,96	-2.971,43
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95							-5.387,21
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	12.101,95							-5.387,21

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	585.363,84	914.800,00	914.800,00		935.096,88	20.296,88		349.733,04
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		82.200,00	82.200,00		90.003,00	7.803,00		90.003,00
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	158,80	200,00	200,00		200,70	0,70		41,90
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	585.522,64	997.200,00	997.200,00		1.025.300,58	28.100,58		439.777,94
11.	Personalauszahlungen	49,92	50,00	50,00		104,54	54,54		54,62
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134,90	150,00	150,00		111,00	-39,00		-23,90
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	492.866,08	574.100,00	574.100,00		580.349,46	6.249,46		87.483,38
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	202,56	200,00	200,00		236,32	36,32		33,76
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.253,46	574.500,00	574.500,00		580.801,32	6.301,32		87.547,86
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>92.269,18</u>	<u>422.700,00</u>	<u>422.700,00</u>		<u>444.499,26</u>	<u>21.799,26</u>		<u>352.230,08</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	22.842,81	12.300,00	12.300,00		15.735,08	3.435,08		-7.107,73
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	78.499,62				53,00	53,00		-78.446,62
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>-55.656,81</u>	<u>12.300,00</u>	<u>12.300,00</u>		<u>15.682,08</u>	<u>3.382,08</u>		<u>71.338,89</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>36.612,37</u>	<u>435.000,00</u>	<u>435.000,00</u>		<u>460.181,34</u>	<u>25.181,34</u>		<u>423.568,97</u>
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
25.									

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	36.612,37	435.000,00	435.000,00		460.181,34	25.181,34		423.568,97
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen					388.000,00	388.000,00		388.000,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					388.000,00	388.000,00		388.000,00
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					<u>388.000,00</u>	<u>388.000,00</u>		<u>388.000,00</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	36.612,37	435.000,00	435.000,00		848.181,34	413.181,34		811.568,97
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 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								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags								
59.	Gesamtbeitrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	36.612,37	435.000,00	435.000,00	848.181,34	413.181,34	811.568,97		
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen

Für die Ortsgemeinde Kleinkarlbach wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung 2018

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	271.150,00	264.423,69	-6.726,31
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	600.650,00	524.263,29	-76.386,71
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-329.500,00	-259.839,60	69.660,40
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	3.847,49	3.847,49
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	3.847,49	3.847,49
Nr. 24	Ordentliches Ergebnis Allgemeiner Haushalt	-329.500,00	-255.992,11	73.507,89
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-329.500,00	-255.992,11	73.507,89
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	997.200,00	1.028.214,54	31.014,54
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	574.500,00	597.427,53	22.927,53
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	422.700,00	430.787,01	8.087,01
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	12.300,00	15.716,84	3.416,84
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	53,00	53,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	12.300,00	15.663,84	3.363,84
Nr. 24	Ordentliches Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	435.000,00	446.450,85	11.450,85
Nr. 29	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	185.389,00	185.389,00
Nr. 30	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
Nr. 31	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	435.000,00	261.061,85	-173.938,15
Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung				
	Summe aller Erträge	1.292.010,00	1.318.917,30	26.907,30
	Summe aller Aufwendungen	1.186.510,00	1.313.847,56	-58.051,44
	Ergebnis insgesamt	105.500,00	5.069,74	-100.430,26

Das Rechnungsergebnis der **Ergebnisrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Allgemeiner Haushalt**" gegenüber der Planung **um 73.507,89 € verbessert**. Im Teilhaushalt "**Zentrale Finanzwirtschaft**" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung **um 173.938,15 € verschlechtert**.

Insgesamt ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2018 eine **Verschlechterung um 100.430,26 €**; die Ergebnisrechnung schließt mit einem **Jahresüberschuss von 5.069,74 € ab**.

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	136.960,00	131.012,94	-5.947,06
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	396.990,00	322.717,35	-74.272,65
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-260.030,00	-191.704,41	68.325,59
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	185,00	185,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo	0,00	185,00	185,00
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-260.030,00	-191.519,41	68.510,59
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.200,00	23.111,02	7.911,02
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.770,00	20.289,55	-480,45
Nr. 43	Saldo	-5.570,00	2.821,47	8.391,47
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	-265.600,00	-188.697,94	76.902,06
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 51	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven (Auflösung von Forderungen)	0,00	0,00	0,00
Nr. 52	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven (Bildung von Forderungen)	169.400,00	659.590,30	490.190,30
Nr. 53	Veränderung der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	-169.400,00	-659.590,30	-490.190,30
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd. Gelder	0,00	1.369,18	1.369,18
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd. Gelder	0,00	1.262,28	1.262,28
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	106,90	106,90
Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.360,00	6.714,74	-4.645,26
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.360,00	6.714,74	-4.645,26

Allgemeiner Haushalt insgesamt				
	Summe aller Einzahlungen	163.520,00	162.392,88	-1.127,12
	Summe aller Auszahlungen	429.120,00	350.983,92	-78.136,08
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-265.600,00	-188.591,04	77.008,96

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger
	€	€	€
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	997.200,00	1.025.300,58	28.100,58
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	574.500,00	580.801,32	6.301,32
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	422.700,00	444.499,26	21.799,26
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	12.300,00	15.735,08	3.435,08
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	53,00	53,00
Nr. 21 Saldo	12.300,00	15.682,08	3.382,08
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	435.000,00	460.181,34	25.181,34
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	388.000,00	388.000,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43 Saldo	0,00	388.000,00	388.000,00
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	435.000,00	848.181,34	413.181,34
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 57 Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft insgesamt				
	Summe aller Einzahlungen	1.009.500,00	1.429.035,66	419.535,66
	Summe aller Auszahlungen	574.500,00	580.854,32	6.354,32
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	435.000,00	848.181,34	413.181,34

Gesamter Haushalt

	Summe aller Einzahlungen	1.173.020,00	1.591.428,54	418.408,54
	Summe aller Auszahlungen	1.173.020,00	931.838,24	-241.181,76
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Planung mit Bildung von Forderungen zum Ausgleich des Finanzhaushalts)	0,00	659.590,30	659.590,30

Das Rechnungsergebnis der **Finanzrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Allgemeiner Haushalt**" gegenüber der Planung **um 77.008,96 € verbessert**.

Das Rechnungsergebnis der **Finanzrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Zentrale Finanzwirtschaft**" gegenüber der Planung **um 413.181,34 € verbessert**.

Insgesamt hat sich das Ergebnis der Finanzrechnung **um 490.190,30 €** gegenüber der Planung **verbessert**; die Finanzrechnung 2018 schließt mit einem **Finanzmittelüberschuss von 659.590,30 €** ab.

Der Finanzmittelüberschuss der Finanzrechnung 2018 erhöht die **Forderungen gegenüber der VG (Bestand an liquiden Mitteln)** auf **965.040,71 €** zum **31.12.2018**.

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
Einjahressicht
zum 31.12.2018

31.03.2021
17:07:25

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiv	Passiv
2.1. Vorräte	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5. Rechnungsabgrenzungsposten
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	
2.2.8. werberichtigte Forderungen	
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	
4. Rechnungsabgrenzungsposten	
4.1. Disagio	
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
Summe Aktiva	Summe Passiva
10.917.985,42	10.917.985,42

10.917.985,42

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

07.04.2021
13:36:26

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite			0,00	Passivseite			0,00
1. Anlagevermögen	9.859.223,49	10.422.521,55	-563.298,06	1. Eigenkapital	6.372.178,60	6.367.108,86	5.069,74
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	414.194,55	431.279,38	-17.084,83	1.1. Kapitalrücklage	6.367.108,86	6.367.108,86	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	104.517,48	107.472,48	-2.955,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.069,74		5.069,74
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	309.677,07	323.806,90	-14.129,83	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	4.290.946,07	4.200.146,46	90.799,61
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	185.389,00	185.389,00	185.389,00
1.2. Sachanlagen	8.989.153,73	9.147.366,96	-158.213,23	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	185.389,00	185.389,00	185.389,00
1.2.1. Wald, Forsten	910.554,72	910.554,72	0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	4.001.282,21	4.103.923,35	-102.641,14
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	808.702,34	814.111,97	-5.409,63	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	830.063,13	859.388,58	-29.325,45
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.163.189,46	2.212.925,66	-49.736,20	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.156.910,08	3.241.534,77	-84.624,69
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.993.794,19	5.106.108,34	-112.314,15	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	14.309,00	3.000,00	11.309,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	41.928,81	35.302,52	6.626,29
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.411,00	38.617,00	-4.206,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	45.863,05	43.488,59	2.374,46
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.031,23	31.144,27	-3.113,04	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	2.7. sonstige Sonderposten	16.483,00	17.432,00	-949,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.470,79	33.905,00	16.565,79	3. Rückstellungen	121.877,33	123.879,23	-2.001,90
1.3. Finanzanlagen	455.875,21	843.875,21	-388.000,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	121.298,00	123.200,00	-1.902,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.2. Steuerrückstellungen			0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.3. Beteiligungen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	579,33	679,23	-99,90
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4. Verbindlichkeiten	132.870,88	95.983,27	36.887,61

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

07.04.2021
13:36:26

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	441.150,00	441.150,00	0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	14.725,21	14.725,21	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			-388.000,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	1.057.037,68	363.017,81	694.019,87	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	37.453,29	16.528,22	20.925,07
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
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	1.057.037,68	363.017,81	694.019,87	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	400,48	280,28	120,20
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	59.790,45	26.609,59	33.180,86	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	84.779,57	69.211,20	15.568,37
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.674,82	9.499,93	-5.825,11	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	10.237,54	9.963,57	273,97
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	112,54	73,37	39,17
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	24,36	86,21	-61,85				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	993.548,05	326.822,08	666.725,97				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

07.04.2021
13:36:26

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.724,25	1.651,83	72,42				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.724,25	1.651,83	72,42				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	<u>10.917.985,42</u>	<u>10.787.191,19</u>	<u>130.794,23</u>	Summe Passiva	<u>10.917.985,42</u>	<u>10.787.191,19</u>	<u>130.794,23</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.859.223,49	10.422.521,55	-563.298,06
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	414.194,55	431.279,38	-17.084,83
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			
012430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	104.517,48	107.472,48	-2.955,00
013310	an Eigenbetriebe	104.517,48	107.472,48	-2.955,00
013420	an Land	309.677,07	323.806,90	-14.129,83
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	60.871,94	64.064,77	-3.192,83
013520	an sonstigen privaten Bereich	97.005,43	103.113,77	-6.108,34
	an sonstigen privaten Bereich	140.197,63	143.880,73	-3.683,10
	an sonstigen privaten Bereich	11.602,07	12.747,63	-1.145,56
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	8.989.153,73	9.147.366,96	-158.213,23
1.2.1.	Wald, Forsten			
021100	Mischwald	910.554,72	910.554,72	
021200	Laubwald	320.215,00	320.215,00	
021300	Nadelwald	340.209,57	340.209,57	
021400	Gehölz	248.396,15	248.396,15	
		1.734,00	1.734,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	808.702,34	814.111,97	-5.409,63
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	452,53	452,53	
022400	Sportflächen	3.231,00	3.493,00	-262,00
022500	Kinderspielflächen	74.890,70	75.444,77	-554,07
022900	Sonstige Grünflächen	22.738,04	23.433,04	-695,00
023100	Ackerland	579,50	579,50	
023500	Streuobstwiesen	1.792,00	1.792,00	
023700	landwirtschaftliche Weingärten	9.536,00	9.536,00	
023800	landwirtschaftliche Obstbauflächen	1.637,16	1.637,16	
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	915,00	915,00	
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	424.913,09	426.676,09	-1.763,00
024200	Lärmschutz	150.835,13	152.970,69	-2.135,56
026100	Flüsse und Bäche	27.388,14	27.388,14	
026200	Seen und Teiche	18.129,50	18.129,50	

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
026900	Sonstige Gewässer	5.434,20	5.434,20	
029500	Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	4.793,19	4.793,19	
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	61.437,16	61.437,16	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.163.189,46	2.212.925,66	-49.736,20
031100	Einfamilienhäuser	13.951,81	14.075,77	-123,96
031200	Mehrfamilienhäuser	878.099,66	891.065,24	-12.965,58
032600	Freizeiteinrichtungen	21.945,00	22.136,00	-191,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	928.195,77	955.188,86	-26.993,09
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	237.335,44	244.854,01	-7.518,57
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	83.661,78	85.605,78	-1.944,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.993.794,19	5.106.108,34	-112.314,15
041200	Brücken	411.777,60	423.858,97	-12.081,37
047320	Abwassersammlungsanlagen - Regenbauwerke	7.712,01	7.712,01	
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.425.186,62	2.451.498,04	-26.311,42
048250	Straßen - Gehwege	215.762,30	225.068,52	-9.306,22
048310	Wege - Fußwege	197.313,30	202.257,24	-4.943,94
048320	Wege - Wanderwege	2.749,00	2.749,00	
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.411.358,59	1.461.275,34	-49.916,75
048410	Plätze - Parkplätze	156.033,09	158.618,61	-2.585,52
048420	Plätze - Dorfplätze	26.685,42	26.685,42	
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungplätze	43.568,62	45.030,34	-1.461,72
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	33.788,00	39.759,00	-5.971,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	50.295,85	52.429,10	-2.133,25
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	11.558,79	11.910,75	-351,96
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	5,00	5,00	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.411,00	38.617,00	-4.206,00
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mähreinrichtungen	1,00	1,00	
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.998,00	2.412,00	-414,00
071900	sonstige Fahrzeuge	1,00	141,00	-140,00
072100	Energieversorgung	30.071,00	32.705,00	-2.634,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2.337,00	3.355,00	-1.018,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2,00	2,00	
073120	Turmuhren/Uhrenanlagen	1,00	1,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.031,23	31.144,27	-3.113,04
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	23.885,23	26.813,27	-2.928,04
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	2,00	2,00	
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00	
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	3.300,00	3.300,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	27,00	27,00	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	816,00	1.001,00	-185,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.470,79	33.905,00	16.565,79
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	5.719,00		5.719,00
096100	Anlagen im Bau	44.751,79	33.905,00	10.846,79
1.3.	Finanzanlagen	455.875,21	843.875,21	-388.000,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	441.150,00	441.150,00	
121900	Sonstige	441.149,00	441.149,00	
123100	Zweckverbände	1,00	1,00	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	14.725,21	14.725,21	
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	14.725,21	14.725,21	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	388.000,00	388.000,00	-388.000,00
136120	Ausleihungen an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	388.000,00	388.000,00	-388.000,00
2.	Umlaufvermögen	1.057.037,68	363.017,81	694.019,87
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			

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.057.037,68	363.017,81	694.019,87
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	59.790,45	26.609,59	33.180,86
	ör Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	26,00		26,00
	Gebührenforderungen - öf. Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	454,57	2.750,00	-2.295,43
	Steuerforderungen - öf. Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	2.196,67		2.196,67
	Steuerforderungen - öf. Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	201,85	11,01	190,84
	Steuerforderungen - öf. Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	644,94	112,22	532,72
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	723,09		723,09
	Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	42.134,71	449,40	41.685,31
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.111,43	15.355,81	-5.244,38
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.098,08	5.098,08	-5.098,08
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	2.433,07	2.433,07	710,98
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.144,05	400,00	-246,86
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	153,14		153,14
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.674,82	9.499,93	-5.825,11
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.306,43	127,02	1.179,41
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.368,39	9.404,91	-7.036,52
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		-32,00	32,00
2.2.3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.4.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	24,36	86,21	-61,85
2.2.5.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	24,36	86,21	-61,85
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	993.548,05	326.822,08	666.725,97
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	360,00		360,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	27.422,34	20.646,67	6.775,67
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	725,00	
	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	965.040,71	305.450,41	659.590,30
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen			
	Zweifelhafte öf. Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	304,61	304,61	
	Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	8.382,83		8.382,83
	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-8.687,44	-304,61	-8.382,83
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
	Betragsangaben in EUR			
			31.03.2021	

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.001.282,21	4.103.923,35	-102.641,14
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	830.063,13	859.388,58	-29.325,45
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	729.983,53	759.220,14	-29.236,61
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.811,00	22.915,22	-1.104,22
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	3.361,00	559,00	2.802,00
231470	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	9.394,00	9.546,00	-152,00
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	54.498,60	57.870,22	-3.371,62
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	11.015,00	9.278,00	1.737,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.156.910,08	3.241.534,77	-84.624,69
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	3.156.910,08	3.241.534,77	-84.624,69
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	14.309,00	3.000,00	11.309,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	14.309,00	3.000,00	11.309,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	41.928,81	35.302,52	6.626,29
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	6.911,19	3.199,28	3.711,91
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	18.721,67	15.807,29	2.914,38
234400	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	16.295,95	16.295,95	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	45.863,05	43.488,59	2.374,46
236200	Grabnutzungsentgelte	45.863,05	43.488,59	2.374,46
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten	16.483,00	17.432,00	-949,00
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	16.483,00	17.432,00	-949,00
3.	Rückstellungen	121.877,33	123.879,23	-2.001,90
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	121.298,00	123.200,00	-1.902,00
242110	für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	66.628,00	69.658,00	-3.030,00
242120	für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	13.994,00	14.781,00	-787,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	33.841,00	31.534,00	2.307,00
243200	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	6.835,00	7.227,00	-392,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	579,33	679,23	-99,90
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	579,33	679,23	-99,90

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden		679,23	-679,23
4.	Verbindlichkeiten	132.870,88	95.983,27	36.887,61
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.453,29	16.528,22	20.925,07
355100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	30.613,98	14.050,59	16.563,39
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	6.839,31	2.477,63	4.361,68
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
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	400,48	280,28	120,20
353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	400,48	280,28	120,20
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	84.779,57	69.211,20	15.568,37
354200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	62,45	388,89	-326,44
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	93,33	80,99	12,34
354400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	21.912,81	18.001,91	3.910,90
354900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2,40	2.966,02	-2.963,62
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.443,00	5.893,00	17.550,00
364400	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	35.846,22	41.880,39	-6.034,17
364900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.419,36		3.419,36
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.237,54	9.963,57	273,97
179500	US-Vorauszahlungen lfd. Jahr (= Überschuss-Erstattungen)	1.228,37		1.228,37
376301	Sonstige (Vermächtnis Dietz)	5.743,10	5.943,80	-200,70
379910	Kautionen Miete	3.266,07	4.019,77	-753,70
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	112,54	73,37	39,17
391100	aus erhaltenen Zuwendungen	26,00	26,00	

Vermögensrechnung 2018
 Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
 zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
399999	Passiver RAP	86,54	47,37	39,17
	<u>Summe Passiva</u>	<u>10.917.985,42</u>	<u>10.787.191,19</u>	<u>130.794,23</u>

Anhang zur Bilanz

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

Die Bilanzsumme hat sich in Aktiva und Passiva durch die Rückzahlung eines Darlehens und insbesondere aufgrund von Abschreibungen und Auflösungen der Sonderposten um insgesamt 130.794,23 € verändert auf **10.917.985,42 € (Vorjahr: 10.787.191,19 €)**.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich um 563.298,06 € auf 9.859.223,49 € verringert.

Beim Anlagevermögen ergaben sich 2018 Abschreibungen von insgesamt 199.759,27 €, 24.461,21 Zu- und 388.000 € Abgänge; die Zu- und Abgänge werden nachstehend erläutert:

Zugänge:

Bil.P., Konto	Wi-Gut	Bezeichnung	Betrag
1.2.3, 039100	319	Auszahlung Sicherheitseinbehalt behindertengerechter Umbau DGH	3.500,00 €
1.2.4, 048320	1076- 1080	5 Federspielgeräte Wanderweg	2.773,45 €
1.2.10, 091100	1108	neuer Weg im Zuge des freiwilligen Landtausch-Verfahrens, finanziert aus Ausgleichsleistungen	5.719,00 €
1.2.10, 096100	1091	Hochwasserschutzkonzept (Voraussetzung für das seit Jahren geplante Regenrückhaltebecken zw. Friedhof und GECEM)	12.468,76 €
			24.461,21 €

Abgänge:

Beim Übergang des E-Werkes an die Pfalzwerke AG wurde diesem Unternehmen im Jahr 2006 ein Darlehen von **388.000 €** gewährt (Bil.P. 1.3.8, Kto. 136120, Wi-Gut 651). Dieses Darlehen wurde zum 31.08.2018 zurück gezahlt.

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen erhöht sich um 694.019,87 € auf 1.057.037,68 €.

Die Veränderung ergibt sich aus der Bilanzposition 2.2 "Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände".

Bei Bilanzposition 2.2.1 haben sich die "Öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen" um 33.180,86 € auf 59.790,45 € verringert.

Zum 31.12.2018 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
151480	Eigenbeteiligung Beihilfe	26,00 €
151590	Friedhofsgebühren	454,57 €
153420	Abrechnung EKSt.- u. USt.-Anteile, Familienleistungsausgleich	2.196,67 €
153510	Gewerbesteuer	201,85 €
153590	Grund- und Hundesteuer	644,94 €
154420	Abr. Gewerbesteuerumlage, Korr. Sammelkonto	723,09 €
154440	Rückzahlung aus Abrechnung Forstzweckverband 2018 (Überschuss) und Korrektur Sammelkonto für Pensions- u. Beihilferückstellungen 2018	42.134,71 €
154490	Förderung Grünabfallkompostierung 2018	10.111,43 €
155510	Abrechnungen Konzessionsabgaben Gas und Strom 2018 sowie Gemeinderabatt Strom 2017 u. 2018	3.144,05 €
155590	Grundsteuer und Friedhofsgebühren	153,14 €
		<u>59.790,45 €</u>

Bei Bilanzposition 2.2.2 haben sich die "Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen" um 5.825,11 € auf 3.674,82 € vermindert.

Zum 31.12.2018 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
165100	Gutschriften aus Abrechnungen Strom und Gas, Forderungen aus freiw. Landtausch-Verfahren (neuer Feldweg)	1.306,43 €
165900	Forderungen aus freiw. Landtausch-Verfahren (neuer Feldweg), Friedhofsgebühren, Betriebskostenabrechnungen Mieter, Benutzungsgebühren DGH	2.368,39 €
		<u>3.674,82 €</u>

Die Pauschalwertberichtigungen (aus 2016) bei Kto. 211002 wurden aufgelöst.

Bei Bilanzposition 2.2.5 "Forderungen gegen Sondervermögen" bestehen bei Konto 163100 Forderungen von 24,36 € aus Abr. Wasser/Abwasser.

Bei **Bilanzposition 2.2.6** haben sich die "Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich" um **666.725,97 € auf 993.548,05 € erhöht.**

Zum 31.12.2018 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
164300	Pauschalzuwendung KVHS 2017	360,00 €
164400	Betriebsabrechnung Forstzweckverband 2018, Erträge aus dem Verkauf von Vorräten, Ausschüttung an die FZV-Mitglieder	27.422,34 €
164900	Kostenerstattung für Reinigung und Bereitstellung Containerstellplätze 2018	725,00 €
174310	Das Liquiditätsguthaben der Ortsgemeinde hat aufgrund des Finanzmittelüberschusses der Finanzrechnung 2018 um 659.590,30 zugenommen.	965.040,71 €
		993.548,05 €

Entwicklung bei Konto 174310:

Finanzmittelbestand zum 01.01.2007:	1.205.086,62 €
Veränderungen (Überschuss 2007):	566.742,01 €
Veränderungen (Überschuss 2008):	82.999,89 €
Veränderungen (Überschuss 2009):	143.473,62 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2010):	-395.534,22 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2011):	-337.536,48 €
Veränderungen (Überschuss 2012):	27.461,73 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2013):	-191.534,51 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2014):	-513.123,49 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2015):	-251.146,55 €
Veränderungen (Überschuss 2016):	117.569,03 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2017):	-149.007,24 €
Veränderungen (Überschuss 2018):	659.590,30 €
<u>Ergibt Bestand an liquiden Mittel zum 31.12.2018:</u>	<u>965.040,71 €</u>

(sh. Anhang zur Finanzrechnung)

Weitere Einzelheiten zu den offenen Forderungen können der "Offenen Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

Passiva

Bilanzposition 1 Eigenkapital

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-11) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (407.350,85 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (5.247,23 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit 412.598,08 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Kleinkarlbach betrug sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 640.729,12 €. 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 (bis 2017: Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 7.219.285,81 € (bei Zweijahressicht 2018 - 2017 zu sehen in der Vermögensrechnung (Jahr 2017), Nr. 1.1, Konto 201100 als Ergebnisvortrag); allerdings nicht sichtbar in der Bilanz.

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

Die dargestellte Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen der Mandanten der ehemaligen VG Leiningerland 2018 um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: -640.729,12 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (-211.447,83 €) auf 6.367.108,86 €.

Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich um 90.799,61 € auf 4.290.946,07 € erhöht.

2018 wurde bei 2.1.1, Konto 220100, ein Sonderposten von 185.389 € zum Ausgleich künftiger Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich gebildet.

Bei den Sonderposten zum Anlagevermögen ergaben sich 2018 Auflösungen von insgesamt 119.723,59 €, 17.082,45 € Zu- und keine Abgänge; die Zugänge werden nachstehend erläutert:

Zugänge:

Bil.P., Konto	Wi-Gut	Bezeichnung	Betrag
2.2.1, 231590	1086- 1090	Passivierung Sonderposten für 5 Federspielgeräte (Schwenkung von FWG)	2.773,45 €
2.2.3, 233100	1092	Landeszuweisung für Hochwasserschutzkonzept	8.590,00 €
2.2.3, 233100	1109	Ausgleichsleistungen für Übertragung Wi-Weg Pl.Nr. 654/6 im Zuge freiw. Landtausch	5.719,00 €
			17.082,45 €

Die Sonderposten für den Gebührenausgleich (2.3) haben sich insgesamt um 6.626,29 € erhöht:

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich Weinbergshut, Konto 234200, hat sich um 3.711,91 € erhöht.

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich Wirtschaftswegeunterhaltung, Konto 234300, hat sich um 2.914,38 € erhöht.

Bei den Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (2.5) ergaben sich 2018 Auflösungen von insgesamt 2.809,44 €, aufgelaufene Auflösungen von 305,74 €, 5.184,94 € Zu- und 306,78 € Abgänge; die Zu- und Abgänge werden nachstehend erläutert:

Zugänge:

Bil.P., Konto	Wi-Gut	Bezeichnung	Betrag
2.5, 236200	versch.	Zugänge Grabnutzungsentgelte für Neuankauf und Verlängerung von Grabstätten	5.184,94 €

Abgänge:

Bil.P., Konto	Wi-Gut	Bezeichnung	Betrag
2.5, 236200	versch.	Abgänge Grabnutzungsentgelt nach Ende der Auflösungsdauer (Sopo 881 archiviert)	306,78 €

Bei den sonstigen Sonderposten (2.7) sind die bei Konto 239100 gebuchten Kostenerstattungen für Ausgleichsleistungen mit 949,00 € aufgelöst worden.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen verringern sich um insges. 2.001,90 € auf 121.877,33 €.

Bei **Bilanzposition 3.1** "Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen" erfolgten folgende Buchungen:

Konto	Bezeichnung	Auflösung	Zuführung
242110	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	-3.030,00 €	
242120	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	-787,00 €	
243100	Ehrensoldrückstellung aktive Ehrenbeamte		2.307,00 €
243200	Ehrensoldrückstellung ehemalige Ehrenbeamte	-392,00 €	
Veränderung insgesamt		-1.902,00 €	

Bei **Bilanzposition 3.4** "sonstige Rückstellungen" erfolgten folgende Buchungen:

Konto	Bezeichnung	Auflösung	Zuführung
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		579,33 €
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	-679,23 €	
Veränderung insgesamt		-99,90 €	

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich zum 31.12.2018 um 36.887,61 € auf 132.870,88 € erhöht.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei **Bilanzposition 4.5** bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insges. **37.453,29 €**:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
355100	versch. Abrechnungen, z.B. Pfalzwerke AG (Strom Straßenbeleuchtung) und sonstige Rechnungen	30.613,98 €
355900	v.a. Barvorlagen Ortsbürgermeister	6.839,31 €
		<u>37.453,29 €</u>

Bei **Bilanzposition 4.9**, "Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen", bestehen bei **Konto 353100** Verbindlichkeiten gegenüber den VG-Werken von **400,48 €** aus Abrechnungen der Verbandsgemeindewerke für Liegenschaften der Gemeinde.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Bilanzposition 4.10** bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten von insgesamt **84.779,57 €**:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
354200	Lohnsteuerzahlungen Schriftführer	62,45 €
354300	FSC-Gruppenzertifizierung Kommunalwald 2018	93,33 €
354400	Betriebsabrechnung Forstzweckverband 2018	21.912,81 €
354900	Getränke für betreuende Grundschule Kirchheim	2,40 €
364300	Restbetrag Abrechnung Schulumlage 2018	23.443,00 €
364400	Pensions- u. Beihilferückstellungen Forstzweckverband zum 31.12.2018	35.846,22 €
364900	anteil. Sachkostenzuschuss 2018 Kita Neuleiningen	3.419,36 €
		<u>84.779,57 €</u>

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei **Bilanzposition 4.11** bestehen zum 31.12.2018 insgesamt **10.237,54 €** Verbindlichkeiten; sie ergeben sich bei:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
179500	Auflösung Vor- und Umsatzsteuerkonten 2018	1.228,37 €
376301	Der "Sonderrücklage" Vermächtnis Dietz waren im Jahr 2018 200,70€ zu entnehmen; sie beträgt zum 31.12.2018 noch 5.743,10 €.	5.743,10 €
379910	Die Mietkautionen haben zum 31.12.2018 einen Endstand von insges. 3.266,07 €. Im Jahr 2018 wurden eine Kautio n incl. Verzinsung wegen des Auszuges einer Mietpartei ausgezahlt und die Zinsen für die Sonderrücklage gebucht.	3.266,07 €
		<u>10.237,54 €</u>

Weitere Einzelheiten zur Veränderung der Verbindlichkeiten sind der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse zu entnehmen.

Anhang zum Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Neuleiningen 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 zwei Ehrenbeamte mit Aufwandsentschädigung und vier nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates

Gierth	Rainer	Ortsbürgermeister
Wilhelmy	Karl	Erster Beigeordneter
Hartmetz	Hans-Joachim	Beigeordneter
Luckart	Benno	Ratsmitglied
Gabel-Müller	Karl-Otto	Ratsmitglied
Speckert	Gunter	Ratsmitglied
Krauß	Thomas	Ratsmitglied
Krauß	Daniel	Ratsmitglied
Graw	Tobias	Ratsmitglied
Dengel	Rainer	Ratsmitglied
Rogenwieser	Hans	Ratsmitglied
Potje	Claus	Ratsmitglied
Metzmann	Christel	Ratsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Az.: 1.2.1/031/901-05/Fi

29.10.2019

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

hier: Ortsgemeinde Kleinkarlbach

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Kleinkarlbach 46.377,70 €.

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

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

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

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

Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.1 GemHVO)

Im Jahr 2018 wurde ein - beim Übergang des E-Werkes gewährtes - Darlehen v. 388.000 € durch die Pfalzwerke AG zurückgezahlt. Die Haushaltswirtschaft ist ansonsten ohne weitere Besonderheiten verlaufen.

Erstmals wurden bei den Abschlüssen 2016 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land und ihrer Ortsgemeinden Pauschalwertberichtigungen von Forderungen durchgeführt; für die Ortsgemeinde Kleinkarlbach erfolgten für 2016 Pauschalwertberichtigungen von 32,00 €. Im Jahr 2018 erfolgen aufgrund der umfangreichen Umstellungsarbeiten im Zuge der Fusion zur Verbandsgemeinde Leiningerland für die Jahresabschlüsse 2017 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land keine Pauschalwertberichtigungen. (Für die ehemalige Verbandsgemeinde Hettenleidelheim wurden in der Vergangenheit noch keine Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.)

Nach Prüfung durch die Verbandsgemeindekasse wurden die Pauschalwertberichtigungen aus dem Jahr 2016 mit dem Abschluss 2018 ausgebucht, weil sie größtenteils beglichen oder niedergeschlagen wurden. Für das Jahr 2018 waren keine Pauschalwertberichtigungen durchzuführen.

In der **Ergebnisrechnung** fielen die Erträge um 26.907,30 € höher und die Aufwendungen um 127.337,56 € höher aus als in der Planung. In den Aufwendungen enthalten waren 185.389 € Einstellungen in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich; dieser Sonderposten war in der Haushaltsplanung noch nicht enthalten, da die seiner Berechnung zugrunde liegenden Steuererträge zu diesem Zeitpunkt noch nicht feststanden. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem geringeren Überschuss von 5.069,74 € ab (Planung: 105.500 €). **Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr erwirtschaftet werden. Der Überschuss erhöht das Eigenkapital.**

In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen um 418.408,54 € höher und die Auszahlungen um 71.781,76 € niedriger aus als in der Planung vor Ausgleich des Finanzhaushaltes. In den Einzahlungen 388.000 € Darlehensrückzahlung durch die Pfalzwerke AG; diese Einzahlung stand im Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht fest; in der Vergangenheit hatte der Energieversorger das Darlehen bei Ablauf verlängert. Die Finanzrechnung schloss mit einem Überschuss von 659.590,30 € ab (**geplant: 169.400 €**).

Der Überschuss erhöhte die Forderungen an die VG (liquide Mittel) 305.450,41 € auf 965.040,71 € zum 31.12.2018.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung vermindert das Eigenkapital; der Fehlbetrag der Finanzrechnung mindert den vorhandenen Liquiditätsbestand (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018").

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

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
2015		-294.687,68 €
2016		-202.835,17 €
2017		-211.447,83 €
2018	5.069,74 €	

2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2015	5.616,42	26.146,57	-20.530,15	21,48%
2016	5.826,85	34.419,14	-28.592,29	16,93%
2017	7.490,76	25.246,88	-17.756,12	29,67%
2018	5.816,90	24.785,08	-18.968,18	23,47%

Erträge ohne Berichtigungen SoPo Grabnutz.Entgelte

Die Grabnutzungsentgelte (Grabstätten und Nutzungsrechte) wurden zuletzt 2005 angepasst. Der Kostendeckungsgrad sollte dringend überprüft und angepasst werden, um die Kostendeckung zu erhöhen.

Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2015	22.116,59	85.513,29	-63.396,70	25,86%
2016	20.699,19	55.957,05	-35.257,86	36,99%
2017	23.427,54	54.945,23	-31.517,69	42,64%
2018	19.303,42	52.765,32	-33.461,90	36,58%

Die Gebührensatzung ist aus dem Jahr 2006; sie sollte dringend überprüft und angepasst werden. Der Kostendeckungsgrad kann durch Anhebung der Entgelte erhöht werden.

3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

Leistung 365201 (kath. Kindertagesstätte)

Die Kinder aus den Ortsgemeinden Battenberg, Kleinkarlbach und Neuleiningen besuchen die 2018 noch in kirchlicher Trägerschaft betriebene Kindertagesstätte in der Gemeinde Neuleiningen.

Die Gemeinden beteiligen sich an den ungedeckten Personal- und Sachkosten. Der voraussichtliche Personalkostenanteil der Ortsgemeinde Kleinkarlbach beträgt für das Jahr 2018 vorbehaltlich der endgültigen Abrechnung für durchschnittlich 20,58 von 53,16 Kindern voraussichtlich 25.308,83 €. Außerdem beteiligte sich die Gemeinde an den angefallenen Sachkosten mit 3.714,50 €.

Leistung 623001 (Photovoltaikanlage)

Für die Photovoltaikanlagen auf den Dächern eines gemeindeeigenen Wohnhauses und der Friedhofshalle konnten in 2018 (nach Abzug der Umsatzsteueranteile) Erträge aus Stromeinspeisevergütungen v. 7.100,27 € incl. Abrechnungen des Vorjahres verbucht werden.

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 12.517.234,16 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2018 auf 10.917.985,42 € (-12,78%).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 7.223.671,08 €. Es verringerte sich bis Ende 2018 um 11,79% auf 6.372.178,60 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung (aus Haushaltsplan 2018), so ist beim Jahresabschluss 2021 noch mit einem Eigenkapital von 6.224.048,60 € zu rechnen.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	11.088.667,40	67,80%	7.223.671,08	57,71%	4.908.179,70	39,21%	77.228,46	0,62%
Bilanz 2015	11.057.029,02	61,33%	6.781.391,86	59,37%	4.390.036,22	38,44%	103.233,58	0,90%
Bilanz 2016	10.577.363,80	62,19%	6.578.556,69	59,27%	4.279.851,16	38,56%	94.986,31	0,86%
Bilanz 2017	10.422.521,55	61,09%	6.367.108,86	59,02%	4.200.146,46	38,94%	95.983,27	0,89%
Bilanz 2018	9.859.223,49	64,63%	6.372.178,60	58,36%	4.290.946,07	39,30%	132.870,88	1,22%

* Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapital zum Anlagevermögen;

Eigenkapitalquote = Anteil Eigenkapital zur Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil Sonderposten zur Bilanzsumme

Verbindlichkeitenquote = Anteil der Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme

5. Schulden und liquide Mittel

Schulden aus Investitionskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00

Die Ortsgemeinde Kleinkarlbach hat derzeit keine Verschuldung aus Investitionskrediten. Der Landesdurchschnitt lag **2018** für Gemeinden unter 1.000 Einwohnern bei 345,00 €/EW.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 0,00 €.

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	1.226.469,40	1.346,29
31.12.2017	305.450,41	343,20
31.12.2018	0,00	0,00

6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Die Gemeinde konnte seit Einführung der Doppik in 2007 nur in sechs Jahren ihre Abschreibungen erwirtschaften. Durch die in den anderen Jahren entstandenen Fehlbeträge der Ergebnisrechnungen hat sich das Eigenkapital vermindert. Im Haushaltsplan 2018 wurde in der mittelfristigen Finanzplanung 2019 bis 2021 jeweils ebenfalls mit Fehlbeträgen gerechnet; somit wird mit einem weiteren Substanzverlust gerechnet.

Wie auch andere Kommunen der Verbandsgemeinde Leiningerland muss die Ortsgemeinde Kleinkarlbach ebenfalls ihre Möglichkeiten der Einnahmebeschaffung ständig neu prüfen und insbesondere Mieten, Gebühren, Nutzungsentgelte anpassen und Beiträge erheben, wenn die Voraussetzungen hierfür vorliegen. Diese Mehreinnahmen haben keinerlei Einfluss auf die zu entrichtenden Umlagen; d.h. die Gemeinde kann sie vollständig einsetzen, um Rechnungsergebnisse zu verbessern und notwendige Ausgaben zu finanzieren.

Insbesondere die Höhe der Grabnutzungsentgelte und der Entgelte für die Nutzung des Dorfgemeinschaftshaus sind zu überprüfen und anzupassen. Hierauf wurde bereits in der Vergangenheit hingewiesen und das Gemeindeprüfungsamt hat dies bereits beanstandet.

Bei den Realsteuerhebesätzen ist mindestens auf die Einhaltung der Nivellierungssätze zu achten, da diese als Berechnungsgrundlage für die Umlageerhebung herangezogen werden. Auch Einnahmen aus Realsteuern, deren Hebesätze den Nivellierungssatz überschreiten, kann die Gemeinde vollständig zur Aufgabenerfüllung verwenden, ohne daraus Umlagen entrichten zu müssen.

Kleinkarlbach,

Krauß
Ortsbürgermeister

Übersichten

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Abtasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauft. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umpl. in 2018	Aufgelauft. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Anlagevermögen	16.008.758,59	24.461,21	388.000,00	0,00	14.646.219,80	4.597.237,04	0,00	199.759,27	0,00	4.768.998,31	9.859.223,49	10.422.921,55	1,36	87,32	0,00	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	797.732,87	0,00	0,00	0,00	797.732,87	308.453,29	0,00	17.084,83	0,00	393.536,12	414.194,55	431.270,38	2,14	51,92	0,00	
1.1.2.	Geldleist. Zuwendungen	128.890,05	0,00	0,00	0,00	128.890,05	21.387,57	0,00	2.955,00	0,00	24.342,57	104.517,48	107.472,48	2,29	81,11	0,00	
Summe 1.1.2.		128.890,05	0,00	0,00	0,00	128.890,05	21.387,57	0,00	2.955,00	0,00	24.342,57	104.517,48	107.472,48	2,29	81,11	0,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	898.872,82	0,00	0,00	0,00	898.872,82	345.085,72	0,00	14.128,83	0,00	359.195,65	309.877,07	323.808,90	2,11	40,30	0,00	
Summe 1.1.3.		898.872,82	0,00	0,00	0,00	898.872,82	345.085,72	0,00	14.128,83	0,00	359.195,65	309.877,07	323.808,90	2,11	40,30	0,00	
Summe 1.1.		797.732,87	0,00	0,00	0,00	797.732,87	308.453,29	0,00	17.084,83	0,00	393.536,12	414.194,55	431.270,38	2,14	51,92	0,00	
1.2.	Sachanlagen	13.308.160,71	24.461,21	0,00	0,00	13.392.811,92	4.220.793,75	0,00	182.874,44	0,00	4.403.459,19	8.999.153,73	9.147.369,69	1,36	87,12	0,00	
1.2.1.	Wald, Forsten	910.554,72	0,00	0,00	0,00	910.554,72	0,00	0,00	0,00	0,00	910.554,72	910.554,72	910.554,72	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.1.		910.554,72	0,00	0,00	0,00	910.554,72	0,00	0,00	0,00	0,00	910.554,72	910.554,72	910.554,72	0,00	100,00	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	913.138,65	0,00	0,00	0,00	913.138,65	99.024,88	0,00	5.409,83	0,00	104.434,31	808.702,34	814.111,87	0,59	88,68	0,00	
Summe 1.2.2.		913.138,65	0,00	0,00	0,00	913.138,65	99.024,88	0,00	5.409,83	0,00	104.434,31	808.702,34	814.111,87	0,59	88,68	0,00	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	3.081.869,87	3.500,00	0,00	0,00	3.085.489,87	899.043,31	0,00	53.230,20	0,00	922.279,51	2.163.189,46	2.212.926,08	1,73	70,11	0,00	
Summe 1.2.3.		3.081.869,87	3.500,00	0,00	0,00	3.085.489,87	899.043,31	0,00	53.230,20	0,00	922.279,51	2.163.189,46	2.212.926,08	1,73	70,11	0,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.151.890,81	2.773,45	0,00	0,00	8.154.624,28	3.045.742,47	0,00	115.087,60	0,00	3.160.830,07	4.993.784,19	5.108.106,34	1,41	81,24	0,00	
Summe 1.2.4.		8.151.890,81	2.773,45	0,00	0,00	8.154.624,28	3.045.742,47	0,00	115.087,60	0,00	3.160.830,07	4.993.784,19	5.108.106,34	1,41	81,24	0,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	95.414,87	0,00	0,00	0,00	95.414,87	59.797,87	0,00	4.208,00	0,00	81.003,87	34.411,00	38.817,00	4,41	38,08	0,00	
Summe 1.2.7.		95.414,87	0,00	0,00	0,00	95.414,87	59.797,87	0,00	4.208,00	0,00	81.003,87	34.411,00	38.817,00	4,41	38,08	0,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	181.319,89	0,00	0,00	1.621,97	182.941,86	150.175,62	0,00	4.735,01	0,00	154.910,83	28.031,23	31.144,27	2,59	15,32	0,00	
Summe 1.2.8.		181.319,89	0,00	0,00	1.621,97	182.941,86	150.175,62	0,00	4.735,01	0,00	154.910,83	28.031,23	31.144,27	2,59	15,32	0,00	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	33.905,00	18.187,78	0,00	-1.621,97	50.470,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.470,79	33.905,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		33.905,00	18.187,78	0,00	-1.621,97	50.470,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.470,79	33.905,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		13.308.160,71	24.461,21	0,00	0,00	13.392.811,92	4.220.793,75	0,00	182.874,44	0,00	4.403.459,19	8.999.153,73	9.147.369,69	1,36	87,12	0,00	
1.3.	Finanzanlagen	843.875,21	0,00	388.000,00	0,00	455.875,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.875,21	843.875,21	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtstfähige kommunale Stiftungen	441.150,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	441.150,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		441.150,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	441.150,00	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	14.725,21	0,00	0,00	0,00	14.725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.725,21	14.725,21	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.7.		14.725,21	0,00	0,00	0,00	14.725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.725,21	14.725,21	0,00	100,00	0,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	388.000,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 1.3.8.		388.000,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 1.3.		843.875,21	0,00	388.000,00	0,00	455.875,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.875,21	843.875,21	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		16.008.758,59	24.461,21	388.000,00	0,00	14.646.219,80	4.597.237,04	0,00	199.759,27	0,00	4.768.998,31	9.859.223,49	10.422.921,55	1,36	87,32	0,00	

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Auflösungen, Wertberichtigungen			Rechtswerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgel. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Unglied. in 2018	Aufgel. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Aufw.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
2.	Sonderposten	0.895.792,26	22.287,39	308,78	0,00	0.917.752,87	2.730.948,32	0,00	0,00	305,74	2.854.124,61	4.093.628,28	4.184.843,64	1,79	56,74	0,00				
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.773.398,94	17.082,45	0,00	0,00	6.790.472,39	2.669.468,59	0,00	0,00	0,00	2.768.190,16	4.001.282,21	4.103.923,35	1,76	68,92	0,00				
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.627.460,39	2.773,45	0,00	3.000,00	1.633.233,84	668.101,81	0,00	0,00	0,00	703.200,71	830.083,13	859.398,56	2,29	54,14	0,00				
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.242.898,55	0,00	0,00	0,00	5.242.898,55	2.001.364,76	0,00	0,00	0,00	2.065.989,47	3.169.910,08	3.241.534,77	1,91	80,21	0,00				
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.000,00	14.308,00	0,00	-3.000,00	14.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.308,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00				
Summe 2.2.		6.773.398,94	17.082,45	0,00	0,00	6.790.472,39	2.669.468,59	0,00	0,00	0,00	2.768.190,16	4.001.282,21	4.103.923,35	1,76	68,92	0,00				
2.5.	Sonderposten aus Gebrauchszuwendungen	65.238,32	5.184,84	308,78	0,00	100.114,48	51.747,73	0,00	0,00	305,74	54.251,43	45.693,05	43.488,59	2,81	45,61	0,00				
2.7.	sonstige Sonderposten	27.188,00	0,00	0,00	0,00	27.188,00	9.734,00	0,00	0,00	0,00	10.683,00	16.483,00	17.432,00	3,49	80,66	0,00				
Summe 2.7.		27.188,00	0,00	0,00	0,00	27.188,00	9.734,00	0,00	0,00	0,00	10.683,00	16.483,00	17.432,00	3,49	80,66	0,00				
Summe Sonderposten		6.895.792,26	22.287,39	308,78	0,00	6.917.752,87	2.730.948,32	0,00	0,00	305,74	2.854.124,61	4.093.628,28	4.184.843,64	1,79	56,74	0,00				

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

09.03.2021
12:05:17

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. 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	20.695,75	39.094,70	0,00	60.095,06	0,00	304,61	59.790,45	26.609,59
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.674,82	0,00	0,00	12.057,65	0,00	8.382,83	3.674,82	9.499,93
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	24,36	0,00	0,00	24,36	0,00	0,00	24,36	86,21
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.507,34	965.046,71	0,00	993.548,05	0,00	0,00	993.548,05	326.822,08
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	52.902,27	1.004.141,41	0,00	1.065.725,12	0,00	8.687,44	1.057.037,68	363.017,81

Anlage zur Aufhebung der Pauschalwertberichtigung im Jahr 2018

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

Die offenen Forderungen aus 2018 wurden im Jahr 2019/2020 größten Teils beglichen oder durch Niederschlagung

Somit ist für das Jahr 2018 keine Pauschalwertberichtigung durchzuführen.

Grünstadt, 09.03.2021

Verbandsgemeindekasse

Leiningerland



Verbindlichkeitsübersicht 2018 Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

09.03.2021
12:07:27

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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	37.453,29	0,00	0,00	37.453,29	0,00	37.453,29	0,00		16.528,22
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	400,48	0,00	0,00	400,48	0,00	400,48	0,00		280,28
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	46.407,96	38.371,61	0,00	84.779,57	0,00	84.779,57	0,00		69.211,20
13	Sonstige Verbindlichkeiten	6.971,47	3.266,07	0,00	10.237,54	0,00	10.237,54	0,00		9.963,57
-	Summe Verbindlichkeiten	91.233,20	41.637,68	0,00	132.870,88	0,00	132.870,88	0,00		95.983,27

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

Muster 23
(zu § 53 GemHVO)

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

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-224.614,33
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-331.190,02
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-294.687,68
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2016	-202.835,17
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	-211.447,83
6	Haushaltsjahr (aktuelles Jahresergebnis)	2018	5.069,74
7	Zwischensumme		-1.259.705,29
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-64.010,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-43.140,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-40.980,00
11	Summe		-1.407.835,29

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)				
lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag) in €	aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres"	2015	-294.687,68	6.781.391,86
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	-202.835,17	6.578.556,69
3	+ Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres	2017	-211.447,83	6.367.108,86
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	5.069,74	6.372.178,60
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	-64.010,00	6.308.168,60
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-43.140,00	6.265.028,60
8	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-40.980,00	6.224.048,60

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
Berechnung der sog. freien Finanzspitze**

Ifd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse					Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2021
		des Haushalts- vorjahres 2016	des Haushalts- vorjahres 2017	des Haushalts- jahres 2018	des Haushalts- folgejahres 2019	des Haushalts- folgejahres 2020	
in € ²⁾							
		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres 2016	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2019	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2020	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2021
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	-148.201	-138.763	268.661,93	4.620	24.040	24.670
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	0	0	0,00	0	0	0
3	= "freie Finanzspitze"	-148.201	-138.763	268.661,93	4.620	24.040	24.670
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0	0	0,00	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-148.201	-138.763	268.661,93	4.620	24.040	24.670
Endfällige Kredite Jahr 2018 - keine		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾ zum 31.12.2018: keine					

2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.

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

Übersicht über die Über-/unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag	in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-150.797,98	0,00	-150.797,98		
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-292.749,96	0,00	-292.749,96		
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-181.374,38	0,00	-181.374,38		
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-148.201,35	0,00	-148.201,35		
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	-138.762,56	0,00	-138.762,56		
6	Haushaltsjahr (Ergebnis)	268.661,93	0,00	268.661,93		
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)					-643.224,30
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	462,00	0,00	462,00		
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	24.040,00	0,00	24.040,00		
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	24.670,00	0,00	24.670,00		
11	Summe					-594.052,30