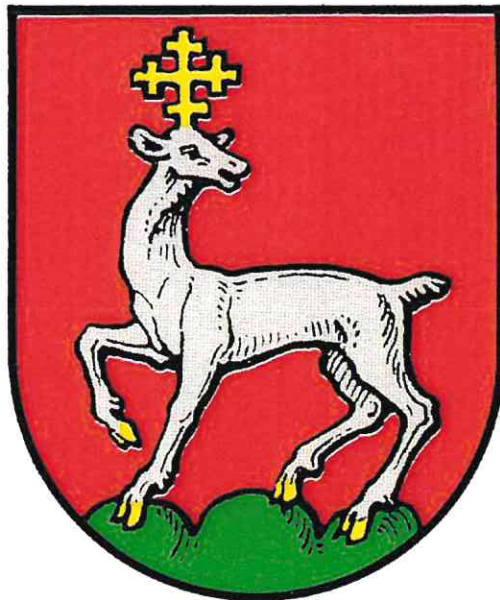


Jahresabschluss zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Mertesheim

414 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

Rechenschaftsbericht

Übersichten

} Trennblatt rosa

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
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	339.533,18
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	123.604,66
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.041,90
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.918,07
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	596,82
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	17.478,82
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	520.173,45
11.	Personalaufwendungen	36.877,56
12.	Versorgungsaufwendungen	2.725,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.860,46
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	74.800,86
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	303.462,73
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	16.888,65
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	477.615,26
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	42.558,19
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	573,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.180,70
23.	Finanzergebnis	-3.607,70
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>38.950,49</u>
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>38.950,49</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	9.900,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	18.100,00

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	47.150,49
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	1.685,24
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	1.685,24

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	312.941,54	310.170,00	310.170,00		339.533,18	29.363,18		26.591,64
401100	Grundsteuer A	2.687,84	2.600,00	2.600,00		2.545,50	-54,50		-142,34
401200	Grundsteuer B	34.140,23	34.000,00	34.000,00		35.178,82	1.178,82		1.038,59
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	34.316,00	35.000,00	35.000,00		43.580,00	8.580,00		9.264,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	25.476,75				16.212,11	16.212,11		-9.264,64
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-4.395,85				-783,52	-783,52		3.612,33
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	186.551,94	202.470,00	202.470,00		207.995,73	5.525,73		21.443,79
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.279,23	13.150,00	13.150,00		12.898,96	-251,04		4.619,73
403300	Hundesteuer	2.972,00	2.900,00	2.900,00		3.124,00	224,00		152,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	22.913,40	20.050,00	20.050,00		18.781,58	-1.268,42		-4.131,82
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100.296,08	89.660,00	89.660,00		123.604,66	33.944,66		23.308,58
411110	Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	56.298,00	38.300,00	38.300,00		48.500,00	10.200,00		-7.758,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	16.294,00	16.300,00	16.300,00		16.294,00	-6,00		
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		7.860,00	7.860,00		31.628,55	23.768,55		31.628,55
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00							-500,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.244,08	27.200,00	27.200,00		27.182,11	-17,89		-61,97
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.294,82	30.300,00	30.300,00		30.041,90	-258,10		-252,92
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	139,00	400,00	400,00			-400,00		-139,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.916,60	1.900,00	1.900,00		1.915,90	15,90		-0,70
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	26.746,68	26.570,00	26.570,00		26.568,70	-1,30		-177,98
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.492,54	1.430,00	1.430,00		1.557,30	127,30		64,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	7.133,26	8.000,00	8.000,00		8.918,07	918,07		1.784,81

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	80,00							-80,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	5.614,59	6.100,00	6.100,00		5.887,50	-212,50		272,91
441230	Mieten und Pachten - Pachten	184,07	200,00	200,00		184,07	-15,93		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	1.254,60	1.700,00	1.700,00		2.846,50	1.146,50		1.591,90
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	423,26	470,00	470,00		596,82	126,82		173,56
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	64,00	70,00	70,00		60,00	-10,00		-4,00
442591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	359,26	400,00	400,00		536,82	136,82		177,56
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	23.814,17	15.700,00	15.700,00		17.478,82	1.778,82		-6.335,35
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	3.386,50	2.700,00	2.700,00			-2.700,00		-3.386,50
462500	Konzessionsabgaben	12.181,30	12.000,00	12.000,00		11.470,48	-529,52		-710,82
462700	Versicherungserstattungen	196,18				5.528,34	5.528,34		5.332,16
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	480,00	1.000,00	1.000,00		480,00	-520,00		
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.570,19							-7.570,19
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	474.903,13	454.300,00	454.300,00		520.173,45	65.873,45		45.270,32
11.	Personalaufwendungen	33.896,79	36.975,00	36.975,00		36.877,56	-97,44		2.980,77
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.600,00	8.600,00		5.155,78	-3.444,22		-1.809,74
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)					3.590,80	3.590,80		3.590,80
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	1.000,00	1.000,00		960,00	-40,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	19.977,66	20.800,00	20.800,00		20.787,27	-12,73		809,61
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	369,20	425,00	425,00		382,48	-42,52		13,28
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	362,32	400,00	400,00		301,50	-98,50		-60,82
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.995,37	4.050,00	4.050,00		4.150,95	100,95		155,58

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,72	1.700,00	1.700,00		1.548,78	-151,22		282,06
12.	Versorgungsaufwendungen	2.586,00	2.590,00	2.590,00		2.725,00	135,00		139,00
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.586,00	2.590,00	2.590,00		2.725,00	135,00		139,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.219,13	74.470,00	74.470,00		42.860,46	-31.609,54		3.641,33
522110	Aufwendungen für Heizung	4.688,21	3.550,00	3.550,00		3.791,10	241,10		-897,11
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	3.574,74	3.900,00	3.900,00		3.939,43	39,43		364,69
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	5.400,91	5.070,00	5.070,00		5.182,56	112,56		-218,35
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	9.191,45	40.800,00	40.800,00		15.416,35	-25.383,65		6.224,90
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	67,72	400,00	400,00			-400,00		-67,72
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	645,58	2.000,00	2.000,00		571,34	-1.428,66		-74,24
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.973,53	2.000,00	2.000,00		2.021,75	21,75		48,22
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		500,00	500,00			-500,00		
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe		200,00	200,00			-200,00		
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	674,28	500,00	500,00		327,26	-172,74		-347,02
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	663,21	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-663,21
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	399,00	2.400,00	2.400,00		529,00	-1.871,00		130,00
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		700,00	700,00		147,67	-552,33		147,67
525310	Kostenersparungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	10.934,00	10.950,00	10.950,00		10.934,00	-16,00		
529600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)	1.006,50							-1.006,50

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einsech. 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 Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	75.616,52	74.450,00	74.450,00		74.800,86	350,86		-815,66
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	2.071,56	2.070,00	2.070,00		2.071,56	1,56		
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.253,00	1.250,00	1.250,00		1.252,29	2,29		-0,71
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	5.049,00	5.050,00	5.050,00		5.049,00	-1,00		
534700	Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	4.411,56	4.410,00	4.410,00		4.411,56	1,56		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	4.896,18	4.900,00	4.900,00		4.896,18	-3,82		
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.694,24	2.690,00	2.690,00		2.694,24	4,24		
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	41.502,71	41.420,00	41.420,00		41.519,56	99,56		16,85
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.082,36	10.900,00	10.900,00		10.903,38	3,38		-178,98
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	559,74	560,00	560,00		559,78	-0,22		0,04
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	337,99	70,00	70,00		320,00	250,00		-17,99
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.758,18	1.130,00	1.130,00		1.123,31	-6,69		-634,87
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	256.611,80	291.480,00	291.480,00		303.462,73	11.982,73		46.850,93
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.000,00	18.000,00	18.000,00		15.360,97	-2.639,03		-2.639,03
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.481,80	6.350,00	6.350,00		11.269,76	4.919,76		787,96
543100	Gewerbesteuerumlage	1.179,00	790,00	790,00		899,00	109,00		-280,00
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	130.541,00	141.450,00	141.450,00		148.203,00	6.753,00		17.662,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ernähigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahreshaushaltsjahres einseh. 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
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	74.851,00	100.560,00	100.560,00		101.599,00	1.039,00		26.748,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	21.559,00	24.330,00	24.330,00		26.131,00	1.801,00		4.572,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	17.141,83	18.620,00	18.620,00		16.888,65	-1.731,35		-253,18
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	27,75	50,00	50,00		31,75	-18,25		4,00
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	21,44	200,00	200,00		242,35	42,35		220,91
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	10.605,13	10.000,00	10.000,00		9.949,14	-50,86		-655,99
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		300,00	300,00			-300,00		
563110	Büromaterial allgemein		100,00	100,00			-100,00		-47,08
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	47,08	50,00	50,00			-50,00		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	965,76	850,00	850,00		889,44	39,44		-76,32
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	212,22	800,00	800,00			-800,00		-212,22
563600	Öffentlichkeitsarbeit		500,00	500,00			-500,00		
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.012,39	750,00	750,00		658,15	-91,85		-354,24
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	878,92	890,00	890,00		915,09	25,09		36,17
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.321,38	1.350,00	1.350,00		1.365,05	15,05		43,67
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	419,32	420,00	420,00		439,31	19,31		19,99
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	255,66	260,00	260,00		255,20	-4,80		-0,46
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung					334,75	334,75		334,75
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten					406,95	406,95		406,95
568100	Grundsteuer	64,26	30,00	30,00		38,99	8,99		-25,27
569200	Verfüungsmittel		170,00	170,00		50,00	-120,00		50,00
569310	Repräsentationen - allgemein		300,00	300,00		624,00	324,00		624,00

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	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
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.310,52	1.600,00	1.600,00		688,48	-911,52		-622,04
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	425.072,07	498.585,00	498.585,00		477.615,26	-20.969,74		52.543,19
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	49.831,06	-44.285,00	-44.285,00		42.558,19	86.843,19		-7.272,87
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	31,00	250,00	250,00		573,00	323,00		542,00
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		50,00	50,00			-50,00		
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	31,00	200,00	200,00		573,00	373,00		542,00
479900	Sonstige								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	8.599,38	10.460,00	10.460,00		4.180,70	-6.279,30		-4.418,68
574311		3.834,93	6.000,00	6.000,00			-6.000,00		-3.834,93
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.399,45	4.160,00	4.160,00		4.161,70	1,70		-237,75
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	365,00	300,00	300,00		19,00	-281,00		-346,00
23.	Finanzergebnis	-8.568,38	-10.210,00	-10.210,00		-3.607,70	6.602,30		4.960,68
24.	ordentliches Ergebnis	41.262,68	-54.495,00	-54.495,00		38.950,49	93.445,49		-2.312,19
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	41.262,68	-54.495,00	-54.495,00		38.950,49	93.445,49		-2.312,19
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	18.100,00				9.900,00	9.900,00		-8.200,00
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	18.100,00				9.900,00	9.900,00		-8.200,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.100,00				18.100,00	18.100,00		16.000,00
491100	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	2.100,00				18.100,00	18.100,00		16.000,00

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ernähigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>25.262,68</u>	<u>-54.495,00</u>	<u>-54.495,00</u>		<u>47.150,49</u>	<u>101.645,49</u>		<u>21.887,81</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Mertesheim

2018

Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Erträge	454.300,00	520.173,45	65.873,45
Nr. 19 Summe laufende Aufwendungen	498.585,00	477.615,26	-20.969,74
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-44.285,00	42.558,19	86.843,19
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	250,00	573,00	323,00
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	10.460,00	4.180,70	-6.279,30
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-10.210,00	-3.607,70	6.602,30
Nr. 33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24
Nr. 34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	455.620,00	522.431,69	66.811,69
Summen Aufwendungen	510.115,00	483.481,20	-26.633,80
Nr. 28 Jahresergebnis	-54.495,00	38.950,49	93.445,49
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	9.900,00	9.900,00
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	18.100,00	18.100,00
Nr. 31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-54.495,00	47.150,49	101.645,49

Anhang zur Ergebnisrechnung 2018 der Ortsgemeinde Mertesheim

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

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge günstiger als vorgesehen. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit einschließlich Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 455.620 € standen tatsächliche Erträge von 522.431,69 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Erträge von + 66.811,69 €).

Die Aufwendungen lagen unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 510.115 € standen tatsächliche Aufwendungen von 483.481,20 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Aufwendungen von - 26.633,80 €).

Bei der Planung ging man von einem Jahresfehlbetrag 2018 von - 54.495 € aus. Beim Abschluss entstand hingegen ein Jahresüberschuss von + 38.950,49 € (Verbesserung von + 93.445,49 €).

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste in 2018 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 9.900 € gebildet werden, um die höheren Umlagebelastungen 2019 abzudecken. Gleichzeitig wurde der im Zuge des Jahresabschlusses 2017 gebildete Sonderposten in Höhe von 18.100 € zur Deckung der Umlagebelastung 2018 entnommen. Die nicht-zahlungswirksame Veränderung des Sonderpostens führt dazu, dass sich der ausgewiesene Überschuss 2018 von + 38.950,49 € auf den **endgültigen Jahresüberschuss 2018 von + 47.150,49 €** erhöht.

Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften und somit einen Substanzverlust zu vermeiden, wurde in 2018 durch den Jahresüberschuss erreicht. Die Abschreibungen lagen mit 74.800,86 € um 19.492,75 € über den Auflösungen der Sonderposten von 55.308,11 €.

Ursachen für die Haushaltsverbesserung sind insbesondere höhere Gewerbesteuererträge und geringere Aufwendungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens.

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede (Abweichungen von mehr als 2.000 €) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Höhere Erträge:

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
401310 -	Gewerbesteuer	24.008,59 €
401331	Hebesatz: 380 %: Geplant waren 35.000 €, tatsächlich konnten 59.008,59 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 waren das + 3.611,69 € höhere Erträge für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 55.396,90 € 2016: 27.148,00 € 2015: 32.765,36 € 2014: 27.130,47 €	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017 veranschlagt. In 2018 entstanden Erträge von 207.995,73 €, geplant waren 202.470 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Erhöhung von 21.443,79 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 502,41 €/Einwohner. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 186.551,94 € 2016: 160.336,82 € 2015: 174.381,10 € 2014: 172.840,60 €	5.525,73 €
411110	Schlüsselzuweisung A Die Steuerkraft für die Umlagenberechnung 2018 von 786,84 €/Einw. (Zeitraum 1.10.16 - 30.9.17) lag unterhalb des Schwellenwertes von 674,57 €/Einw. (= 78,5 % Landesdurchschnitt 2014-2017), so dass die Gemeinde 48.500 € an Schlüsselzuweisung A aus der Finanzausgleichsmasse des Landes erhielt.	10.200,00 €
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Die verbuchten Erträge in Höhe von 31.628,55 € teilen sich wie folgt auf: 7.854 € aus der LEADER-Maßnahme zur Dorffinnenentwicklung (Voruntersuchungen in der VG) mit Kosten von 13.090 €; 30.587,72 € aus dem Investitionsstock 2016 für die Sanierung der Friedhofsmauer mit Kosten von 50.979,54 €; Sanierung Dorfgemeinschaftshaus: Reduzierung der offenen Forderung aus dem Jahr 2016 in Höhe von ursprünglich 36.000 € (versehentlich bei Konto 418420 verbucht) um - 6.813,17 €, da tatsächliche Bewilligungshöhe aus dem Kommunalen Investitionsprogramm 3.0 RLP nur 29.186,83 € beträgt. Die Maßnahme schließt mit Gesamtkosten von 32.429,81 € ab.	23.768,55 €
462700	Versicherungserstattungen Versicherungersatz nach Glasschaden im Dorfgemeinschaftshaus.	5.528,34 €
491100	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam) Nach § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen aus der Kreis-, Verbandsgemeinde- und Finanzausgleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Folgejahr eine Steuerkraft der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Aus dem Teil an übersteigender Gewerbesteuerkraft von 22.068,50 € (01.10.16-30.09.17) waren in 2018 Umlagen von rd. 18.100 € zu zahlen. Hierfür wurde im Jahresabschluss 2017 ein Sonderposten gebildet (Aufwandskonto 591100). Zur Entlastung der Ergebnisrechnung 2018 war die Entnahme aus dem Sonderposten (Bilanzkonto 220100) in voller Höhe durchzuführen.	18.100,00 €

Geringere Erträge:

461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens Bei diesem Konto war der Gewinn aus dem Verkauf des letzten freien Bauplatzes im Baugebiet "Am Leininger Pfad" eingeplant. Das Grundstück wurde jedoch erst in 2019 mit einem Gewinn von 2.587 € veräußert.	-2.700,00 €
---------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

Höhere Aufwendungen:

543100	Gewerbesteuerumlage Geplant waren 6.350 €, veranlagt wurden 11.269,76 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge bei einem Umlagesatz 2018 von 69 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um nur 787,96 € höher.	4.919,76 €
---------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
544210	Allgemeine Umlagen an Landkreise Geplant waren 141.450 €, an Aufwendungen entstanden 148.203 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 17.662 € höher.	6.753,00 €
591100	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam) sh. hierzu Konto 491100; Aus dem Teil an übersteigender Steuerkraft für Gewerbesteuer von 12.082 € (01.10.17-30.09.18) sind in 2019 Umlagen von rd. 9.900 € zu zahlen, wofür im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 ein entsprechender Sonderposten eingestellt wurde. Zur Entlastung der Ergebnisrechnung 2019 ist dann eine Entnahme aus dem Sonderposten (Bilanzkonto 220100) durchzuführen.	9.900,00 €

Geringere Aufwendungen:

523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Geplant waren 40.800 €, die Aufwendungen betragen nur 15.416,35 €: Die <u>Sanierung der Rathausaußenwand</u> zur Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden war mit 30.000 € bei der Leistung 114501 eingeplant, Aufwendungen hierfür entstanden in 2018 nicht. Für die <u>Sanierung der Friedhofsmauer</u> mit geplanten Gesamtkosten von 55.000 € wurde eine Zuweisung aus dem Investitionsstock 2016 in Höhe von 33.000 € bewilligt. In 2016 wurde hierfür eine Rückstellung in Höhe von 40.000 € gebildet (unterlassene Instandhaltung mit konkreter Durchführungsabsicht in den nächsten 3 Jahren). Diese wurde in 2017 und 2018 entsprechend der Höhe der Aufwendungen aufgelöst. Die Maßnahme schloss in 2018 mit Kosten von 50.979,54 € ab. Nach Berücksichtigung der Zuweisung von 30.587,72 € verbleibt ein Eigenanteil der Gemeinde von 20.391,82 €. Auch für die <u>Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses</u> mit geplanten Gesamtkosten von 40.000 € wurde eine Zuweisung aus dem KI 3.0 RLP (2016) in Höhe von 36.000 € bewilligt. Auch hierfür wurde in 2016 eine Rückstellung in Höhe von 40.000 € gebildet, die in 2017 und 2018 entsprechend aufgelöst wurden. Die Maßnahme schloss in 2018 mit Gesamtkosten von 32.429,81 € ab. Nach Berücksichtigung der Zuweisung von 29.186,83 € verbleibt ein Eigenanteil der Gemeinde von 3.242,98 €.	-25.383,65 €																																	
	<table border="0" style="margin-left: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>Ansätze</u></th> <th style="text-align: right;"><u>Aufwendungen</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114501 Rathaus</td> <td style="text-align: right;">31.300 €</td> <td style="text-align: right;">104,99 €</td> </tr> <tr> <td>365201 Kindertagesstätte</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">70,92 €</td> </tr> <tr> <td>366001 Kinderspielplätze</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">80,92 €</td> </tr> <tr> <td>366002 Jugendraum</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>541001 Gemeindestraßen</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>551001 Öffentliches Grün</td> <td style="text-align: right;">1.000 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen</td> <td style="text-align: right;">1.000 €</td> <td style="text-align: right;">12.369,76 €</td> </tr> <tr> <td>554001 Natur- u. Landschaftspflege</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>573121 Dorfgemeinschaftshaus</td> <td style="text-align: right;"><u>5.000 €</u></td> <td style="text-align: right;"><u>2.789,76 €</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">40.800,00 €</td> <td style="text-align: right;">15.416,35 €</td> </tr> </tbody> </table>		<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>	114501 Rathaus	31.300 €	104,99 €	365201 Kindertagesstätte	500 €	70,92 €	366001 Kinderspielplätze	500 €	80,92 €	366002 Jugendraum	500 €	0,00 €	541001 Gemeindestraßen	500 €	0,00 €	551001 Öffentliches Grün	1.000 €	0,00 €	553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen	1.000 €	12.369,76 €	554001 Natur- u. Landschaftspflege	500 €	0,00 €	573121 Dorfgemeinschaftshaus	<u>5.000 €</u>	<u>2.789,76 €</u>		40.800,00 €	15.416,35 €	
	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>																																	
114501 Rathaus	31.300 €	104,99 €																																	
365201 Kindertagesstätte	500 €	70,92 €																																	
366001 Kinderspielplätze	500 €	80,92 €																																	
366002 Jugendraum	500 €	0,00 €																																	
541001 Gemeindestraßen	500 €	0,00 €																																	
551001 Öffentliches Grün	1.000 €	0,00 €																																	
553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen	1.000 €	12.369,76 €																																	
554001 Natur- u. Landschaftspflege	500 €	0,00 €																																	
573121 Dorfgemeinschaftshaus	<u>5.000 €</u>	<u>2.789,76 €</u>																																	
	40.800,00 €	15.416,35 €																																	
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeindeverbände - Umlage an die Ortsgemeinde Ebertsheim An Umlage für 2018 waren 18.000 € geplant, tatsächlich belief sie sich auf 16.955,32 €. Für das Jahr 2017 wurde eine Rückerstattung von - 1.594,35 € verbucht, die Umlage belief sich auf 16.405,65 €.	-2.639,03 €																																	
574311	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Aufgrund des derzeit sehr niedrigen Zinsniveaus berechnet die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Leiningerland den Ortsgemeinden in 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	-6.000,00 €																																	

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	339.273,94
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	113.722,55
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.915,90
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.386,52
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	512,95
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	18.419,64
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	482.231,50
11.	Personalauszahlungen	
12.	Versorgungsauszahlungen	36.016,59
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	95.508,22
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	294.845,94
16.	sonstige laufende Auszahlungen	
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.055,34
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	441.426,09
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	<u>40.805,41</u>
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	573,00
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen</u>	3.747,57
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	-3.174,57
23.	außerordentliche Einzahlungen	
24.	außerordentliche Auszahlungen	<u>37.630,84</u>
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	37.630,84
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.967,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	2.967,00
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	201,08
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	201,08
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>2.765,92</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	40.396,76
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	5.666,33
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	34.730,43
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-34.730,43
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	-40.396,76
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	
57.	Saldo durchlaufende Gelder	
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-40.396,76
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	34.730,43
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	1.685,24
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	1.685,24

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	317.137,37	310.170,00	310.170,00		339.273,94	29.103,94		22.136,57
601100	Grundsteuer A	2.675,52	2.600,00	2.600,00		2.566,14	-33,86		-109,38
601200	Grundsteuer B	34.540,58	34.000,00	34.000,00		35.331,93	1.331,93		791,35
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	33.988,00	35.000,00	35.000,00		43.648,40	8.648,40		9.660,40
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	29.672,55				16.542,71	16.542,71		-13.129,84
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-4.395,85				-783,52	-783,52		3.612,33
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	186.551,94	202.470,00	202.470,00		205.362,25	2.892,25		18.810,31
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.279,23	13.150,00	13.150,00		12.864,12	-285,88		4.584,89
603300	Hundesteuer	2.912,00	2.900,00	2.900,00		3.079,00	179,00		167,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	22.913,40	20.050,00	20.050,00		20.662,91	612,91		-2.250,49
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	91.752,00	62.460,00	62.460,00		113.722,55	51.262,55		21.970,55
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	56.258,00	38.300,00	38.300,00		48.500,00	10.200,00		-7.758,00
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	16.294,00	16.300,00	16.300,00		16.294,00	-6,00		
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		7.860,00	7.860,00		31.628,55	23.768,55		31.628,55
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00							
618420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	18.700,00				17.300,00	17.300,00		-1.400,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.055,60	2.300,00	2.300,00		1.915,90	-384,10		-139,70
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	139,00	400,00	400,00			-400,00		-139,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.916,60	1.900,00	1.900,00		1.915,90	15,90		-0,70
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	7.386,02	8.000,00	8.000,00		8.386,52	386,52		1.000,50
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	80,00							-80,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	5.639,20	6.100,00	6.100,00		5.905,39	-194,61		266,19
641230	Mieten und Pachten - Pachten	184,07	200,00	200,00		184,07	-15,93		
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	1.482,75	1.700,00	1.700,00		2.297,06	597,06		814,31
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571,80	470,00	470,00		512,95	42,95		-58,85

Finanzrechnung 2018 Einjahressticht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Idr. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	64,00	70,00	70,00			-70,00		-64,00
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	507,80	400,00	400,00		512,95	112,95		5,15
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	13.335,32	15.700,00	15.700,00		18.419,64	2.719,64		5.084,32
661300	Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	12.659,14	2.700,00	2.700,00		12.411,30	411,30		-247,84
662500	Konzessionsabgaben	196,18	12.000,00	12.000,00		5.528,34	5.528,34		5.332,16
662700	Versicherungserstattungen	480,00	1.000,00	1.000,00		480,00	-520,00		
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	432.238,11	399.100,00	399.100,00		482.231,50	83.131,50		49.993,39
11.	Personalauszahlungen	33.874,84	36.975,00	36.975,00		36.016,59	-958,41		2.141,75
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.600,00	8.600,00		4.575,32	-4.024,68		-2.390,20
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)					3.514,40	3.514,40		3.514,40
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	1.000,00	1.000,00		960,00	-40,00		837,91
702210	Beschäftigte - Vergütungen	19.955,93	20.800,00	20.800,00		20.793,84	-6,16		13,28
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	369,20	425,00	425,00		382,48	-42,52		-60,82
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	362,32	400,00	400,00		301,50	-98,50		155,58
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.995,37	4.050,00	4.050,00		4.150,95	100,95		71,60
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,50	1.700,00	1.700,00		1.338,10	-361,90		
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.667,90	74.470,00	74.470,00		95.508,22	21.038,22		34.840,32
722110	Auszahlungen für Heizung	5.752,37	3.550,00	3.550,00		4.948,22	1.398,22		-804,15
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	3.455,74	3.900,00	3.900,00		3.853,57	-46,43		397,83
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	5.142,59	5.070,00	5.070,00		5.165,26	95,26		22,67
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	30.029,14	40.800,00	40.800,00		67.116,17	26.316,17		37.087,03

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	67,72	400,00	400,00			-400,00		-67,72
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	718,14	2.000,00	2.000,00		422,30	-1.577,70		-295,84
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.736,09	2.000,00	2.000,00		2.186,53	186,53		450,44
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		500,00	500,00			-500,00		
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe		200,00	200,00			-200,00		
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	743,40	500,00	500,00		353,17	-146,83		-390,23
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	663,21	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-663,21
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	399,00	2.400,00	2.400,00		529,00	-1.871,00		130,00
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		700,00	700,00			-700,00		
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	10.934,00	10.950,00	10.950,00		10.934,00	-16,00		
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20,00							-20,00
729600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)	1.006,50							-1.006,50
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	257.568,65	291.480,00	291.480,00		294.845,94	3.365,94		37.277,29
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	17.669,85	18.000,00	18.000,00		14.905,65	-3.094,35		-2.764,20
743100	Gewerbesteuerumlage	10.481,80	6.350,00	6.350,00		11.837,29	5.487,29		1.355,49
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	1.179,00	790,00	790,00		899,00	109,00		-280,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	130.541,00	141.450,00	141.450,00		148.203,00	6.753,00		17.662,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	74.851,00	100.560,00	100.560,00		101.599,00	1.039,00		26.748,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	22.846,00	24.330,00	24.330,00		17.402,00	-6.928,00		-5.444,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	17.400,27	18.620,00	18.620,00		15.055,34	-3.564,66		-2.344,93
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	27,75	50,00	50,00		36,50	-13,50		8,75
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		200,00	200,00		263,79	63,79		263,79
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	10.605,13	10.000,00	10.000,00		9.949,14	-50,86		-655,99
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		300,00	300,00			-300,00		
763110	Büromaterial allgemein		100,00	100,00			-100,00		-100,58
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	100,58	50,00	50,00			-50,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	965,76	850,00	850,00		889,44	39,44		-76,32
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	212,22	800,00	800,00			-800,00		-212,22
763600	Öffentlichkeitsarbeit		500,00	500,00			-500,00		
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.012,39	750,00	750,00		158,15	-591,85		-854,24
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	878,92	890,00	890,00		812,17	-77,83		-66,75
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.321,38	1.350,00	1.350,00		1.365,05	15,05		43,67
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	419,32	420,00	420,00		439,31	19,31		19,99
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	255,66	260,00	260,00		255,20	-4,80		-0,46
768100	Grundsteuer	64,26	30,00	30,00		38,99	8,99		-25,27
769200	Verfüugungsmittel		170,00	170,00		50,00	-120,00		50,00
769310	Repräsentationen - allgemein		300,00	300,00		30,00	-270,00		30,00
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.536,90	1.600,00	1.600,00		767,60	-832,40		-769,30
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	369.511,66	421.545,00	421.545,00		441.426,09	19.881,09		71.914,43

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	Ernähigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>18.</u>	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>62.726,45</u>	<u>-22.445,00</u>	<u>-22.445,00</u>		<u>40.805,41</u>	<u>63.250,41</u>		<u>-21.921,04</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	31,00	250,00	250,00		573,00	323,00		542,00
	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		50,00	50,00			-50,00		
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	31,00	200,00	200,00		573,00	373,00		542,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	8.599,38	10.460,00	10.460,00		3.747,57	-6.712,43		-4.851,81
	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	3.834,93	6.000,00	6.000,00			-6.000,00		-3.834,93
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.399,45	4.160,00	4.160,00		3.728,57	-431,43		-670,88
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	365,00	300,00	300,00		19,00	-281,00		-346,00
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-8.568,38</u>	<u>-10.210,00</u>	<u>-10.210,00</u>		<u>-3.174,57</u>	<u>7.035,43</u>		<u>5.393,81</u>
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen</u>	<u>54.158,07</u>	<u>-32.655,00</u>	<u>-32.655,00</u>		<u>37.630,84</u>	<u>70.285,84</u>		<u>-16.527,23</u>
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>54.158,07</u>	<u>-32.655,00</u>	<u>-32.655,00</u>		<u>37.630,84</u>	<u>70.285,84</u>		<u>-16.527,23</u>
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	54.158,07	-32.655,00	-32.655,00		37.630,84	70.285,84		-16.527,23
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00							-250,00
	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	250,00							-250,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.709,36	3.000,00	3.000,00		2.967,00	-33,00		1.257,64
	Grabnutzungsentgelte	1.709,36	3.000,00	3.000,00		2.967,00	-33,00		1.257,64
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								

Finanzrechnung 2018
Einjahresbericht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	57.310,00	41.200,00	41.200,00			-41.200,00		-57.310,00
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.269,36	44.200,00	44.200,00		2.967,00	-41.233,00		-56.302,36
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.881,14	10.000,00	10.000,00		201,08	-9.798,92		-2.680,06
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	1.886,15	10.000,00	10.000,00		201,08	-9.798,92		201,08
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	994,99							-1.886,15
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	2.881,14	10.000,00	10.000,00		201,08	-9.798,92		-2.680,06
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>56.388,22</u>	<u>34.200,00</u>	<u>34.200,00</u>		<u>2.765,92</u>	<u>-31.434,08</u>		<u>-53.622,30</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	110.546,29	1.545,00	1.545,00		40.396,76	38.851,76		-70.149,53
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.451,82	9.520,00	9.520,00		5.666,33	-3.853,67		-3.785,49
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	9.451,82	9.520,00	9.520,00		5.666,33	-3.853,67		-3.785,49

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahres einschl. Nachträge	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
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-9.451,82	-9.520,00	-9.520,00	-9.520,00	-5.666,33	3.853,67	3.785,49		
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		7.975,00	7.975,00	7.975,00		-7.975,00			
696440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände		7.975,00	7.975,00	7.975,00		-7.975,00			
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	101.094,47				34.730,43	34.730,43	-66.364,04		
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	101.094,47				34.730,43	34.730,43	-66.364,04		
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-101.094,47	7.975,00	7.975,00	7.975,00	-34.730,43	-42.705,43	66.364,04		
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	-110.546,29	-1.545,00	-1.545,00	-1.545,00	-40.396,76	-38.851,76	70.149,53		
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	-110.546,29	-1.545,00	-1.545,00	-1.545,00	-40.396,76	-38.851,76	70.149,53		
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	101.094,47	-7.975,00	-7.975,00	-7.975,00	34.730,43	42.705,43	-66.364,04		

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01

Gesamtsummen Finanzrechnung

2018

Ortsgemeinde Mertesheim

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	399.100,00	482.231,50	83.131,50
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	421.545,00	441.426,09	19.881,09
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-22.445,00	40.805,41	63.250,41
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	250,00	573,00	323,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	10.460,00	3.747,57	-6.712,43
Nr. 21 Saldo	-10.210,00	-3.174,57	7.035,43
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-32.655,00	37.630,84	70.285,84
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.200,00	2.967,00	-41.233,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	201,08	-9.798,92
Nr. 43 Saldo	34.200,00	2.765,92	-31.434,08
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	1.545,00	40.396,76	38.851,76
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	9.520,00	5.666,33	-3.853,67
Nr. 47 Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	-9.520,00	-5.666,33	3.853,67
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	443.550,00	485.771,50	42.221,50
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46-56)	451.525,00	451.041,07	-483,93
Nr. 59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-7.975,00	34.730,43	42.705,43

Nr. 62 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24
Nr. 63 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24

	Gesamteinzahlungen mit ILV	444.620,00	487.456,74	42.836,74
	Gesamtauszahlungen mit ILV	452.595,00	452.726,31	131,31
	Finanzergebnis (Planung mit, Ergebnis ohne Veränderung Verbindlichkeiten u. Forderungen)	-7.975,00	34.730,43	42.705,43

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelüberschuss von 34.730,43 €, der wie folgt verwendet wird:
Minderung der Verbindlichkeiten an VG von - 407.576,84 € um 34.730,43 € auf - 372.846,41 € (Kto. 374310)

Anhang zur Finanzrechnung 2018 der Ortsgemeinde Mertesheim

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 452.595 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von - 7.975 € aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war.

Die tatsächlichen Einzahlungen lagen etwas über der Planung. Den geplanten Einzahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Einzahlungen von 487.456,74 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Einzahlungen von + 42.836,74 €).

Die tatsächlichen Auszahlungen bewegten sich in der Planung. Den geplanten Auszahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Auszahlungen von 452.726,31 € gegenüber (Verschlechterung durch höhere Auszahlungen von + 131,31 €).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 € (Haushaltsverbesserung im Vergleich zur Planung von + 42.705,43 €)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 37.630,84 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 5.666,33 € entstand eine **positive freie Finanzspitze von + 31.964,51 €**.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere durch höhere Gewerbesteuer-einzahlungen und geringere Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens. Teilweise wurden Ansätze für Investitionsauszahlungen nicht vollständig ausgeschöpft.

Am 31.12.2017 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Verbindlichkeiten von - 407.576,84 €. Durch den Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 € vermindert sich der **Minuskassenstand bei der Verbandsgemeindekasse = Liquiditätskredit zum 31.12.2018 auf - 372.846,41 €** (Bilanzkonto 374310).

Im Haushaltsvorjahr 2017 war ein Überschuss von + 101.094,47 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug - 66.364,04 €.

Im Jahr 2018 haben sich folgende wesentliche Unterschiede (von mehr als 2.000 €) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Höhere Einzahlungen:

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
601310 - Gewerbesteuer	24.407,59 €
601331 Hebesatz: 380 %: Geplant waren 35.000 €, tatsächlich konnten 59.407,59 € Gewerbesteuerertragszahlungen erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 waren das nur + 142,89 € höhere Einzahlungen für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 59.264,70 € 2016: 26.950,40 € 2015: 32.889,84 € 2014: 33.561,26 €	
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.892,25 €
Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017 veranschlagt. In 2018 entstanden Einzahlungen von 205.362,25 €, geplant waren 202.470 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Erhöhung von 18.810,31 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 496,04 €/Einwohner. Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt: 2017: 186.551,94 € 2016: 160.336,82 € 2015: 174.381,10 € 2014: 172.840,60 €	
611110 Schlüsselzuweisung A	10.200,00 €
Die Steuerkraft für die Umlagenberechnung 2018 von 786,84 €/Einw. (Zeitraum 1.10.16 - 30.9.17) lag unterhalb des Schwellenwertes von 674,57 €/Einw. (= 78,5 % Landesdurchschnitt 2014-2017), so dass die Gemeinde 48.500 € an Schlüsselzuweisung A aus der Finanzausgleichsmasse des Landes erhielt.	
614420 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	30.581,72 €
Die verbuchten Einzahlungen in Höhe von 38.441,72 € teilen sich wie folgt auf: 7.854 € aus der LEADER-Maßnahme zur Dorffinnenentwicklung (Voruntersuchungen in der VG) mit Kosten von 13.090 €; 30.587,72 € aus dem Investitionsstock 2016 für die Sanierung der Friedhofsmauer mit Kosten von 50.979,54 €.	
618420 Zuwendungen vom Land	10.486,83 €
Für die energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses wurde der Ortsgemeinde aus dem KI 3.0 RLP eine Zuweisung in Höhe von ursprünglich 36.000 € bewilligt. In 2017 wurde eine 1. AZ von 18.700 € eingenommen. Die Maßnahme schließt mit Gesamtkosten von 32.429,81 € ab. Die Zuweisung beträgt letztlich 29.186,83 €, somit erfolgte der 2. Abruf in Höhe von 10.486,83 €.	
662700 Versicherungserstattungen	5.528,34 €
Versicherungersatz nach Glasschaden im Dorfgemeinschaftshaus.	

Geringere Einzahlungen:

661300 Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens	-2.700,00 €
Bei diesem Konto war der Gewinn aus dem Verkauf des letzten freien Bauplatzes im Baugebiet "Am Leininger Pfad" eingeplant. Das Grundstück wurde jedoch erst in 2019 mit einem Gewinn von 2.587 € veräußert.	

Geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto

Abweichung
Ansatz/Ergebnis
-41.200,00 €

688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse

Der Verkaufserlös für den letzten Bauplatz im Baugebiet "Am Leining Pfad" ging erst in 2019 in Höhe von 41.193 € ein.

Geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

696440 Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung -7.975,00 €

Für 2018 war ein Jahresfehlbetrag von - 7.975 € geplant, tatsächlich entstand ein Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 €, sh. Erläuterungen auf Seite 1.

Höhere Auszahlungen:

723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 26.316,17 €

Geplant waren 40.800 €, die Auszahlungen betragen 67.116,17 €:

Sanierung der Rathausaußenwand, Sanierung der Friedhofsmauer und Sanierung Dorfgemeinschaftshaus, sh. Erläuterungen bei Konto 523110 Ergebnisrechnung.

		<u>Ansätze</u>	<u>Auszahlungen</u>
114501	Rathaus	31.300 €	153,42 €
365201	Kindertagesstätte	500 €	70,92 €
366001	Kinderspielplätze	500 €	80,92 €
366002	Jugendraum	500 €	0,00 €
541001	Gemeindestraßen	500 €	0,00 €
551001	Öffentliches Grün	1.000 €	0,00 €
553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	1.000 €	52.369,76 €
554001	Natur- u. Landschaftspflege	500 €	0,00 €
573121	Dorfgemeinschaftshaus	<u>5.000 €</u>	<u>14.441,15 €</u>
		40.800,00 €	67.116,17 €

743100 Gewerbesteuerumlage an das Land 5.487,29 €

Geplant waren 6.350 €, veranlagt wurden 11.837,29 € aufgrund der höheren Gewerbesteuererzahlungen bei einem Umlagesatz 2018 von 69 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 1.355,49 € höher.

744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise 6.753,00 €

Geplant waren 141.450 €, an Auszahlungen entstanden 148.203 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 17.662 € höher.

Höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

796440 Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG-Kasse aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 34.730,43 €

Für 2018 war ein Jahresfehlbetrag von - 7.975 € geplant, tatsächlich entstand ein Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 €, sh. Erläuterungen auf Seite 1.

Geringere Auszahlungen:

741430 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeindeverbände - Umlage an die Ortsgemeinde Ebertsheim -3.094,35 €

An Umlage für 2018 waren 18.000 € geplant, tatsächlich belief sie sich auf 16.955,32 €. Die Abschlagszahlung betrug 16.500 €, die Nachzahlung von 455,32 € wurde erst 2019 zahlungswirksam. Für das Jahr 2017 wurde eine Rückerstattung von - 1.594,35 € verbucht, die Umlage belief sich auf 16.405,65 €.

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
744240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen Die Umlage betrug 17.402 € und lag um - 6.928 € unter dem Ansatz von 24.330 €. Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 2.171.145 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	-6.928,00 €
774311	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Aufgrund des derzeit sehr niedrigen Zinsniveaus berechnet die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Leiningerland den Ortsgemeinden in 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	-6.000,00 €

Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Für den Erwerb von Spielgeräten waren 10.000 € veranschlagt, der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. Verausgabt wurden lediglich 201,08 € Notarkosten im Rahmen der Schenkung einer Streuobstwiese zu 2.420 m ² und einem Grundstückswert von 4.356 € (Bodenrichtwert 1,80 €/m ²).	-9.798,92 €
---------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

Geringere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt Für die Tilgung von Darlehen waren bei diesem Konto insgesamt 9.520 € vorgesehen. Es entstanden geringere Auszahlungen in Höhe von 5.666,33 €, da eine Fälligkeit erst im Folgejahr zahlungswirksam wurde.	-3.853,67 €
---------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------

Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

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

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 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	27.744,08	35.060,00	35.060,00	58.810,66	58.810,66	23.750,66		31.066,58
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.294,82	30.300,00	30.300,00		30.041,90	-258,10		-252,92
3.	Erträge der sozialen Sicherung	7.133,26	8.000,00	8.000,00		8.918,07	918,07		1.784,81
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	423,26	470,00	470,00		596,82	126,82		173,56
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	23.814,17	15.700,00	15.700,00	17.478,82	17.478,82	1.778,82		-6.335,35
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	89.409,59	89.530,00	89.530,00	115.846,27	115.846,27	26.316,27		26.436,68
11.	Personalaufwendungen	33.896,79	36.975,00	36.975,00	36.877,56	36.877,56	-97,44		2.980,77
12.	Versorgungsaufwendungen	2.586,00	2.590,00	2.590,00	2.725,00	2.725,00	135,00		139,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.219,13	74.470,00	74.470,00	74.470,00	42.860,46	-31.609,54		3.641,33
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	75.616,52	74.450,00	74.450,00	74.800,86	74.800,86	350,86		-815,66
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.000,00	18.000,00	18.000,00	15.360,97	15.360,97	-2.639,03		-2.639,03
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	17.141,83	18.620,00	18.620,00	16.888,65	16.888,65	-1.731,35		-253,18
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.460,27	225.105,00	225.105,00	189.513,50	189.513,50	-35.591,50		3.053,23
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-97.050,68	-135.575,00	-135.575,00	-73.667,23	-73.667,23	61.907,77		23.383,45
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis								
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-97.050,68</u>	<u>-135.575,00</u>	<u>-135.575,00</u>		<u>-73.667,23</u>	<u>61.907,77</u>		<u>23.383,45</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-97.050,68</u>	<u>-135.575,00</u>	<u>-135.575,00</u>		<u>-73.667,23</u>	<u>61.907,77</u>		<u>23.383,45</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>-97.050,68</u>	<u>-135.575,00</u>	<u>-135.575,00</u>		<u>-73.667,23</u>	<u>61.907,77</u>		<u>23.383,45</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	312.941,54	310.170,00	310.170,00		339.533,18	29.363,18		26.591,64
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.552,00	54.600,00	54.600,00		64.794,00	10.194,00		-7.758,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	385.493,54	364.770,00	364.770,00		404.327,18	39.557,18		18.833,64
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238.611,80	273.480,00	273.480,00		288.101,76	14.621,76		49.489,96
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	238.611,80	273.480,00	273.480,00		288.101,76	14.621,76		49.489,96
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	146.881,74	91.290,00	91.290,00		116.225,42	24.935,42		-30.656,32
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	31,00	250,00	250,00		573,00	323,00		542,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.599,38	10.460,00	10.460,00		4.180,70	-6.279,30		-4.418,68

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-8.568,38	-10.210,00	-10.210,00		-3.607,70	6.602,30		4.960,68
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>138.313,36</u>	<u>81.080,00</u>	<u>81.080,00</u>		<u>112.617,72</u>	<u>31.537,72</u>		<u>-25.695,64</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>138.313,36</u>	<u>81.080,00</u>	<u>81.080,00</u>		<u>112.617,72</u>	<u>31.537,72</u>		<u>-25.695,64</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	18.100,00				9.900,00	9.900,00		-8.200,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.100,00				18.100,00	18.100,00		16.000,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>122.313,36</u>	<u>81.080,00</u>	<u>81.080,00</u>		<u>120.817,72</u>	<u>39.737,72</u>		<u>-1.495,64</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Idf. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	19.200,00	7.860,00	7.860,00		48.928,55	41.068,55		29.728,55
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.055,60	2.300,00	2.300,00		1.915,90	-384,10		-139,70
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	7.386,02	8.000,00	8.000,00		8.386,52	386,52		1.000,50
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	571,80	470,00	470,00		512,95	42,95		-58,85
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	13.335,32	15.700,00	15.700,00		18.419,64	2.719,64		5.084,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.548,74	34.330,00	34.330,00		78.163,56	43.833,56		35.614,82
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	33.874,84	36.975,00	36.975,00		36.016,59	-958,41		2.141,75
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	60.667,90	74.470,00	74.470,00		95.508,22	21.038,22		34.840,32
9.	sonstige laufende Einzahlungen	17.669,85	18.000,00	18.000,00		14.905,65	-3.094,35		-2.764,20
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.400,27	18.620,00	18.620,00		15.055,34	-3.564,66		-2.344,93
11.	Personalauszahlungen	129.612,86	148.065,00	148.065,00		161.485,80	13.420,80		31.872,94
12.	Versorgungsauszahlungen	-87.064,12	-113.735,00	-113.735,00		-83.322,24	30.412,76		3.741,88
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen								
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-87.064,12	-113.735,00	-113.735,00		-83.322,24	30.412,76		3.741,88
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00							-250,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.709,36	3.000,00	3.000,00		2.967,00	-33,00		1.257,64
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	57.310,00	41.200,00	41.200,00			-41.200,00		-57.310,00
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.269,36	44.200,00	44.200,00		2.967,00	-41.233,00		-56.302,36
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.881,14	10.000,00	10.000,00		201,08	-9.798,92		-2.680,06
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	2.881,14	10.000,00	10.000,00		201,08	-9.798,92		-2.680,06
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.388,22	34.200,00	34.200,00		2.765,92	-31.434,08		-53.622,30
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-30.675,90	-79.535,00	-79.535,00		-80.556,32	-1.021,32		-49.880,42
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		7.975,00	7.975,00			-7.975,00		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	101.094,47				34.730,43	34.730,43		-66.364,04
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-101.094,47	7.975,00	7.975,00		-34.730,43	-42.705,43		66.364,04
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	-101.094,47	7.975,00	7.975,00		-34.730,43	-42.705,43		66.364,04
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-101.094,47	7.975,00	7.975,00		-34.730,43	-42.705,43		66.364,04
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehibetrages einschl. durchfhd. Gelder	-30.675,90	-79.535,00	-79.535,00		-80.556,32	-1.021,32		-49.880,42
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.920,25	1.070,00	1.070,00		1.685,24	615,24		-235,01

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	317.137,37	310.170,00	310.170,00		339.273,94	29.103,94		22.136,57
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	72.552,00	54.600,00	54.600,00		64.794,00	10.194,00		-7.758,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	389.689,37	364.770,00	364.770,00		404.067,94	39.297,94		14.378,57
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	239.898,80	273.480,00	273.480,00		279.940,29	6.460,29		40.041,49
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	239.898,80	273.480,00	273.480,00		279.940,29	6.460,29		40.041,49
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	149.790,57	91.290,00	91.290,00		124.127,65	32.837,65		-25.662,92
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	31,00	250,00	250,00		573,00	323,00		542,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	8.599,38	10.460,00	10.460,00		3.747,57	-6.712,43		-4.851,81
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-8.568,38	-10.210,00	-10.210,00		-3.174,57	7.035,43		5.393,81
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	141.222,19	81.080,00	81.080,00		120.953,08	39.873,08		-20.269,11
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	141.222,19	81.080,00	81.080,00		120.953,08	39.873,08		-20.269,11
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	141.222,19	81.080,00	81.080,00		120.953,08	39.873,08		-20.269,11
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.451,82	9.520,00	9.520,00		5.666,33	-3.853,67		-3.785,49
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-9.451,82	-9.520,00	-9.520,00		-5.666,33	3.853,67		3.785,49

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-9.451,82	-9.520,00	-9.520,00		-5.666,33	3.853,67		3.785,49
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-9.451,82	-9.520,00	-9.520,00		-5.666,33	3.853,67		3.785,49
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehibetrages einschl. durchf. Gelder	131.770,37	71.560,00	71.560,00		115.286,75	43.726,75		-16.483,62
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Mertesheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger
		€	€	€
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	89.530,00	115.846,27	26.316,27
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>225.105,00</u>	<u>189.513,50</u>	<u>-35.591,50</u>
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-135.575,00	-73.667,23	61.907,77
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	0,00	0,00
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-135.575,00	-73.667,23	61.907,77
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	1.070,00	1.685,24	615,24
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-135.575,00	-73.667,23	61.907,77
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	364.770,00	404.327,18	39.557,18
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	<u>273.480,00</u>	<u>288.101,76</u>	<u>14.621,76</u>
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	91.290,00	116.225,42	24.935,42
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	250,00	573,00	323,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	<u>10.460,00</u>	<u>4.180,70</u>	<u>-6.279,30</u>
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-10.210,00	-3.607,70	6.602,30
	Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	81.080,00	112.617,72	31.537,72
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	18.100,00	18.100,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>9.900,00</u>	<u>9.900,00</u>
	Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	8.200,00	8.200,00
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	81.080,00	120.817,72	39.737,72
	Gesamter Haushalt			
	Summe aller Erträge	455.620,00	540.531,69	84.911,69
	Summe aller Aufwendungen	<u>510.115,00</u>	<u>493.381,20</u>	<u>-16.733,80</u>
	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-54.495,00	47.150,49	101.645,49

Die Ergebnisse beider Teilhaushalte - des Allgemeinen Haushalts und des Teilhaushalts "Zentrale Finanzwirtschaft" - haben sich im Vergleich zur Planung verbessert. Insgesamt entsteht im Ergebnishaushalt anstelle des geplanten Jahresfehlbetrages von - 54.495 € ein Überschuss von + 47.150,49 € (Verbesserung von + 101.645,49 €).

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	34.330,00	78.163,56	43.833,56
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>148.065,00</u>	<u>161.485,80</u>	<u>13.420,80</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	-113.735,00	-83.322,24	30.412,76
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nr. 21 Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.200,00	2.967,00	-41.233,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>10.000,00</u>	<u>201,08</u>	<u>-9.798,92</u>
Nr. 43 Saldo	34.200,00	2.765,92	-31.434,08
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-79.535,00	-80.556,32	-1.021,32
Nr.55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr.56 Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr.62 Einzahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	1.070,00	1.685,24	615,24
Nr.63 Auszahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	1.070,00	1.685,24	615,24
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	79.600,00	82.815,80	3.215,80
Summe aller Auszahlungen	<u>159.135,00</u>	<u>163.372,12</u>	<u>4.237,12</u>
Nr.59 Saldo allgemeiner Haushalt	-79.535,00	-80.556,32	-1.021,32
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	364.770,00	404.067,94	39.297,94
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	<u>273.480,00</u>	<u>279.940,29</u>	<u>6.460,29</u>
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	91.290,00	124.127,65	32.837,65
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	250,00	573,00	323,00
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	<u>10.460,00</u>	<u>3.747,57</u>	<u>-6.712,43</u>
Nr. 21 Saldo	-10.210,00	-3.174,57	7.035,43
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	81.080,00	120.953,08	39.873,08
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Übertrag ins Folgejahr: 0 €)	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	<u>9.520,00</u>	<u>5.666,33</u>	<u>-3.853,67</u>
Nr. 47 Saldo	-9.520,00	-5.666,33	3.853,67
Summe aller Einzahlungen	365.020,00	404.640,94	39.620,94
Summe aller Auszahlungen	<u>293.460,00</u>	<u>289.354,19</u>	<u>-4.105,81</u>
Nr. 59 Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“	71.560,00	115.286,75	43.726,75
Gesamter Haushalt			
Summe aller Einzahlungen	444.620,00	487.456,74	42.836,74
Summe aller Auszahlungen	<u>452.595,00</u>	<u>452.726,31</u>	<u>131,31</u>
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-7.975,00	34.730,43	42.705,43

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 452.595 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von - 7.975 € aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war.

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 €**, der wie folgt verwendet wird:

Verminderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG von bisher - 407.576,84 € um den Überschuss von + 34.730,43 € auf **- 372.846,41 €** (sh. Bilanzkto. 374310 = Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2018).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass sowohl die laufenden Einzahlungen als auch die laufenden Auszahlungen über der Planung lagen. Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren jeweils niedriger als veranschlagt. Es entstand ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit von + 2.765,92 €, geplant war ein positiver Saldo von + 34.200 €. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Defizit von - 80.556,32 € und einer minimalen Verschlechterung im Vergleich zum Haushaltsplan von - 1.021,32 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren die laufenden Ein- und Auszahlungen höher als geplant. Der Teilhaushalt schloss mit einem Zahlungsüberschuss von + 115.286,75 € ab, geplant war ein Überschuss von + 71.560 €. Dieser reichte aus, um das Defizit des Allgemeinen Haushalts auszugleichen, sodass insgesamt ein Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 € verblieb.

Es bestand kein übertragener Kreditbetrag aus Vorjahren. Eine Kreditneuaufnahme war im Haushaltsplan 2018 nicht veranschlagt.

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

10.03.2021
08:30:44

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

36 Mertesheim

Aktivseite		Passivseite	
1. Anlagevermögen	2.834.216,98	1. Eigenkapital	802.983,98
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	36.795,13	1.1. Kapitalrücklage	755.833,49
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen	47.150,49
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.551.211,88
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	36.795,13	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	9.900,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten	9.900,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.512.289,99
1.2. Sachanlagen	2.797.421,85	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	894.512,58
1.2.1. Wald, Forsten		2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	611.527,41
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.365,99	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	6.250,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	876.212,59	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	406,95
1.2.4. Infrastrukturvermögen	1.784.316,28	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	28.614,94
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1.294,04	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.232,95	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3. Rückstellungen	9.541,00
1.3. Finanzanlagen		3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.541,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Steuerrückstellungen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4. Verbindlichkeiten	516.607,51
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Ausrüstungen des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.1. Anleihen	122.383,01
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Ausrüstungen des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	122.383,01
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
2. Umlaufvermögen	45.936,86	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Bilanz 2018
Einjahresricht
zum 31.12.2018

10.03.2021
08:30:44

Seite: 2

Betragsangaben in EUR

36 Mertesheim

Aktiv		Passiv	
2.1. Vorräte	41.193,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.719,97
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	41.193,00	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	4.743,86	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	379,41
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.645,88	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	385.125,12
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.990,50	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		5. Rechnungsabgrenzungsposten	389,93
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	47,48		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	60,00		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	580,46		
4.1. Disagio			
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	580,46		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<u>Summe Aktiva</u>	<u>2.880.734,30</u>	<u>Summe Passiva</u>	<u>2.880.734,30</u>

Bilanz in Kontoform 2018

10.03.2021
08:33:56

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

36 Mertesheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018		Vorjahr 2017		Entwicklung (absolut)		Passiva		Haushaltsjahr 2018		Vorjahr 2017		Entwicklung (absolut)	
Aktivseite					0,00			0,00						0,00
I. Anlagevermögen		2.834.216,98	2.904.460,76	-70.243,78		I. Eigenkapital		802.983,98		755.833,49		47.150,49		47.150,49
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		36.795,13	38.866,69	-2.071,56		1.1. Kapitalrücklage		755.833,49		755.833,49		0,00		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		0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen				0,00		1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		47.150,49		47.150,49		0,00		0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse				-2.071,56		1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		36.795,13	38.866,69	-2.071,56		2. Sonderposten		1.551.211,88		1.606.990,04		-55.778,16		-55.778,16
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				0,00		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		9.900,00		18.100,00		-8.200,00		-8.200,00
1.2. Sachanlagen		2.797.421,85	2.865.594,07	-68.172,22		2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		9.900,00		18.100,00		-8.200,00		-8.200,00
1.2.1. Wald, Forsten				0,00		2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		1.512.289,99		1.561.684,80		-49.394,81		-49.394,81
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		133.365,99	130.061,20	3.304,79		2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		894.512,58		917.338,69		-22.826,11		-22.826,11
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		876.212,59	890.569,33	-14.356,74		2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		611.527,41		638.096,11		-26.568,70		-26.568,70
1.2.4. Infrastrukturvermögen		1.784.316,28	1.839.433,46	-55.117,18		2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		6.250,00		6.250,00		0,00		0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden				0,00		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		406,95		406,95		0,00		0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler				0,00		2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil						0,00		0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.294,04	2.173,82	-879,78		2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		28.614,94		27.205,24		1.409,70		1.409,70
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.232,95	3.356,26	-1.123,31		2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte						0,00		0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere				0,00		2.7. sonstige Sonderposten						0,00		0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				0,00		3. Rückstellungen		9.541,00		30.433,30		-20.892,30		-20.892,30
I.3. Finanzanlagen				0,00		3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		9.541,00		6.816,00		2.725,00		2.725,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen				0,00		3.2. Steuerrückstellungen						0,00		0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen				0,00		3.3. Rückstellungen für latente Steuern						0,00		0,00
1.3.3. Beteiligungen				0,00		3.4. Sonstige Rückstellungen						23.617,30		-23.617,30
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0,00		4. Verbindlichkeiten		516.607,51		573.833,34		-57.225,83		-57.225,83

Bilanz in Kontoform 2018

10.03.2021
08:33:56

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

36 Mertesheim

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			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	122.383,01	131.899,34	-9.516,33
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	122.383,01	131.899,34	-9.516,33
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	45.936,86	62.105,22	-16.168,36	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2.1. Vorräte	41.193,00	41.193,00	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	8.719,97	31.499,53	-22.779,56
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	41.193,00	41.193,00	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	4.743,86	20.912,22	-16.168,36	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	379,41	18,29	361,12
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.645,88	20.069,74	-17.423,86	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	385.125,12	410.416,18	-25.291,06
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.990,50	819,31	1.171,19	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			0,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungskosten	389,93	161,61	228,32
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	47,48	23,17	24,31				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	60,00		60,00				
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

10.03.2021
08:33:56

36 Mertesheim

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	580,46	685,80	-105,34				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	580,46	685,80	-105,34				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	2.880.734,30	2.967.251,78	-86.517,48	Summe Passiva	2.880.734,30	2.967.251,78	-86.517,48

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	2.834.216,98	2.904.460,76
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	36.795,13	38.866,69
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	36.795,13	38.866,69
	an Eigenbetriebe	36.795,13	38.866,69
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.797.421,85	2.865.594,07
	Kinderspielflächen	133.365,99	130.061,20
	Sonstige Grünflächen	500,71	1.652,00
	Öd- und Unland	22.854,05	22.955,05
	Sireuobstwiesen	15.444,50	15.444,50
	Sonstige (Ackerland, etc.)	4.557,08	
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	36.601,00	36.601,00
	Flüsse und Bäche	23.344,15	23.344,15
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.064,50	30.064,50
	Kindertagesstätten	876.212,59	890.569,33
	mit Verwaltungsgebäuden	304.436,03	309.485,03
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	278.753,05	283.164,61
	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	259.214,77	263.216,35
	Werkstätten	19.472,52	19.738,32
	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	5.644,10	5.972,78
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.692,12	8.992,24
	Brücken	1.784.316,28	1.839.433,46
	Straßen - Gemeindestraßen	136.245,93	138.940,17
	Straßen - Gehwege	1.161.890,21	1.190.037,99
	Wege - landwirtschaftliche Wege	62.868,84	65.612,16
	Plätze - Parkplätze	143.435,06	149.873,66
	Straßenbeleuchtung - Strom	58.726,43	60.366,29
		13.824,00	16.374,00

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	ld. Jahr 2018	Vorjahr 2017
049280	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	34.163,43	34.696,35
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	21.092,82	22.809,42
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	152.069,56	160.723,42
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.294,04	2.173,82
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	678,64	1.187,62
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	97,40	148,20
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	518,00	838,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.232,95	3.356,26
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	2.150,95	3.140,26
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	78,00	212,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	4,00	4,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	45.936,86	62.105,22
2.1.	Vorräte	41.193,00	41.193,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	41.193,00	41.193,00
143100	Fertige Erzeugnisse	41.193,00	41.193,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.743,86	20.912,22

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.645,88	20.069,74
	ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	786,99	334,75
	ör Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	259,60	658,60
	ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	274,66	225,09
	ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	567,53	17.300,00
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	757,10	1.551,30
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.990,50	819,31
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	599,68	33,91
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.390,82	785,40
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	47,48	23,17
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	47,48	23,17
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	60,00	
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	60,00	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	334,75	
	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-334,75	
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	580,46	685,80
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	580,46	685,80
	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	580,46	685,80

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiva	2.880.734,30	2.967.251,78
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	802.983,98	755.833,49
1.1.	Kapitalrücklage	755.833,49	755.833,49
	Ergebnisvortrag	886.912,55	1.232.367,07
	Ergebnis 2013	-12.891,21	
	Ergebnis 2014	-40.565,97	
	Ergebnis 2015	-10.438,55	
	Ergebnis 2016	-92.446,01	
	Ergebnis 2017	25.262,68	
	Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		-501.796,26
	Ergebnis des Vorjahres		25.262,68
1.2.	Sonstige Rücklagen	47.150,49	
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47.150,49	
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	1.551.211,88	1.606.990,04
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	9.900,00	18.100,00
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	9.900,00	18.100,00
	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	9.900,00	18.100,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.512.289,99	1.561.684,80
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	894.512,58	917.338,69
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüssezuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	592.285,93	612.426,43
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	203.908,36	207.306,10
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	37.935,24	39.212,78
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	4.356,00	
	aus Zuwendungen - von Sonstigen	56.027,05	58.393,38
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	611.527,41	638.096,11
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	577,55	648,95
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	610.949,86	637.447,16

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.250,00	6.250,00
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	6.250,00	6.250,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	406,95	
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	406,95	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	28.614,94	27.205,24
	Grabnutzungsentgelte	28.614,94	27.205,24
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	9.541,00	30.433,30
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.541,00	6.816,00
	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	9.541,00	6.816,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
	Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung		23.617,30
			23.617,30
4.	Verbindlichkeiten	516.607,51	573.833,34
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	122.383,01	131.899,34
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	122.383,01	131.899,34
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	122.383,01	131.899,34
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	8.719,97	31.499,53
	private Unternehmen - Sonstige	2.129,64	30.282,31
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	4.283,13	
	sonstiger privater Bereich - Sonstige	1.545,00	1.217,22
		762,20	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	379,41	18,29
4.10.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	379,41	18,29
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	385.125,12	410.416,18
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	66,77	32,34
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	71,58	
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	149,04	
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.991,32	2.807,00
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	372.846,41	407.576,84
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	389,93	161,61
	Passiver RAP	389,93	161,61
	Summe Passiva	<u>2.880.734,30</u>	<u>2.967.251,78</u>

Anhang zur Bilanz

Ortsgemeinde Mertesheim

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 von **2.967.251,78 €** vermindert sich um **- 86.517,48 €** auf nunmehr **2.880.734,30 €** in der Bilanz zum 31.12.2018.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen von 2.904.460,76 € zum 31.12.2017 hat sich durch die nachfolgend dargestellten Veränderungen um insgesamt - 70.243,78 € vermindert. Der **Restbuchwert** des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2018: **2.834.216,98 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 98,15 %** an der Bilanzsumme.

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Der Restbuchwert **gezahlter Investitionszuschüsse (Bilanz-Nr. 1.1.3)** verringert sich um die Abschreibungen von - 2.071,56 € auf **36.795,13 €** zum 31.12.2018. Es handelt sich um Investitionszuschüsse an die VG-Werke für die Straßenentwässerung.

Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das **Sachanlagevermögen** der Gemeinde (u.a. sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) war in der Vorjahresbilanz mit einem Wert von 2.865.594,07 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt - 68.172,22 € betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2018 nun **2.797.421,85 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 96,88 % an der Bilanzsumme**.

Die **sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (Bilanz-Nr. 1.2.2)** erhöhen sich von 130.061,20 € um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von + 3.304,79 € auf den **Restbuchwert von 133.365,99 €**.

-	Schenkung Streuobstwiese PINr. 517/2 mit 2.420 m ²	4.557,08 €
-	abzgl. Abschreibungen	-1.252,29 €
Summe Veränderung		3.304,79 €

Die **Bilanz-Nr. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** verändert sich um die Abschreibungen von - 14.356,74 € auf den **Restbuchwert von 876.212,59 €**.

Das **Infrastrukturvermögen** reduziert sich um die Abschreibungen in Höhe von - 55.117,18 € auf den **Restbuchwert von 1.784.316,28 € (Bilanz-Nr.1.2.4)** und stellt die größte Bilanzposition dar.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** verringert sich um die Abschreibungen in Höhe von - 879,78 € auf den **Restbuchwert von 1.294,04 €**.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** wird zum Jahresende mit einem **Restbuchwert von 2.232,95 €** bilanziert und hatte sich um die Abschreibungen von - 1.123,31 € reduziert.

Anlagen im Bau (Bilanz-Nr. 1.2.10) bestehen derzeit keine.

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** verringert sich um - 16.168,36 € von bisher 62.105,22 € auf **45.936,86 €**. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

Bei **Bilanz-Nr. 2.1.3 Fertige Erzeugnisse,..** ist das letzte Baugrundstück bilanziert (Bauplatz PINr. 258/15 zu 398 m² im Baugebiet "Am Leining Pfad"). Das Grundstück wurde in 2019 mit einem Gewinn von 2.587 € veräußert.

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

Die **Bilanz-Nr. 2.2.1 „öffentlich-rechtlichen Forderungen“** weist bei einer Verminderung von - 17.423,86 € einen **Endstand von 2.645,88 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

-	offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	1.321,25 €
-	Abrechnung Gewerbesteuerumlage (Kto. 154420)	567,53 €
-	u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)	757,10 €

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Bilanz-Nr. 2.2.2.)** weisen in der Bilanz bei einer Erhöhung von + 1.171,19 € einen Endstand von **1.990,50 €** aus. Bei dieser Bilanzposition sind die Forderungen aus Benutzungsgebühren ausgewiesen.

Bei der **Bilanz-Nr. 2.2.5 "Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts"** handelt es sich u.a. um Werksgebührenrück-erstattungen in Höhe von 47,48 €.

Die **Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanz-Nr. 2.2.6.)** betragen zum Jahresende **60 €**. Die Forderung gegenüber der VG im Rahmen der Abrechnung der Volkshochschulkurse wurde erst in 2019 beglichen.

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

Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanz-Nr. 4.2)** i. H. v. 580,46 € handelt es sich um Auszahlungen in 2018, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2019 erfolgte (Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versicherungsprämien usw.).

Zum 31.12.2018 betragen die Aktiva: 2.880.734,30 €

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Beim **Eigenkapital** ergab sich eine Erhöhung gegenüber der Bilanz vom 31.12.2017 von 755.833,49 € um + 47.150,49 € auf **802.983,98 €**. Die Veränderung des Eigenkapitals kann der Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" entnommen werden.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **27,87 %** (gegenüber 25,47 % im Vorjahr). Auf die "Analyse der Haushaltswirtschaft" wird verwiesen.

Kapitalrücklage (Bilanz-Nr. 1.1)

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-2011) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (- 333.132,74 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (- 12.321,78 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit - 345.454,52 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Mertesheim betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 501.796,26 €. Die Kapitalrücklage, Bilanzpos. 1.1, Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 1.232.367,07 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

Die Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen 2018 der Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: - 501.796,26 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (+ 25.262,68 €) auf 755.833,49 €.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanz-Nr. 1.3)

Der **Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung 2018 von + 47.150,49 €** wird bei Bilanzkonto 203110 ausgewiesen. Im Vergleich zum Überschuss i. H. v. + 25.262,68 € bei Konto 204100 aus 2017 ergab sich eine Verbesserung von + 21.887,81 €.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) vermindern sich insgesamt um - 55.778,16 € auf den **Endbestand von 1.551.211,88 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 53,85 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

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

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste in 2018 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 9.900 € gebildet werden, um die höheren Umlagebelastungen 2019 abzudecken. Gleichzeitig wurde der im Zuge des Jahresabschlusses 2017 gebildete Sonderposten in Höhe von 18.100 € für die Umlagebelastung 2018 entnommen. Die nicht-zahlungswirksame Veränderung des Sonderpostens führt dazu, dass sich der ausgewiesene Überschuss 2018 von + 38.950,49 € auf den endgültigen Jahresüberschuss 2018 von + 47.150,49 € erhöht.

Sonderposten zum Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2)

Die **Sonderposten** vermindern sich insgesamt um - 49.394,81 € auf den **Restbuchwert** von **1.512.289,99 €**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

-	Die Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanz-Nr. 2.2.1) haben sich durch einen Zugang von + 4.356 € und Auflösungen von - 27.182,11 € auf den Restbuchwert von 894.512,58 € vermindert; Bilanzkonten: 231420 bis 231900:	-22.826,11 €
	Bei dem Zugang handelt es sich um die Schenkung einer Streuobstwiese PINr. 517/2 zu 2.420 m ² (eine unentgeltliche Übertragung wird auf der Aktiv- als auch auf der Passivseite in gleicher Höhe verbucht).	
-	Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanz-Nr. 2.2.2) haben sich durch Auflösungen auf einen Restbuchwert von 611.527,41 € vermindert; Bilanzkonten: 232420 und 232510.	-26.568,70 €
Veränderung gesamt		-49.394,81 €

Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Bilanz-Nr. 2.3)

Beim **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** (Bilanz-Nr. 2.3) bestand eine Unterdeckung aus dem Vorjahr von - 242,81 €. Durch den Überschuss von 649,76 € beträgt die Rücklage für **Wirtschaftswegeunterhaltung** zum 31.12.2018 insgesamt + **406,95 €** (Bilanzkonto 234300).

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (Bilanz-Nr. 2.5)

Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Bei den **Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten** (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich Erhöhungen von + 1.409,70 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 1.556,75 €), die Zugänge aus Grabankäufen (+ 2.967 €) und Abgänge (- 0,55 € Korrektur) berücksichtigt. Der **Restbuchwert** bei Bilanzkonto 236200 beträgt am Jahresende **28.614,94 €**.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) vermindern sich insgesamt um - 20.892,30 € von bisher 30.433,30 € auf den **Endbestand** von **9.541,00 €**.

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

Hierbei handelt es sich um die Rückstellung für den Ehrensold der Ortsbürgermeisterin, die gemäß Berechnung der PPA von 6.816,00 € auf 9.541,00 € zu erhöhen war.

Sonstige Rückstellungen (Bilanz-Nr. 3.4)

Bei den **sonstigen Rückstellungen (Bil.-Pos. 3.4)** handelt es sich um die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, die zum Jahresende 2017 noch 23.617,30 € betrug. Die Sanierung der Friedhofsmauer sowie die energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses wurden in 2018 fertig gestellt und die Rückstellungen entsprechend vollständig aufgelöst, sh. hierzu Ergebnisrechnung Kto. 523110.

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich von 573.833,34 € zum Jahresanfang um - 57.225,83 € auf den Endbestand von **516.607,51 €** verringert. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich u. a. zusammen aus:

Der Anfangsbestand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Bilanz-Nr. 4.2.1) von 131.899,34 € verminderte sich um die Tilgung von - 9.516,33 € auf die Gesamtrechtschuld zum Jahresende von 122.383,01 €.	122.383,01 €
Bei Bilanz-Nr. 4.5 werden vorwiegend Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bilanziert, die im Jahr 2018 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2019 erfolgte. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen. Die Veränderung gegenüber der Bilanz 2017 betrug - 22.779,56 € und der Endbestand 8.719,97 €.	8.719,97 €
Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Bilanz-Nr. 4.9) weisen offene Werksgebührenabrechnungen für 2018 aus, die erst in 2019 zahlungswirksam wurden (Konto 353100).	379,41 €
Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanz-Nr. 4.10) in Höhe von 385.125,12 € sind folgende Positionen aufgeführt:	
- Lohnsteuer für den Schriftführer an das Finanzamt (Konto 354200)	66,77 €
- Verrechnung Verbrauchsmaterial mit der VG (Konto 354300)	71,58 €
- Eine Rechnung über die Reinigung des Radweges entlang der L395 Eistal für das Jahr 2018 wurde erst 2019 zahlungswirksam (Kto. 354900)	149,04 €
- Die Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 364300) beinhalten u.a. die Abrechnung der Schulumlage 2018	11.991,32 €
- Durch den Finanzmittelüberschuss 2018 von + 34.730,43 € haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (<u>Liquiditätskredit</u>) von bisher - 407.576,84 € entsprechend vermindert, so dass ein negativer Kassenstand von - 372.846,41 € verblieb (Konto 374310).	372.846,41 €

Summe Verbindlichkeiten

516.607,51 €

Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei Bilanz-Nr. 5 ist der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Konto: 399999, Einzahlungen in 2018 für Ertragsbuchungen 2019, z.B. Miete und Grundsteuer, etc.) in Höhe von 389,93 € ausgewiesen.

Zum 31.12.2018 betragen die Passiva: 2.880.734,30 €

Bilanzanalyse

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 2.834.216,98 € und einer Bilanzsumme von 2.880.734,30 €: 98,39 % (2017: 97,88 %).

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

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 74.800,86 € und einem Anlagevermögen von 2.834.216,98 €: 2,64 % (2017: 2,60 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 74.800,86 € und den laufenden Aufwendungen von 481.795,96 €: 15,53 % (2017: 17,44 %).

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

Bei Investitionen 2018 in Höhe von 4.557,08 € (sh. Zugänge in der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 74.800,86 € beträgt die **Reinvestitionsquote**: 6,09 % (2017: 3,81 %).

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

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2018 von 802.983,98 € und einer Bilanzsumme von 2.880.734,30 €: 27,87 % (2017: 25,47 %).

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

Bei Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten) in Höhe von 526.538,44 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 2.880.734,30 € beträgt die **Fremdkapitalquote** 18,28 % (2017: 20,37 %).

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

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 526.538,44 € und einem Eigenkapital von 802.983,98 € bei 65,57 % (2017: 79,97 %).

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

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten von 1.551.211,88 € an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018: 53,85 % (2017: 54,16 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen von 2.797.421,85 €) beträgt zum 31.12.2018: 55,45 % (2017: 56,08 %).

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

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018: 122.383,01 €, das sind 4,25 % (2017: 4,45 %) der Bilanzsumme von 2.880.734,30 € und 4,32 % (2017: 4,54 %) des Anlagevermögens von 2.834.216,98 €.

Das **Minus bei der Verbandsgemeindekasse** beträgt zum 31.12.2018: 372.846,41 € bzw. 12,94 % (2017: 13,74 %) der Bilanzsumme von 2.880.734,30 €. Zusammen mit den Investitionskrediten beläuft sich die Gesamtverschuldung auf 495.229,42 € bzw. 17,19 % der Bilanzsumme (2017: 18,18 %).

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen in Höhe von 328.263,42 € (abzüglich Gewerbesteuerumlage) und bei laufenden Erträgen von 520.746,45 € : 63,04 % (2017: 63,68 %).
(Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Steuerquote von z.B. 50 % bedeutet entsprechend, dass 50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Neben der Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.)

Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage sowie Umlage zur Finanzierung des Fonds "Dt. Einheit") beträgt 57,27 % (2017: 52,33 %) bei einer Höhe von 275.933,00 € und laufenden Aufwendungen von 481.795,96 € zum 31.12.2018.

Anhang zum Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Mertesheim 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 (Ortsbürgermeister und Beigeordneter ohne Geschäftsbereich) und zwei teilzeitbeschäftigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum 31.12.2018:

Nitzsche,	Doris	Ortsbürgermeisterin
Lässig,	Michael	Erster Beigeordneter
Spatz,	Jörg	
Herbst,	Peter	
Heinemann,	Henrik	
Schwinn,	Christine	
Raudszus,	Hannelore	
Benninghoff,	Norbert	
Bender,	Markus	

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

hier: Ortsgemeinde Mertesheim

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Mertesheim 3.890,37 €.**

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Rechenschaftsbericht

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)

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

Die Erträge waren um + 66.811,69 € höher und die Aufwendungen um - 26.633,80 € geringer als die Planansätze. Daher konnte anstelle des im Ergebnishaushalt vorgesehenen Fehlbetrages von - 54.495 € in der **Ergebnisrechnung** 2018 ein **Jahresüberschuss von + 47.150,49 €** ausgewiesen werden (inkl. Veränderung Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich). Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verbesserung von + 101.645,49 € ab. Die Haushaltsverbesserung entstand u.a. aufgrund höherer Gewerbesteuererträge und geringerer Aufwendungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens. Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 durch den Überschuss erreicht.

In der **Finanzrechnung** lagen die Einzahlungen um + 42.836,74 € und die Auszahlungen um + 131,31 € über der Planung. Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 452.595 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines **geplanten Finanzmittelfehlbetrages von - 7.975 €** aus, da dieser als Zunahme der Verbindlichkeiten in der Summe der Einzahlungen enthalten war. Beim Jahresabschluss 2018 ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 34.730,43 €**, was zu einer Verminderung des Liquiditätskredites (= Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde) führte.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 37.630,84 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 5.666,33 € entstand eine **positive freie Finanzspitze von + 31.964,51 €**.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

1. Steuereinnahmen und Umlagen

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

Mit ihrer Steuerkraft für den Zeitraum 01.10.2016 - 30.09.2017 von 674,57 €/Einw. lag die Gemeinde Mertesheim auf Platz 45 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und sowohl unterhalb des Landesdurchschnitts (1.002,34 €/Einw.), als auch unterhalb des Schwellenwertes (75 % des Landesdurchschnitts: 786,84 €/Einw.). Deshalb erhielt sie in 2018 eine **Schlüsselzuweisung A** zum Ausgleich ihrer Steuerkraft in Höhe von 48.500 €.

Die Einnahmen an **Gewerbesteuern** sind häufig starken Schwankungen unterworfen. Im Jahr 2018 waren mit 59.407,59 € im Vergleich zum Vorjahr um + 142,89 € höhere Gewerbesteuererträge zu verzeichnen (2017: 59.264,70 €, 2016: 26.950,40 €).

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagensätze lagen im Jahr 2018 bei 29,89 % (VG-Umlage), 43,6 % (Kreisumlage) und rd. 7,69 % (Schulumlage). Inklusive Finanzausgleichs- und Gewerbesteuerumlage waren in 2018 insgesamt rd. 279.041 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

2. Jahresergebnisse

In 2018 schloss die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von + 47.150,49 € ab, im Vorjahr 2017 entstand ebenfalls ein Überschuss von + 25.262,68 €.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

	Ergebnis ohne Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich		Ergebnis mit Verbuchung des Sonderpostens f. Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	
Jahresabschluss 2015	Fehlbetrag	-26.508,55 €	Fehlbetrag	-10.438,55 €
Jahresabschluss 2016	Fehlbetrag	-90.346,01 €	Fehlbetrag	-92.446,01 €
Jahresabschluss 2017	Überschuss	41.262,68 €	Überschuss	25.262,68 €
Jahresabschluss 2018	Überschuss	38.950,49 €	Überschuss	47.150,49 €
Gesamt		-419.483,09 €		-429.383,09 €
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				9.900,00 €
Gesamt		-419.483,09 €		-419.483,09 €

3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	1.674,47 €	8.568,89 €	-6.894,42 €	19,54%
2016	2.183,34 €	50.075,89 €	-47.892,55 €	4,36%
2017	1.897,48 €	10.026,74 €	-8.129,26 €	18,92%
2018	32.330,96 €	22.985,85 €	9.345,11 €	140,66%

Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2015	5.691,56 €	12.191,54 €	-6.499,98 €	46,68%
2016	41.369,46 €	55.522,54 €	-14.153,08 €	74,51%
2017	13.026,73 €	17.373,03 €	-4.346,30 €	74,98%
2018	5.240,99 €	13.119,64 €	-7.878,65 €	39,95%

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

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 3.994.399,55 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2018 auf 2.880.734,30 € (- 27,88 %) vermindert.

Das **Eigenkapital** betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 1.233.817,21 €. Es reduzierte sich bis Ende 2018 **um - 34,92 %** auf 802.983,98 €.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote
Eröffnungsbilanz 2007	3.679.189,45 €	33,54%	1.233.817,21 €	30,89%	2.152.065,14 €	53,88%	598.517,20 €	14,98%
Bilanz 2015	3.055.194,36 €	26,94%	823.016,82 €	25,99%	1.697.806,79 €	53,62%	643.805,52 €	20,33%
Bilanz 2016	2.977.196,14 €	24,54%	730.570,81 €	23,43%	1.644.848,59 €	52,74%	659.071,09 €	21,13%
Bilanz 2017	2.904.460,76 €	26,02%	755.833,49 €	25,47%	1.606.990,04 €	54,16%	573.833,34 €	19,34%
Bilanz 2018	2.834.216,98 €	28,33%	802.983,98 €	27,87%	1.551.211,88 €	53,85%	516.607,51 €	17,93%

Anlagendeckungsgrad = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

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

Verbindlichkeitsquote = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme

5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2017 und 2018 um - 9.516,33 € durch Tilgungen vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	107.484,07 €	264,09 €/Einw.
31.12.2015	150.740,74 €	353,85 €/Einw.
31.12.2016	141.351,16 €	329,49 €/Einw.
31.12.2017	131.899,34 €	304,62 €/Einw.
31.12.2018	122.383,01 €	295,61 €/Einw.

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag in 2018 um - 49,39 €/Einw. unter dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden bis 1.000 Einwohner (414 €/Einw. in 2018).

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

Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	349.018,19 €	857,54 €/Einw.
31.12.2015	483.577,08 €	1.135,16 €/Einw.
31.12.2016	508.671,31 €	1.185,71 €/Einw.
31.12.2017	407.576,84 €	941,29 €/Einw.
31.12.2018	372.846,41 €	900,60 €/Einw.

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen **495.229,42 €**, dies entspricht **1.196,21 € / Einwohner**.

6. Kommunalen Entschuldungsfonds

Die Gemeinde ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds beigetreten mit dem Ziel, die Liquiditätskredite bei der Verbandsgemeindekasse in Höhe von 468.452,56 € zum 31.12.2009 zu einem großen Teil abzutragen.

Im Jahr 2018 hat die Ortsgemeinde mit den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen eine **Verbesserung** in der Finanzrechnung von **13.638,74 €** erzielt. Der **Mindestkonsolidierungsbeitrag** gem. § 2 des geänderten Konsolidierungsvertrages beträgt rd. **8.147 €**. Der Anteil der Gemeinde liegt somit mit rd. 5.492 € über dem Mindestbeitrag (sh. Anlage "Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds").

Der Konsolidierungsvertrag trat am 01.01.2012 in Kraft und endet am 31.12.2026 bzw. mit Ablauf des Haushaltsjahres, in dem der Umfang der Liquiditätskredite der teilnehmenden Kommune unter Berücksichtigung der auf den eigenen Haushalt entfallenden Zahlungsmittelbestände erstmal auf ein Drittel des Standes zum 31.12.2009 vermindert wurde, soweit nicht ausnahmsweise ein unmittelbarer Wiederanstieg der Liquiditätskredite absehbar ist (§ 6 Konsolidierungsvertrag).

Ein Drittel der bereinigten Liquiditätskredite zum 31.12.2009 bedeutet für Mertesheim:

Liquiditätskredite zum 31.12.2009: 468.452,56 € davon 1/3 156.150,85 €

Die bereinigten Liquiditätskredite betragen zum 31.12.2018: 325.411 €

Die Ortsgemeinde Mertesheim erhielt im Jahr 2018 eine Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) in Höhe von 16.294,00 €.

7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Im Doppelhaushalt 2019/2020 war für das Jahr 2019 im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbedarf von - 48.055 € eingeplant, tatsächlich konnte beim Jahresabschluss ein Überschuss von + 64.290,08 € verzeichnet werden. Im Finanzhaushalt war eine Erhöhung des Liquiditätskredites von 15.035 € vorgesehen, beim Jahresabschluss ergab sich eine Verminderung von 77.067,63 € (= Reduzierung Liquiditätskredit).

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

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

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

Mertesheim, den 31.05.2021


Kurt Weßner
Ortsbürgermeister

Übersichten

2018

Inhaltsverzeichnis

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

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Abtasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekl. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgekl. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	15	16	17		
1.	Anlagevermögen	4.185.969,90	4.557,08	0,00	0,00	4.190.526,98	1.281.508,14	0,00	74.800,86	0,00	0,00	1.356.310,00	2.834.216,98	2.804.460,76	1,78	67,63	0,00	0,00	0,00		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	82.862,06	0,00	0,00	0,00	82.862,06	43.995,37	0,00	2.071,56	0,00	0,00	46.066,93	36.795,13	38.866,69	2,50	44,41	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse an Eigenbetriebe	82.862,06	0,00	0,00	0,00	82.862,06	43.995,37	0,00	2.071,56	0,00	0,00	46.066,93	36.795,13	38.866,69	2,50	44,41	0,00	0,00	0,00		
	Summe 1.1.3.	82.862,06	0,00	0,00	0,00	82.862,06	43.995,37	0,00	2.071,56	0,00	0,00	46.066,93	36.795,13	38.866,69	2,50	44,41	0,00	0,00	0,00		
Summe 1.1.		82.862,06	0,00	0,00	0,00	82.862,06	43.995,37	0,00	2.071,56	0,00	0,00	46.066,93	36.795,13	38.866,69	2,50	44,41	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Sachanlagen	4.103.107,84	4.557,08	0,00	0,00	4.107.664,92	1.237.513,77	0,00	72.729,30	0,00	0,00	1.310.243,07	2.797.421,85	2.865.594,07	1,77	88,10	0,00	0,00	0,00		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	149.930,28	4.557,08	0,00	0,00	154.487,36	19.869,08	0,00	1.252,29	0,00	0,00	21.121,37	133.365,99	130.061,20	0,81	86,33	0,00	0,00	0,00		
022500	Kinderspielfläze	20.931,87	0,00	0,00	0,00	20.931,87	19.279,87	0,00	1.151,29	0,00	0,00	20.431,16	500,71	1.652,00	5,50	2,39	0,00	0,00	0,00		
022900	Sonstige Grünflächen	23.544,26	0,00	0,00	0,00	23.544,26	589,21	0,00	101,00	0,00	0,00	699,21	22.654,05	22.955,05	0,43	97,07	0,00	0,00	0,00		
023300	Ob- und Unland	15.444,50	0,00	0,00	0,00	15.444,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.444,50	15.444,50	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
023500	Streubeständen	0,00	4.557,08	0,00	0,00	4.557,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.557,08	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	36.601,00	0,00	0,00	0,00	36.601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.601,00	36.601,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
024100	Okzflächen, Ausgleichsflächen	23.344,15	0,00	0,00	0,00	23.344,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.344,15	23.344,15	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
026100	Flüsse und Bäche	149.930,28	4.557,08	0,00	0,00	154.487,36	19.869,08	0,00	1.252,29	0,00	0,00	21.121,37	133.365,99	130.061,20	0,81	86,33	0,00	0,00	0,00		
Summe 1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.201.539,63	0,00	0,00	0,00	1.201.539,63	310.970,30	0,00	14.356,74	0,00	0,00	325.327,04	876.212,59	890.589,33	1,17	70,34	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.	Kindertagesstätten	432.832,57	0,00	0,00	0,00	432.832,57	123.347,54	0,00	5.049,00	0,00	0,00	128.396,54	304.436,03	309.485,03	1,19	79,21	0,00	0,00	0,00		
037100	mit Verwaltungsgebäuden	351.910,95	0,00	0,00	0,00	351.910,95	68.746,34	0,00	4.411,56	0,00	0,00	73.157,90	278.753,05	283.164,61	1,25	79,21	0,00	0,00	0,00		
038100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	345.860,85	0,00	0,00	0,00	345.860,85	82.864,50	0,00	4.001,58	0,00	0,00	86.666,08	259.214,77	263.216,35	1,16	74,94	0,00	0,00	0,00		
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	34.899,96	0,00	0,00	0,00	34.899,96	15.151,64	0,00	285,80	0,00	0,00	15.417,44	19.472,52	19.738,32	0,76	56,91	0,00	0,00	0,00		
039400	Werkstätten	9.926,26	0,00	0,00	0,00	9.926,26	3.953,48	0,00	328,66	0,00	0,00	4.282,16	5.644,10	5.972,78	3,31	56,86	0,00	0,00	0,00		
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	26.999,04	0,00	0,00	0,00	26.999,04	17.106,80	0,00	300,12	0,00	0,00	17.406,92	8.692,12	8.992,24	1,15	33,30	0,00	0,00	0,00		
Summe 1.2.3.	Infrastrukturvermögen	1.201.539,63	0,00	0,00	0,00	1.201.539,63	310.970,30	0,00	14.356,74	0,00	0,00	325.327,04	876.212,59	890.589,33	1,19	72,92	0,00	0,00	0,00		
1.2.4.	Brücken	175.127,47	0,00	0,00	0,00	175.127,47	36.187,30	0,00	2.694,24	0,00	0,00	38.881,54	136.245,93	139.940,17	2,04	65,90	0,00	0,00	0,00		
041200	Straßen - Gemeindestraßen	1.588.479,47	0,00	0,00	0,00	1.588.479,47	398.441,48	0,00	28.147,78	0,00	0,00	426.569,26	1.161.890,21	1.190.037,99	1,77	73,14	0,00	0,00	0,00		
042400	Straßen - Gehwege	96.017,45	0,00	0,00	0,00	96.017,45	30.405,29	0,00	2.743,32	0,00	0,00	33.148,61	62.868,84	65.612,16	2,86	65,48	0,00	0,00	0,00		
042500	Wege - landwirtschaftliche Wege	227.137,36	0,00	0,00	0,00	227.137,36	77.263,70	0,00	6.438,60	0,00	0,00	83.702,30	143.435,06	149.873,66	2,83	63,15	0,00	0,00	0,00		
043400	Plätze - Parkplätze	64.625,58	0,00	0,00	0,00	64.625,58	24.259,29	0,00	1.639,85	0,00	0,00	25.895,15	58.726,43	60.386,29	1,94	69,40	0,00	0,00	0,00		
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	162.666,85	0,00	0,00	0,00	162.666,85	145.692,85	0,00	2.550,00	0,00	0,00	148.442,85	13.824,00	16.374,00	1,57	8,52	0,00	0,00	0,00		
049280	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	44.841,19	0,00	0,00	0,00	44.841,19	10.144,84	0,00	532,92	0,00	0,00	10.677,76	34.163,43	34.696,35	1,19	76,19	0,00	0,00	0,00		
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Anschaffungen	60.081,17	0,00	0,00	0,00	60.081,17	37.271,75	0,00	1.716,69	0,00	0,00	38.888,35	21.092,82	22.809,42	2,86	35,11	0,00	0,00	0,00		
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	269.068,11	0,00	0,00	0,00	269.068,11	108.344,69	0,00	8.652,86	0,00	0,00	116.998,55	152.069,56	160.723,42	3,22	56,52	0,00	0,00	0,00		
Summe 1.2.4.		2.707.644,65	0,00	0,00	0,00	2.707.644,65	868.211,19	0,00	55.117,18	0,00	0,00	923.328,37	1.784.316,28	1.839.433,46	2,04	65,90	0,00	0,00	0,00		

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch un-erlassene Instand-haltung, Artfästen, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgekauft. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.936,37	0,00	0,00	0,00	9.936,37	7.762,55	0,00	879,78	0,00	0,00	1.294,04	2.173,82	8,85	13,02	0,00			
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabagger, Straßenreinigung)	7.634,73	0,00	0,00	0,00	7.634,73	6.447,11	0,00	508,98	0,00	0,00	6.786,64	1.187,62	6,87	8,89	0,00			
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeug - Zusatzgeräte für Winterfahrzeuge	761,65	0,00	0,00	0,00	761,65	813,45	0,00	50,80	0,00	0,00	97,40	148,20	6,87	12,79	0,00			
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.538,99	0,00	0,00	0,00	1.538,99	701,99	0,00	320,00	0,00	0,00	518,00	838,00	20,78	33,64	0,00			
Summe 1.2.7.		9.936,37	0,00	0,00	0,00	9.936,37	7.762,55	0,00	879,78	0,00	0,00	1.294,04	2.173,82	8,85	13,02	0,00			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.056,91	0,00	0,00	0,00	34.056,91	30.700,65	0,00	1.123,31	0,00	0,00	31.823,96	2.232,95	3,30	6,56	0,00			
082110	Werkstatteinrichtungen/Betriebsmittelungen	31.282,00	0,00	0,00	0,00	31.282,00	28.121,74	0,00	989,31	0,00	0,00	29.111,05	3.140,26	3,16	6,88	0,00			
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	669,91	0,00	0,00	0,00	669,91	457,91	0,00	134,00	0,00	0,00	591,91	78,00	20,00	11,84	0,00			
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	2.125,00	0,00	0,00	0,00	2.125,00	2.121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.121,00	4,00	0,00	0,19	0,00			
Summe 1.2.8.		34.056,91	0,00	0,00	0,00	34.056,91	30.700,65	0,00	1.123,31	0,00	0,00	31.823,96	2.232,95	3,30	6,56	0,00			
Summe 1.2.		41.193,00	4.557,08	0,00	0,00	4.107.664,92	1.237.513,77	0,00	72.729,30	0,00	0,00	1.310.243,07	2.797.421,85	1,77	68,10	0,00			
Summe Anlagevermögen		4.185.866,90	4.557,08	0,00	0,00	4.180.528,98	1.281.509,14	0,00	74.800,86	0,00	0,00	1.356.310,00	2.834.218,98	1,78	67,63	0,00			
2.	Umlaufvermögen	41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			
2.1.	Vorräte	41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			
Summe 2.1.3.		41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			
Summe 2.1.		41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			
Summe Umlaufvermögen		41.193,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.193,00	41.193,00	0,00	100,00	0,00			

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgel. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgel./ Auflös. auf Abgänge	Auflösungen auf 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Auflos. satz	Durchschnittl. Restbuchwert								
2.	Sonderposten	2.604.569,92	7.323,00	514,28	0,00	2.611.378,64	1.015.679,88	0,00	513,73	1.070.472,71	1.540.904,93	1.566.890,04	2,12	59,01	0,00	0,00						
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.555.657,99	4.356,00	0,00	0,00	2.560.013,99	993.973,19	0,00	0,00	1.047.724,00	1.512.289,99	1.561.684,80	2,10	59,07	0,00	0,00						
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.428.851,60	4.356,00	0,00	0,00	1.433.207,60	511.512,91	0,00	0,00	538.695,02	894.512,58	917.338,69	1,80	62,41	0,00	0,00						
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufstellungen, soweit für Investitionen verwendet)	916.675,44	0,00	0,00	0,00	916.675,44	304.249,01	0,00	0,00	324.389,51	592.265,93	612.425,43	2,20	64,61	0,00	0,00						
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	272.885,73	0,00	0,00	0,00	272.885,73	65.579,63	0,00	0,00	68.977,37	203.908,36	207.305,10	1,25	74,72	0,00	0,00						
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	149.912,37	0,00	0,00	0,00	149.912,37	110.899,59	0,00	0,00	111.977,13	37.935,24	39.212,78	0,85	25,30	0,00	0,00						
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	0,00	4.356,00	0,00	0,00	4.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.356,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00						
	aus Zuwendungen - von Sonstigen	89.378,06	0,00	0,00	0,00	89.378,06	30.984,68	0,00	0,00	33.351,91	56.027,05	58.393,38	2,65	62,69	0,00	0,00						
Summe 2.2.1.		1.428.851,60	4.356,00	0,00	0,00	1.433.207,60	511.512,91	0,00	0,00	538.695,02	894.512,58	917.338,69	1,90	62,41	0,00	0,00						
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (u.a. Investitionsschlüsselaufstellungen, vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.120.558,39	0,00	0,00	0,00	1.120.558,39	482.460,28	0,00	0,00	509.028,98	611.527,41	638.096,11	2,37	54,57	0,00	0,00						
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.851,05	0,00	0,00	1.822,45	577,55	648,95	2,86	23,10	0,00	0,00						
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich	1.118.058,39	0,00	0,00	0,00	1.118.058,39	480.609,23	0,00	0,00	507.106,53	610.949,86	637.447,16	2,37	54,64	0,00	0,00						
Summe 2.2.2.		1.120.558,39	0,00	0,00	0,00	1.120.558,39	482.460,28	0,00	0,00	509.028,98	611.527,41	638.096,11	2,37	54,57	0,00	0,00						
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.250,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00	0,00	100,00	0,00	0,00						
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	6.250,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00	0,00	100,00	0,00	0,00						
Summe 2.2.3		6.250,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00	0,00	100,00	0,00	0,00						
Summe 2.2.		2.555.657,99	4.356,00	0,00	0,00	2.560.013,99	993.973,19	0,00	0,00	1.047.724,00	1.512.289,99	1.561.684,80	2,10	59,07	0,00	0,00						
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	48.911,93	2.987,00	514,28	0,00	51.364,65	21.706,69	0,00	513,73	22.749,71	28.614,94	27.205,24	3,03	55,71	0,00	0,00						
	Grabnutzungsentgelte	48.911,93	2.987,00	514,28	0,00	51.364,65	21.706,69	0,00	513,73	22.749,71	28.614,94	27.205,24	3,03	55,71	0,00	0,00						
Summe 2.5		48.911,93	2.987,00	514,28	0,00	51.364,65	21.706,69	0,00	513,73	22.749,71	28.614,94	27.205,24	3,03	55,71	0,00	0,00						
Summe Sonderposten		2.604.569,92	7.323,00	514,28	0,00	2.611.378,64	1.015.679,88	0,00	513,73	1.070.472,71	1.540.904,93	1.566.890,04	2,12	59,01	0,00	0,00						

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

25.03.2021
17:06:09

36 Mertenheim

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	2.078,35	567,53	0,00	2.980,63	0,00	334,75	2.645,88	20.069,74
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.990,50	0,00	0,00	1.990,50	0,00	0,00	1.990,50	819,31
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	47,48	0,00	0,00	47,48	0,00	0,00	47,48	23,17
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	60,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	60,00	0,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	4.176,33	567,53	0,00	5.078,61	0,00	334,75	4.743,86	20.912,22

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

25.03.2021
17:19:22

36 Mertesheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	122.383,01	0,00	122.383,01	0,00		131.899,34
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	122.383,01	0,00	122.383,01	0,00		131.899,34
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.719,97	0,00	8.719,97	0,00	8.719,97	0,00		31.499,53
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	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
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	379,41	0,00	379,41	0,00	379,41	0,00		18,29
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.278,71	372.846,41	385.125,12	0,00	385.125,12	0,00		410.416,18
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	21.378,09	372.846,41	516.607,51	0,00	516.607,51	0,00		573.833,34

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

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2018	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Prolongation bzw. Umschuld. 2018	Restschuld Ende 2018
02	3024191301	DZ HYP AG	575110	315131	30.06.2023	2,25	42.350,00		909,57	7.700,00		34.650,00
01	155100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	28.02.2019	3,65	89.549,34		3.252,13	1.816,33		87.733,01
Gesamtsumme:								131.899,34	4.161,70	9.516,33		122.383,01

**Ortsgemeinde Mertesheim
Jahresabschluss 2018**

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
ifd. Nr	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr 2019
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-12.891,21
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-40.565,97
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-10.438,55
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-92.446,01
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	25.262,68
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2018	47.150,49
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-83.928,57
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-48.055,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	45.180,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-12.580,00
11	Summe		-99.383,57

- zu 2013: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -
- zu 2014: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 16.070,00 €
- zu 2015: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -16.070,00 €
- zu 2016: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 2.100,00 €
- zu 2017: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von 16.000,00 €
- zu 2018: Hierhin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von -8.200,00 €

**Ortsgemeinde Mertesheim
Jahresabschluss 2018**

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2015		823.016,82
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2016	-92.446,01	730.570,81
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	25.262,68	755.833,49
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	47.150,49	802.983,98
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	57.899,71	860.883,69
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	45.180,00	906.063,69
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-12.580,00	893.483,69

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Folgejahres	Planungsdaten des dritten Folgejahres
		2016	2018	2019	2020	2021
in € ²⁾						
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-20.020,40	37.630,84	-27.585,00	64.640,00	9.540,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	9.389,58	5.666,33	13.650,00	12.700,00	12.700,00
3	"freie Finanzspitze"	-29.409,98	31.964,51	-41.235,00	51.940,00	-3.160,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)					
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-29.409,98	31.964,51	-41.235,00	51.940,00	-3.160,00
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾				
Jahr		31.12.2018				
- Betrag €		372.846 Euro				
Jahr						
- Betrag €						

1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
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	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-1.958,29	13.065,82	-15.024,11	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-37.508,66	5.421,67	-42.930,33	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-2.629,03	13.179,55	-15.808,58	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-20.020,40	9.389,58	-29.409,98	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	54.158,07	9.451,82	44.706,25	
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	37.630,84	5.666,33	31.964,51	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			-26.502,24	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-27.585,00	13.650,00	-41.235,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	64.640,00	12.700,00	51.940,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	9.540,00	12.700,00	-3.160,00	
11	Summe			-18.957,24	

Konsolidierungsmaßnahmen im Kommunalen Entschuldungsfond - Jahresabschluss

Seite im Haushaltsplan	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Basisgröße lt. Vertrag	Konso-lidie-rung lt. Ver-trag	Haushalts-ansatz 2018	Erhöhung / Verringerung durch geplanten Konsolidierungsanteil 2018	Finanz-rechnungs-ergebnis 2018	tatsächlicher Konsolidierungs-anteil 2018	Bemerkung
Finanzhaushalt										
	Pos. 18 Finanzhaushalt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit				-22.445		40.805,41		
darunter:										
Steuern und ähnliche Abgaben										
1	611001-401100 (611001-601100)	Grundsteuer A	Erhöhung des Hebesatzes von 285% auf 350% (Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/350 % x 65 %)	2.100	480	2.600	480	2.566,14	476,57	
2	611001-401200 (611001-601200)	Grundsteuer B	Erhöhung des Hebesatzes von 340% auf 370% (Berechnung Mehreinnahmen: Ergebnis / 370 % x 30 %)	27.000	2.400	34.000	2.400	35.331,93	2.864,75	
3	403331 (611310-603331)	Gewerbesteuer	Erhöhung des Hebesatzes von 370% auf 380% (Berechnung Mehreinnahmen: Ergebnis / 380 % x 10 %)	20.000	540	35.000	540	59.407,59	1.563,36	
4	611001-403300 (611001-603300)	Hundesteuer	Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 36 € auf 60 €; für den 2. Hund von 48 € auf 84 € Berechnung Mehreinnahmen: Anzahl der Erst- bzw. Zweithunde z. 31.12.x Erhöhung)	1.640	1.100	2.900	1.100	3.079,00	1.140,00	Anzahl 1.Hund 37 x 24 € + 7 x 36 = 1.140 € Mehreinnahmen
darunter:										
5	553001-432240 (553001-632240)	Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	Anhebung der laufenden Benutzungsentgelte um 100 % (Basisgröße 170 € + 100 % = 340 €)	170	100	400	100	0,00	-170,00	Mehreinn.: Basisgröße
darunter:										
6	553001-236200-2-15 (553001-682700)	Bestattungswesen - Grabnutzungsentgelte	Anhebung der Grabnutzungsentgelte um 100 % (Basisgröße 1.500 € + 100 % = 3.000 €)	1.500	1.500	3.000	1.500	2.967,00	1.467,00	Mehreinn.: Ergebnis abzgl. Basisgröße
darunter:										
7	573121-441210 (573121-641210)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Vermietung von 5 Parkplätzen am Dorfgemeinschaftshaus zu mtl. 25 € = 1.500 € p.a.; Vermietung der Dachflächen des DGH und Rathaus für Photovoltaikanlagen = 1.000 €	0	2.500	0	2.500	0,00	0,00	
8	541001-441210 (541001-641210)	Dorfgemeinschaftshaus	Anhebung der Mieten für Parkplätze von 20 € auf 25 €; vermietet sind 10 Stellplätze	2.400	600	5.600	600	5.800,00	3.400,00	
9	573121-441240 (573121-641240)	Gemeindestraßen	Anhebung der Miete des Dorfgemeinschaftshauses (Einheimische von 70 € auf 150 €; Auswärtige von 135 € auf 400 €)	1.200	500	1.700	500	2.297,06	1.097,06	
darunter:										
10	114201-143100 (114201-688310)	Veräußerung von Baugrundstücken	Verkauf eines gemeindeeigenen Grundstücks (Pl.-Nr. 258/45) zu 43.560,00 € ergibt einen jährlichen Konsolidierungsbeitrag von 2.904 €; (weitere Konsolidierungsmaßnahme siehe Schreiben KV Bad Dürkheim vom 15.11.2013)	43.560	0	0	0	0,00	0,00	
Summe										
			Erhöhung der Einzahlungen		9.720	85.200	9.720	111.448,72	11.838,74	
darunter										
11	573111-541590 (573111-741900)	Auszahlungen an Zuwendungen, Umlagen	Einschränkung der Förderung der Kerwe um 300 €	1.300	300	0	300	0,00	1.300,00	
12	281101-541590 (281101-741900)	Förderung der Kerwe - laufende Zuwendungen an den sonst. privaten Bereich	Streichung der Zuschüsse an Theatergruppe, Vogelschutzverein, Vdk und Seniorengruppe	400	400	0	400	0,00	400,00	
13	111001-541900 (111001-741900)	Förderung von Einrichtungen - Zuwendungen an den sonstigen privaten Bereich	Streichung des Zuschusses an die Feuerwehrkameradschaftskasse	100	100	0	100	0,00	100,00	
Summe										
			Verringerung der Auszahlungen		800	0	800	0,00	1.800,00	
				Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt	10.520		10.520		13.638,74	

Nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag der Gemeinde gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag
Mindesttilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

8.147 €
6.518 €

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

Im Jahr wurde der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag von 8.146,91 € nicht erbracht. Infolge der beschlossenen Maßnahmen ist eine um 5.491,83 € niedrigere/höhere Konsolidierung eingetreten.
Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus 2012 ff beträgt insgesamt 70.307,21 €

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2009 gesamt 468.452,56 €; Teilnahmebetrag von 78,26 % als Gesamtleistung aus dem KEF-RP entspricht 366.610,97 €; Laufzeit 15 Jahre; Jahresleistung insgesamt 24.440,73 €.
(gemäß § 2 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)

Es entfallen auf:							
bewilligte Zuwendung des Landes	16.294,00 €	davon 20 % Zinsen	3.258,80 €	davon 80 % Tilgung	13.035,20 €	Summe in 15 Jahren	244.410,00 €
2/3							
Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde 1/13	8.146,91 €		1.629,35 €		6.517,38 €		122.203,66 €
	24.440,73 €		4.888,15 €		19.552,58 €		366.613,66 €

		Sonstige allgemeinen Zuweisungen (KEF)			Haushaltsj.	2018
1	611320-413200	Zuwendung aus dem kommunalen Entscheidungsfonds (Tilgungsanteil)			351.137,08	13.035,20
2		Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde (Tilgungsanteil)				6.517,38
Summe						19.552,58
						331.584,50
Soll-Liquiditätskreditbestand KEF 31.12.						

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

Konsolidierungsbeitrag der Gemeinde gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag 8.146,91 €

lfd. Nr.	Haushaltsjahr	tatsächl. Konsolid. Anteil	Überschuss / -fehlbetrag	Entwicklung Bonus/Malus
1	2012	52.022,35 €	43.875,44 €	43.875,44 €
2	2013	7.978,70 €	-168,21 €	43.707,23 €
3	2014	13.894,12 €	5.747,21 €	49.454,44 €
4	2015	10.858,37 €	2.711,46 €	52.165,90 €
5	2016	11.273,77 €	3.126,86 €	55.292,76 €
6	2017	10.969,18 €	2.822,27 €	58.115,03 €
7	2018	13.638,74 €	5.491,83 €	63.606,86 €
8	2019	14.847,26 €	6.700,35 €	70.307,21 €

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	468.453	448.900	429.347	409.795	390.242	370.690	351.137	331.584	272.927	253.374	233.822	214.269	194.716	175.164				
Ist-Größe	468.453	544.095	558.749	513.345	438.893	464.068	360.342	325.411										

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

