

# **Jahresabschluss**

**zum 31.12.2018**

## **Ortsgemeinde Neuleiningen**

**784 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)**



# Inhaltsverzeichnis

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Ergebnisrechnung einschl. Anhang      | gelbe Seiten  |
| Finanzrechnung einschl. Anhang        | grüne Seiten  |
| Teilrechnungen einschl. Anhang        | orange Seiten |
| Bilanz zum 31.12.2018 einschl. Anhang | weiße Seiten  |
| Anhang zum Jahresabschluss            | rosa Seiten   |
| Rechenschaftsbericht                  | rosa Seiten   |
| Übersichten                           | rosa Seiten   |



# **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



| 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 |
|-----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| <b>1.</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  | <b>917.298,87</b>               | <b>869.600,00</b>                       | <b>869.600,00</b>                             |   | <b>892.144,55</b>            | <b>22.544,55</b>                            |   | <b>-25.154,32</b>                               |
| 401100    | Grundsteuer A  | 8.367,81                        | 8.400,00                                | 8.400,00                                      |   | 8.069,79                     | -330,21                                     |   | -298,02   |
| 401200    | Grundsteuer B  | 98.929,41                       | 94.800,00                               | 94.800,00                                     |   | 97.610,18                    | 2.810,18                                    |   | -1.319,23                                       |
| 401310    | Gewerbsteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr   | 137.168,00                      | 130.000,00                              | 130.000,00                                    |   | 135.684,00                   | 5.684,00                                    |   | -1.484,00                                       |
| 401321    | Gewerbsteuer - Gewerbesteuermachzahlungen Vorjahre   | 77.427,93                       | 41.600,00                               | 41.600,00                                     |   | 54.703,22                    | 13.103,22                                   |   | -22.724,71                                      |
| 401331    | Gewerbsteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre  | -24.583,02                      | -27.400,00                              | -27.400,00                                    |   | -30.056,19                   | -2.656,19                                   |   | -5.473,17                                       |
| 402100    | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 531.252,23                      | 526.900,00                              | 526.900,00                                    |   | 535.022,13                   | 8.122,13                                    |   | 3.769,90  |
| 402200    | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 16.709,99                       | 37.000,00                               | 37.000,00                                     |   | 36.157,78                    | -842,22                                     |   | 19.447,79                                       |
| 403300    | Hundesteuer  | 6.775,00                        | 6.700,00                                | 6.700,00                                      |   | 6.695,00                     | -5,00                                       |   | -80,00  |
| 405210    | vom Land - Familienleistungsausgleich  | 65.251,52                       | 51.600,00                               | 51.600,00                                     |   | 48.258,64                    | -3.341,36                                   |   | -16.992,88                                      |
| <b>2.</b> | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>  | <b>40.804,48</b>                | <b>53.760,00</b>                        | <b>53.760,00</b>                              |   | <b>49.143,66</b>             | <b>-4.616,34</b>                            |   | <b>8.339,18</b>                                 |
| 411110    | Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A   | 772,00                          |   |   |   |                              |   |   | -772,00   |
| 411130    | Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B2  |                                 |   |   |   | 934,00                       | 934,00                                      |   | 934,00  |
| 413200    | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land   | 10.089,00                       | 10.090,00                               | 10.090,00                                     |   | 10.089,00                    | -1,00                                       |   |   |
| 414400    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von der EU   |                                 | 14.800,00                               | 14.800,00                                     |   |                              | -14.800,00                                  |   |   |
| 414420    | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land                   |                                 |   |   |   | 7.920,00                     | 7.920,00                                    |   | 7.920,00  |
| 414430    | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 250,00                          |   |   |   | 200,00                       | 200,00                                      |   | -50,00  |
| 414590    | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich | 5.200,00                        | 5.200,00                                | 5.200,00                                      |   | 5.500,00                     | 300,00                                      |   | 300,00  |
| 415100    | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen   | 24.493,48                       | 23.670,00                               | 23.670,00                                     |   | 24.500,66                    | 830,66                                      |   | 7,18  |
| <b>3.</b> | <b>Erträge der sozialen Sicherung</b>  | <b>108.954,09</b>               | <b>104.040,00</b>                       | <b>104.040,00</b>                             |   | <b>107.380,64</b>            | <b>3.340,64</b>                             |   | <b>-1.573,45</b>                                |
| <b>4.</b> | <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 432140   | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Wegemittelbeitragsbeitrag | 1.022,58                        | 1.020,00                                  | 1.020,00                                      |   | 1.022,58                     | 2,58  |   |   |
| 432240   | Entgelte - für das Bestattungswesen  | 3.178,60                        | 1.000,00                                  | 1.000,00                                      |   | 1.602,20                     | 602,20                                      |   | -1.576,40                                       |
| 432250   | Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen   | 8.487,95                        | 8.470,00                                  | 8.470,00                                      |   | 2.160,00                     | 2.160,00                                    |   | 2.160,00  |
| 432300   | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                                    | 1.080,31                        | 1.100,00                                  | 1.100,00                                      |   | 8.462,93                     | -7,07                                       |   | -25,02  |
| 436500   | Jagdrecht  | 91.607,84                       | 89.240,00                                 | 89.240,00                                     |   | 1.162,07                     | 62,07                                       |   | 81,76   |
| 437100   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte  | 3.576,81                        | 200,00                                    | 200,00  |   | 89.265,42                    | 25,42                                       |   | -2.342,42                                       |
| 438100   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte  | 100.796,19                      | 3.010,00                                  | 3.010,00                                      |   | 3.705,44                     | 695,44                                      |   | 128,63  |
| 439100   | privatrechtliche Leistungsentgelte   | -743,07                         | 116.570,00                                | 116.570,00                                    |   | 115.378,32                   | -1.191,68                                   |   | 14.582,13                                       |
| 441100   | Erträge aus Verkäufen von Vorräten   | 8.527,60                        | 8.430,00                                  | 8.430,00                                      |   | 70,00                        | 70,00                                       |   | 813,07  |
| 441210   | Mieten und Pachten - Miete   | 3.440,00                        | 3.300,00                                  | 3.300,00                                      |   | 8.827,60                     | 397,60                                      |   | 300,00  |
| 441220   | Mieten und Pachten - Mietnebenkosten   | 37.898,11                       | 37.610,00                                 | 37.610,00                                     |   | 2.958,07                     | -341,93                                     |   | -481,93   |
| 441230   | Mieten und Pachten - Pachten   | 3.649,79                        | 3.270,00                                  | 3.270,00                                      |   | 37.918,11                    | 308,11                                      |   | 20,00   |
| 441240   | Standgelder  | 41.459,19                       | 57.500,00                                 | 57.500,00                                     |   | 3.543,72                     | 273,72                                      |   | -106,07   |
| 441901   | Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)   | 6.564,57                        | 6.460,00                                  | 6.460,00                                      |   | 55.064,94                    | -2.435,06                                   |   | 13.605,75                                       |
| 441930   | Entgelte für Stromeinspeisung  | 18.311,74                       | 14.440,00                                 | 14.440,00                                     |   | 6.995,88                     | 535,88                                      |   | 431,31  |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 9.610,32                        | 12.640,00                                 | 12.640,00                                     |   | 28.617,07                    | 14.177,07                                   |   | 10.305,33                                       |
| 442430   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                          | 1.800,00                        | 1.800,00                                  | 1.800,00                                      |   | 26.658,55                    | 14.018,55                                   |   | 17.048,23                                       |
| 442510   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen   | 6.901,42                        |   |   |   | 118,52                       | 118,52                                      |   | 118,52  |
| 442590   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                   |                                 |   |   |   | 1.800,00                     |   |   |   |
| 442591   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)                         |                                 |   |   |   | 40,00                        | 40,00                                       |   | -6.861,42                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |



**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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen.   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Erträge  | 27.253,85                       | 28.250,00                               | 28.250,00                                     | 44.927,77   | 16.677,77                    | 17.673,92                                   |   |   |
| 462500   | Konzessionsabgaben   | 26.877,55                       | 28.000,00                               | 28.000,00                                     | 25.939,62   | -2.060,38                    | -937,93                                     |   |   |
| 462700   | Versicherungserstattungen  |                                 |   |   | 811,04  | 811,04                       | 811,04                                      |   |   |
| 462900   | Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)   | 250,00                          | 250,00                                  | 250,00  | 1.596,98  | 1.346,98                     | 1.346,98                                    |   |   |
| 466110   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 124,30                          |   |   | 14.620,54   | 14.620,54                    | 14.496,24                                   |   |   |
| 466140   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                     |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 466290   | Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige  | 2,00                            |   |   | 1.959,59  | 1.959,59                     | 1.959,59                                    |   |   |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 1.213.419,22                    | 1.186.660,00                            | 1.186.660,00                                  | 1.237.592,01  | 50.932,01                    | 24.172,79                                   |   |   |
| 11.      | Personalaufwendungen   | 71.259,52                       | 75.770,00                               | 75.770,00                                     | 71.517,13   | -4.252,87                    | 247,61                                      |   |   |
| 501100   | Bürgermeister (ehrenamtlich)   | 10.152,00                       | 12.830,00                               | 12.830,00                                     | 10.152,00   | -2.678,00                    |   |   |   |
| 502210   | Arbeitnehmer - Vergütungen   | 45.013,96                       | 47.260,00                               | 47.260,00                                     | 46.402,71   | -857,29                      | 1.388,75                                    |   |   |
| 502220   | Arbeitnehmer - Leistungszulagen  | 818,08                          | 810,00                                  | 810,00  | 845,48  | 35,48                        | 27,40                                       |   |   |
| 503200   | Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse  | 3.752,35                        | 3.850,00                                | 3.850,00                                      | 3.436,43  | -413,57                      | -315,92                                     |   |   |
| 504200   | Arbeitnehmer - Sozialversicherung  | 9.759,47                        | 10.090,00                               | 10.090,00                                     | 9.988,71  | -101,29                      | 229,24                                      |   |   |
| 504900   | Sonstige - Sozialversicherung  | 661,92                          | 870,00                                  | 870,00  | 662,52  | -207,48                      | 0,60  |   |   |
| 505200   | Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung  | 29,28                           | 60,00                                   | 60,00   | 29,28   | -30,72                       |   |   |   |
| 508200   | Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit  | 1.082,46                        |   |   |   |                              | -1.082,46                                   |   |   |
| 12.      | Versorgungsaufwendungen  | 2.080,00                        | 3.080,00                                | 3.080,00                                      | 2.279,00  | -801,00                      | 199,00                                      |   |   |
| 517101   | Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen   | 2.080,00                        | 3.080,00                                | 3.080,00                                      | 2.279,00  | -801,00                      | 199,00                                      |   |   |
| 13.      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 159.928,07                      | 139.610,00                              | 139.610,00                                    | 220.770,59  | 81.160,59                    | 60.842,52                                   |   |   |
| 522110   | Aufwendungen für Heizung   | 4.468,31                        | 4.300,00                                | 4.300,00                                      | 5.001,25  | 701,25                       | 532,94                                      |   |   |
| 522120   | Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung   | 4.393,26                        | 2.500,00                                | 2.500,00                                      | 2.683,46  | 183,46                       | -1.709,80                                   |   |   |
| 522130   | Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren  | 20.540,15                       | 30.900,00                               | 30.900,00                                     | 29.928,16   | -971,84                      | 9.388,01                                    |   |   |
| 523100   | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen   | 872,75                          | 1.000,00                                | 1.000,00                                      | 4.121,48  | 3.121,48                     | 3.248,73                                    |   |   |

## Ergebnisrechnung 2018

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

| Id. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 523110  | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke  | 23.293,83                       | 8.000,00                                | 8.000,00                                      |   | 43.470,54                    | 35.470,54                                   |  | 20.176,71                                       |
| 523140  | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind                               | 237,94                          | 250,00                                  | 250,00  |   | 242,70                       | -7,30                                       |  | 4,76  |
| 523380  | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 12.272,66                       | 8.000,00                                | 8.000,00                                      |   | 12.754,59                    | 4.754,59                                    |  | 481,93  |
| 523381  | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.  | 9.058,57                        | 5.000,00                                | 5.000,00                                      |   | 16.012,26                    | 11.012,26                                   |  | 6.953,69  |
| 523382  | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung   | 10.987,14                       | 6.000,00                                | 6.000,00                                      |   | 7.155,28                     | 1.155,28                                    |  | -3.831,86                                       |
| 523510  | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten  | 1.517,25                        | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 592,62                       | -407,38                                     |  | -924,63   |
| 523520  | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe  | 872,12                          | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 1.026,28                     | 26,28                                       |  | 154,16  |
| 523600  | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen  | 703,78                          | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 635,89                       | -364,11                                     |  | -67,89  |
| 523700  | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 576,82                          | 800,00                                  | 800,00  |   | 671,69                       | -128,31                                     |  | 94,87   |
| 523800  | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 2.295,04                        | 1.800,00                                | 1.800,00                                      |   | 3.683,32                     | 1.883,32                                    |  | 1.388,28  |
| 524400  | Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut | 199,99                          | 650,00                                  | 650,00  |   | 89,20                        | -560,80                                     |  | -110,79   |
| 524700  | Sonstige Verbrauchsmittel   |                                 | 200,00                                  | 200,00  |   |                              | -200,00                                     |  |   |
| 525310  | Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe   | 21.405,00                       | 21.410,00                               | 21.410,00                                     |   | 21.405,00                    | -5,00                                       |  |   |
| 525430  | Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 8.491,32                        | 11.300,00                               | 11.300,00                                     |   | 25.433,55                    | 14.133,55                                   |  | 16.942,23                                       |
| 529200  | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen  | 128,52                          |   |   |   |                              |   |  | -128,52   |
| 529300  | sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 11,99                           |   |   |   | 92,77                        | 92,77                                       |  | 80,78   |
| 529310  | Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)   | 37.601,63                       | 34.500,00                               | 34.500,00                                     |   | 45.770,55                    | 11.270,55                                   |  | 8.168,92  |

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermittlungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 14.      | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b> | <b>151.352,52</b>            | <b>144.710,00</b>                       | <b>144.710,00</b>                             |   | <b>146.027,44</b>            | <b>1.317,44</b>                             |   | <b>-5.325,08</b>                                |
| 532200   | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen   | 2.575,00                     | 2.580,00                                | 2.580,00                                      |   | 2.575,00                     | -5,00                                       |   |   |
| 532300   | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter  | 4.804,45                     | 5.620,00                                | 5.620,00                                      |   | 4.702,24                     | -917,76                                     |   | -102,21   |
| 533100   | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 1.659,00                     | 1.520,00                                | 1.520,00                                      |   | 1.507,00                     | -13,00                                      |   | -152,00   |
| 534100   | Abschreibungen auf Wohnbauten  | 2.575,08                     | 2.580,00                                | 2.580,00                                      |   | 2.575,08                     | -4,92                                       |   |   |
| 534400   | Abschreibungen auf Kulturanlagen   | 1.408,94                     | 1.020,00                                | 1.020,00                                      |   | 1.408,94                     | 388,94                                      |   |   |
| 534700   | Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude  | 2.575,08                     | 2.580,00                                | 2.580,00                                      |   | 2.575,08                     | -4,92                                       |   |   |
| 534900   | Abschreibungen auf sonstigen Gebäude   | 18.293,32                    | 18.320,00                               | 18.320,00                                     |   | 18.291,48                    | -28,52                                      |   | -1,84   |
| 535800   | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 109.832,02                   | 103.140,00                              | 103.140,00                                    |   | 104.599,02                   | 1.459,02                                    |   | -5.233,00                                       |
| 535900   | Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens  | 677,88                       | 680,00                                  | 680,00  |   | 677,88                       | -2,12                                       |   |   |
| 538100   | Abschreibungen auf Fahrzeuge   | 3.791,00                     | 3.800,00                                | 3.800,00                                      |   | 3.791,00                     | -9,00                                       |   |   |
| 538200   | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen  | 3.104,03                     | 2.840,00                                | 2.840,00                                      |   | 3.303,00                     | 463,00                                      |   | 198,97  |
| 538500   | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 56,72                        | 30,00                                   | 30,00   |   | 21,72                        | -8,28                                       |   | -35,00  |
| 15.      | <b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>   | <b>633.216,36</b>            | <b>741.205,00</b>                       | <b>741.205,00</b>                             |   | <b>753.573,17</b>            | <b>12.368,17</b>                            |   | <b>120.356,81</b>                               |
| 16.      | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>  | <b>9.411,57</b>              | <b>10.500,00</b>                        | <b>10.500,00</b>                              |   | <b>9.888,91</b>              | <b>-611,09</b>                              |   | <b>477,34</b>                                   |
| 541440   | Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 541441   | Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)   | -425,87                      |   |   |   | -3.677,32                    | -3.677,32                                   |   | -3.251,45                                       |

| 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 541590   | Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich                                    | 27.652,33                       | 34.005,00                               | 34.005,00                                     |   | 34.034,56                    | 29,56                                       |   | 6.382,23  |
| 541591   | Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen   | 3.915,88                        | 4.000,00                                | 4.000,00                                      |   | 7.893,87                     | 3.893,87                                    |   | 3.977,99  |
| 541910   | an Sonstige (Sonderrücklage Stellplatz-Ablösebeiträge)  | 141,38                          |   |   |   |                              |   |   | -141,38   |
| 543100   | Gewerbesteuerumlage   | 37.035,07                       | 26.900,00                               | 26.900,00                                     |   | 25.041,15                    | -1.858,85                                   |   | -11.993,92                                      |
| 544110   | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit                                    | 1.076,00                        | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 1.008,00                     | 8,00  |   | -68,00  |
| 544210   | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise   | 318.895,00                      | 353.700,00                              | 353.700,00                                    |   | 366.043,00                   | 12.343,00                                   |   | 47.148,00                                       |
| 544230   | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden  | 182.848,00                      | 241.500,00                              | 241.500,00                                    |   | 249.237,00                   | 7.737,00                                    |   | 66.389,00                                       |
| 544240   | Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen  | 52.667,00                       | 69.600,00                               | 69.600,00                                     |   | 64.104,00                    | -5.496,00                                   |   | 11.437,00                                       |
| 17.      | <b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 561300   | sonstige laufende Aufwendungen  | 45.736,60                       | 24.740,00                               | 24.740,00                                     |   | 32.410,67                    | 7.670,67                                    |   | -13.325,93                                      |
| 561500   | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein                               | 42,00                           | 60,00                                   | 60,00   |   | 66,00                        | 6,00  |   | 24,00   |
| 562510   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                                     | 231,63                          | 200,00                                  | 200,00  |   | 211,50                       | 11,50                                       |   | -20,13  |
| 562530   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige  | 19.872,21                       |   |   |   | 2.165,14                     | 2.165,14                                    |   | -17.707,07                                      |
| 563110   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 2.129,86                        |   |   |   | 5.154,91                     | 5.154,91                                    |   | 3.025,05  |
| 563210   | Büromaterial allgemein  |                                 | 100,00                                  | 100,00  |   |                              | -100,00                                     |   | -47,08  |
| 563410   | Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher   | 47,08                           | 50,00                                   | 50,00   |   |                              | -50,00                                      |   | 19,55   |
| 563510   | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren  | 643,08                          | 600,00                                  | 600,00  |   | 662,63                       | 62,63                                       |   | 558,73  |
| 563600   | öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen   |                                 | 230,00                                  | 230,00  |   | 558,73                       | 558,73                                      |   | 194,21  |
| 563620   | Öffentlichkeitsarbeit   | 321,77                          | 300,00                                  | 300,00  |   | 194,21                       | -35,79                                      |   | -30,79  |
| 563900   | Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang   | 1.971,03                        | 1.480,00                                | 1.480,00                                      |   | 290,98                       | -9,02                                       |   | 2.163,48  |
|          | Sonstige Geschäftsaufwendungen  |                                 |   |   |   | 4.134,51                     | 2.654,51                                    |   |   |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 564110   | versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein                     | 2.629,04                        | 2.560,00                                  | 2.560,00                                      |   | 2.569,79                     | 9,79  |   | -59,25  |
| 564120   | versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen                         | 339,37                          | 340,00                                    | 340,00  |   | 339,37                       | -0,63                                       |   |   |
| 564130   | versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                  | 2.807,72                        | 2.730,00                                  | 2.730,00                                      |   | 2.813,67                     | 83,67                                       |   | 5,95  |
| 564140   | versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                       | 4.447,42                        | 4.300,00                                  | 4.300,00                                      |   | 1.722,87                     | -2.577,13                                   |   | -2.724,55                                       |
| 564200   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen  | 674,31                          | 580,00                                    | 580,00  |   | 644,36                       | 64,36                                       |   | -29,95  |
| 565600   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten               | 4.059,97                        | 6.400,00                                  | 6.400,00                                      |   | 5.779,90                     | -620,10                                     |   | 1.719,93  |
| 568100   | Grundsteuer  | 847,09                          | 770,00                                    | 770,00  |   | 847,09                       | 77,09                                       |   |   |
| 568200   | Kraftfahrzeugsteuer  | 148,00                          | 140,00                                    | 140,00  |   | 148,00                       | 8,00  |   |   |
| 569200   | Verfügungsmittel   | 354,17                          | 400,00                                    | 400,00  |   | 266,20                       | -133,80                                     |   | -87,97  |
| 569310   | Repräsentationen - allgemein                                       | 1.167,11                        | 1.500,00                                  | 1.500,00                                      |   | 1.524,00                     | 24,00                                       |   | -356,89   |
| 569320   | Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen   | 3.003,74                        | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.316,81                     | 316,81                                      |   | -686,93   |
| 19.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit          | 1.063.583,07                    | 1.129.115,00                              | 1.129.115,00                                  |   | 1.226.578,00                 | 97.463,00                                   |   | 162.994,93                                      |
| 20.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                        | 149.836,15                      | 57.545,00                                 | 57.545,00                                     |   | 11.014,01                    | -46.530,99                                  |   | -138.822,14                                     |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzerträge                                   | 5.000,52                        | 390,00                                    | 390,00  |   | 2.831,73                     | 2.441,73                                    |   | -2.168,79                                       |
| 471510   | Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken                | 185,45                          |   |   |   | 109,66                       | 109,66                                      |   | -75,79  |
| 472100   | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen                             |                                 |   |   |   | 14,00                        | 14,00                                       |   | 14,00   |
| 476100   | Erträge Stiftung Krämer  | 388,07                          | 390,00                                    | 390,00  |   | 388,07                       | -1,93                                       |   |   |
| 479200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                       | 4.362,00                        |   |   |   | 2.155,00                     | 2.155,00                                    |   | -2.207,00                                       |
| 479900   | Sonstige   | 65,00                           |   |   |   | 165,00                       | 165,00                                      |   | 100,00  |
| 22.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                              | 28.020,25                       | 26.530,00                                 | 26.530,00                                     |   | 23.067,49                    | -3.462,51                                   |   | -4.952,76                                       |
| 574311   | an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden) | 4.530,28                        | 4.400,00                                  | 4.400,00                                      |   | 388,07                       | -4.011,93                                   |   | -4.142,21                                       |
| 575110   | an inländische Kreditinstitute - an Banken                         | 22.806,97                       | 22.130,00                                 | 22.130,00                                     |   | 22.120,42                    | -9,58                                       |   | -686,55   |
| 579100   | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)               | 683,00                          |   |   |   | 559,00                       | 559,00                                      |   | -124,00   |
| 23.      | Finanzergebnis   | -23.019,73                      | -26.140,00                                | -26.140,00                                    |   | -20.235,76                   | 5.904,24                                    |   | 2.783,97  |
| 24.      | ordentliches Ergebnis  | 126.816,42                      | 31.405,00                                 | 31.405,00                                     |   | -9.221,75                    | -40.626,75                                  |   | -136.038,17                                     |
| 25.      | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.      | außerordentliche Aufwendungen                                      |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

| 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 27.      | außerordentliches Ergebnis  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)  | <u>126.816,42</u>               | <u>31.405,00</u>                          | <u>31.405,00</u>                              |   | <u>-9.221,75</u>             | <u>-40.626,75</u>                           |   | <u>-136.038,17</u>                              |
| 29.      | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.      | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 31.      | Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | <u>126.816,42</u>               | <u>31.405,00</u>                          | <u>31.405,00</u>                              |   | <u>-9.221,75</u>             | <u>-40.626,75</u>                           |   | <u>-136.038,17</u>                              |
| 33.      | Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"   | 10.263,41                       | 8.180,00                                  | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
|          | Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen  | 10.263,41                       | 8.180,00                                  | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
| 34.      | Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"  | 10.263,41                       | 8.180,00                                  | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
|          | Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen   | 10.263,41                       | 8.180,00                                  | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |

# Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Neuleinigen 2018

| <b>Ergebnisrechnung</b> |  | <b>Haushalts-<br/>ansätze<br/>€</b> | <b>Rechnungs-<br/>ergebnisse<br/>€</b> | <b>(+) mehr/<br/>(-) weniger<br/>€</b> |
|-------------------------|--|-------------------------------------|--|--|
| Nr.10                   | Summe laufende Erträge                                     | 1.186.660,00                        | 1.237.592,01                           | 50.932,01                              |
| Nr.19                   | Summe laufende Aufwendungen                                | 1.129.115,00                        | 1.226.578,00                           | 97.463,00                              |
| Nr. 20                  | <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b> | <b>57.545,00</b>                    | <b>11.014,01</b>                       | <b>-46.530,99</b>                      |
| Nr. 21                  | Zins- und Finanzerträge                                    | 390,00                              | 2.831,73                               | 2.441,73                               |
| Nr. 22                  | Zins- und Finanzaufwendungen                               | 26.530,00                           | 23.067,49                              | -3.462,51                              |
| Nr. 23                  | <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>                              | <b>-26.140,00</b>                   | <b>-20.235,76</b>                      | <b>5.904,24</b>                        |
| Nr. 33                  | Ertrag ILV   | 8.180,00                            | 9.469,48                               | 1.289,48                               |
| Nr. 34                  | Aufwand ILV  | 8.180,00                            | 9.469,48                               | 1.289,48                               |
|                         | <b>Summen Erträge</b>                                      | <b>1.195.230,00</b>                 | <b>1.249.893,22</b>                    | <b>54.663,22</b>                       |
|                         | <b>Summen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.163.825,00</b>                 | <b>1.259.114,97</b>                    | <b>95.289,97</b>                       |
| Nr.31                   | <b>Jahresergebnis</b>                                      | <b>31.405,00</b>                    | <b>-9.221,75</b>                       | <b>-40.626,75</b>                      |





# Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Erträge von 1.195.230 € sowie Aufwendungen von 1.163.825 € vor. In der Planung entstand ein Überschuss von 31.405 €.

Die **tatsächlichen Erträge lagen über der Planung**. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Erträge von 1.249.893,22 € gegenüber **(54.663,22 € höhere Erträge als geplant)**.

Die **tatsächlichen Aufwendungen fielen höher aus als die Planung**. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Aufwendungen von 1.259.114,97 € gegenüber **(95.289,97 € höhere Aufwendungen als geplant)**.

Interne Leistungsbeziehungen wurden zwischen Bauhof und anderen Leistungen dargestellt für den Einsatz von Maschinen und Fahrzeugen. Auch aus der Berechnung des Verwaltungskostenbeitrages für die Photovoltaikanlage ergaben sich Verrechnungen. Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen in jeweiliger Gesamthöhe von 9.469,48 € glichen sich aus. In der Planung waren Ansätze bei den Konten 481200 und 581200 von jeweils 8.180,00 € vorgesehen.

Im Jahr 2018 schloss die Ergebnisrechnung mit einem **Jahresfehlbetrag von 9.221,75 € ab**.

Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr **nicht** vollständig erwirtschaftet werden.

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

**Höhere Erträge:**

|                            |  |                    |
|----------------------------|--|--------------------|
| <b>401200</b>              | <b>Grundsteuer B</b><br>2018 sind höhere Steuern eingegangen. Der Haushaltsansatz wurde nach dem Ergebnis der Hauptveranlagung gebildet.   | <b>2.810,18 €</b>  |
| <b>401310 -<br/>401331</b> | <b>Erträge aus Gewerbesteuer</b><br>2018 wären im Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung insgesamt mit Steuern für Vorjahre 144.200 € Erträge eingeplant; die Sollstellung betrug 160.331,03 € (Verbesserung um 16.131,03 €). Im Vergleich mit dem Ergebnis 2017 verringerten sich die angeordneten Erträge um 29.681,88 € incl. Vorjahre. | <b>16.131,03 €</b> |
| <b>402100</b>              | <b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b><br>Grundlage der Haushaltsplanung war die Steuerschätzung Mai 2018. Es ergaben sich höhere Einnahmen als danach veranschlagt.   | <b>8.122,13 €</b>  |
| <b>414420</b>              | <b>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land</b><br>Die Denkmalpflege gewährte einen Zuschuss für die Sanierung der Sandsteinmauer der Burg.  | <b>7.920,00 €</b>  |
| <b>442430</b>              | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b><br>Erstattung des Anteils der Burgschänke an den Aufwendungen der Burg; 25.433,55 € und Abruf der Kostenerstattung der Abfallwirtschaft für Bereitstellung und Reinigung der Containerstellplätze; 725 €   | <b>14.018,55 €</b> |
| <b>466110</b>              | <b>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen</b><br>Aufhebung der Pauschalwertberichtigungen öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Forderungen aus 2016: 14.557 € und befristete Niederschlagungen: 63,54 €   | <b>14.620,54 €</b> |

**Geringere Erträge:**

|               |  |                     |
|---------------|--|---------------------|
| <b>405210</b> | <b>Familienleistungsausgleich</b><br>Grundlage der Haushaltsplanung war die Steuerschätzung Mai 2018. Es ergaben sich geringere Einnahmen als danach veranschlagt.                   | <b>-3.341,36 €</b>  |
| <b>414400</b> | <b>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von der</b><br>Die LEADER-Förderung für Dorferneuerung wurde bewilligt. Ausgaben und der Abruf des entspr. Zuschusses erfolgten später. | <b>-14.800,00 €</b> |

## Höhere Aufwendungen:

|               |  |                    |
|---------------|--|--------------------|
| <b>523100</b> | <b>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</b>  | <b>3.121,48 €</b>  |
|               | Es fielen Ausgaben für Renovierungsarbeiten an der Burgschänke an, u.a. Küchensanierung und Stromverteilung.   |                    |
| <b>523110</b> | <b>Unterhaltung der Grundstücke</b>  | <b>35.470,00 €</b> |
|               | Die Sandsteinmauer der Burg wurde saniert und es erfolgte ein Mauerdurchbruch (Rettungsweg). Außerdem fanden Sanierungsarbeiten an der Toilettenanlage auf dem Burgparkplatz statt. Für Unterhaltungsarbeiten am Regenrückhaltebecken sind höhere Kosten entstanden. Die Heizung des DGH's wurde repariert und gewartet.           |                    |
| <b>523380</b> | <b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Wander- und Wirtschaftswege)</b>   | <b>4.754,59 €</b>  |
|               | Für Unterhaltungsarbeiten an Wirtschaftswegen (Mähen, Freischneiden, Heckenschneid) sind 2018 insges. 7.546,45 € angefallen.   |                    |
| <b>523381</b> | <b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen und Gehwege)</b>   | <b>11.012,26 €</b> |
|               | Es fielen insges. 16.012,26 € an für Baumkontrollen, Pflege und Rückschnitt an Gemeindestraßen und Fußwegen, Unterhaltung und Reinigung der Gemeindestraßen, Ölspurbeseitigung, Absperrrposten Mittelgasse, Austausch von Verkehrszeichen, Markierungsarbeiten Nackterhof, Bekämpfungsmaßnahmen Eichenprozessionsspinner Berghohl. |                    |
| <b>525430</b> | <b>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>  | <b>14.133,55 €</b> |
|               | Der Anteil der Burgschänke an den ungedeckten Kosten der Burganlage wurde für 2017 mit 25.433,55 € ermittelt.  |                    |
| <b>529310</b> | <b>Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion und Verkauf)</b>   | <b>11.270,55 €</b> |
|               | Der anteilige Betriebsaufwand (10,00%) war höher als der Ansatz.   |                    |
| <b>541591</b> | <b>Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche</b>   | <b>3.893,87 €</b>  |
|               | 2018 wurden den Anteil der OG an den Sachkostenzuschüsse für die Kita für die Jahre 2017 (4.179,37 €) und 2018 (3.714,50 €) abgerechnet.   |                    |
| <b>544210</b> | <b>Kreisumlage</b>   | <b>12.343,00 €</b> |
|               | Die Umlage für 2018 betrug 366.043 €.  |                    |
| <b>544230</b> | <b>Verbandsgemeindeumlage</b>  | <b>7.737,00 €</b>  |
|               | Die Verbandsgemeindeumlage wurde für 2018 mit 29,89% abgerechnet; sie betrug für Neuleiningen 249.237 €.   |                    |
| <b>562530</b> | <b>Sachverständigen-, Gerichts-, u. ähnliche Aufwendungen</b>  | <b>5.154,91 €</b>  |
|               | Für eine einstweilige Verfügung und i.S. Mittelgasse entstanden Aufwendungen von 5.154,91 €  |                    |
| <b>563900</b> | <b>Sonstige Geschäftsausgaben</b>  | <b>2.654,51 €</b>  |
|               | Ansätze bei verschiedenen Leistungen wurden überschritten. Es fielen außerplanmäßige Ausgaben an durch die Teilnahme am Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" (329,70 €) und für die Erneuerung einer Schautafel in Neuleiningen-Tal (1.799,28 €).   |                    |

## Geringere Aufwendungen:

|               |  |                    |
|---------------|--|--------------------|
| <b>541441</b> | <b>Zuweisung und Zuschüsse an den Forstzweckverband<br/>(für Finanzierung Rückstellungen)</b>  | <b>-3.677,32 €</b> |
|               | Die Forderungen an die OG zur Finanzierung von Rückstellungen haben sich zum 31.12.2018 gegenüber dem Vorjahr um 3.677,32 € vermindert.  |                    |
| <b>544240</b> | <b>Umlage für Schulen und -Turnhallen</b>  | <b>-5.496,00 €</b> |
|               | Bei einer Umlagegrundlage von 25.216.554 € und umzulegenden Aufwendungen von 1.028.106,91938.580,83 € ergibt sich für 2018 eine Umlage von 7,68773 %. Geplant waren 8,61 %. Der Anteil der betreuenden Grundschule beträgt 340.385,06 € (1,35 %). Die Umlage 2018 beträgt für die Ortsgemeinde 64.104 €. |                    |
| <b>564140</b> | <b>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherung</b>  | <b>-2.577,13 €</b> |
|               | Die landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft wird über den Forstzweckverband abgerechnet.  |                    |
| <b>574311</b> | <b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen,<br/>Zinserstattungen an Gemeinden</b>  | <b>-4.011,93 €</b> |
|               | Nachdem keine Minuszinsen mehr erhoben werden, werden hier nur die Zinsen des Darlehens der Stiftung Krämer gebucht.   |                    |

# **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



| Id. Nr. | Bezeichnung Eln- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermittlungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|---|------------------------------|---|---|--|------------------------------|---|--|---|
| 1.      | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>892.085,37</b>            | <b>869.600,00</b>                       | <b>869.600,00</b>                             |  | <b>873.546,18</b>            | <b>3.946,18</b>                             |  | <b>-18.539,19</b>                               |
| 601100  | Grundsteuer A   | 8.224,66                     | 8.400,00                                | 8.400,00                                      |  | 8.127,44                     | -272,56                                     |  | -97,22  |
| 601200  | Grundsteuer B   | 97.818,51                    | 94.800,00                               | 94.800,00                                     |  | 98.800,30                    | 4.000,30                                    |  | 981,79  |
| 601310  | Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr  | 133.160,00                   | 130.000,00                              | 130.000,00                                    |  | 130.613,00                   | 613,00                                      |  | -2.547,00                                       |
| 601321  | Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre  | 57.856,18                    | 41.600,00                               | 41.600,00                                     |  | 42.521,92                    | 921,92                                      |  | -15.334,26                                      |
| 601331  | Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre  | -24.583,02                   | -27.400,00                              | -27.400,00                                    |  | -30.056,19                   | -2.656,19                                   |  | -5.473,17                                       |
| 602100  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 531.252,23                   | 526.900,00                              | 526.900,00                                    |  | 528.251,67                   | 1.351,67                                    |  | -3.000,56                                       |
| 602200  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 16.709,99                    | 37.000,00                               | 37.000,00                                     |  | 36.060,12                    | -939,88                                     |  | 19.350,13                                       |
| 603300  | Hundesteuer   | 6.395,30                     | 6.700,00                                | 6.700,00                                      |  | 6.132,54                     | -567,46                                     |  | -262,76   |
| 605210  | vom Land - Familienleistungsausgleich   | 65.251,52                    | 51.600,00                               | 51.600,00                                     |  | 53.095,38                    | 1.495,38                                    |  | -12.156,14                                      |
| 2.      | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>  | <b>16.311,00</b>             | <b>30.090,00</b>                        | <b>30.090,00</b>                              |  | <b>24.643,00</b>             | <b>-5.447,00</b>                            |  | <b>8.332,00</b>                                 |
| 611110  | vom Land - Schlüsselzuweisung A   | 772,00                       |   |   |  |                              |   |  | -772,00   |
| 611130  | vom Land - Schlüsselzuweisung B2  |                              |   |   |  | 934,00                       | 934,00                                      |  | 934,00  |
| 613200  | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land  | 10.089,00                    | 10.090,00                               | 10.090,00                                     |  | 10.089,00                    | -1,00                                       |  |   |
| 614400  | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von der EU  |                              | 14.800,00                               | 14.800,00                                     |  |                              | -14.800,00                                  |  |   |
| 614420  | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land  |                              |   |   |  | 7.920,00                     | 7.920,00                                    |  | 7.920,00  |
| 614430  | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                 | 250,00                       |   |   |  | 200,00                       | 200,00                                      |  | -50,00  |
| 614590  | Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                          | 5.200,00                     | 5.200,00                                | 5.200,00                                      |  | 5.500,00                     | 300,00                                      |  | 300,00  |
| 3.      | <b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>  |                              |   |   |  |                              |   |  |   |
| 4.      | <b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>13.021,10</b>             | <b>11.590,00</b>                        | <b>11.590,00</b>                              |  | <b>12.893,33</b>             | <b>1.303,33</b>                             |  | <b>-127,77</b>                                  |
| 632140  | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Wegemittelbeiträge | 1.022,58                     | 1.020,00                                | 1.020,00                                      |  | 1.022,58                     | 2,58  |  |   |
| 632240  | Entgelte - für das Bestattungswesen   | 2.563,00                     | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |  | 2.342,60                     | 1.342,60                                    |  | -220,40   |
| 632300  | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                             | 8.441,37                     | 8.470,00                                | 8.470,00                                      |  | 8.467,14                     | -2,86                                       |  | 25,77   |
| 636500  | Jagdrecht   | 994,15                       | 1.100,00                                | 1.100,00                                      |  | 1.061,01                     | -38,99                                      |  | 66,86   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 5.       | <b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>119.672,85</b>               | <b>116.570,00</b>                       | <b>116.570,00</b>                             |   | <b>101.833,84</b>            | <b>-14.736,16</b>                           |  | <b>-17.839,01</b>                               |
| 641100   | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten  | 59.603,42                       |   |   |   | 140,00                       | 140,00                                      |  | -59.463,42                                      |
| 641210   | Mieten und Pachten - Miete   | 8.527,60                        | 8.430,00                                | 8.430,00                                      |   | 8.827,60                     | 397,60                                      |  | 300,00  |
| 641220   | Mieten und Pachten - Miete Nebenkosten   | 3.329,28                        | 3.300,00                                | 3.300,00                                      |   | 2.866,34                     | -433,66                                     |  | -462,94   |
| 641230   | Mieten und Pachten - Pachten   | 38.098,11                       | 37.610,00                               | 37.610,00                                     |   | 37.858,11                    | 248,11                                      |  | -240,00   |
| 641240   | Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte  | 3.549,87                        | 3.270,00                                | 3.270,00                                      |   | 3.686,72                     | 416,72                                      |  | 136,85  |
| 641901   | Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)   |                                 | 57.500,00                               | 57.500,00                                     |   | 41.459,19                    | -16.040,81                                  |  | 41.459,19                                       |
| 641930   | Entgelte für Stromspeisung   | 6.564,57                        | 6.460,00                                | 6.460,00                                      |   | 6.995,88                     | 535,88                                      |  | 431,31  |
| 6.       | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b> | <b>17.495,32</b>                | <b>14.440,00</b>                        | <b>14.440,00</b>                              |   | <b>34.998,49</b>             | <b>20.558,49</b>                            |  | <b>17.503,17</b>                                |
| 642430   | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 9.885,32                        | 12.640,00                               | 12.640,00                                     |   | 26.158,55                    | 13.518,55                                   |  | 16.273,23                                       |
| 642510   | vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen  | 390,00                          |   |   |   | 118,52                       | 118,52                                      |  | -271,48   |
| 642590   | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich  | 7.200,00                        | 1.800,00                                | 1.800,00                                      |   | 1.800,00                     |   |  | -5.400,00                                       |
| 642591   | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)  | 20,00                           |   |   |   | 6.921,42                     | 6.921,42                                    |  | 6.901,42  |
| 7.       | <b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>                     |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 8.       | <b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 9.       | <b>sonstige laufende Einzahlungen</b>  | <b>27.888,41</b>                | <b>28.250,00</b>                        | <b>28.250,00</b>                              |   | <b>28.347,64</b>             | <b>97,64</b>                                |  | <b>459,23</b>                                   |
| 662500   | Konzessionsabgaben   | 27.638,41                       | 28.000,00                               | 28.000,00                                     |   | 25.939,62                    | -2.060,38                                   |  | -1.698,79                                       |
| 662700   | Versicherungserstattungen  |                                 |   |   |   | 811,04                       | 811,04                                      |  | 811,04  |
| 662900   | Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)  | 250,00                          | 250,00                                  | 250,00  |   | 1.596,98                     | 1.346,98                                    |  | 1.346,98  |
| 10.      | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>1.086.474,05</b>             | <b>1.070.540,00</b>                     | <b>1.070.540,00</b>                           |   | <b>1.076.262,48</b>          | <b>5.722,48</b>                             |  | <b>-10.211,57</b>                               |
| 11.      | <b>Personalauszahlungen</b>  | <b>70.257,18</b>                | <b>75.770,00</b>                        | <b>75.770,00</b>                              |   | <b>71.374,67</b>             | <b>-4.395,33</b>                            |  | <b>1.117,49</b>                                 |
| 701100   | Bürgermeister (ehrenamtlich)   | 10.152,00                       | 12.830,00                               | 12.830,00                                     |   | 10.152,00                    | -2.678,00                                   |  |   |
| 702210   | Beschäftigte - Vergütungen   | 45.084,36                       | 47.260,00                               | 47.260,00                                     |   | 46.315,13                    | -944,87                                     |  | 1.230,77  |
| 702220   | Beschäftigte - Leistungszulagen  | 818,08                          | 810,00                                  | 810,00  |   | 845,48                       | 35,48                                       |  | 27,40   |
| 703200   | Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse  | 3.752,35                        | 3.850,00                                | 3.850,00                                      |   | 3.436,43                     | -413,57                                     |  | -315,92   |
| 704200   | Arbeitnehmer - Sozialversicherung  | 9.759,47                        | 10.090,00                               | 10.090,00                                     |   | 9.988,71                     | -101,29                                     |  | 229,24  |
| 704900   | Sonstige - Sozialversicherung  | 661,64                          | 870,00                                  | 870,00  |   | 607,64                       | -262,36                                     |  | -54,00  |



**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| Ifd. 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 705200   | Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung   | 29,28                           | 60,00                                   | 60,00   |   | 29,28                        | -30,72                                      |   |   |
| 12.      | <b>Versorgungsauszahlungen</b>  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 722110   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 147.251,78                      | 139.610,00                              | 139.610,00                                    |   | 194.304,19                   | 54.694,19                                   |   | 47.052,41                                       |
| 722120   | Auszahlungen für Heizung  | 7.121,35                        | 4.300,00                                | 4.300,00                                      |   | 3.344,25                     | -955,75                                     |   | -3.777,10                                       |
| 722130   | Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung  | 3.697,11                        | 2.500,00                                | 2.500,00                                      |   | 3.379,61                     | 879,61                                      |   | -317,50   |
| 723100   | Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren   | 41.903,68                       | 30.900,00                               | 30.900,00                                     |   | 13.537,29                    | -17.362,71                                  |   | -28.366,39                                      |
| 723110   | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  | 1.399,80                        | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   |                              | -1.000,00                                   |   | -1.399,80                                       |
| 723110   | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke  | 19.573,39                       | 8.000,00                                | 8.000,00                                      |   | 47.719,21                    | 39.719,21                                   |   | 28.145,82                                       |
| 723140   | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind                               | 237,94                          | 250,00                                  | 250,00  |   | 242,70                       | -7,30                                       |   | 4,76  |
| 723380   | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 12.205,13                       | 8.000,00                                | 8.000,00                                      |   | 12.795,99                    | 4.795,99                                    |   | 590,86  |
| 723381   | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehege usw.   | 12.815,23                       | 5.000,00                                | 5.000,00                                      |   | 16.012,26                    | 11.012,26                                   |   | 3.197,03  |
| 723382   | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung   | 12.279,14                       | 6.000,00                                | 6.000,00                                      |   | 5.266,36                     | -733,64                                     |   | -7.012,78                                       |
| 723510   | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten  | 1.517,25                        | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 592,62                       | -407,38                                     |   | -924,63   |
| 723520   | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe  | 877,80                          | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 1.013,35                     | 13,35                                       |   | 135,55  |
| 723600   | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen  | 703,78                          | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 590,91                       | -409,09                                     |   | -112,87   |
| 723700   | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 641,81                          | 800,00                                  | 800,00  |   | 661,70                       | -138,30                                     |   | 19,89   |
| 723800   | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 1.972,60                        | 1.800,00                                | 1.800,00                                      |   | 4.438,56                     | 2.638,56                                    |   | 2.465,96  |
| 724400   | Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut |                                 | 650,00                                  | 650,00  |   | 269,20                       | -380,80                                     |   | 269,20  |
| 724700   | Sonstige Verbrauchsmittel   |                                 | 200,00                                  | 200,00  |   |                              | -200,00                                     |   |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| lfd. Nr.   | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO                          | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 725310     | Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe                                | 21.405,00                       | 21.410,00                               | 21.410,00                                     |   | 21.405,00                    | -5,00                                       |  |   |
| 725430     | Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 8.491,32                        | 11.300,00                               | 11.300,00                                     |   | 25.433,55                    | 14.133,55                                   |  | 16.942,23                                       |
| 729200     | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen   | 128,52                          |   |   |   |                              |   |  | -128,52   |
| 729300     | sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 280,93                          |   |   |   |                              |   |  | -280,93   |
| 729310     | Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)                                    |                                 | 34.500,00                               | 34.500,00                                     |   | 37.601,63                    | 3.101,63                                    |  | 37.601,63                                       |
| <b>14.</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>                          | <b>634.065,36</b>               | <b>741.205,00</b>                       | <b>741.205,00</b>                             |   | <b>788.402,29</b>            | <b>47.197,29</b>                            |  | <b>154.336,93</b>                               |
| 741440     | Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände               | 9.012,51                        | 10.500,00                               | 10.500,00                                     |   | 9.273,13                     | -1.226,87                                   |  | 260,62  |
| 741441     | an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)       |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 741590     | Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich  | 24.428,90                       | 34.005,00                               | 34.005,00                                     |   | 34.606,32                    | 601,32                                      |  | 10.177,42                                       |
| 741591     | Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen                                  | 3.915,88                        | 4.000,00                                | 4.000,00                                      |   | 4.179,37                     | 179,37                                      |  | 263,49  |
| 743100     | Gewerbesteuerumlage  | 37.035,07                       | 26.900,00                               | 26.900,00                                     |   | 21.250,17                    | -5.649,83                                   |  | -15.784,90                                      |
| 744110     | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit       | 1.076,00                        | 1.000,00                                | 1.000,00                                      |   | 1.008,00                     | 8,00  |  | -88,00  |
| 744210     | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise                      | 318.895,00                      | 353.700,00                              | 353.700,00                                    |   | 366.043,00                   | 12.343,00                                   |  | 47.148,00                                       |
| 744230     | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden               | 182.848,00                      | 241.500,00                              | 241.500,00                                    |   | 249.237,00                   | 7.737,00                                    |  | 66.389,00                                       |
| 744240     | Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen                                      | 56.854,00                       | 69.600,00                               | 69.600,00                                     |   | 43.203,00                    | -26.397,00                                  |  | -13.651,00                                      |
| <b>15.</b> | <b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| <b>16.</b> | <b>sonstige laufende Auszahlungen</b>  | <b>40.474,03</b>                | <b>18.340,00</b>                        | <b>18.340,00</b>                              |   | <b>28.854,82</b>             | <b>10.514,82</b>                            |  | <b>-11.619,21</b>                               |
| 761300     | Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein  | 42,00                           | 60,00                                   | 60,00   |   | 66,00                        | 6,00  |  | 24,00   |
| 761500     | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände        | 231,63                          | 200,00                                  | 200,00  |   | 179,06                       | -20,94                                      |  | -52,57  |

| Id. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|---|------------------------------|---|---|--|------------------------------|---|--|---|
| 762510  | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige  | 19.872,21                    |   |   |  | 2.165,14                     | 2.165,14                                    |  | -17.707,07                                      |
| 762530  | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 2.129,86                     |   |   |  | 5.154,91                     | 5.154,91                                    |  | 3.025,05  |
| 763110  | Büromaterial allgemein  |                              | 100,00                                  | 100,00  |  |                              | -100,00                                     |  | -73,83  |
| 763210  | Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher   | 73,83                        | 50,00                                   | 50,00   |  |                              | -50,00                                      |  | 43,06   |
| 763410  | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren  | 622,13                       | 600,00                                  | 600,00  |  | 665,19                       | 65,19                                       |  | 577,79  |
| 763510  | öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen   |                              |   |   |  | 577,79                       | 577,79                                      |  | 151,89  |
| 763600  | Öffentlichkeitsarbeit   | 42,32                        | 230,00                                  | 230,00  |  | 194,21                       | -35,79                                      |  | -30,79  |
| 763620  | Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang   | 321,77                       | 300,00                                  | 300,00  |  | 290,98                       | -9,02                                       |  | 2.087,08  |
| 763900  | Sonstige Geschäftsaufwendungen  | 1.992,44                     | 1.480,00                                | 1.480,00                                      |  | 4.079,52                     | 2.599,52                                    |  | -88,15  |
| 764110  | Versicherungsbeiträge - Allgemein   | 2.587,84                     | 2.560,00                                | 2.560,00                                      |  | 2.499,69                     | -60,31                                      |  | 5,95  |
| 764120  | Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen  | 339,37                       | 340,00                                  | 340,00  |  | 339,37                       | -0,63                                       |  | 114,13  |
| 764130  | Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen   | 2.807,72                     | 2.730,00                                | 2.730,00                                      |  | 2.813,67                     | 83,67                                       |  | -29,95  |
| 764140  | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen  | 4.411,08                     | 4.300,00                                | 4.300,00                                      |  | 4.525,21                     | 225,21                                      |  |   |
| 764200  | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 674,31                       | 580,00                                  | 580,00  |  | 644,36                       | 64,36                                       |  |   |
| 768100  | Grundsteuer   | 847,09                       | 770,00                                  | 770,00  |  | 847,09                       | 77,09                                       |  |   |
| 768200  | Kraftfahrzeugsteuer   | 148,00                       | 140,00                                  | 140,00  |  | 148,00                       | 8,00  |  |   |
| 769200  | Verfügunngsmittel   | 475,77                       | 400,00                                  | 400,00  |  | 316,20                       | -83,80                                      |  | -159,57   |
| 769310  | Repräsentationen - allgemein  | 272,81                       | 1.500,00                                | 1.500,00                                      |  | 894,30                       | -605,70                                     |  | 621,49  |
| 769320  | Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen  | 2.581,85                     | 2.000,00                                | 2.000,00                                      |  | 2.454,13                     | 454,13                                      |  | -127,72   |
| 17.     | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 892.048,35                   | 974.925,00                              | 974.925,00                                    |  | 1.082.935,97                 | 108.010,97                                  |  | 190.887,62                                      |
| 18.     | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  | 194.425,70                   | 95.615,00                               | 95.615,00                                     |  | -6.673,49                    | -102.288,49                                 |  | -201.099,19                                     |
| 19.     | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 444,61                       | 390,00                                  | 390,00  |  | 4.690,64                     | 4.300,64                                    |  | 4.246,03  |
| 671510  | Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken  | 66,61                        |   |   |  | 228,50                       | 228,50                                      |  | 161,89  |
| 672100  | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen  |                              |   |   |  | -1.124,00                    | -1.124,00                                   |  | -1.124,00                                       |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 676100   | Erträge Stiftung Krämer   |                                 | 390,00                                    | 390,00  |   | 776,14                       | 386,14                                      |  | 776,14  |
| 679200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 328,00                          |   |   |   | 3.692,00                     | 3.692,00                                    |  | 3.364,00  |
| 679900   | Sonstige  | 50,00                           |   |   |   | 1.118,00                     | 1.118,00                                    |  | 1.068,00  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden) | 27.632,20                       | 26.530,00                                 | 26.530,00                                     |   | 23.455,55                    | -3.074,45                                   |  | -4.176,65                                       |
| 774311   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken             | 4.142,21                        | 4.400,00                                  | 4.400,00                                      |   | 776,14                       | -3.623,86                                   |  | -3.366,07                                       |
| 775110   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 22.806,99                       | 22.130,00                                 | 22.130,00                                     |   | 22.120,41                    | -9,59                                       |  | -686,58   |
| 779100   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 683,00                          |   |   |   | 559,00                       | 559,00                                      |  | -124,00   |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen  | -27.187,59                      | -26.140,00                                | -26.140,00                                    |   | -18.764,91                   | 7.375,09                                    |  | 8.422,68  |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 167.238,11                      | 69.475,00                                 | 69.475,00                                     |   | -25.438,40                   | -94.913,40                                  |  | -192.676,51                                     |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 26.      | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                      | 167.238,11                      | 69.475,00                                 | 69.475,00                                     |   | -25.438,40                   | -94.913,40                                  |  | -192.676,51                                     |
| 27.      | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 9.517,21                        |   |   |   |                              |   |  | -9.517,21                                       |
| 681510   | Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen                               | 9.517,21                        |   |   |   |                              |   |  | -9.517,21                                       |
| 28.      | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 8.665,81                        | 3.500,00                                  | 3.500,00                                      |   | 4.512,50                     | 1.012,50                                    |  | -4.153,31                                       |
| 682700   | Grabnutzungsentgelte  | 8.665,81                        | 3.500,00                                  | 3.500,00                                      |   | 4.512,50                     | 1.012,50                                    |  | -4.153,31                                       |
| 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   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| fd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 35.     | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 18.183,02                       | 3.500,00                                | 3.500,00                                      |   | 4.512,50                     | 1.012,50                                    |  | -13.670,52                                      |
| 36.     | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 10.655,95                       |   |   |   |                              |   |  | -10.655,95                                      |
| 784200  | Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter   | 10.655,95                       |   |   |   |                              |   |  | -10.655,95                                      |
| 37.     | Auszahlungen für Sachanlagen  | 6.563,03                        | 60.450,00                               | 60.450,00                                     |   | 9.873,30                     | -50.576,70                                  |  | 3.310,27  |
| 785200  | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                                 | 2.250,00                                | 2.250,00                                      |   |                              | -2.250,00                                   |  |   |
| 785310  | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden |                                 |   |   |   | 720,03                       | 720,03                                      |  | 720,03  |
| 785600  | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen  | 4.778,03                        |   |   |   |                              |   |  |   |
| 785930  | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 1.785,00                        | 58.200,00                               | 58.200,00                                     |   | 9.153,27                     | -49.046,73                                  |  | 7.368,27  |
| 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  | 17.218,98                       | 60.450,00                               | 60.450,00                                     |   | 9.873,30                     | -50.576,70                                  |  | -7.345,68                                       |
| 43.     | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 964,04                          | -56.950,00                              | -56.950,00                                    |   | -5.360,80                    | 51.589,20                                   |  | -6.324,84                                       |
| 44.     | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag   | 168.202,15                      | 12.525,00                               | 12.525,00                                     |   | -30.799,20                   | -43.324,20                                  |  | -199.001,35                                     |
| 45.     | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten  |                                 | 70.071,23                               | 70.071,23                                     | 13.121,23   |                              | -56.950,00                                  | 5.360,80   |   |
| 692531  | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr                                     |                                 | 70.071,23                               | 70.071,23                                     | 13.121,23   |                              | -56.950,00                                  | 5.360,80   |   |
| 46.     | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten   | 26.876,22                       | 27.190,00                               | 27.190,00                                     |   | 27.184,21                    | -5,79                                       |  | 307,99  |

## 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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 792510   | Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)   | 26.876,22                       | 27.190,00                               | 27.190,00                                     |   | 27.184,21                    | -5,79                                       |  | 307,99  |
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten  | -26.876,22                      | 42.881,23                               | 29.760,00                                     | 13.121,23   | -27.184,21                   | -56.944,21                                  | 5.360,80   | -307,99   |
| 48.      | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 |   |   |   | 58.050,37                    | 58.050,37                                   |  | 58.050,37                                       |
| 696440   | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände | 141.329,89                      | 42.285,00                               | 42.285,00                                     |   | 58.050,37                    | -42.285,00                                  |  | -141.329,89                                     |
| 49.      | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung  | 141.329,89                      | 42.285,00                               | 42.285,00                                     |   | 58.050,37                    | -42.285,00                                  |  | -141.329,89                                     |
| 50.      | Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand  | -141.329,89                     | -42.285,00                              | -42.285,00                                    |   | 58.050,37                    | 100.335,37                                  | 5.360,80   | 199.380,26                                      |
| 51.      | Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand  |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 52.      | Veränderung 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  | -168.206,11                     | 596,23                                  | -12.525,00                                    | 13.121,23   | 30.866,16                    | 43.391,16                                   |  | 199.072,27                                      |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.538,78                        |   |   |   | 3.694,53                     | 3.694,53                                    |  | 1.155,75  |
| 697100   | Einzahlungen durchlaufende Gelder   | 2.538,78                        |   |   |   | 3.694,53                     | 3.694,53                                    |  | 1.155,75  |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.534,82                        |   |   |   | 3.761,49                     | 3.761,49                                    |  | 1.226,67  |
| 797100   | Auszahlung durchlaufende Gelder   | 2.534,82                        |   |   |   | 3.761,49                     | 3.761,49                                    |  | 1.226,67  |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  | 3,96                            |   |   |   | -66,96                       | -66,96                                      |  | -70,92  |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags   | -168.202,15                     | 596,23                                  | -12.525,00                                    | 13.121,23   | 30.799,20                    | 43.324,20                                   | 5.360,80   | 199.001,35                                      |

| 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 |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder | 141.329,89                      | 55.406,23                               | 42.285,00                                     | 13.121,23   | -58.050,37                   | -100.335,37                                 | 5.360,80  | -199.380,26                                     |
| 62.      | Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"  | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
|          | Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
| 63.      | Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"  | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
|          | Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |





# Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Neuleiningen

Finanzrechnung 2018

|  | Haushalts-<br>ansätze<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen   | 1.070.540,00               | 1.076.262,48                  | 5.722,48                      |
| Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen   | 974.925,00                 | 1.082.935,97                  | 108.010,97                    |
| Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b> | <b>95.615,00</b>           | <b>-6.673,49</b>              | <b>-102.288,49</b>            |
| Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.  | 390,00                     | 4.690,64                      | 4.300,64                      |
| Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.  | 26.530,00                  | 23.455,55                     | -3.074,45                     |
| Nr. 21 <b>Saldo</b>  | <b>-26.140,00</b>          | <b>-18.764,91</b>             | <b>7.375,09</b>               |
| Nr. 22 <b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>                            | <b>69.475,00</b>           | <b>-25.438,40</b>             | <b>-94.913,40</b>             |
| Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 3.500,00                   | 4.512,50                      | 1.012,50                      |
| Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 60.450,00                  | 9.873,30                      | -50.576,70                    |
| Nr. 43 <b>Saldo</b>  | <b>-56.950,00</b>          | <b>-5.360,80</b>              | <b>51.589,20</b>              |
| Nr.44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>   | <b>12.525,00</b>           | <b>-30.799,20</b>             | <b>-43.324,20</b>             |
| Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten                              | 56.950,00                  | 0,00                          | -56.950,00                    |
| Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten                                | 27.190,00                  | 27.184,21                     | -5,79                         |
| Nr. 47 <b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>                                    | <b>29.760,00</b>           | <b>-27.184,21</b>             | <b>-56.944,21</b>             |
| Nr. 55 Einzahlungen durchlfd. Gelder   | 0,00                       | 3.694,53                      | 3.694,53                      |
| Nr. 56 Auszahlungen durchlfd. Gelder   | 0,00                       | 3.761,49                      | 3.761,49                      |
| <b>Saldo durchlfd. Gelder</b>  | <b>0,00</b>                | <b>-66,96</b>                 | <b>-66,96</b>                 |

## Gesamter Haushalt

|       |   |                  |                   |                    |
|-------|---|------------------|-------------------|--------------------|
|       | Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)                           | 1.131.380,00     | 1.089.160,15      | -42.219,85         |
|       | Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)                           | 1.089.095,00     | 1.147.210,52      | 58.115,52          |
| Nr.59 | <b>Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b> | <b>42.285,00</b> | <b>-58.050,37</b> | <b>-100.335,37</b> |

|  |          |          |          |
|--|----------|----------|----------|
| Nr. 62 Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen" | 8.180,00 | 9.469,48 | 1.289,48 |
| Nr. 63 Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen" | 8.180,00 | 9.469,48 | 1.289,48 |

## Verwendung des Finanzmittelüberschusses

|   | Planung <u>mit</u>                     | Rechnung <u>ohne</u> |            |
|---|--|----------------------|------------|
|   | Verwendung des Finanzmittlüberschusses |                      |            |
| Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten           | 56.950,00                              | 0,00                 | -56.950,00 |
| Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten             | 27.190,00                              | 27.184,21            | -5,79      |
| <u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG</u> |  |                      |            |
| Nr. 48 Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten             | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00       |
| Nr. 49 Auszahlung =Minderung Verbindlichkeiten            | 42.285,00                              | 0,00                 | -42.285,00 |

## Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittlüberschusses

|       |   |              |                   |                   |
|-------|---|--------------|-------------------|-------------------|
|       | Summe aller Einzahlungen  | 1.139.560,00 | 1.098.629,63      | -40.930,37        |
|       | Summe aller Auszahlungen  | 1.139.560,00 | 1.156.680,00      | 17.120,00         |
| Nr.59 | <b>Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b> | <b>0,00</b>  | <b>-58.050,37</b> | <b>-58.050,37</b> |

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2018 einen Finanzmittelfehlbetrag von 58.050,37 € aus.

Dieser erhöht die Liquiditätskredite von zuletzt 409.990,13 € (31.12.2017) auf 468.040,50 € zum 31.12.2018 (s. Konto 374310).



# Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Haushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.139.560 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelüberschusses von 42.285 €, der als Auszahlung zur Minderung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in der Summe der Auszahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen lagen unter der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 1.098.629,63 € gegenüber **40.930,37 € geringere Einzahlungen als geplant**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen höher aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 1.147.210,52 € gegenüber **58.115,52 € höhere Auszahlungen als geplant**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von **58.050,37 €**.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag erhöhten sich die **Verbindlichkeiten gegenüber der VG von 409.990,13 € (31.12.2017) auf 468.040,50 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2018 (Konto 374310)**.

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

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

**ordentliche Einzahlungen** aus Grundsteuer B ((Kto. 601200), Gewerbesteuer (Konten 601310 - 601331), Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land (Kto. 614420) und Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kto. 642430).

**ordentliche Auszahlungen** aus Unterhaltung der Grundstücke, der Wirtschaftswege und des Infrastrukturvermögens (Ktn. 723110, 723380, 723381), Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kto. 725430), Betriebsaufwand Forstzweckverband (Kto. 729310), Umlagen an den Landkreis und die VG (Ktn. 744210 und 744230) und Sonstige Geschäftsaufwendungen (Kto. 763900).

## weitere Erläuterungen zu den laufenden Ein- und Auszahlungen

### höhere laufende Einzahlungen

|        |   |            |
|--------|---|------------|
| 642591 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)   | 6.921,42 € |
|        | Gebucht sind der Kostenersatz der Autobahnmeisterei von 6.861,42 € für einen Wasserschaden im Bauhof 2017 aufgr. eines übergelaufenen Abwasserkanals sowie Benutzungsgebühren DGH von insges. 60 €. |            |

---

### geringere laufende Einzahlungen

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 641901 | Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)                     | -16.040,81 € |
|        | In der Finanzrechnung ist die Abrechnung 2017 mit 41.459,19 € gebucht. |              |

---

### höhere laufende Auszahlungen

|        |  |             |
|--------|--|-------------|
| 723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände  | 2.638,56 €  |
|        | 2018 sind insgesamt Anschaffungen von 4.438,56 € gebucht (Laubbläser, Akku-Rasenmäher, Hochdruckreiniger für den Bauhof, neue Feuerlöscher für die WC-Anlagen auf den Burgparkplatz und dem Parkplatz Berghohl, Parkwegweiser Berghohl, Verkehrsspiegel Sausenheimer Straße, versch. Dog-Stationen und Straßenschilder). |             |
| 741441 | Zuweisungen und Umlagen an den Forstzweckverband (für Finanzierung Rückstellungen)   | 59.602,30 € |
|        | Gebucht ist der Stand der Rücklagen für Pensionsverpflichtungen des Forstzweckverbandes zum 31.12.2017.  |             |
| 762510 | Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Auszahlungen   | 2.165,14 €  |
|        | In der Finanzrechnung 2018 sind die Abrechnungen   |             |

---

### geringere laufende Auszahlungen

|        |   |              |
|--------|---|--------------|
| 722130 | Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren                 | -17.362,71 € |
|        | Die Abrechnung der Verbräuche ist in der Finanzrechnung 2019 gebucht. |              |
| 743100 | Gewerbsteuerumlage  | -5.649,83 €  |
|        | Gebucht sind die Abrechnung 2017 und die Abschläge 2018.              |              |
| 744240 | Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen                     | -26.397,00 € |
|        | Gebucht sind die Abrechnung 2017 und die Abschläge 2018.              |              |

---

## Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

### geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 785200 | Auszahlung für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | -2.250,00 €  |
|        | Die bereits 2017 geplante Beleuchtung im oberen Burghof ist 2018 nicht durchgeführt worden (523001, M 35).   |              |
| 785930 | Auszahlung für Anlagen im Bau, Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -49.046,73 € |
|        | Im Haushaltsplan wurden Ansätze für Investitionsauszahlungen für die Brücke Neuleiningen-Tal (555001, M 45) von 8.200 € und für die Generalsanierung des DGH's (573121, M 36) von 50.000 € bereit gestellt. Auszahlungen erfolgten für Bodenuntersuchungen des Geländes der Brücke von 6.945,55 € und für die 1. AZ Planungshonorar sowie Arbeiten am Dach des DGH's von insges. 2.207,72 €. |              |

## Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

### Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

#### geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr   | -56.950,00 € |
|        | Zur Finanzierung der geplanten Investitionen war im Haushalt eine Neuaufnahme von Krediten von 56.950 € eingeplant; der tatsächlich entstandene Finanzierungsbedarf betrug 5.360,80 €; dieser Betrag wurde mit dem |              |

#### höhere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

|        |   |             |
|--------|---|-------------|
| 696440 | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten   | 58.050,37 € |
|        | Die Planung war von einem Finanzmittelüberschuss von 42.285 € (veranschlagt bei Konto 796440) ausgegangen; tatsächlich entstand jedoch ein Finanzmittelfehlbetrag von 58.050,37 €. Die Liquiditätskredite erhöhten sich deshalb auf 468.040,50 €. |             |



# 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)





| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO  | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 29.943,48                    | 43.670,00                                 | 43.670,00                                     |   | 38.120,66                    | -5.549,34                                   |   | 8.177,18  |
| 3.       | Erträge der sozialen Sicherung  |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 108.954,09                   | 104.040,00                                | 104.040,00                                    |   | 107.380,64                   | 3.340,64                                    |   | -1.573,45                                       |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 100.796,19                   | 116.570,00                                | 116.570,00                                    |   | 115.378,32                   | -1.191,68                                   |   | 14.582,13                                       |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 18.311,74                    | 14.440,00                                 | 14.440,00                                     |   | 28.617,07                    | 14.177,07                                   |   | 10.305,33                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Erträge   | 26.879,55                    | 28.000,00                                 | 28.000,00                                     |   | 44.614,23                    | 16.614,23                                   |   | 17.734,68                                       |
| 10.      | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 284.885,05                   | 306.720,00                                | 306.720,00                                    |   | 334.110,92                   | 27.390,92                                   |   | 49.225,87                                       |
| 11.      | Personalaufwendungen  | 71.269,52                    | 75.770,00                                 | 75.770,00                                     |   | 71.517,13                    | -4.252,87                                   |   | 247,61  |
| 12.      | Versorgungsaufwendungen   | 2.080,00                     | 3.080,00                                  | 3.080,00                                      |   | 2.279,00                     | -801,00                                     |   | 199,00  |
| 13.      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 159.928,07                   | 139.610,00                                | 139.610,00                                    |   | 220.770,59                   | 81.160,59                                   |   | 60.842,52                                       |
| 14.      | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 151.352,52                   | 144.710,00                                | 144.710,00                                    |   | 146.027,44                   | 1.317,44                                    |   | -5.325,08                                       |
| 15.      | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 40.695,29                    | 48.505,00                                 | 48.505,00                                     |   | 48.140,02                    | -364,98                                     |   | 7.444,73  |
| 17.      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |
| 18.      | sonstige laufende Aufwendungen  | 42.732,86                    | 22.740,00                                 | 22.740,00                                     |   | 30.093,86                    | 7.353,86                                    |   | -12.639,00                                      |
| 19.      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 468.058,26                   | 434.415,00                                | 434.415,00                                    |   | 518.828,04                   | 84.413,04                                   |   | 50.769,78                                       |
| 20.      | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | -183.173,21                  | -127.695,00                               | -127.695,00                                   |   | -184.717,12                  | -57.022,12                                  |   | -1.543,91                                       |
| 21.      | Zins- und sonstige Finanzerträge  | 185,45                       |   |   |   | 109,66                       | 109,66                                      |   | -75,79  |
| 22.      | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   |                              |   |   |   |                              |   |   |   |

| Id. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.     | Finanzergebnis   | 185,45                          |   |   |   | 109,66                       | 109,66                                      |   | -75,79  |
| 24.     | <u>ordentliches Ergebnis</u>   | <u>-182.987,76</u>              | <u>-127.695,00</u>                      | <u>-127.695,00</u>                            |   | <u>-184.607,46</u>           | <u>-56.912,46</u>                           |   | <u>-1.619,70</u>                                |
| 25.     | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.     | außerordentliche Aufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.     | außerordentliches Ergebnis   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.     | <u>Jahresergebnis</u><br><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>  | <u>-182.987,76</u>              | <u>-127.695,00</u>                      | <u>-127.695,00</u>                            |   | <u>-184.607,46</u>           | <u>-56.912,46</u>                           |   | <u>-1.619,70</u>                                |
| 29.     | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.     | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 31.     | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | <u>-182.987,76</u>              | <u>-127.695,00</u>                      | <u>-127.695,00</u>                            |   | <u>-184.607,46</u>           | <u>-56.912,46</u>                           |   | <u>-1.619,70</u>                                |
| 33.     | Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"  | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
| 34.     | Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"   | 10.263,41                       | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |

# Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

## Teilhaushalt: Zentraler Finanzhaushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

| Id. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO  | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|---------|---|------------------------------|---|---|--|------------------------------|---|--|---|
| 1.      | Steuern und ähnliche Abgaben  | 917.298,87                   | 869.600,00                                | 869.600,00                                    |  | 892.144,55                   | 22.544,55                                   |  | -25.154,32                                      |
| 2.      | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 10.861,00                    | 10.090,00                                 | 10.090,00                                     |  | 11.023,00                    | 933,00                                      |  | 162,00  |
| 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   | 374,30                       | 250,00                                    | 250,00  |  | 313,54                       | 63,54                                       |  | -60,76  |
| 10.     | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 928.534,17                   | 879.940,00                                | 879.940,00                                    |  | 903.481,09                   | 23.541,09                                   |  | -25.053,08                                      |
| 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  | 592.521,07                   | 692.700,00                                | 692.700,00                                    |  | 705.433,15                   | 12.733,15                                   |  | 112.912,08                                      |
| 17.     | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                              |   |   |  |                              |   |  |   |
| 18.     | sonstige laufende Aufwendungen  | 3.003,74                     | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |  | 2.316,81                     | 316,81                                      |  | -686,93   |
| 19.     | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 595.524,81                   | 694.700,00                                | 694.700,00                                    |  | 707.749,96                   | 13.049,96                                   |  | 112.225,15                                      |
| 20.     | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | 333.009,36                   | 185.240,00                                | 185.240,00                                    |  | 195.731,13                   | 10.491,13                                   |  | -137.278,23                                     |
| 21.     | Zins- und sonstige Finanzerträge  | 4.815,07                     | 390,00                                    | 390,00  |  | 2.722,07                     | 2.332,07                                    |  | -2.093,00                                       |
| 22.     | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 28.020,25                    | 26.530,00                                 | 26.530,00                                     |  | 23.067,49                    | -3.462,51                                   |  | -4.952,76                                       |

| 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 Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23.      | Finanzergebnis   | -23.205,18                      | -26.140,00                              | -26.140,00                                    |   | -20.345,42                   | 5.794,58                                    |   | 2.859,76  |
| 24.      | ordentliches Ergebnis  | <u>309.804,18</u>               | <u>159.100,00</u>                       | <u>159.100,00</u>                             |   | <u>175.385,71</u>            | <u>16.285,71</u>                            |   | <u>-134.418,47</u>                              |
| 25.      | außerordentliche Erträge   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 26.      | außerordentliche Aufwendungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 27.      | außerordentliches Ergebnis   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 28.      | Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)  | <u>309.804,18</u>               | <u>159.100,00</u>                       | <u>159.100,00</u>                             |   | <u>175.385,71</u>            | <u>16.285,71</u>                            |   | <u>-134.418,47</u>                              |
| 29.      | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 30.      | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 31.      | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | <u>309.804,18</u>               | <u>159.100,00</u>                       | <u>159.100,00</u>                             |   | <u>175.385,71</u>            | <u>16.285,71</u>                            |   | <u>-134.418,47</u>                              |
| 33.      | Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 34.      | Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO                   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  |                                 |   |   |   | 13.620,00                    | -6.380,00                                   |  | 8.170,00  |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen               | 5.450,00                        | 20.000,00                                 | 20.000,00                                     |   |                              |   |  |   |
| 3.       | Einzahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 4.       | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 13.021,10                       | 11.590,00                                 | 11.590,00                                     |   | 12.893,33                    | 1.303,33                                    |  | -127,77   |
| 5.       | privatrechtliche Leistungsentgelte  | 119.672,85                      | 116.570,00                                | 116.570,00                                    |   | 101.833,84                   | -14.736,16                                  |  | -17.839,01                                      |
| 6.       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 17.495,32                       | 14.440,00                                 | 14.440,00                                     |   | 34.998,49                    | 20.558,49                                   |  | 17.503,17                                       |
| 7.       | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 8.       | andere aktivierte Eigenleistungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 9.       | sonstige laufende Einzahlungen  | 27.638,41                       | 28.000,00                                 | 28.000,00                                     |   | 28.097,64                    | 97,64                                       |  | 459,23  |
| 10.      | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 183.277,68                      | 190.600,00                                | 190.600,00                                    |   | 191.443,30                   | 843,30                                      |  | 8.165,62  |
| 11.      | Personalauszahlungen  | 70.257,18                       | 75.770,00                                 | 75.770,00                                     |   | 71.374,67                    | -4.395,33                                   |  | 1.117,49  |
| 12.      | Versorgungsauszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 13.      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 147.251,78                      | 139.610,00                                | 139.610,00                                    |   | 194.304,19                   | 54.694,19                                   |  | 47.052,41                                       |
| 14.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                          | 37.357,29                       | 48.505,00                                 | 48.505,00                                     |   | 107.661,12                   | 59.156,12                                   |  | 70.303,83                                       |
| 15.      | Auszahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 16.      | sonstige laufende Auszahlungen  | 37.892,18                       | 16.340,00                                 | 16.340,00                                     |   | 26.400,69                    | 10.060,69                                   |  | -11.491,49                                      |
| 17.      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 292.758,43                      | 280.225,00                                | 280.225,00                                    |   | 399.740,67                   | 119.515,67                                  |  | 106.982,24                                      |
| 18.      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit              | -109.480,75                     | -89.625,00                                | -89.625,00                                    |   | -208.297,37                  | -118.672,37                                 |  | -98.816,62                                      |
| 19.      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 66,61                           |   |   |   | 228,50                       | 228,50                                      |  | 161,89  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                  | 66,61                           |   |   |   | 228,50                       | 228,50                                      |  | 161,89  |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                    | -109.414,14                     | -89.625,00                                | -89.625,00                                    |   | -208.068,87                  | -118.443,87                                 |  | -98.654,73                                      |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                               |                                 |   |   |   |                              |   |  |   |

## Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

| Id. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO      | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem 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 | -109.414,14                  | -89.625,00                              | -89.625,00                                    | -208.068,87   | -118.443,87                  | -98.654,73                                  |   |   |
| 27.     | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 9.517,21                     |   |   |   |                              | -9.517,21                                   |   |   |
| 28.     | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 8.665,81                     | 3.500,00                                | 3.500,00                                      | 4.512,50  | 1.012,50                     | -4.153,31                                   |   |   |
| 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                   | 18.183,02                    | 3.500,00                                | 3.500,00                                      | 4.512,50  | 1.012,50                     | -13.670,52                                  |   |   |
| 36.     | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 | 10.655,95                    |   |   |   |                              | -10.655,95                                  |   |   |
| 37.     | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 6.563,03                     | 60.450,00                               | 60.450,00                                     | 9.873,30  | -50.576,70                   | 3.310,27                                    |   |   |
| 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                   | 17.218,98                    | 60.450,00                               | 60.450,00                                     | 9.873,30  | -50.576,70                   | -7.345,68                                   |   |   |
| 43.     | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit      | 954,04                       | -56.950,00                              | -56.950,00                                    | -5.360,80   | 51.589,20                    | -6.324,84                                   |   |   |
| 44.     | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                    | -108.450,10                  | -146.575,00                             | -146.575,00                                   | -213.429,67   | -66.854,67                   | -104.979,57                                 |   |   |
| 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

| Ird. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsjahres | Ermittlungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 48.      | Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung |                              |   |   |   | 58.050,37                    | 58.050,37                                   |   | 58.050,37                                       |
| 49.      | Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 141.329,89                   | 42.285,00                               | 42.285,00                                     |   |                              | -42.285,00                                  |   | -141.329,89                                     |
| 50.      | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung              | -141.329,89                  | -42.285,00                              | -42.285,00                                    |   | 58.050,37                    | 100.335,37                                  |   | 199.380,26                                      |
| 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  | -141.329,89                  | -42.285,00                              | -42.285,00                                    |   | 58.050,37                    | 100.335,37                                  |   | 199.380,26                                      |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.538,78                     |   |   |   | 3.694,53                     | 3.694,53                                    |   | 1.155,75  |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.534,82                     |   |   |   | 3.761,49                     | 3.761,49                                    |   | 1.226,67  |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  | 3,96                         |   |   |   | -66,96                       | -66,96                                      |   | -70,92  |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags                                       | -141.325,93                  | -42.285,00                              | -42.285,00                                    |   | 57.983,41                    | 100.268,41                                  |   | 199.309,34                                      |
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder                                  | -108.446,14                  | -146.575,00                             | -146.575,00                                   |   | -213.496,63                  | -66.921,63                                  |   | -105.050,49                                     |
| 62.      | Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   | 10.263,41                    | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |
| 63.      | Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   | 10.263,41                    | 8.180,00                                | 8.180,00                                      |   | 9.469,48                     | 1.289,48                                    |   | -793,93   |





## Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentraler Finanzhaushalt | 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 |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1.       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 892.085,37                      | 869.600,00                                | 869.600,00                                    |   | 873.546,18                   | 3.946,18                                    |   | -18.539,19                                      |
| 2.       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen               | 10.861,00                       | 10.090,00                                 | 10.090,00                                     |   | 11.023,00                    | 933,00                                      |   | 162,00  |
| 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   | 250,00                          | 250,00                                    | 250,00  |   | 250,00                       |   |   |   |
| 9.       | sonstige laufende Einzahlungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 10.      | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 903.196,37                      | 879.940,00                                | 879.940,00                                    |   | 884.819,18                   | 4.879,18                                    |   | -18.377,19                                      |
| 11.      | Personalauszahlungen  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 12.      | Versorgungsauszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 13.      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 14.      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                          | 596.708,07                      | 692.700,00                                | 692.700,00                                    |   | 680.741,17                   | -11.958,83                                  |   | 84.033,10                                       |
| 15.      | Auszahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 16.      | sonstige laufende Auszahlungen  | 2.581,85                        | 2.000,00                                  | 2.000,00                                      |   | 2.454,13                     | 454,13                                      |   | -127,72   |
| 17.      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 599.289,92                      | 694.700,00                                | 694.700,00                                    |   | 683.195,30                   | -11.504,70                                  |   | 83.905,38                                       |
| 18.      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit              | 303.906,45                      | 185.240,00                                | 185.240,00                                    |   | 201.623,88                   | 16.383,88                                   |   | -102.282,57                                     |
| 19.      | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 378,00                          | 390,00                                    | 390,00  |   | 4.462,14                     | 4.072,14                                    |   | 4.084,14  |
| 20.      | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   | 27.632,20                       | 26.530,00                                 | 26.530,00                                     |   | 23.455,55                    | -3.074,45                                   |   | -4.176,55                                       |
| 21.      | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                  | -27.254,20                      | -26.140,00                                | -26.140,00                                    |   | -18.993,41                   | 7.146,59                                    |   | 8.250,79  |
| 22.      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                    | 276.652,25                      | 159.100,00                                | 159.100,00                                    |   | 182.630,47                   | 23.530,47                                   |   | -94.021,78                                      |
| 23.      | außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 24.      | außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 25.      | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                               |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |

**Finanzrechnung 2018**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Zentraler Finanzhaushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018**

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO        | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|--|---|
| 26.      | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | 276.652,25                      | 159.100,00                                | 159.100,00                                    |   | 182.630,47                   | 23.530,47                                   |  | -94.021,78                                      |
| 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                      | 276.652,25                      | 159.100,00                                | 159.100,00                                    |   | 182.630,47                   | 23.530,47                                   |  | -94.021,78                                      |
| 45.      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten               |                                 | 70.071,23                                 | 56.950,00                                     | 13.121,23   |                              | -56.950,00                                  | 5.360,80   |   |
| 46.      | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                    | 26.876,22                       | 27.190,00                                 | 27.190,00                                     |   | 27.184,21                    | -5,79                                       |  | 307,99  |
| 47.      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten             | -26.876,22                      | 42.881,23                                 | 29.760,00                                     | 13.121,23   | -27.184,21                   | -56.944,21                                  | 5.360,80   | -307,99   |

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das 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  | -26.876,22                      | 42.881,23                                 | 29.760,00                                     | 13.121,23   | -27.184,21                   | -56.944,21                                  | 5.360,80  | -307,99   |
| 55.      | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 56.      | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 57.      | Saldo durchlaufende Gelder  |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 58.      | Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags                                       | -26.876,22                      | 42.881,23                                 | 29.760,00                                     | 13.121,23   | -27.184,21                   | -56.944,21                                  | 5.360,80  | -307,99   |
| 59.      | Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder                                  | 249.776,03                      | 201.981,23                                | 188.860,00                                    | 13.121,23   | 155.446,26                   | -33.413,74                                  | 5.360,80  | -94.329,77                                      |
| 62.      | Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |
| 63.      | Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"   |                                 |   |   |   |                              |   |   |   |



# Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen

Für die Ortsgemeinde Neuleiningen wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

## Ergebnisrechnung 2018

|   | Haushalts-<br>ansätze<br>€  | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |                   |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b><u>Allgemeiner Haushalt</u></b>        |   |                               |                               |                   |
| Nr. 10                                    | Summe laufende Erträge  | 306.720,00                    | 334.110,92                    | 27.390,92         |
| Nr. 19                                    | Summe laufende Aufwendungen   | 434.415,00                    | 518.828,04                    | 84.413,04         |
| Nr. 20                                    | <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus<br/>Verwaltungstätigkeit)</b>          | <b>-127.695,00</b>            | <b>-184.717,12</b>            | <b>-57.022,12</b> |
| Nr. 21                                    | Zins- und Finanzerträge   | 0,00                          | 109,66                        | 109,66            |
| Nr. 22                                    | Zins- und Finanzaufwendungen  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00              |
| Nr. 23                                    | <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>109,66</b>                 | <b>109,66</b>     |
| Nr. 24                                    | <b>Saldo Allgemeiner Haushalt</b>                                       | <b>-127.695,00</b>            | <b>-184.607,46</b>            | <b>-56.912,46</b> |
| Nr. 33                                    | Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen                                | 8.180,00                      | 9.469,48                      | 1.289,48          |
| Nr. 34                                    | Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen                               | 8.180,00                      | 9.469,48                      | 1.289,48          |
| Nr. 31                                    | <b>Saldo Allgemeiner Haushalt mit<br/>Internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-127.695,00</b>            | <b>-184.607,46</b>            | <b>-56.912,46</b> |
| <b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>   |   |                               |                               |                   |
| Nr. 10                                    | Summe laufende Erträge  | 879.940,00                    | 903.481,09                    | 23.541,09         |
| Nr. 19                                    | Summe laufende Aufwendungen   | 694.700,00                    | 707.749,96                    | 13.049,96         |
| Nr. 20                                    | <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus<br/>Verwaltungstätigkeit)</b>          | <b>185.240,00</b>             | <b>195.731,13</b>             | <b>10.491,13</b>  |
| Nr. 21                                    | Zins- und Finanzerträge   | 390,00                        | 2.722,07                      | 2.332,07          |
| Nr. 22                                    | Zins- und Finanzaufwendungen  | 26.530,00                     | 23.067,49                     | -3.462,51         |
| Nr. 23                                    | <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>   | <b>-26.140,00</b>             | <b>-20.345,42</b>             | <b>5.794,58</b>   |
| Nr. 24=31                                 | <b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>                                  | <b>159.100,00</b>             | <b>175.385,71</b>             | <b>16.285,71</b>  |
| <b>Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung</b> |   |                               |                               |                   |
|   | Summe aller Erträge   | 1.195.230,00                  | 1.249.893,22                  | 54.663,22         |
|   | Summe aller Aufwendungen  | 1.163.825,00                  | 1.259.114,97                  | 95.289,97         |
|   | <b>Ergebnis insgesamt</b>   | <b>31.405,00</b>              | <b>-9.221,75</b>              | <b>-40.626,75</b> |

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 56.912,46 € verschlechtert. Im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung um 16.285,71 € verbessert.

**Insgesamt ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2018 gegenüber der Planung eine Verschlechterung um 40.626,75 €; die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 9.221,75 € ab.**



## Finanzrechnung 2018

|                             | Haushalts-<br>ansätze<br>€  | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |                    |
|-----------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Allgemeiner Haushalt</b> |   |                               |                               |                    |
| Nr.10                       | Summe laufende Einzahlungen   | 190.600,00                    | 191.443,30                    | 843,30             |
| Nr.17                       | Summe laufende Auszahlungen   | 280.225,00                    | 399.740,67                    | 119.515,67         |
| Nr. 18                      | <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit)</b> | <b>-89.625,00</b>             | <b>-208.297,37</b>            | <b>-118.672,37</b> |
| Nr. 19                      | Zins- und sonstige Finanzeinz.  | 0,00                          | 228,50                        | 228,50             |
| Nr. 20                      | Zins- und sonstige Finanzausz.  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00               |
| Nr. 21                      | <b>Saldo</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>228,50</b>                 | <b>228,50</b>      |
| Nr. 22                      | <b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>                                | <b>-89.625,00</b>             | <b>-208.068,87</b>            | <b>-118.443,87</b> |
| Nr. 35                      | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 3.500,00                      | 4.512,50                      | 1.012,50           |
| Nr. 42                      | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 60.450,00                     | 9.873,30                      | -50.576,70         |
| Nr. 43                      | <b>Saldo</b>  | <b>-56.950,00</b>             | <b>-5.360,80</b>              | <b>51.589,20</b>   |
| Nr.44                       | <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -<br/>Überschuss</b>            | <b>-146.575,00</b>            | <b>-213.429,67</b>            | <b>-66.854,67</b>  |
| Nr. 45                      | Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten                                  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00               |
| Nr. 46                      | Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten                                    | 0,00                          | 0,00                          | 0,00               |
| Nr. 47                      | <b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        |
| Nr. 48                      | Einzahlung= Erhöhung der Verbindlichkeiten                                | 0,00                          | 58.050,37                     | 58.050,37          |
| Nr. 49                      | Auszahlung= Abnahme der Verbindlichkeiten                                 | 42.285,00                     | 0,00                          | -42.285,00         |
| Nr. 55                      | Einzahlungen durchlfd.Gelder  | 0,00                          | 3.694,53                      | 3.694,53           |
| Nr. 56                      | Auszahlungen durchlfd.Gelder  | 0,00                          | 3.761,49                      | 3.761,49           |
| Nr. 57                      | <b>Saldo durchlfd. Gelder</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>-66,96</b>                 | <b>-66,96</b>      |
| Nr. 62                      | Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"                               | 8.180,00                      | 9.469,48                      | 1.289,48           |
| Nr. 63                      | Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"                               | 8.180,00                      | 9.469,48                      | 1.289,48           |

| <b>Allgemeiner Haushalt mit internen Leistungsbeziehungen gesamt</b> |   |                    |                    |                   |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------|
|  | <b>Summe aller Einzahlungen</b>   | <b>202.280,00</b>  | <b>209.348,31</b>  | <b>7.068,31</b>   |
|  | <b>Summe aller Auszahlungen</b>   | <b>348.855,00</b>  | <b>422.844,94</b>  | <b>73.989,94</b>  |
| Nr.59  | <b>Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl.<br/>durchlfd. Gelder</b> | <b>-146.575,00</b> | <b>-213.496,63</b> | <b>-66.921,63</b> |

## Finanzrechnung

|                                  | Haushalts-<br>ansätze<br>€                                     | Rechnungs-<br>ergebnisse<br>€ | (+) mehr/<br>(-) weniger<br>€ |            |
|----------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|------------|
| <b>Zentrale Finanzwirtschaft</b> |  |                               |                               |            |
| Nr.10                            | Summe laufende Einzahlungen                                    | 879.940,00                    | 884.819,18                    | 4.879,18   |
| Nr.17                            | Summe laufende Auszahlungen                                    | 694.700,00                    | 683.195,30                    | -11.504,70 |
| Nr. 18                           | Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit) | 185.240,00                    | 201.623,88                    | 16.383,88  |
| Nr. 19                           | Zins- und sonstige Finanzeinz.                                 | 390,00                        | 4.462,14                      | 4.072,14   |
| Nr. 20                           | Zins- und sonstige Finanzausz.                                 | 26.530,00                     | 23.455,55                     | -3.074,45  |
| Nr. 21                           | Saldo  | -26.140,00                    | -18.993,41                    | 7.146,59   |
| Nr. 22                           | Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen                            | 159.100,00                    | 182.630,47                    | 23.530,47  |
| Nr. 35                           | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |
| Nr. 42                           | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |
| Nr. 43                           | Saldo  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |
| Nr.44                            | Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / Überschuss (18+21+46)   | 159.100,00                    | 182.630,47                    | 23.530,47  |
| Nr. 45                           | Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten                       | 56.950,00                     | 0,00                          | -56.950,00 |
| Nr. 46                           | Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten                         | 27.190,00                     | 27.184,21                     | -5,79      |
| Nr. 47                           | Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite                                    | 29.760,00                     | -27.184,21                    | -56.944,21 |
| Nr. 55                           | Einzahlungen durchlfd. Gelder                                  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |
| Nr. 56                           | Auszahlungen durchlfd. Gelder                                  | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |
| Nr. 57                           | Saldo durchlfd. Gelder   | 0,00                          | 0,00                          | 0,00       |

| <b>Zentrale Finanzwirtschaft gesamt</b> |   |            |            |            |
|---|---|------------|------------|------------|
|   | Summe aller Einzahlungen                                    | 937.280,00 | 889.281,32 | -47.998,68 |
|   | Summe aller Auszahlungen                                    | 748.420,00 | 733.835,06 | -14.584,94 |
| Nr.59                                   | Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder | 188.860,00 | 155.446,26 | -33.413,74 |

### Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

|       |   |              |              |             |
|-------|---|--------------|--------------|-------------|
|       | Summe aller Einzahlungen                                    | 1.139.560,00 | 1.098.629,63 | -40.930,37  |
|       | Summe aller Auszahlungen                                    | 1.097.275,00 | 1.156.680,00 | 59.405,00   |
| Nr.59 | Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder | 42.285,00    | -58.050,37   | -100.335,37 |



Das Ergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 419.808,86 € verbessert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gegenüber der Planung um -203.023,97 € verschlechtert.

In der Planung ging man von einem Finanzmittelfehlbetrag von -75.455,00 € € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 141.329,89 €.

**Der Finanzmittelüberschuss vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus Liquiditätskrediten von zuletzt -551.320,02 € auf -409.990,13 € zum 31.12.2017.**



# **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 31.12.2017 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

20.05.2021  
08:44:29

## 38 Neuleitungen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| Aktiv  | Passivseite  | Passiv  |              |
|--|--------------|---|--------------|
| 1. Anlagevermögen  | 6.710.330,87 | 1. Eigenkapital   | 3.031.455,62 |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 227.946,43   | 1.1. Kapitalrücklage  | 3.040.677,37 |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                 |              | 1.2. Sonstige Rücklagen   |              |
| 1.1.2. Geleistete Zinwendungen   | 45.921,00    | 1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | - 9.221,75   |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  | 182.025,43   | 1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                    |              |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert  |              | 2. Sonderposten   | 2.481.417,13 |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |              | 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                  |              |
| 1.2. Sachanlagen   | 6.482.384,44 | 2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                |              |
| 1.2.1. Wald, Forsten   | 1.374.095,46 | 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen  | 2.412.107,80 |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 357.566,23   | 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen   | 453.932,79   |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 596.903,80   | 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                             | 1.956.925,01 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   | 3.976.848,55 | 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                                | 1.250,00     |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  |              | 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 15.596,71    |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   | 110.187,20   | 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil  |              |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 40.348,00    | 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 53.712,62    |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 66,40        | 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte                            |              |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere   |              | 2.7. sonstige Sonderposten  |              |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 26.368,80    | 3. Rückstellungen   | 31.629,00    |
| 1.3. Finanzanlagen   |              | 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                        | 31.629,00    |
| 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  | 1.331.708,97 |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |              | 4.1. Anleihen   |              |
| 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |              | 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 678.335,10   |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  |              | 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen                        | 678.335,10   |
| 1.3.8. Sonstige Ausleihungen   |              | 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung                 |              |
| 2. Umlaufvermögen  | 166.105,82   | 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |              |

**Bilanz 2018**  
Einjahressicht  
zum 31.12.2018

20.05.2021  
08:44:29

**38 Neuleinigen**

**Betragsangaben in EUR**

Seite: 2

| <b>Aktiv</b>   | <b>Passiv</b>        |
|--|----------------------|
| 2.1. Vorräte   |                      |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                      |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                      |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                      |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                      |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 15.954,45            |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   |                      |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 1.479,87             |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 601.844,00           |
| 2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 34.095,55            |
| 2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.247,08             |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |                      |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände   |                      |
| 2.2.8. wertberichtigte Forderungen   |                      |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                      |
| 2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                      |
| 2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                      |
| 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |                      |
| 3. Ausgleichsposten für latente Steuern  |                      |
| 4. Rechnungsabgrenzungsposten  |                      |
| 4.1. Disagio   | 1.025,47             |
| 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 1.025,47             |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |                      |
| <b>Summe Aktiva</b>  | <b>Summe Passiva</b> |
| <b>6.877.462,16</b>  | <b>6.877.457,80</b>  |

# Bilanz in Kontoform 2018

20.05.2021  
08:44:00

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

Seite: 1

## 38 Neuleinigen

Betragsangaben in EUR

| Aktiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Passiva  | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 |
|--|-----------------------|-----------------|--|-----------------------|-----------------|
| <b>Aktivseite</b>  |                       |                 | <b>Passivseite</b>   |                       |                 |
| I. Anlagevermögen  | 6.710.330,87          | 6.846.485,01    | 1. Eigenkapital  | 3.031.455,62          | 3.040.677,37    |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 227.946,43            | 235.223,67      | 1.1. Kapitalrücklage   | 3.040.677,37          | 3.040.677,37    |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                       |                 | 1.2. Sonstige Rücklagen  |                       |                 |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen  | 45.921,00             | 48.496,00       | 1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                               | - 9.221,75            |                 |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  | 182.025,43            | 186.727,67      | 1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                     |                       |                 |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert  |                       |                 | 2. Sonderposten  | 2.481.417,13          | 2.589.186,50    |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                       |                 | 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                       |                 |
| 1.2. Sachanlagen   | 6.482.384,44          | 6.611.261,34    | 2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich |                       |                 |
| 1.2.1. Wald, Forsten   | 1.374.095,46          | 1.374.095,46    | 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen                                   | 2.412.107,80          | 2.525.873,88    |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 357.566,23            | 359.073,23      | 2.2.1. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten              | 453.932,79            | 478.433,45      |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 596.903,80            | 621.754,38      | 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten              | 1.956.925,01          | 2.046.190,43    |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   | 3.976.848,55          | 4.081.405,42    | 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                 | 1.250,00              | 1.250,00        |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  |                       |                 | 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich                           | 15.596,71             | 9.816,81        |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   | 110.187,20            | 110.187,20      | 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil                                   |                       |                 |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 40.348,00             | 47.442,00       | 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                            |                       |                 |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 66,40                 | 88,12           | 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte             | 53.712,62             | 53.495,81       |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere   |                       |                 | 2.7. sonstige Sonderposten   |                       |                 |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 26.368,80             | 17.215,53       | 3. Rückstellungen  | 31.629,00             | 31.309,59       |
| 1.3. Finanzanlagen   |                       |                 | 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen         | 31.629,00             | 29.350,00       |
| 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   | 1.331.708,97          | 1.268.691,40    |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                       |                 | 4.1. Anleihen  |                       |                 |

# Bilanz in Kontoform 2018

20.05.2021  
08:44:00

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

## 38 Neueinigen

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

|   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Passiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 |
|---|-----------------------|-----------------|---|-----------------------|-----------------|
| <b>Aktiva</b>   |                       |                 |   |                       |                 |
| 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  |                       |                 |   |                       |                 |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  | 166.105,82            | 83.343,83       |   |                       |                 |
| 2.1. Vorräte  |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte   |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  | 166.105,82            | 83.343,83       |   |                       |                 |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 106.882,10            | 32.750,86       |   |                       |                 |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 2.517,89              | 871,08          |   |                       |                 |
| 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          | 415,89                | 676,28          |   |                       |                 |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 56.289,94             | 49.045,61       |   |                       |                 |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände  |                       |                 |   |                       |                 |
| 2.2.8. wertberichtigte Forderungen  |                       |                 |   |                       |                 |
| <b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                       |                 |   |                       |                 |
| 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          |                       |                 |   |                       |                 |
| <b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>  |                       |                 |   |                       |                 |
| <b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 1.025,47              | 1.187,16        |   |                       |                 |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  |                       |                 | 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 678.335,10            | 705.519,31      |
| 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  |                       |                 | 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  |                       |                 |
| 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                       |                 | 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 678.335,10            | 705.519,31      |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                       |                 | 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                       |                 |
| 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                       |                 | 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                       |                 |
| 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   |                       |                 | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 15.954,45             | 9.419,03        |
| 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |                       |                 | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |                       |                 |
| 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                       |                 | 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                       |                 |
| 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                       |                 | 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                       |                 |
| 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                       |                 | 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.479,87              | 1.214,76        |
| 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  |                       |                 | 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 601.844,00            | 518.442,75      |
| 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten  |                       |                 | 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten  | 34.095,55             | 34.095,55       |
| <b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                       |                 | <b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 1.247,08              | 1.151,14        |



# Bilanz in Kontoform 2018

20.05.2021  
08:44:00

Zweijahressicht  
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

38 Neuleinungen

Seite: 3

| Aktiva   | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017     | Passiva              | Haushaltsjahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017     |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 4.1. Disagio                                     |                       |                     |                      |                       |                     |
| 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten         | 1.025,47              | 1.187,16            |                      |                       |                     |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                       |                     |                      |                       |                     |
| <u>Summe Aktiva</u>                              | <u>6.877.462,16</u>   | <u>6.931.016,00</u> | <u>Summe Passiva</u> | <u>6.877.457,80</u>   | <u>6.931.016,00</u> |



**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.    | Bezeichnung  | Ifd.Jahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017 | Entwicklung<br>(absolut) |
|--------|--|------------------|-----------------|--------------------------|
|        | <b>Aktivseite</b>  |                  |                 |                          |
| 1.     | <b>Anlagevermögen</b>  | 6.710.330,87     | 6.846.485,01    | -136.154,14              |
| 1.1.   | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | 227.946,43       | 235.223,67      | -7.277,24                |
| 1.1.1. | <b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b> |                  |                 |                          |
| 1.1.2. | <b>Geleistete Zuwendungen</b>  |                  |                 |                          |
|        | an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 45.921,00        | 48.496,00       | -2.575,00                |
| 1.1.3. | <b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>  | 45.921,00        | 48.496,00       | -2.575,00                |
|        | an Eigenbetriebe   | 182.025,43       | 186.727,67      | -4.702,24                |
|        | an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 6.805,27         | 8.068,13        | -1.262,86                |
|        | an sonstigen privaten Bereich  | 536,00           | 725,00          | -189,00                  |
| 1.1.4. | <b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>  | 174.684,16       | 177.934,54      | -3.250,38                |
| 1.1.5. | <b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                  |                 |                          |
| 1.2.   | <b>Sachanlagen</b>   | 6.482.384,44     | 6.611.261,34    | -128.876,90              |
| 1.2.1. | <b>Wald, Forsten</b>   | 1.374.095,46     | 1.374.095,46    |                          |
|        | Mischwald  | 203.305,70       | 203.305,70      |                          |
|        | Laubwald   | 587.491,03       | 587.491,03      |                          |
|        | Nadelwald  | 582.362,73       | 582.362,73      |                          |
|        | Gehölz   | 936,00           | 936,00          |                          |
| 1.2.2. | <b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>  | 359.073,23       | 359.073,23      | -1.507,00                |
|        | Kleingartenanlagen, Gartenland   | 10.201,18        | 10.201,18       |                          |
|        | Kinderspieplätze   | 80.516,86        | 81.979,86       | -1.463,00                |
|        | Sonstige Grünflächen   | 46.437,29        | 46.481,29       | -44,00                   |
|        | Ackerland  | 94.161,30        | 94.161,30       |                          |
|        | Brachland  | 47.374,50        | 47.374,50       |                          |
|        | Öd- und Unland   | 17.253,10        | 17.253,10       |                          |
|        | Sonstige (Ackerland, etc.)   | 29.325,30        | 29.325,30       |                          |
|        | Hochwasserschutz   | 1,00             | 1,00            |                          |
|        | Flüsse und Bäche   | 4.715,90         | 4.715,90        |                          |
|        | Seen und Teiche  | 18.129,50        | 18.129,50       |                          |
|        | Sonstige Gewässer  | 9.450,30         | 9.450,30        |                          |
| 1.2.3. | <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>   | 596.903,80       | 621.754,38      | -24.850,58               |
|        | Einfamilienhäuser  | 18.250,00        | 18.250,00       |                          |
|        | sonstige Wohnbauten  | 21.029,90        | 23.604,98       | -2.575,08                |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung   | Ifd. Jahr<br>2018   | Vorjahr<br>2017     | Entwicklung<br>(absolut) |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 034300        | Museen  | 63.709,23           | 64.723,17           | -1.013,94                |
| 034900        | sonstige Kulturanlagen  | 3.750,00            | 4.145,00            | -395,00                  |
| 037100        | mit Verwaltungsgebäuden   | 33.369,12           | 35.944,20           | -2.575,08                |
| 039100        | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen   | 145.683,95          | 147.497,63          | -1.813,68                |
| 039210        | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen                             | 87.288,52           | 88.234,24           | -945,72                  |
| 039230        | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern   | 5.818,00            | 6.372,00            | -554,00                  |
| 039290        | Friedhofsgebäude, Leichenhallen, Kapellen   | 11.773,91           | 12.032,13           | -258,22                  |
| 039800        | Bauhof  | 44.258,04           | 45.348,24           | -1.090,20                |
| 039950        | sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie  | 130.876,06          | 136.566,28          | -5.690,22                |
| 039990        | sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige   | 31.097,07           | 39.036,51           | -7.939,44                |
| <b>1.2.4.</b> | <b>Infrastrukturvermögen</b>  | <b>3.976.848,55</b> | <b>4.081.405,42</b> | <b>-104.556,87</b>       |
| 048240        | Straßen - Gemeindestraßen   | 2.155.429,91        | 2.190.417,24        | -34.987,33               |
| 048250        | Straßen - Gehwege   | 99.520,39           | 104.081,03          | -4.560,64                |
| 048260        | Straßen - Straßenbegleitgrün  | 503,85              | 503,85              |                          |
| 048310        | Wege - Fußwege  | 34.069,94           | 34.329,02           | -259,08                  |
| 048320        | Wege - Wanderwege   | 1,00                | 1,00                |                          |
| 048330        | Wege - Radwege  | 625,32              | 728,64              | -103,32                  |
| 048340        | Wege - landwirtschaftliche Wege   | 1.401.960,14        | 1.461.465,54        | -59.505,40               |
| 048360        | Wege - forstwirtschaftliche Wege  | 7.924,80            | 7.924,80            |                          |
| 048390        | Wege - sonstige Wege  | 2.514,00            | 2.514,00            |                          |
| 048410        | Plätze - Parkplätze   | 225.670,95          | 228.355,77          | -2.684,82                |
| 048590        | Verkehrsanlagen - sonstige Verkehrsanlagen  | 5.426,00            | 5.767,00            | -341,00                  |
| 048710        | Straßenbeleuchtung - Strom  | 16.586,31           | 18.023,71           | -1.437,40                |
| 049260        | wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Uferbefestigungen, Stützbauwerke                    | 1,00                | 1,00                |                          |
| 049290        | wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen | 10,20               | 10,20               |                          |
| 049310        | Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen                                | 22.256,79           | 22.934,67           | -677,88                  |
| 049900        | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 4.347,95            | 4.347,95            |                          |
| <b>1.2.5.</b> | <b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>   |                     |                     |                          |
| <b>1.2.6.</b> | <b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>  | <b>110.187,20</b>   | <b>110.187,20</b>   |                          |
| 061900        | sonstige Kunstgegenstände   | 15.338,76           | 15.338,76           |                          |
| 065100        | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 94.838,44           | 94.838,44           |                          |
| 065200        | ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke  | 10,00               | 10,00               |                          |
| <b>1.2.7.</b> | <b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>   | <b>40.348,00</b>    | <b>47.442,00</b>    | <b>-7.094,00</b>         |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.            | Bezeichnung   | Ifd.Jahr<br>2018  | Vorjahr<br>2017  | Entwicklung<br>(absolut) |
|----------------|---|-------------------|------------------|--------------------------|
| 071810         | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge  | 1,00              | 1,00             |                          |
| 071820         | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge   | 1,00              | 1,00             |                          |
| 071900         | sonstige Fahrzeuge  | 10.741,00         | 14.532,00        | -3.791,00                |
| 072100         | Energieversorgung   | 29.285,00         | 31.976,00        | -2.691,00                |
| 072400         | technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege                             | 29,00             | 141,00           | -112,00                  |
| 072910         | Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen  | 291,00            | 791,00           | -500,00                  |
| <b>1.2.8.</b>  | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>   | <b>66,40</b>      | <b>88,12</b>     | <b>-21,72</b>            |
| 082110         | Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen  | 5,00              | 5,00             |                          |
| 082130         | Betriebsausstattung - Werkzeuge   | 59,40             | 81,12            | -21,72                   |
| 082900         | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2,00              | 2,00             |                          |
| <b>1.2.9.</b>  | <b>Pflanzen, Tiere</b>  |                   |                  |                          |
| <b>1.2.10.</b> | <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>   | <b>26.368,80</b>  | <b>17.215,53</b> | <b>9.153,27</b>          |
| 096100         | Anlagen im Bau  | 26.368,80         | 17.215,53        | 9.153,27                 |
| <b>1.3.</b>    | <b>Finanzanlagen</b>  |                   |                  |                          |
| 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   |                   |                  |                          |
| <b>2.</b>      | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>166.105,82</b> | <b>83.343,83</b> | <b>82.761,99</b>         |
| 2.1.           | Vorräte   |                   |                  |                          |
| 2.1.1.         | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                   |                  |                          |
| 2.1.2.         | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                   |                  |                          |
| 2.1.3.         | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                   |                  |                          |
| 2.1.4.         | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                   |                  |                          |
| 2.2.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 166.105,82        | 83.343,83        | 82.761,99                |
| 2.2.1.         | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 106.882,10        | 32.750,86        | 74.131,24                |
| 151590         | ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich   | 99,00             | 689,25           | -590,25                  |
| 153420         | ör Steuerforderungen gegen das Land   | 2.033,53          |                  | 2.033,53                 |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung  | Itd.Jahr<br>2018 | Vorjahr<br>2017  | Entwicklung<br>(absolut) |
|---------------|--|------------------|------------------|--------------------------|
| 153510        | ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen   |                  | 3.300,00         | -3.300,00                |
| 153590        | ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 43.397,23        | 23.374,91        | 20.022,32                |
| 154430        | Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände  |                  | 388,07           | -388,07                  |
| 154440        | Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände   | 56.297,63        | 1.007,03         | 55.290,60                |
| 155510        | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen   | 2.160,00         |                  | 2.160,00                 |
| 155590        | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 2.894,71         | 4.894,60         | -1.999,89                |
| 211001        | Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1   |                  | -903,00          | 903,00                   |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>   | <b>2.517,89</b>  | <b>871,08</b>    | <b>1.646,81</b>          |
| 165100        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen   | 1.051,44         | 14.115,36        | -13.063,92               |
| 165900        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich  | 1.466,45         | 409,72           | 1.056,73                 |
| 211002        | Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2   |                  | -13.654,00       | 13.654,00                |
| <b>2.2.3.</b> | <b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>  |                  |                  |                          |
| <b>2.2.4.</b> | <b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>   |                  |                  |                          |
| <b>2.2.5.</b> | <b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>   | <b>415,89</b>    | <b>676,28</b>    | <b>-260,39</b>           |
| 163100        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe   | 415,89           | 676,28           | -260,39                  |
| <b>2.2.6.</b> | <b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | <b>56.289,94</b> | <b>49.045,61</b> | <b>7.244,33</b>          |
| 164200        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land  |                  | 6.861,42         | -6.861,42                |
| 164300        | Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände   | 500,00           |                  | 500,00                   |
| 164400        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände   | 55.064,94        | 41.459,19        | 13.605,75                |
| 164900        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 725,00           | 725,00           |                          |
| <b>2.2.7.</b> | <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                  |                  |                          |
| <b>2.2.8.</b> | <b>wertberichtigte Forderungen</b>   |                  |                  |                          |
| 153515        | Zweifelhafte Forderung gegen private Unternehmen   | 3.960,00         | 3.960,00         |                          |
| 153595        | Zweifelhafte öf Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich   | 3.003,56         | 3.067,10         | -63,54                   |
| 155595        | Zweifelhafte sonstige öf Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich  | 58,00            | 58,00            |                          |
| 212000        | Einzelwertberichtigung auf Forderungen   | -7.021,56        | -7.085,10        | 63,54                    |
| <b>2.3.</b>   | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                  |                  |                          |
| <b>2.3.1.</b> | <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>  |                  |                  |                          |
| <b>2.3.2.</b> | <b>Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>  |                  |                  |                          |
| <b>2.4.</b>   | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> |                  |                  |                          |
| <b>3.</b>     | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>  |                  |                  |                          |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.    | Bezeichnung   | lfd. Jahr<br>2018   | Vorjahr<br>2017     | Entwicklung<br>(absolut) |
|--------|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 4.     | Rechnungsabgrenzungsposten                                      |                     |                     |                          |
| 4.1.   | Disagio   | 1.025,47            | 1.187,16            | -161,69                  |
| 4.2.   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                             | 1.025,47            | 1.187,16            | -161,69                  |
|        | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten                      | 1.025,47            | 1.039,15            | -13,68                   |
|        | Aktiver RAP   |                     | 148,01              | -148,01                  |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                   |                     |                     |                          |
|        | <u>Summe Aktiva</u>   | <u>6.877.462,16</u> | <u>6.931.016,00</u> | <u>-53.553,84</u>        |
|        | Passivseite   |                     |                     |                          |
| 1.     | Eigenkapital  | 3.031.455,62        | 3.040.677,37        | -9.221,75                |
| 1.1.   | Kapitalrücklage   | 3.040.677,37        | 3.040.677,37        |                          |
|        | Ergebnisvortrag   | 2.873.492,84        | 3.101.370,50        | -227.877,66              |
|        | Ergebnis 2013   | -17.244,57          |                     | -17.244,57               |
|        | Ergebnis 2014   | 24.708,48           |                     | 24.708,48                |
|        | Ergebnis 2015   | 73.721,73           |                     | 73.721,73                |
|        | Ergebnis 2016   | -40.817,53          |                     | -40.817,53               |
|        | Ergebnis 2017   | 126.816,42          |                     | 126.816,42               |
|        | Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016                          |                     | -187.509,55         | 187.509,55               |
|        | Ergebnis des Vorjahres  |                     | 126.816,42          | -126.816,42              |
| 1.2.   | Sonstige Rücklagen  |                     |                     |                          |
| 1.3.   | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                               | -9.221,75           |                     | -9.221,75                |
|        | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                               | -9.221,75           |                     | -9.221,75                |
| 1.4.   | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                   |                     |                     |                          |
| 2.     | Sonderposten  | 2.481.417,13        | 2.589.186,50        | -107.769,37              |
| 2.1.   | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich |                     |                     |                          |
| 2.1.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich |                     |                     |                          |
|        | Sonderposten zum Anlagevermögen                                 | 2.412.107,80        | 2.525.873,88        | -113.766,08              |
| 2.2.   | Sonderposten aus Zuwendungen                                    | 453.932,79          | 478.433,45          | -24.500,66               |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                           | 47.001,27           | 55.071,93           | -8.070,66                |
|        | aus Zuwendungen vom Land  | 344.377,82          | 357.809,74          | -13.431,92               |
|        | aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden             | 5.470,67            | 5.863,23            | -392,56                  |

**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.           | Bezeichnung   | lfd. Jahr<br>2018   | Vorjahr<br>2017     | Entwicklung<br>(absolut) |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 231510        | aus Zuwendungen von privaten Unternehmen  | 57.083,03           | 59.563,55           | -2.480,52                |
| 231590        | aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich  |                     | 125,00              | -125,00                  |
| <b>2.2.2.</b> | <b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>   | <b>1.956.925,01</b> | <b>2.046.190,43</b> | <b>-89.265,42</b>        |
| 232510        | aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen                                      | 1.956.925,01        | 2.046.190,43        | -89.265,42               |
| <b>2.2.3.</b> | <b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>  | <b>1.250,00</b>     | <b>1.250,00</b>     |                          |
| 233100        | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen  | 1.250,00            | 1.250,00            |                          |
| <b>2.3.</b>   | <b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>  | <b>15.596,71</b>    | <b>9.816,81</b>     | <b>5.779,90</b>          |
| 234200        | für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)   | 1.551,27            | 1.547,41            | 3,86                     |
| 234300        | für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)  | 14.045,44           | 8.269,40            | 5.776,04                 |
| <b>2.4.</b>   | <b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>  |                     |                     |                          |
| <b>2.5.</b>   | <b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>   | <b>53.712,62</b>    | <b>53.495,81</b>    | <b>216,81</b>            |
| 236200        | Grabnutzungsentgelte  | 53.712,62           | 53.495,81           | 216,81                   |
| <b>2.6.</b>   | <b>Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>  |                     |                     |                          |
| <b>2.7.</b>   | <b>sonstige Sonderposten</b>  |                     |                     |                          |
| <b>3.</b>     | <b>Rückstellungen</b>   | <b>31.629,00</b>    | <b>31.309,59</b>    | <b>319,41</b>            |
| <b>3.1.</b>   | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                    | <b>31.629,00</b>    | <b>29.350,00</b>    | <b>2.279,00</b>          |
| 243100        | Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte  | 31.629,00           | 29.350,00           | 2.279,00                 |
| <b>3.2.</b>   | <b>Steuerrückstellungen</b>   |                     |                     |                          |
| <b>3.3.</b>   | <b>Rückstellungen für latente Steuern</b>   |                     |                     |                          |
| <b>3.4.</b>   | <b>Sonstige Rückstellungen</b>  |                     |                     |                          |
| 291100        | Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub  |                     |                     |                          |
| <b>4.</b>     | <b>Verbindlichkeiten</b>  | <b>1.331.708,97</b> | <b>1.268.691,40</b> | <b>63.017,57</b>         |
| <b>4.1.</b>   | <b>Anleihen</b>   |                     |                     |                          |
| <b>4.2.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>  | <b>678.335,10</b>   | <b>705.519,31</b>   | <b>-27.184,21</b>        |
| <b>4.2.1.</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>                                      | <b>678.335,10</b>   | <b>705.519,31</b>   | <b>-27.184,21</b>        |
| 314921        | vom sonstigen öffentlichen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre | 28.121,06           | 28.121,06           |                          |
| 315131        | von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr                                 | 650.214,04          | 677.398,25          | -27.184,21               |
| <b>4.2.2.</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>                               |                     |                     |                          |
| <b>4.3.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>             |                     |                     |                          |
| <b>4.4.</b>   | <b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>   |                     |                     |                          |
| <b>4.5.</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>   | <b>15.954,45</b>    | <b>9.419,03</b>     | <b>6.535,42</b>          |



**Vermögensrechnung 2018**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2018**

| Nr.          | Bezeichnung   | Ifd. Jahr<br>2018   | Vorjahr<br>2017     | Entwicklung<br>(absolut) |
|--------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 355100       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen   | 13.853,99           | 7.928,70            | 5.925,29                 |
| 355900       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich   | 962,46              | 1.481,84            | -519,38                  |
| 355990       | sonstiger privater Bereich - Sonstige   | 1.138,00            | 8,49                | 1.129,51                 |
| <b>4.6.</b>  | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   |                     |                     |                          |
| <b>4.7.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>  |                     |                     |                          |
| <b>4.8.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>  |                     |                     |                          |
| <b>4.9.</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b> | <b>1.479,87</b>     | <b>1.214,76</b>     | <b>265,11</b>            |
| 353100       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben   | 1.479,87            | 1.214,76            | 265,11                   |
| <b>4.10.</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>   | <b>601.844,00</b>   | <b>518.442,75</b>   | <b>83.401,25</b>         |
| 354190       | gegenüber dem Bund - Sonstige   | 148,00              | 148,00              | -148,00                  |
| 354200       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land   | 363,06              | 346,97              | 16,09                    |
| 354300       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 158,35              | 506,02              | -347,67                  |
| 354400       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden   | 45.770,55           | 37.601,63           | 8.168,92                 |
| 354900       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 2,40                | 2.802,34            | -2.799,94                |
| 364200       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land   | 3.790,98            | 3.790,98            | 3.790,98                 |
| 364300       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 27.756,00           | 6.855,00            | 20.901,00                |
| 364400       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden   | 52.247,66           | 59.620,90           | -7.373,24                |
| 364900       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 3.714,50            | 571,76              | 3.142,74                 |
| 374310       | gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto   | 468.040,50          | 409.990,13          | 58.050,37                |
| <b>4.11.</b> | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>34.095,55</b>    | <b>34.095,55</b>    |                          |
| 376400       | Verbindlichkeiten gegenüber Stellplatzablöse  | 34.095,55           | 34.095,55           |                          |
| <b>5.</b>    | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>1.247,08</b>     | <b>1.151,14</b>     | <b>95,94</b>             |
| 399999       | Passiver RAP  | 1.247,08            | 1.151,14            | 95,94                    |
|              | <b>Summe Passiva</b>  | <b>6.877.457,80</b> | <b>6.931.016,00</b> | <b>-53.558,20</b>        |



# Anhang zur Bilanz

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

Die Bilanzsumme hat sich insbesondere durch die Abschreibungen und die Auflösungen der Sonderposten von 6.931.016,00 € auf 6.877.462,16 €, also um 53.553,84 € zum 31.12.2018 verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

## Aktiva

### Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich um 136.154,14 € auf 6.710.330,87 € vermindert, u.a. durch Abschreibungen (insges. 146.027,44 €). Positionen mit Ausschreibungen werden nachstehend nicht erläutert.

#### 1.2 Sachanlagen

Bei den Sachanlagen haben sich neben Abschreibungen folgende Zugänge von 9.873,30 € ergeben:

#### Bilanzpos. 1.2.4 (Infrastrukturvermögen)

##### Konto 048240 (Gemeindestraßen)

| Wi-Gut         | Bezeichnung   | Nacherfassung   |
|----------------|---|-----------------|
| 997            | Tiefenthaler Str., Fl.Nr. 1226/1 (Verkehrswendeplatte), G + B | 719,03 €        |
| 998            | Tiefenthaler Str., Fl.Nr. 1226/1, Erinnerungswert Aufbau      | 1,00 €          |
| <b>Zugänge</b> |   | <b>720,03 €</b> |

#### Bilanzpos. 1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau)

##### Konto 096100 (Anlagen im Bau)

| Wi-Gut         | Bezeichnung  | Nacherfassung     |
|----------------|--|-------------------|
| 895            | Generalsanierung DGH (1. AZ Planungskosten und Dacharbeiten) | 2.207,73 €        |
| 918            | Brücke Neuleiningen-Tal (Bodenuntersuchungen)                | 6.945,56 €        |
| <b>Zugänge</b> |  | <b>9.153,29 €</b> |

## Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen erhöhte sich zum 31.12.2018 insgesamt um 82.761,99 € auf 166.105,82 € bei Bilanzposition 2.2 (Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände).

Bei Bilanzposition 2.2.1 bestehen Forderungen von insges. 106.882,10 €:

| Konto  | Forderungen   | Betrag              |
|--------|---|---------------------|
| 151590 | Friedhofsgebühren   | 99,00 €             |
| 153420 | Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile IV/2018, Auflösung Vor- und Umsatzsteuerekonten 2018               | 2.033,53 €          |
| 153590 | Grund-, Gewerbe- u. Hundesteuer   | 43.397,23 €         |
| 154440 | Forstzweckverband: Abrechnung Verbandsumlage und Korrektur Sammelkonto Pensions- und Beihilferückstellungen | 56.297,63 €         |
| 155510 | Kostenerstattung für Stellplatznutzung Parkplatz Berghohl   | 2.160,00 €          |
| 155590 | Grund- und Gewerbesteuer sowie Bestattungsgebühren  | 2.894,71 €          |
|        |   | <b>106.882,10 €</b> |

Bei Bilanzposition 2.2.2 bestehen Forderungen von insges. 2.517,89 €:

| Konto  | Forderungen   | Betrag            |
|--------|---|-------------------|
| 165100 | Abrechnungen Stadtwerke Grünstadt Strom und Gas   | 1.051,44 €        |
| 165900 | Abr. Betriebskosten Wohnung Mittelgasse u. Burgschänke, Stellplatzentgelte Kirchengasse, Erstattung Versicherung Weihnachtsmarktstände, Stundungs- und Zinsbescheid Gewerbesteuer 2011-13 | 1.466,45 €        |
|        |   | <b>2.517,89 €</b> |

Bei Bilanzposition 2.2.5 bestehen bei Konto 163100 Forderungen von 415,89 € aus Abrechnungen der VG-Werke (Abwasser) für verschiedene Liegenschaften.

Bei Bilanzposition 2.2.6 bestehen Forderungen von insges. 56.289,94 €:

| Konto  | Forderungen   | Betrag             |
|--------|---|--------------------|
| 164300 | Pauschalzuwendung KVHS 2017   | 500,00 €           |
| 164400 | Betriebsabrechnung Forstzweckverband 2018, Erträge aus Verkauf von Vorräten, Ausschüttung an Mitglieder | 55.064,94 €        |
| 164900 | Kostenerstattung Abfallwirtschaftsbetrieb für Bereitstellung / Reinigung der Containerstellplätze 2018  | 725,00 €           |
|        |   | <b>56.289,94 €</b> |

Die Einzelheiten zu den Veränderungen der Forderungen können der "offenen Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

## Passiva

### Bilanzposition 1 Eigenkapital

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-11) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (-167.253,31 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (-60.624,35 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit -227.877,66 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahren bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Neuleinungen betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt - 227.877,66 €. Die Kapitalrücklage, Bilanzpos. 1.1, Konto 201100, veränderte sich in den Jahren 2013 bis 2017 aufgrund der gesondert ausgewiesenen Ergebnisvorträge nicht. Das Eigenkapital veränderte sich um das aktuelle Jahresergebnis (Bilanzpos. 1.4, Konto 204100). Die Kapitalrücklage hatte beim Abschluss 2017 einen Stand von 3.101.370,50 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

Die dargestellte Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen der Mandanten der ehemaligen VG Leiningerland 2018 um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: -187.509,55 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (126.816,42 €) auf **3.040.677,37 €**.

## **Bilanzposition 2 Sonderposten**

Die Sonderposten haben sich durch Zu- und Abgänge bei den Grabnutzungsentgelten verändert und durch Auflösungen abgenommen. Sie haben um insgesamt 107.769,37 € abgenommen und betragen zum 31.12.2018 zus. 2.481.417,13 €.

### **2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen reduzierten sich durch 113.766,08 € Auflösungen.

### **2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich haben sich um 5.779,90 € erhöht. Dem Sonderposten zum Entgeltsausgleich der kostenrechnenden Einrichtung Weinbergshut bei **Konto 234200** wurde der Überschuss 2018 von 3,86 € zugeführt (neuer Stand zum 31.12.2018: 1.551,27 €). Dem Sonderposten zum Entgeltsausgleich der kostenrechnenden Einrichtung Wirtschaftswegeunterhaltung bei **Konto 234300** wurde der Überschuss 2018 von 5.776,04 € zugeführt (neuer Stand zum 31.12.2018: 14.045,44 €). Zusammen betragen die Sonderposten für den Gebührenaussgleich 15.596,71 € zum 31.12.2018.

### **2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**

2018 ergaben sich bei **Konto 236200** Zugänge von 3.922,25 €, Abgänge von 659,07 € und Auflösungen von 3.702,59 € sowie aufgelaufene Auflösungen von 656,22 €. Die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten erhöhen sich zum 31.12.2018 auf 53.712,62 €.

## **Bilanzposition 3 Rückstellungen**

Die Rückstellungen haben sich um insges. 319,41 € gegenüber dem Vorjahr auf 31.629 € erhöht.

Die Pensionsrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister bei **Bilanzposition 3.1, Konto 243100** wurde um 2.279 € erhöht.

Bei **Bilanzposition 3.4, Konto 291100**, wurde die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub des Beschäftigten der Gemeinde um 1.959,59 € aufgelöst.

## Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 63.017,57 € erhöht. Sie betragen zum 31.12.2018 insgesamt 1.331.708,97 €.

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen haben um insgesamt 27.184,21 € gegenüber dem Vorjahr abgenommen; Ende 2018 bestehen noch Restschulden von 678.335,10 €.

Es handelt sich um Tilgungsleistungen von fünf Darlehen bei der RV-Bank,

#### Bilanzposition 4.2.1, Konto 315131.

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben um insgesamt 6.535,42 € zugenommen; sie betragen zum 31.12.2018 zus. 15.954,45 €.

Bei Bilanzposition 4.5 bestehen Verbindlichkeiten von insges. 15.954,45 €:

| Konto  | Verbindlichkeiten  | Betrag             |
|--------|--|--------------------|
| 355100 | u.a. versch. Abrechnungen Stadtwerke Grünstadt (Strom Liegenschaften und Straßenbeleuchtung), Anzeigenrabatt Rheinpfalz Verpachtung Burgschänke, Vodafone, versch. Rechnung Sanierung Burgschänke, Gemeinderatsessen | 13.853,99 €        |
| 355900 | v.a. Ersatz von Barvorlagen, z.B. Küchensanierung Burgschänke, Seniorenweihnacht   | 962,46 €           |
| 355990 | Storno Verzinsung Gewerbesteuer  | 1.138,00 €         |
|        |  | <b>15.954,45 €</b> |

### 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen haben um 265,11 € zugenommen. Bei Konto 353100 bestehen Verbindlichkeiten aus Abrechnung der Wasser/ Abwassergebühren verschiedener Liegenschaften für das Jahr 2018 von insges. 1.479,87 €.

#### **4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich um insgesamt 83.401,25 € auf 601.844 € verringert:

| Konto  | Verbindlichkeiten   | Betrag              |
|--------|---|---------------------|
| 354200 | USt.-Vorauszahlung 4. Vj. 2018 PV-Anlage , Lohnsteuer u. Soli Schriffführtätigkeit  | 363,06 €            |
| 354300 | Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund   | 158,35 €            |
| 354400 | Betriebsabrechnung Forstzweckverband 2018, Betriebsaufwand  | 45.770,55 €         |
| 354900 | Sozialversicherung für Landwirtschaft und Forsten   | 2,40 €              |
| 364200 | Abrechnung Gewerbesteuerumlage  | 3.790,98 €          |
| 364300 | Restbetrag Schulumlage  | 27.756,00 €         |
| 364400 | Pensions- u. Beihilferückstellungen Forstzweckverband (Abgang offene Verbindlichkeiten 2017, Zugang und Korrektur Sammelkonto 2018                | 52.247,66 €         |
| 364900 | kath. Kita Neuleiningen: Sachkostenzuschuss 2018  | 3.714,50 €          |
| 374310 | Der Finanzmittelfehlbetrag 2018 von 58.050,37 € erhöht die Liquiditätskredite (s. Konto 375310) zum 31.12.2018 von 409.990,13 € auf 468.040,50 €. | 468.040,50 €        |
|        |   | <b>601.844,00 €</b> |

Bei **Bilanzposition 4.11 bestehen wie im Jahr zuvor sonstige** Verbindlichkeiten bei Konto 376400 (Verbindlichkeiten gegenüber Stellplatzablöse) von 34.095,55 €.

**Einzelheiten zum Stand und zu den Veränderungen der Verbindlichkeiten ergeben sich aus der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse.**



# **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 2018

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bei der Gemeinde waren 2018 ein Ehrenbeamter, ein nach dem TVöD Beschäftigter und zwei geringfügig Beschäftigte tätig.

**Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum 31.12.2018**

|                  |           |                   |
|------------------|-----------|-------------------|
| Adam             | Franz     | Ortsbürgermeister |
| Wilhelm          | Stefan    | Beigeordneter     |
| Freyland-Mahling | Dominik   | Beigeordneter     |
| Knöll            | Frank     | Ratsmitglied      |
| Knopp            | Barbara   | Ratsmitglied      |
| Merseburg        | Dominik   | Ratsmitglied      |
| Bickert          | Karlheinz | Ratsmitglied      |
| Meckel           | Klaus     | Ratsmitglied      |
| Kranz            | Martin    | Ratsmitglied      |
| Marchetta-Klug   | Matthias  | Ratsmitglied      |
| Beck             | Gottfried | Ratsmitglied      |
| Sattler          | Marcus    | Ratsmitglied      |
| Meschenmoser     | Roland    | Ratsmitglied      |

# **Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland**

Az.: 1.2.1/038/901-05/Fj

21.05.2021

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

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

### **1. Benennung der Zusatzversorgungskasse**

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

### **2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen**

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

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

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

### **3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung**

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

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

### **4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter**

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der Ortsgemeinde Neuleiningen 44.341,01 €.

### **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 verlaufen.

In der **Ergebnisrechnung** fielen die Erträge um 54.663,22 € höher und die Aufwendungen um 95.289,97 € höher aus als die Planung. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem Fehlbetrag von 9.221,75 € ab. Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht vollständig erwirtschaftet werden.

In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen um 40.930,37 € niedriger und die Auszahlungen um 17.120 € höher aus als die Planung. Die Finanzrechnung schloss mit einem **Finanzmittelfehlbetrag von 58.050,37 € ab**.

Da der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2018 negativ war (-25.438,40 €), konnten die Auszahlungen zur Tilgung der bestehenden Investitionskredite (27.184,21 €) nicht finanziert werden.

Es entstand außerdem ein negativer **Saldo aus Investitionstätigkeit von 5.360,80 €**. Die Kreditgenehmigung wurde mit dem Abschluss 2018 in dieser Höhe übertragen.

## Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Ein Überschuss der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital; ein Überschuss der Finanzrechnung vermindert die Liquiditätskredite (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018").

### 1. Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich seit 2015 wie folgt entwickelt:

| Jahr | Jahresüberschuss | Jahresfehlbetrag |
|------|------------------|------------------|
| 2015 | 73.721,73 €      |                  |
| 2016 |                  | -40.817,53 €     |
| 2017 | 126.817,42 €     |                  |
| 2018 |                  | -9.221,75 €      |

## 2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

### Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

| Jahr        | Erträge         | Aufwendungen     | Ergebnis         | Kostendeckung |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|---------------|
|             | €               | €                | €                | %             |
| 2015        | 16.195,85       | 39.672,55        | -23.476,70       | 40,82%        |
| 2016        | 5.693,23        | 17.432,60        | -11.739,37       | 32,66%        |
| 2017        | 7.907,37        | 16.248,73        | -8.341,36        | 48,66%        |
| <b>2018</b> | <b>6.249,60</b> | <b>14.886,79</b> | <b>-8.637,19</b> | <b>41,98%</b> |

Die Grabnutzungsentgelte wurden zuletzt 2017 angepasst.

### Leistung 555101 (Kommunale Forstbetriebe)

| Jahr        | Erträge          | Aufwendungen     | Ergebnis        | Kostendeckung  |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|             | €                | €                | €               | %              |
| 2014        | 22.125,99        | 44.658,15        | -22.532,16      | 49,55%         |
| 2015        | 127.503,88       | 96.382,81        | 31.121,07       | 132,29%        |
| 2016        | 180.257,69       | 111.424,37       | 68.833,32       | 161,78%        |
| 2017        | 41.559,42        | 50.977,70        | -9.418,28       | 81,52%         |
| <b>2018</b> | <b>56.270,00</b> | <b>53.878,19</b> | <b>2.391,81</b> | <b>104,44%</b> |

Im Jahr 2018 entstand mit 2.391,81 € ein geringerer Überschuss als geplant. Die Erträge waren geringer und die Aufwendungen höher als geplant.

### Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

| Jahr        | Erträge         | Aufwendungen     | Ergebnis          | Kostendeckung |
|-------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|
|             | €               | €                | €                 | %             |
| 2014        | 2.317,00        | 12.989,66        | -10.672,66        | 17,84%        |
| 2015        | 4.793,00        | 10.954,61        | -6.161,61         | 43,75%        |
| 2016        | 3.370,00        | 17.077,49        | -13.707,49        | 19,73%        |
| 2017        | 3.912,00        | 13.976,79        | -10.064,79        | 27,99%        |
| <b>2018</b> | <b>4.105,00</b> | <b>15.515,02</b> | <b>-11.410,02</b> | <b>26,46%</b> |

Die Kostendeckung hat sich gegenüber dem Vorjahr infolge höherer Aufwendungen etwas verringert; das DGH wird, auch von Privaten, kaum genutzt.

### **3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung**

#### **Leistung 365201 (kath. Kindertagesstätte)**

Die Kinder aus den Ortsgemeinden Battenberg, Kleinkarlbach und Neuleiningen besuchten die 2018 (noch) in kirchlicher Trägerschaft stehende Kindertagesstätte in Neuleiningen.

Die Gemeinden beteiligen sich an den ungedeckten Personal- und Sachkosten. Der voraussichtliche Personalkostenanteil der Ortsgemeinde Neuleiningen war 2018 mit 30.129,56 € gebucht. Außerdem hatte die Ortsgemeinde Anteile an den Sachkosten 2018 von 3.714,50 € zu zahlen.

#### **Leistung 623001 (Photovoltaikanlage)**

Für die Photovoltaikanlage auf dem Dach des DGH's sind in 2018 (nach Abzug der Umsatzsteueranteile) Stromeinspeisevergütungen v. 6.564,96 € gebucht (Abschläge). Für 2017 ergab die Abrechnung eine Nachzahlung von 400,92 €.

#### **Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds**

Die Ortsgemeinde Neuleiningen ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz beigetreten. Zum 31.12.2009 bestanden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Minuskassenbestand) von 290.059,75 €.

Folgende, ab den Jahr 2015, maßgeblichen Konsolidierungsmaßnahmen wurden beschlossen: Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer um 10% auf 370%, der Grundsteuer A um 5% auf 290%, der Grundsteuer B um 5% auf 345% und Erhöhung der Hundesteuer (ab 2014 erhöht) für den ersten Hund um jeweils 24 € sowie für den zweiten Hund um jeweils 12 € pro Jahr. Außerdem wurde die Miete für die gemeindeeigene Wohnung um mtl. 95 € angehoben.

**Der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde beträgt jährlich 5.044,46 €; seit 2012 erhält sie vom Land eine jährliche Zuweisung von 10.089 €.**

Im Jahr **2013** hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2013 von 5.353,34 €, also eine um 308,96 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Im Jahr **2014** hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2014 von 8.522,56 €, also eine um 3.478,10 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Im Jahr **2015** hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2015 von 7.088,69 €, also eine um 2.044,23 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Im Jahr **2016** hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2016 von 7.610,92 €, also eine um 2.566,46 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Im Jahr **2018** hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2017 von 8.717,25 €, also eine um 3.672,79 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

**Im Jahr 2018 hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierung Verbesserungen in der Finanzrechnung 2018 von 8.145,88 €, also eine um 3.101,42 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.**

Die Liquiditätskredite haben sich zum 31.12.2018 dennoch von 409.990,13 € auf 468.040,50 € erhöht.

#### 4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 8.267.966,25 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2018 kontinuierlich auf 6.877.457,80 € (-16,82%).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 3.119.363,84 €. Es verringerte sich bis Ende 2018 um 2,82% % auf 3.031.455,62 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 nur noch mit einem Eigenkapital von 3.085.450,62 € zu rechnen.

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

|                    | Anlagevermögen      | Anlagendeckungsgrad* | Eigenkapital        | Eigenkapitalquote* | Sonderposten        | Sonderpostenquote* | Verbindlichkeiten   | Verbindlichkeitsquote* |
|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
|                    | €                   | %                    | €                   | %                  | €                   | %                  | €                   | %                      |
| Eröffnungsbilanz   | 8.226.022,41        | 37,92%               | 3.119.363,84        | 37,73%             | 3.860.651,14        | 46,69%             | 1.202.151,27        | 14,54%                 |
| Bilanz 2015        | 7.037.273,77        | 41,99%               | 2.954.678,48        | 41,71%             | 2.821.360,78        | 39,83%             | 1.281.370,44        | 18,09%                 |
| Bilanz 2016        | 6.980.293,99        | 41,74%               | 2.913.860,95        | 41,10%             | 2.690.628,65        | 37,95%             | 1.455.581,27        | 20,53%                 |
| Bilanz 2017        | 6.846.485,01        | 44,41%               | 3.040.677,37        | 43,87%             | 2.589.186,50        | 37,36%             | 1.268.691,40        | 18,30%                 |
| <b>Bilanz 2018</b> | <b>6.710.330,87</b> | <b>45,18%</b>        | <b>3.031.455,62</b> | <b>44,08%</b>      | <b>2.481.417,13</b> | <b>36,08%</b>      | <b>1.331.708,97</b> | <b>19,36%</b>          |

\* Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapital zum Anlagevermögen;

Eigenkapitalquote = Anteil Eigenkapital zur Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil Sonderposten zur Bilanzsumme

Verbindlichkeitsquote = Anteil der Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme

#### 5. Schulden und liquide Mittel

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 27.184,21 € durch Tilgungen vermindert.

| Stand                       | €                 | € je Einwohner |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Eröffnungsbilanz (1.1.2007) | 535.282,37        | 615,27         |
| 31.12.2015                  | 758.975,31        | 937,01         |
| 31.12.2016                  | 732.395,53        | 920,09         |
| 31.12.2017                  | 705.519,31        | 902,20         |
| <b>31.12.2018</b>           | <b>678.335,10</b> | <b>865,22</b>  |

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten lag 2018 um 520,22 €/Einwohner über dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden unter 1.000 Einwohner (345 €/Einwohner). Sie war mit 389,01 €/Einwohner höher als der Durchschnitt der Ortsgemeinden in der der VG Leiningerland (476,21 €/Einwohner).

| Schulden aus Liquiditätskrediten |                   |                |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| Stand                            | €                 | € je Einwohner |
| Eröffnungsbilanz (1.1.2007)      | 521.729,70        | 599,69         |
| 31.12.2015                       | 366.874,57        | 452,93         |
| 31.12.2016                       | 551.320,02        | 692,61         |
| 31.12.2017                       | 409.990,13        | 524,28         |
| <b>31.12.2018</b>                | <b>468.040,50</b> | <b>596,99</b>  |

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2018 zusammen 1.146.375,60 €.

| <b>Liquide Mittel</b>       |             |                       |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|
| <b>Stand</b>                | <b>€</b>    | <b>€ je Einwohner</b> |
| Eröffnungsbilanz (1.1.2007) | 0,00        | 0,00                  |
| 31.12.2015                  | 0,00        | 0,00                  |
| 31.12.2016                  | 0,00        | 0,00                  |
| 31.12.2017                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>31.12.2018</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

## **6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung**

Die Ortsgemeinde verfügt nicht über ausreichende Mittel, um ihr Anlagevermögen (v.a. Infrastrukturvermögen und die gemeindeeigene Gebäude und die sonstigen Grundstücke, zukünftig auch das Kita-Gebäude) im erforderlichen Maß instand zu halten. Größere Unterhaltungsmaßnahmen führen in der Regel zu Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt, was das Eigenkapital vermindert. Für anstehende Investitionsmaßnahmen müssen neue Kredite aufgenommen werden. Die Zinszahlungen belasten den Ergebnishaushalt; sofern der Gesamtbetrag der für alle Investitionskredite zu zahlenden Tilgungsleistungen nicht vollständig aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zu finanzieren sind, führt dies zu Finanzmittelfehlbeträgen, die die Liquiditätskredite erhöhen.

In der Zukunft anstehende Investitionsmaßnahmen sind - aus Sicht der Haushaltsplanung 2019/2020 - v.a. die Brücke in Neuleiningen-Tal und die Generalsanierung des DGH's.

**Der finanzielle Handlungsspielraum der Ortsgemeinde ist insbesondere durch hohe, allerdings gesetzlich festgelegte, Umlagebelastungen gering.**

**Die Ortsgemeinde Neuleiningen wird deshalb auch zukünftig sämtliche Ausgaben, insbesondere die freiwilligen Leistungen, abwägen und weitere Einnahmebeschaffungsmöglichkeiten anstreben müssen.**

**Gebühren, Nutzungsentgelte, Mieten und Pachten und evtl. auch Vermögensveräußerungen sind fortwährend zu prüfen.**

**Das Gebäude der Kindertagesstätte wird ins Eigentum der Ortsgemeinde übergehen. Die Kostenbeteiligungen der Ortsgemeinden Battenberg und Kleinkarlbach sind in einer Zweckvereinbarung zu regeln. Im Hinblick auf fehlende Erweiterungsmöglichkeiten des bestehenden Gebäudes sollten fremde Kinder dort jedoch nicht aufgenommen werden.**

Neuleiningen,

Adam  
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 Abschlussposten-Nr.

| Pos.                 | Anlagevermögen   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |         |         |              |                                     |                    |                    |                           |                                  |                           | Restbuchwerte           |                         |                             |                             | Kennzahlen                  |  |  | Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige |
|----------------------|--|--------------------------------------|----------|---------|---------|--------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|--|
|                      |  | Stand zum 31.12.2017                 | Zugänge  | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgeauf. Abschreib. zum 31.12.2017 | Zuschreib. in 2018 | Abschreib. in 2018 | Umbuch./ Umglied. in 2018 | Aufgeauf. Abschreib. auf Abgänge | Abschreib. zum 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2017 | Durchschnittl. Restbuchwert | Durchschnittl. Restbuchwert | Durchschnittl. Restbuchwert |  |  |  |
| 1                    | 2  | 3                                    | 4        | 5       | 6       | 7            | 8                                   | 9                  | 10                 | 11                        | 12                               | 13                        | 14                      | 15                      | 16                          | 17                          |                             |  |  |  |
| 1.                   | Anlagevermögen   | 9.630.789,04                         | 9.873,30 | 0,00    | 0,00    | 9.640.662,34 | 2.784.304,03                        | 0,00               | 146.027,44         | 0,00                      | 0,00                             | 2.930.331,47              | 6.710.330,87            | 6.846.485,01            | 1,51                        | 69,60                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.1.                 | Immaterielle Vermögensgegenstände                            | 386.030,98                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 386.030,98   | 150.807,31                          | 0,00               | 7.277,24           | 0,00                      | 0,00                             | 158.084,55                | 227.946,43              | 235.223,67              | 1,89                        | 59,05                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.1.2.               | Geldleistete Zuwendungen                                     | 64.375,88                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 64.375,88    | 15.879,88                           | 0,00               | 2.575,00           | 0,00                      | 0,00                             | 18.454,88                 | 45.921,00               | 48.496,00               | 4,00                        | 71,33                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.1.3.               | Gezahlte Investitionszuschüsse                               | 321.655,10                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 321.655,10   | 134.927,43                          | 0,00               | 4.702,24           | 0,00                      | 0,00                             | 139.629,67                | 182.025,43              | 186.727,87              | 1,46                        | 56,59                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.1.           |  | 9.244.756,06                         | 9.873,30 | 0,00    | 0,00    | 9.254.631,36 | 2.633.496,72                        | 0,00               | 138.750,20         | 0,00                      | 0,00                             | 2.772.246,92              | 6.482.384,44            | 6.611.261,34            | 1,89                        | 59,05                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.                 | Sachanlagen  | 1.374.095,46                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.374.095,46 | 0,00                                | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                             | 1.374.095,46              | 1.374.095,46            | 1.374.095,46            | 1,50                        | 70,04                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.1.               | Wald, Forsten  | 1.374.095,46                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.374.095,46 | 0,00                                | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                             | 1.374.095,46              | 1.374.095,46            | 1.374.095,46            | 0,00                        | 100,00                      | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.1.         |  | 1.374.095,46                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.374.095,46 | 0,00                                | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                             | 1.374.095,46              | 1.374.095,46            | 1.374.095,46            | 0,00                        | 100,00                      | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.2.               | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 413.493,65                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 413.493,65   | 54.420,42                           | 0,00               | 1.507,00           | 0,00                      | 0,00                             | 55.927,42                 | 357.566,23              | 359.073,23              | 0,36                        | 66,47                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.2.         |  | 413.493,65                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 413.493,65   | 54.420,42                           | 0,00               | 1.507,00           | 0,00                      | 0,00                             | 55.927,42                 | 357.566,23              | 359.073,23              | 0,36                        | 66,47                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.3.               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 1.358.179,91                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.358.179,91 | 736.425,53                          | 0,00               | 24.850,58          | 0,00                      | 0,00                             | 761.276,11                | 596.903,80              | 621.754,38              | 1,83                        | 43,95                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.3.         |  | 1.358.179,91                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.358.179,91 | 736.425,53                          | 0,00               | 24.850,58          | 0,00                      | 0,00                             | 761.276,11                | 596.903,80              | 621.754,38              | 1,83                        | 43,95                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.4.               | Infrastrukturvermögen  | 5.788.363,14                         | 720,03   | 0,00    | 0,00    | 5.789.083,17 | 1.706.957,72                        | 0,00               | 105.276,90         | 0,00                      | 0,00                             | 1.812.234,62              | 3.976.848,55            | 4.081.405,42            | 1,82                        | 66,70                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.4.         |  | 5.788.363,14                         | 720,03   | 0,00    | 0,00    | 5.789.083,17 | 1.706.957,72                        | 0,00               | 105.276,90         | 0,00                      | 0,00                             | 1.812.234,62              | 3.976.848,55            | 4.081.405,42            | 1,82                        | 66,70                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.6.               | Kunstgegenstände, Denkmäler                                  | 148.786,17                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 148.786,17   | 38.598,97                           | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 38.598,97                        | 110.187,20                | 110.187,20              | 110.187,20              | 0,00                        | 74,06                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.7.               | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                     | 102.378,49                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 102.378,49   | 54.936,49                           | 0,00               | 7.094,00           | 0,00                      | 0,00                             | 62.030,49                 | 40.348,00               | 47.442,00               | 6,93                        | 39,41                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.7.         |  | 102.378,49                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 102.378,49   | 54.936,49                           | 0,00               | 7.094,00           | 0,00                      | 0,00                             | 62.030,49                 | 40.348,00               | 47.442,00               | 6,93                        | 39,41                       | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.8.               | Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 42.245,71                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 42.245,71    | 42.157,59                           | 0,00               | 21,72              | 0,00                      | 0,00                             | 42.179,31                 | 66,40                   | 88,12                   | 0,05                        | 0,16                        | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.8.         |  | 42.245,71                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 42.245,71    | 42.157,59                           | 0,00               | 21,72              | 0,00                      | 0,00                             | 42.179,31                 | 66,40                   | 88,12                   | 0,05                        | 0,16                        | 0,00                        |  |  |  |
| 1.2.10.              | Geldleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                     | 17.215,53                            | 9.153,27 | 0,00    | 0,00    | 26.368,80    | 0,00                                | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                             | 26.368,80                 | 17.215,53               | 17.215,53               | 0,00                        | 100,00                      | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.10.        |  | 17.215,53                            | 9.153,27 | 0,00    | 0,00    | 26.368,80    | 0,00                                | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00                             | 26.368,80                 | 17.215,53               | 17.215,53               | 0,00                        | 100,00                      | 0,00                        |  |  |  |
| Summe 1.2.           |  | 9.244.756,06                         | 9.873,30 | 0,00    | 0,00    | 9.254.631,36 | 2.633.496,72                        | 0,00               | 138.750,20         | 0,00                      | 0,00                             | 2.772.246,92              | 6.482.384,44            | 6.611.261,34            | 1,50                        | 70,04                       | 0,00                        |  |  |  |
| Summe Anlagevermögen |  | 9.630.789,04                         | 9.873,30 | 0,00    | 0,00    | 9.640.662,34 | 2.784.304,03                        | 0,00               | 146.027,44         | 0,00                      | 0,00                             | 2.930.331,47              | 6.710.330,87            | 6.846.485,01            | 1,51                        | 69,60                       | 0,00                        |  |  |  |



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

| Pos.               | Sonderposten                                       | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |         |         |              |                                     |                    |                   |                           |                                | Restbuchwerte              |                         |                         | Kennzahlen                 |                             |      | Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige |      |
|--------------------|--|--------------------------------------|----------|---------|---------|--------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|------|--|------|
|                    |  | Stand zum 31.12.2017                 | Zugänge  | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2017 | Zuschreib. in 2018 | Auflösung in 2018 | Umbuch./ Umglied. in 2018 | Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2018 | Restbuchwert 31.12.2017 | Durchschnittl. Auflösesatz | Durchschnittl. Restbuchwert | 16   |  | 15   |
| 2.                 | Sonderposten                                       | 5.091.863,05                         | 3.922,25 | 659,07  | 0,00    | 5.095.126,23 | 2.512.493,36                        | 0,00               | 117.468,67        | 0,00                      | 656,22                         | 2.629.305,81               | 2.465.820,42            | 2.579.369,69            | 2,31                       | 48,40                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                    | 4.980.306,53                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.980.306,53 | 2.454.432,65                        | 0,00               | 113.766,08        | 0,00                      | 0,00                           | 2.568.198,73               | 2.412.107,80            | 2.525.873,88            | 2,28                       | 48,43                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen                       | 1.255.772,79                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.255.772,79 | 777.339,34                          | 0,00               | 24.500,66         | 0,00                      | 0,00                           | 801.840,00                 | 453.932,79              | 478.433,45              | 1,95                       | 36,15                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 3.723.283,74                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.723.283,74 | 1.677.093,31                        | 0,00               | 89.265,42         | 0,00                      | 0,00                           | 1.766.358,73               | 1.958.925,01            | 2.046.190,43            | 2,40                       | 52,56                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen    | 1.250,00                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.250,00     | 0,00                                | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                       | 1.250,00                | 1.250,00                | 0,00                       | 100,00                      | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| Summe 2.2.         |  | 4.980.306,53                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.980.306,53 | 2.454.432,65                        | 0,00               | 113.766,08        | 0,00                      | 0,00                           | 2.568.198,73               | 2.412.107,80            | 2.525.873,88            | 2,28                       | 48,43                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten             | 111.556,52                           | 3.922,25 | 659,07  | 0,00    | 114.819,70   | 58.060,71                           | 0,00               | 3.702,59          | 0,00                      | 656,22                         | 61.107,08                  | 53.712,62               | 53.495,81               | 3,22                       | 46,78                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| Summe 2.5.         |  | 111.556,52                           | 3.922,25 | 659,07  | 0,00    | 114.819,70   | 58.060,71                           | 0,00               | 3.702,59          | 0,00                      | 656,22                         | 61.107,08                  | 53.712,62               | 53.495,81               | 3,22                       | 46,78                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |
| Summe Sonderposten |  | 5.091.863,05                         | 3.922,25 | 659,07  | 0,00    | 5.095.126,23 | 2.512.493,36                        | 0,00               | 117.468,67        | 0,00                      | 656,22                         | 2.629.305,81               | 2.465.820,42            | 2.579.369,69            | 2,31                       | 48,40                       | 0,00 | 0,00   | 0,00 |



**Forderungsübersicht 2018**  
**Muster 21**  
**(zu § 51 GemHVO)**

27.04.2021  
09:58:05

38 Neuleinigen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| lfd. Nr. | Art<br>(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   | 50.957,12                  | 55.924,98                      | 0,00                     | 113.903,66                         | 0,00                     | 7.021,56                                    | 106.882,10                        | 32.750,86                         |
| 1.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 2.517,89                   | 0,00                           | 0,00                     | 2.517,89                           | 0,00                     | 0,00  | 2.517,89                          | 871,08                            |
| 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 | 415,89                     | 0,00                           | 0,00                     | 415,89                             | 0,00                     | 0,00  | 415,89                            | 676,28                            |
| 1.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 56.289,94                  | 0,00                           | 0,00                     | 56.289,94                          | 0,00                     | 0,00  | 56.289,94                         | 49.045,61                         |
| 1.7      | sonstige Vermögensgegenstände   | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              |
| -        | Summe Forderungen   | 110.180,84                 | 55.924,98                      | 0,00                     | 173.127,38                         | 0,00                     | 7.021,56                                    | 166.105,82                        | 83.343,83                         |

## Anlage zur Aufhebung der Pauschalwertberichtigung im Jahre 2018

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

Die offenen Forderungen aus dem Jahr 2018 wurden im Jahr 2019 größten Teils beglichen. Ein Teil der noch offenen Forderungen wurden im Jahr 2020/2021 durch Einzelwertberichtigung berichtigt. Somit ist für das Jahr 2018 keine Pauschalwertberichtigung durchzuführen.

Grünstadt, 26.04.2021

Verbandsgemeindekasse Leiningerland.

L. Beuhms

**Verbindlichkeitsübersicht 2018**  
**Muster 22**  
**(zu § 52 GemHVO)**

27.04.2021  
10:05:59

38 Neuleinigen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit |                                |                          | Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert) |
|----------|--|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
|          |  | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
|          | Verbindlichkeiten  |   |                                |                          |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
| 1        | Anleihen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 2        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 0,00  | 28.121,06                      | 650.214,04               | 678.335,10                         | 0,00                     | 678.335,10                        | 0,00  |                             | 705.519,31                        |
| 3        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 0,00  | 28.121,06                      | 650.214,04               | 678.335,10                         | 0,00                     | 678.335,10                        | 0,00  |                             | 705.519,31                        |
| 4        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 5        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 6        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 7        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 15.954,45   | 0,00                           | 0,00                     | 15.954,45                          | 0,00                     | 15.954,45                         | 0,00  |                             | 9.419,03                          |
| 8        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 9        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 10       | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                              | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 11       | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.479,87  | 0,00                           | 0,00                     | 1.479,87                           | 0,00                     | 1.479,87                          | 0,00  |                             | 1.214,76                          |
| 12       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 77.878,52   | 523.965,48                     | 0,00                     | 601.844,00                         | 0,00                     | 601.844,00                        | 0,00  |                             | 518.438,39                        |
| 13       | Sonstige Verbindlichkeiten   | 34.095,55   | 0,00                           | 0,00                     | 34.095,55                          | 0,00                     | 34.095,55                         | 0,00  |                             | 34.095,55                         |
| -        | Summe Verbindlichkeiten  | 129.408,39  | 552.086,54                     | 650.214,04               | 1.331.708,97                       | 0,00                     | 1.331.708,97                      | 0,00  |                             | 1.268.687,04                      |

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite  
für die Ortsgemeinde Neuleiningen 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 |
|---------------------|----------------|----------------------|------------------|-------------|-------------|----------|-------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------|
| 08                  | 255100607      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.03.2019  | 3,83     | 138.642,19        |                                     | 5.281,68               | 2.987,04            |                                  | 135.655,15           |
| 11                  | 1655100607     | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.12.2025  | 1,26     | 35.486,43         |                                     | 438,30                 | 2.800,00            |                                  | 32.686,43            |
| 13                  | 1155100607     | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 15.03.2023  | 1,87     | 135.000,00        |                                     | 2.461,39               | 13.500,00           |                                  | 121.500,00           |
| 14                  | 038/14         | Stiftung Krämer      | 574311           | 354300      | 30.12.2018  | 1,38     | 28.121,06         |                                     | 388,07                 | 0,00                |                                  | 28.121,06            |
| 16                  | 455100607      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.06.2019  | 3,84     | 334.144,63        |                                     | 12.781,03              | 5.272,17            |                                  | 328.872,46           |
| 17                  | 555100607      | RV Bank Rhein-Haardt | 575110           | 315131      | 30.12.2020  | 3,46     | 34.125,00         |                                     | 1.158,02               | 2.625,00            |                                  | 31.500,00            |
|                     |                |                      |                  |             |             |          |                   |                                     |                        |                     |                                  |                      |
| <b>Gesamtsumme:</b> |                |                      |                  |             |             |          |                   | <b>705.519,31</b>                   | <b>22.508,49</b>       | <b>27.184,21</b>    |                                  | <b>678.335,10</b>    |



# Ortsgemeinde Neuleiningen

Muster 23  
(zu § 53 GemHVO)

| Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen    |   |                                   |   |   |   |   |
|---|---|-----------------------------------|---|---|---|---|
| lfd. Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2019 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2020 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2021 | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre 2022 |
| € <sup>1</sup>  |   |                                   |   |   |   |   |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>  |   |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>   |   |                                   |   |   |   |   |
| 2.1   | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen             |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
| 2.2   | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
| 2.3   | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten                 |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
| 3.  | Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten* | 0,00                              | 168.960,00                                  | 35.370,00   | 0,00  | 0,00  |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
| <b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b> |   |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |
|   |   |                                   |   |   |   |   |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

\* gem. Haushaltsplanung Hauptplan 2019/2020 und Nachtrag 2020



| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse |  |             |                   |
|---|--|-------------|-------------------|
| Ifd. Nr.  | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)            | Jahr        | Betrag            |
|   |  |             | in € <sup>1</sup> |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)    | 2013        | -17.244,57        |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)    | 2014        | 24.708,48         |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)    | 2015        | 73.721,73         |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis) | 2016        | -40.817,53        |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)       | 2017        | 126.816,42        |
| 6   | <b>Jahresergebnis (aktuelles Jahresergebnis)</b>       | <b>2018</b> | <b>-9.221,75</b>  |
| 7   | Zwischensumme  |             | 157.962,78        |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung Hauptplan 2019/20)      | 2019        | 7.375,00          |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung Nachtrag 2020)          | 2020        | -109.330,00       |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung Hauptplan 2019/20)      | 2021        | 32.735,00         |
| <b>11</b>   | <b>Summe</b>   |             | <b>88.742,78</b>  |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Ortsgemeinde Neuleiningen**  
**Jahresabschluss 2018**

**Muster 28**  
 (zu § 95 Abs. 3 GemO)

| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals |  |             |                  |                               |
|--|--|-------------|------------------|-------------------------------|
| lfd. Nr.   | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)       |             | Betrag           | nachrichtlich:                |
|  |  |             |                  | aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|  |  |             |                  | in €                          |
| 1  | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres | 2015        |                  | 2.954.678,48                  |
| 2  | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres        | 2016        | -40.817,53       | 2.913.860,95                  |
| 3  | + Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres                | 2017        | 126.816,42       | 3.040.677,37                  |
| <b>4</b>   | <b>+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>            | <b>2018</b> | <b>-9.221,75</b> | <b>3.031.455,62</b>           |
| 5  | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres    | 2019        | 7.375,00         | 3.038.830,62                  |
| 6  | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 2020        | -109.330,00      | 2.929.500,62                  |
| 7  | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 2021        | 32.735,00        | 2.962.235,62                  |

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

| lfd.Nr.                    | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnisse des Haushalts-                                      |            |   |                   | Ergebnis des Haushaltsjahres (Abschluss) 2018 | Planungsdaten des Haushaltsjahres 2019 | Planungsdaten des Haushaltsjahres 2020 | Planungsdaten des Haushaltsjahres 2021 |
|----------------------------|---|--|------------|---|-------------------|---|--|--|--|
|                            |   | vorjahres  | 2016       | 2017  | 2018              |   |  |  |  |
|                            |   | in € <sup>2)</sup>   |            |   |                   |   |  |  |  |
|                            |   | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite |            | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite |                   |   |  |  |  |
| 1                          | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)   | -144.817,60  | 167.238,11 |   | <b>-25.438,40</b> | 43.955  | -74.080                                | 68.695                                 |  |
| 2                          | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)             | 26.579,78  | 26.876,22  |   | <b>27.184,21</b>  | 41.930  | 41.930                                 | 41.930                                 |  |
| 3                          | = "freie Finanzspitze"  | -171.397,38  | 140.361,89 |   | <b>-52.622,61</b> | 2.025   | -116.010                               | 26.765                                 |  |
| 4                          | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) | 0,00   | 0,00       |   | <b>0,00</b>       | 0   | 0                                      | 0                                      |  |
| 5                          | verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)   | -171.397,38  | 140.361,89 |   | <b>-52.622,61</b> | 2.025   | -116.010                               | 26.765                                 |  |
| Endfällige Kredite         |   |  |            |   |                   |   |  |  |  |
| Jahr ..... - Betrag .... € |   | <b>keine</b>   |            |   |                   |   |  |  |  |
| Jahr ..... - Betrag .... € |   | <b>keine</b>   |            |   |                   |   |  |  |  |
|                            |   | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>       |            |   |                   |   |  |  |  |
|                            |   | <b>31.12.2018: 468.040,50 €</b>                                |            |   |                   |   |  |  |  |

1 Ergebnisse des Haushaltsjahres soweit vorliegend  
 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.  
 3 Bei Ortsgemeinden gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

| Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge |   |             |  |                           |                         |                    |
|---|---|-------------|--|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| Ifd. Nr.  | Ergebnis  | Jahr        | Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen | / .<br>planmäßige Tilgung | = vorzutragende Beträge | in € <sup>2</sup>  |
|   |   |             |  |                           |                         |                    |
| 1   | aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus: |             |  |                           |                         | -132.388,25        |
| 2   | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)     | 2013        | -16.505,00   | 27.750,05                 |                         |                    |
| 3   | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)     | 2014        | 32.459,46  | 28.092,71                 | 4.366,75                |                    |
| 4   | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)     | 2015        | 136.291,34   | 26.579,78                 | 109.711,56              |                    |
| 5   | 2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)     | 2016        | -144.817,60  | 26.579,78                 | -171.397,38             |                    |
| 6   | 1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2017        | 167.238,11   | 26.876,22                 | 140.361,89              |                    |
| 7   | <b>aktuelles Jahresergebnis</b>                         | <b>2018</b> | <b>-25.438,40</b>  | <b>27.184,21</b>          | <b>-52.622,61</b>       |                    |
| 8   | vorzutragender Betrag                                   |             |  |                           | -101.968,04             |                    |
| 9   | geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)       | 2019        | 43.955,00  | 41.930,00                 | 2.025,00                |                    |
| 10  | geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)       | 2020        | -74.080,00   | 41.930,00                 | -116.010,00             |                    |
| 11  | geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)       | 2021        | 68.695,00  | 41.930,00                 | 26.765,00               |                    |
| 12  | <b>Summe</b>  |             |  |                           |                         | <b>-189.188,04</b> |

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

# Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Kreisverwaltung Bad Dürkheim  
 Kommunalaufsicht  
 Philipp-Fauth-Straße 11  
 67098 Bad Dürkheim

---

Bewilligungsbehörde

Grünstadt, 09.09.2019

---

Ort, Datum

## Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages

► Zutreffendes bitte ankreuzen  oder ausfüllen ◀

### 1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Verbandsgemeinde     Ortsgemeinde     verbandsfreie Gemeinde

Name  
 Neuleiningen

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)  
 Verbandsgemeinde Leiningerland, Industriestr. 11, 67269 Grünstadt

Auskunft erteilt  
 Frau Fischer

Telefonnummer  
 06359/8001-4392

Gemeindekennziffer  
 332038

Datum des Vertrages  
 15.12.2011

Beitritt zum  
 01.01.2012

Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag  
 290.059,75 EUR

Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag  
 15.133,38 EUR

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag  
 5.044,46 EUR

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3  
 Konsolidierungsvertrag)  
 12.106,70 EUR

### 2. Stand der Liquiditätskredite gemäß 3.1.1.1 des Leitfadens zum KEF-RP (das Muster 5 des Leitfadens zum KEF-RP ist beizufügen)

| Stand                         | Zielgröße   | Ist-Größe   | Mindest-Nettotilgung | Tats. Tilgung |
|-------------------------------|-------------|-------------|----------------------|---------------|
| Nachweisvorjahr<br>31.12.2017 | 217.420 EUR | 501.862 EUR | 12.106,70 EUR        | 0,00 EUR      |
| Nachweisjahr<br>31.12.2018    | 205.313 EUR | 554.484 EUR | 12.106,70 EUR        | 0,00 EUR      |

### 3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigelegt:

|   | ja                                  | nein                                | Bemerkungen   |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |   |
| weitere Anlagen (z.B. Nachweis/ Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung) | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | Begründung zum Anstieg der Ist-Größe. Die Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses wird nachgereicht. |

4. Zahlenmäßiger Nachweis 2018 Neuleinungen

| Nr.   | Buchungsstelle<br>Finanzrechnung<br>(Produkt/Konto) | Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme<br>(gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)   | Maßnahme<br>umgesetzt    |                          |                          | Basis lt.<br>Vertrag | HH-Ansatz<br>incl.<br>Nachträge | Finanz-<br>ergebnis | Konsolidierungsergebnis |   | Bemerkungen |
|---|---|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---|-------------|
|   |   |   | ja                       | nein                     | teilw                    |                      |                                 |                     | Soll-Betrag €           | IST-Betrag €  |             |
| 1   | 611001.601100                                       | Grundsteuer A - Erhöhung des Hebesatzes von 285 % auf 290 % (tatsächl. Hebesatz 300 %)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 8.294 €              | 8.100 €                         |                     |                         | Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/300% x 5%   |             |
| 2   | 611001.601200                                       | Grundsteuer B - Erhöhung des Hebesatzes von 340 % auf 345 % (tatsächl. Hebesatz 365 %)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 85.098 €             | 96.300 €                        |                     |                         | Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/365% x 5%   |             |
| 3   | 611001.603300                                       | Gewerbesteuer - Erhöhung des Hebesatzes von 360 % auf 370 %   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 75.143 €             | 127.300 €                       |                     |                         | Berechnung Mehreinnahme: Ergebnis/370% x 10%  |             |
| 4   | 611001.601331                                       | Hundsteuer - Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 48 € auf 60 €, ab 2014 Hundsteuer-Erhöhung 1. Hund von 48 € auf 72 € und 2. Hund von 84 € auf 96 € | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 5.070 €              | 6.840 €                         |                     |                         | zum 31.12.2018: 64 Ersthunde x 24 €, 2 ermäßigte Ersthunde x 12 €, 7 Zweithunde x 12 € und 1 ermäßigter Zweithund x 6 € |             |
| 5   | 114201.641210                                       | Mieterhöhung gemeindeeigene Wohnung Mittelgasse 46 a von 4,21 € auf 5 € pro m <sup>2</sup> = mtl. 95 €  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 6.100 €              | 7.230 €                         |                     |                         | tatsächliche Konsolidierung in 2017: 12 Mo x 95 €   |             |
| 6   |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     |                         |   |             |
| <b>Summe Erhöhung der Einzahlungen:</b>     |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     |                         |   |             |
| 8   |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     | 0 €                     | 0,00 €  |             |
| 9   |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     |                         |   |             |
| <b>Summe Verringerung der Auszahlungen:</b> |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     |                         |   |             |
|   |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     | 0 €                     | 0,00 €  |             |
| <b>Konsolidierungsbeitrag:</b>              |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     |                         |   |             |
|   |   |   |                          |                          |                          |                      |                                 |                     | 0 €                     | 0,00 €  |             |

|  |   |             |
|--|---|-------------|
| Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)   |   | 0,00 €      |
| Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))  | + | 12.922,35 € |
| anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag  |   | 12.922,35 € |
| Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag) | - | 5.044,46 €  |
| Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)   |   | 7.877,89 €  |

Stand: Ende 2018