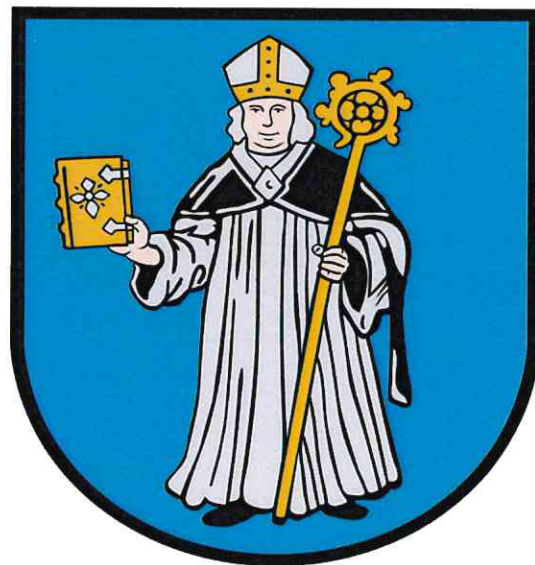


Jahresabschluss zum 31.12.2018

Ortsgemeinde Obersülzen

711 Einwohner zum 31.12.2018 (lt. statistisches Landesamt)



Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	772.644,57
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.640,60
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.305,54
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	15.969,68
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.430,24
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	38.732,10
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	936.722,73
11.	Personalaufwendungen	29.552,30
12.	Versorgungsaufwendungen	6.930,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.619,10
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	123.491,64
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	554.211,44
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	13.496,42
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823.300,90
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	113.421,83
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	881,79
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	385,67
23.	Finanzergebnis	496,12
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>113.917,95</u>
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>113.917,95</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	247.000,00

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	-133.082,05
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	6.567,33
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	6.567,33

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	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	792.880,69	779.100,00	779.100,00		772.644,57	-6.455,43		-20.236,12
401100	Grundsteuer A	16.437,12	14.400,00	14.400,00		14.437,08	37,08		-2.000,04
401200	Grundsteuer B	68.090,77	64.300,00	64.300,00		65.677,78	1.377,78		-2.412,99
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	126.856,00	180.000,00	180.000,00		93.788,00	-86.212,00		-33.068,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	161.820,38				95.839,93	95.839,93		-65.980,45
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-87.400,20				-20.745,33	-20.745,33		66.654,87
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	434.820,29	427.900,00	427.900,00		434.493,44	6.593,44		-326,85
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.849,14	46.400,00	46.400,00		45.354,14	-1.045,86		31.505,00
403300	Hundesteuer	5.000,00	4.200,00	4.200,00		4.612,00	412,00		-388,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	53.407,19	41.900,00	41.900,00		39.187,53	-2.712,47		-14.219,66
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.244,79	20.530,00	20.530,00		20.640,60	110,60		-604,19
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land					13,82	13,82		13,82
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.244,79	20.530,00	20.530,00		20.626,78	96,78		-618,01
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.784,61	81.570,00	81.570,00		83.305,54	1.735,54		-479,07
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	987,07	1.000,00	1.000,00		614,62	-385,38		-372,45
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	559,00	500,00	500,00			-500,00		-559,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	1.513,85	1.500,00	1.500,00		1.347,08	-152,92		-166,77
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	75.459,48	75.380,00	75.380,00		76.762,77	1.382,77		1.303,29
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	2.555,73	350,00	350,00		1.509,65	1.159,65		-1.046,08
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabzungsentgelte	2.709,48	2.840,00	2.840,00		3.071,42	231,42		361,94
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	15.511,97	16.000,00	16.000,00		15.969,68	-30,32		457,71

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		200,00	200,00		230,00	30,00		230,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	9.670,00	10.000,00	10.000,00		10.056,00	56,00		386,00
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	3.845,97	3.200,00	3.200,00		3.057,68	-142,32		-788,29
441230	Mieten und Pachten - Pachten	135,00	100,00	100,00		135,00	35,00		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	1.861,00	2.000,00	2.000,00		2.491,00	491,00		630,00
441600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00	500,00			-500,00		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.602,05	1.650,00	1.650,00		5.430,24	3.780,24		3.828,19
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.602,05	1.650,00	1.650,00		5.430,24	3.780,24		3.828,19
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	212.337,66	21.700,00	21.700,00		38.732,10	17.032,10		-173.605,56
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	187.194,43							-187.194,43
462500	Konzessionsabgaben	23.384,23	21.000,00	21.000,00		22.054,30	1.054,30		-1.329,93
462700	Versicherungserstattungen	238,00							-238,00
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	500,00				30,00	30,00		-470,00
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					13.222,00	13.222,00		13.222,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.021,00	700,00	700,00		3.425,80	2.725,80		2.404,80
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.127.361,77	920.550,00	920.550,00		936.722,73	16.172,73		-190.639,04
11.	Personalaufwendungen	29.194,53	32.350,00	32.350,00		29.552,30	-2.797,70		357,77
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	8.484,00	10.850,00	10.850,00		8.484,00	-2.366,00		
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	471,33				353,50	353,50		-117,83
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	1.500,00		1.440,00	-60,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	13.236,00	14.500,00	14.500,00		13.618,52	-881,48		382,52

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	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
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	240,18	260,00	260,00		248,70	-11,30		8,52
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.083,46	1.180,00	1.180,00		1.054,46	-125,54		-29,00
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.207,75	3.360,00	3.360,00		3.316,68	-43,32		108,93
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.031,81	700,00	700,00		1.036,44	336,44		4,63
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige	6.752,00	6.600,00	6.600,00		6.930,00	330,00		178,00
511300	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	4.080,00	4.200,00	4.200,00		4.080,00	-120,00		
517101	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.672,00	2.400,00	2.400,00		2.850,00	450,00		178,00
13.	Aufwendungen für Heizung	124.108,16	97.350,00	97.350,00		95.619,10	-1.730,90		-28.489,06
522110	Aufwendungen für Heizung	6.418,67	6.700,00	6.700,00		6.812,53	112,53		393,86
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.023,79	700,00	700,00		906,57	206,57		-117,22
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	13.353,93	16.250,00	16.250,00		17.977,89	1.727,89		4.623,96
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	47.715,16	16.200,00	16.200,00		11.547,60	-4.652,40		-36.167,56
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	289,17	500,00	500,00		347,60	-152,40		58,43
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	4.009,49	1.800,00	1.800,00		2.737,92	937,92		-1.271,57
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	13.006,64	12.800,00	12.800,00		14.159,40	1.359,40		1.152,76
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.745,68	4.500,00	4.500,00		7.421,23	2.921,23		-324,45
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	239,59	500,00	500,00		289,65	-210,35		50,06
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	537,82	700,00	700,00		740,69	40,69		202,87
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.831,76	2.300,00	2.300,00		3.296,50	996,50		1.464,74
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.027,45	2.200,00	2.200,00		1.369,85	-830,15		342,40
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.300,00	3.300,00		298,67	-3.001,33		298,67

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe,	125,72	250,00	250,00		117,21	-132,79		-8,51
524700	Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	53,37	200,00	200,00			-200,00		-53,37
524900	Sonstige Verbrauchsmittel		200,00	200,00			-200,00		
525310	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	23.501,00	23.500,00	23.500,00		23.501,00	1,00		
529200	Kostenersatzungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		400,00	400,00		486,42	86,42		486,42
529300	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.228,92	3.200,00	3.200,00		3.608,37	408,37		379,45
529400	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00			-150,00		
529600	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen. Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)	1.000,00	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	123.017,42	117.900,00	117.900,00		123.491,64	5.591,64		474,22
532200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.279,00	1.280,00	1.280,00		1.441,00	161,00		162,00
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	11.449,49	9.230,00	9.230,00		11.400,79	2.170,79		-48,70
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.041,16	4.960,00	4.960,00		5.099,45	139,45		-941,71
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	588,60							
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden	12.887,63	12.400,00	12.400,00		12.395,62	-4,38		-588,60
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	83.764,63	83.950,00	83.950,00		85.261,84	1.311,84		1.497,21
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.976,68	1.970,00	1.970,00		1.976,70	6,70		0,02
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.194,00	1.190,00	1.190,00		1.194,00	4,00		
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	781,50	360,00	360,00		819,40	459,40		37,90

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Kd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.054,73	2.560,00	2.560,00		3.902,84	1.342,84		848,11
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	386.522,47	532.200,00	532.200,00		554.211,44	22.011,44		167.688,97
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.928,30	15.000,00	15.000,00		29.020,44	14.020,44		19.092,14
541590	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	1.898,60	3.200,00	3.200,00		1.053,14	-2.146,86		-845,46
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	453,28	600,00	600,00		268,66	-331,34		-184,62
541910	Zuweisung an Sonstige (Sonderrücklage Stellplatz-Abösebeiträge)	61,23				36,88	36,88		-24,35
543100	Gewerbesteuerumlage	-1.714,69	63.000,00	63.000,00		67.737,32	4.737,32		69.452,01
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.047,00	2.200,00	2.200,00		2.201,00	1,00		154,00
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	-0,25							0,25
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	215.036,00	238.000,00	238.000,00		243.784,00	5.784,00		28.748,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	123.299,00	163.200,00	163.200,00		167.125,00	3.925,00		43.826,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	35.514,00	47.000,00	47.000,00		42.985,00	-4.015,00		7.471,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	38.033,50	31.500,00	31.500,00		13.496,42	-18.003,58		-24.537,08
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		200,00	200,00			-200,00		
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	16,00	100,00	100,00		12,75	-87,25		-3,25
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	323,86	300,00	300,00		491,51	191,51		167,65
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.252,72	4.500,00	4.500,00		4.493,42	-6,58		240,70

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.198,48	15.000,00	15.000,00			-15.000,00		-1.198,48
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	60,00	500,00	500,00			-500,00		-60,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	2.327,05							-2.327,05
563110	Büromaterial allgemein	154,57	200,00	200,00		172,16	-27,84		17,59
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	94,16	100,00	100,00			-100,00		-94,16
563310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	280,94	400,00	400,00		280,32	-119,68		-0,62
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		300,00	300,00			-300,00		
563600	Öffentlichkeitsarbeit		350,00	350,00			-350,00		
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	800,66	800,00	800,00		805,70	5,70		5,04
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	701,47	900,00	900,00		661,44	-238,56		-40,03
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	960,91	800,00	800,00		706,46	-93,54		-254,45
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	951,76	1.000,00	1.000,00		921,39	-78,61		-30,37
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.921,49	2.300,00	2.300,00		2.116,42	-183,58		194,93
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	750,07	800,00	800,00		622,29	-177,71		-127,78
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	467,72	550,00	550,00		621,84	71,84		154,12
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	20.277,40							-20.277,40
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	669,25				280,82	280,82		-388,43
568100	Grundsteuer	134,88	170,00	170,00		17,63	-152,37		-117,25
568200	Kraftfahrzeugsteuer	174,56	80,00	80,00		169,43	89,43		-5,13
569200	Verfüugungsmittel		200,00	200,00			-200,00		
569310	Repräsentationen - allgemein	88,16	600,00	600,00		176,59	-423,41		88,43
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburstage	1.189,39	1.300,00	1.300,00		946,25	-353,75		-243,14

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Kd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
569400	Aufwendungen für Schadenfälle	238,00							-238,00
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	707.628,08	817.900,00	817.900,00		823.300,90	5.400,90		115.672,82
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	419.733,69	102.650,00	102.650,00		113.421,83	10.771,83		-306.311,86
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	14.322,23	8.050,00	8.050,00		881,79	-7.168,21		-13.440,44
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.555,60	7.500,00	7.500,00			-7.500,00		-7.555,60
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	191,63	50,00	50,00		111,79	61,79		-79,84
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	132,00	100,00	100,00			-100,00		-132,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.693,00	300,00	300,00		735,00	435,00		-4.958,00
479900	Sonstige	750,00	100,00	100,00		35,00	-65,00		-715,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.475,66	700,00	700,00		385,67	-314,33		-1.089,99
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.200,66	400,00	400,00		372,67	-27,33		-827,99
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	275,00	300,00	300,00		13,00	-287,00		-262,00
23.	Finanzergebnis	12.846,57	7.350,00	7.350,00		496,12	-6.853,88		-12.350,45
24.	ordentliches Ergebnis	432.580,26	110.000,00	110.000,00		113.917,95	3.917,95		-318.662,31
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	432.580,26	110.000,00	110.000,00		113.917,95	3.917,95		-318.662,31
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		240.000,00	240.000,00		247.000,00	7.000,00		247.000,00
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)		240.000,00	240.000,00		247.000,00	7.000,00		247.000,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								

**Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht**

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>432.580,26</u>	<u>-130.000,00</u>	<u>-130.000,00</u>		<u>-133.082,05</u>	<u>-3.082,05</u>		<u>-565.662,31</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen" Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	4.919,30 4.919,30	5.600,00 5.600,00	5.600,00 5.600,00		6.567,33 6.567,33	967,33 967,33		1.648,03 1.648,03
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen" Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	4.919,30 4.919,30	5.600,00 5.600,00	5.600,00 5.600,00		6.567,33 6.567,33	967,33 967,33		1.648,03 1.648,03

Gesamtsummen Ergebnisrechnung 2018

Ortsgemeinde Obersülzen

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10	Summe laufende Erträge	920.550,00	936.722,73	16.172,73
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	817.900,00	823.300,90	5.400,90
Nr.20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	102.650,00	113.421,83	10.771,83
Nr.21	Zins- und Finanzerträge	8.050,00	881,79	-7.168,21
Nr.22	Zins- und Finanzaufwendungen	700,00	385,67	-314,33
Nr.23	Saldo (Finanzergebnis)	7.350,00	496,12	-6.853,88
Nr. 33	Erträge interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 34	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Summen Erträge	934.200,00	944.171,85	9.971,85
	Summen Aufwendungen	824.200,00	830.253,90	6.053,90
Nr.28	Jahresergebnis	110.000,00	113.917,95	3.917,95
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	240.000,00	247.000,00	7.000,00
	Saldo	240.000,00	247.000,00	7.000,00
	Summen Erträge mit Entrn. Sonderposten	934.200,00	944.171,85	9.971,85
	Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	1.064.200,00	1.077.253,90	13.053,90
Nr.31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-130.000,00	-133.082,05	-3.082,05

Anhang zur Ergebnisrechnung 2018 der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge etwas günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von zusammen 934.200 € standen tatsächliche Erträge von 944.171,85 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Erträge von + 9.971,85 €).

Die Aufwendungen lagen unwesentlich über der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 824.200 € standen tatsächliche Aufwendungen von 830.253,90 € gegenüber (Verschlechterung durch höhere Aufwendungen von + 6.053,90 €).

Bei der Planung ging man von einem Jahresüberschuss 2018 von + 110.000 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Jahresüberschuss von + 113.917,95 € (Verbesserung von + 3.917,95 €).

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste jedoch in 2018 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 247.000 € gebildet werden, um die höheren Umlagebelastungen 2019 abzudecken (Veranschlagung in Höhe von 240.000 €). Die nicht zahlungswirksame Einstellung in den Sonderposten führte dazu, dass anstelle eines Überschusses von + 113.917,95 € ein **Jahresfehlbetrag 2018 von - 133.082,05 €** ausgewiesen werden musste (**Verschlechterung im Vergleich zur Planung von - 3.082,05 €**).

Ursächlich für die Verschlechterung sind insbesondere geringere Gewerbesteuererträge, daneben war eine höhere Umlage an die Stadtverwaltung Grünstadt für die kommunalen Kindergärten zu entrichten.

Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 nicht erreicht. Die Abschreibungen mit 123.491,64 € überstiegen die Auflösungen von 100.460,97 € um 23.030,67 €.

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 1.500 €) ergeben:

Höhere Erträge:

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.593,44 €
	Der Ansatz wurde auf Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2017 veranschlagt. In 2018 entstanden Erträge von 434.493,44 €, geplant waren 427.900 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Verminderung von - 326,85 € zu verzeichnen. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 611,10 €/Einwohner.	
	Die Einkommensteueranteile entwickelten sich wie folgt:	
	2017: 434.820,29 €	
	2016: 373.717,39 €	
	2015: 404.034,24 €	
	2014: 345.976,38 €	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
442591	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich - Ersätze Die Erträge von 5.430,24 € überstiegen den Ansatz von 1.650 € um + 3.780,24 €. Unter anderem gingen ein Kostenersatz für Ölspurbeseitigung und für das Versetzen einer Straßenlampe ein.	3.780,24 €
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen Ein Ansatz bestand hier nicht, da Wertberichtigungen nur schwer planbar sind. In 2018 wurden Wertberichtigungen aus dem Jahr 2016 in Höhe von 13.222 € aufgelöst (389 € auf öffentlich rechtliche Forderungen und 12.833 € auf privatrechtliche Forderungen).	13.222,00 €
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe, Überstunden, Urlaub Im Rahmen der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 3. BA" wurde zur Finanzierung der Honorar-Schlussrechnung eine Rückstellung in Höhe von 2.396,80 € gebildet. Nachdem die Firma Insolvenz angemeldet hatte, wurde diese Forderung ihrerseits nicht mehr geltend gemacht, sodass die Rückstellung nun aufgelöst werden konnte. Daneben waren nicht zahlungswirksame Auflösungen der Ehrensoldrückstellungen für ehem. Beamte in Höhe von - 1.029 € durchzuführen.	2.725,80 €
<u>Geringere Erträge:</u>		
401310 -	Gewerbsteuer	-11.117,40 €
401331	Hebesatz: 380 %. Geplant waren 180.000 €, tatsächlich konnten nur 168.882,60 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 mit einem Ergebnis von 201.276,18 € waren das - 32.393,58 € geringere Erträge für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2017: 201.276,18 € 2016: 120.159,13 € 2015: 185.100,28 € 2014: 149.543,99 €	
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom Nov. 2017. Geplant waren 41.900 €, die Erträge beliefen sich auf 39.187,53 €. Im Vergleich zum Vorjahr war eine Verminderung von - 14.219,66 € zu verzeichnen.	-2.712,47 €
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden Aufgrund des derzeit niedrigen Zinsniveaus berechnet die Verbandsgemeindekasse den Ortsgemeinden seit 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	-7.500,00 €
<u>Höhere Aufwendungen:</u>		
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Bei verschiedenen Leistungen waren Aufwendungen in Höhe von 16.250 € geplant, tatsächlich beliefen sie sich auf 17.977,89 €. U.a. entstanden höheren Stromgebühren für die Straßenbeleuchtung bei der Leistung Gemeindestraßen.	1.727,89 €
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbeleuchtung Geplant waren 4.500 €, tatsächlich beliefen sich die Aufwendungen auf 7.421,23 €. Die Wartungskosten betragen rd. 5.664 €, daneben wurde für 1.758 € eine Straßenlampe versetzt (Am Zollstock 24).	2.921,23 €

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
532300	Abschreibungen für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter Die Abschreibungen lagen um 2.170,79 € über der Planung und beliefen sich auf 11.400,79 €. Ursächlich hierfür ist der in 2017 verbuchte Zugang des Investitionszuschusses an die VG-Werke für Einmalbeiträge Oberflächenentwässerung und Schmutzwasser im BG Hinter den Gärten 4. BA.	2.170,79 €
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Die Ortsgemeinde zahlt eine Umlage (=Personal- und Sachkostenanteil, Schuldendiensthilfe) für die kommunalen Kindergärten an die Stadtverwaltung Grünstadt. Für 2018 musste ein Betrag von 29.278,80 € entrichtet werden, davon wurden 16.855,92 € erst in 2019 zahlungswirksam (Abrechnung für 2018 erst in 2019). Aus der Abrechnung 2017 wurde eine Rückzahlung von 258,36 € verbucht. Der Ansatz von 15.000 € wurde um + 14.020,44 € überschritten.	14.020,44 €
543100	Gewerbsteuerumlage an das Land Geplant waren 63.000 €, veranlagt wurden 67.737,32 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge bei einem Umlagesatz 2018 von 68,50 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 69.452,01 € höher.	4.737,32 €
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise Geplant waren 238.000 €, an Aufwendungen entstanden 243.784 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um 28.748 € höher.	5.784,00 €
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden Der Haushaltsansatz betrug 163.200 € und wurde mit einem Umlagesatz von 31 % ermittelt. Abgerechnet wurde die VG-Umlage mit einem Umlagesatz von 29,89 %. Allerdings war die Steuerkraft mit 559.137 € höher als geplant, so dass eine Umlage von 167.125 € verbucht wurde. Die Ortsgemeinde musste deshalb + 3.925 € mehr Umlage für 2018 entrichten als veranschlagt.	3.925,00 €
591100	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam) sh. hierzu Erläuterung Ergebnisrechnung Seite 1.	7.000,00 €
<u>Geringere Aufwendungen:</u>		
501100 -	Personal- und Versorgungsaufwendungen (zahlungswirksam)	-2.917,70 €
511300	Den Planansätzen von 36.550 € standen zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 33.632,30 € gegenüber (Einsparung von - 2.917,70 €). Im Vergleich zu 2017 mit 33.274,53 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 357,77 € = + 1,08 % zu verzeichnen. Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt: 2017: 33.274,53 € 2016: 33.133,40 € 2015: 32.508,81 € 2014: 31.560,29 €	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis	
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-4.652,40 €	
	Geplant waren 16.200 €, die Aufwendungen betragen 11.547,60 €:		
	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>	
114201	Liegenschaften	500 €	0,00 €
114301	Bauhof	1.200 €	493,25 €
366001	Kinderspielplätze	3.000 €	2.235,86 €
541001	Gemeindestraßen	100 €	125,32 €
543601	Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen	300 €	351,56 €
551001	Öffentliches Grün	3.000 €	2.017,86 €
553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	5.000 €	4.575,86 €
573121	Dorfgemeinschaftshaus	3.000 €	1.747,89 €
573181	Glocken, Turmuhren,...	<u>100 €</u>	<u>0,00 €</u>
		16.200,00 €	11.547,60 €
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.001,33 €	
	Der Ansatz von 3.300 € wurde nur in Höhe von 298,67 € in Anspruch genommen, u.a. für den Erwerb einer Durchforstungsschere.		
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	-2.146,86 €	
	An Zuschüssen an Vereine waren 200 € geplant; der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. Daneben wurde ein Zuschuss in Höhe von 1.053,14 € an die evangelische Kita verbucht, der Ansatz hierfür betrug 3.000 €.		
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	-4.015,00 €	
	Die Umlage betrug 42.985 € und lag um - 4.015 € unter dem Ansatz von 47.000 €. Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.938.581 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.		
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige	-15.000,00 €	
	Für die Dorfmoderation waren 15.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde erst im Jahr 2019 durchgeführt.		

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	810.179,16
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	13,82
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.935,82
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	15.228,90
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.282,31
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.004,23
11.	Personalauszahlungen	854.644,24
12.	Versorgungsauszahlungen	29.430,32
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.080,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	86.472,11
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	529.406,68
16.	sonstige laufende Auszahlungen	
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.190,01
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>662.579,12</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	192.065,12
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>963,93</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>385,67</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen	
24.	außerordentliche Auszahlungen	578,26
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>192.643,38</u>
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	192.643,38
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	1.870,40

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	1.870,40
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.709,30
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.105,68
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	45.814,98
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-43.944,58</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	148.698,80
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	260.000,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-260.000,00
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	111.294,68
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	-148.705,32
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	6,52
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	
57.	Saldo durchlaufende Gelder	6,52
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchl. Gelder	-111.294,68
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	6.567,33
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	6.567,33

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	745.261,95	779.100,00	779.100,00	810.179,16	31.079,16	64.917,21		
601100	Grundsteuer A	16.436,06	14.400,00	14.400,00	14.156,05	-243,95	-2.280,01		
601200	Grundsteuer B	67.937,69	64.300,00	64.300,00	65.351,41	1.051,41	-2.586,28		
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	126.856,00	180.000,00	180.000,00	93.124,00	-86.876,00	-33.732,00		
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	114.359,78			136.326,73	136.326,73	21.966,95		
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-87.400,20			-20.745,33	-20.745,33	66.654,87		
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	434.820,29	427.900,00	427.900,00	428.995,35	1.095,35	-5.824,94		
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.849,14	46.400,00	46.400,00	45.231,65	-1.168,35	31.382,51		
603300	Hundesteuer	4.996,00	4.200,00	4.200,00	4.624,00	424,00	-372,00		
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	53.407,19	41.900,00	41.900,00	43.115,30	1.215,30	-10.291,89		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	13,82			13,82	13,82	13,82		
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	13,82			13,82	13,82	13,82		
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.061,04	3.000,00	3.000,00	1.935,82	-1.064,18	-1.125,22		
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	987,07	1.000,00	1.000,00	602,72	-397,28	-384,35		
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	559,00	500,00	500,00		-500,00	-559,00		
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.514,97	1.500,00	1.500,00	1.333,10	-166,90	-181,87		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	13.562,32	16.000,00	16.000,00	15.228,90	-771,10	1.666,58		
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		200,00	200,00	230,00	30,00	230,00		
641210	Mieten und Pachten - Miete	8.860,00	10.000,00	10.000,00	10.056,00	56,00	1.196,00		
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	2.571,32	3.200,00	3.200,00	2.586,90	-613,10	15,58		
641230	Mieten und Pachten - Pachten	135,00	100,00	100,00	135,00	35,00			
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	1.996,00	2.000,00	2.000,00	2.221,00	221,00	225,00		
641600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00	500,00		-500,00			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.655,07	1.650,00	1.650,00	3.282,31	1.632,31	1.626,24		

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.656,07	1.650,00	1.650,00		3.282,31	1.632,31		1.626,24
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	25.515,63	21.000,00	21.000,00		24.004,23	3.004,23		-1.511,40
662500	Konzessionsabgaben	24.777,63	21.000,00	21.000,00		23.974,23	2.974,23		-803,40
662700	Versicherungserstattungen	238,00							-238,00
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	500,00				30,00	30,00		-470,00
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	789.057,01	820.750,00	820.750,00		854.644,24	33.894,24		65.587,23
11.	Personalauszahlungen	29.193,12	32.350,00	32.350,00		29.430,32	-2.919,68		237,20
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	8.484,00	10.850,00	10.850,00		8.484,00	-2.366,00		
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	471,33				353,50	353,50		-117,83
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	1.500,00		1.440,00	-60,00		
702210	Beschäftigte - Vergütungen	13.237,72	14.500,00	14.500,00		13.582,53	-917,47		344,81
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	240,18	260,00	260,00		248,70	-11,30		8,52
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.083,46	1.180,00	1.180,00		1.054,46	-125,54		-29,00
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.207,75	3.360,00	3.360,00		3.316,68	-43,32		108,93
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.028,68	700,00	700,00		950,45	250,45		-78,23
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige	4.080,00	4.200,00	4.200,00		4.080,00	-120,00		
711300		4.080,00	4.200,00	4.200,00		4.080,00	-120,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.714,56	97.350,00	97.350,00		86.472,11	-10.877,89		-39.242,45
722110	Auszahlungen für Heizung	7.416,48	6.700,00	6.700,00		6.544,18	-155,82		-872,30
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.023,79	700,00	700,00		832,43	132,43		-191,36
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	12.877,79	16.250,00	16.250,00		10.049,29	-6.200,71		-2.828,50
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	48.503,25	16.200,00	16.200,00		10.736,58	-5.463,42		-37.766,67
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	289,17	500,00	500,00			-500,00		-289,17

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.009,49	1.800,00	1.800,00		2.737,92	937,92		-1.271,57
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	16.459,82	12.800,00	12.800,00		11.388,49	-1.411,51		-5.071,33
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.557,11	4.500,00	4.500,00		10.379,31	5.879,31		5.822,20
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	239,59	500,00	500,00		283,14	-216,86		43,55
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	537,82	700,00	700,00		740,69	40,69		202,87
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.800,80	2.300,00	2.300,00		3.327,46	1.027,46		1.526,66
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.028,14	2.200,00	2.200,00		1.349,06	-850,94		320,92
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.300,00	3.300,00		298,67	-3.001,33		298,67
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	149,32	250,00	250,00		178,14	-71,86		28,28
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	53,37	200,00	200,00			-200,00		-53,37
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		200,00	200,00			-200,00		
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	23.501,00	23.500,00	23.500,00		23.501,00	1,00		
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		400,00	400,00		486,42	86,42		486,42
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.267,62	3.200,00	3.200,00		3.639,33	439,33		371,71
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00			-150,00		
729600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	392.672,88	532.200,00	532.200,00		529.406,68	-2.793,32		136.733,80
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.928,30	15.000,00	15.000,00		12.164,52	-2.835,48		2.236,22

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	1.231,28	3.200,00	3.200,00		667,32	-2.532,68		-563,96
741591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	999,24	600,00	600,00		1.053,14	453,14		53,90
743100	Gewerbesteuerumlage	-1.714,69	63.000,00	63.000,00		73.188,70	10.188,70		74.903,39
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.047,00	2.200,00	2.200,00		2.201,00	1,00		154,00
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	-0,25							0,25
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	215.036,00	238.000,00	238.000,00		243.784,00	5.784,00		28.748,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	123.299,00	163.200,00	163.200,00		167.125,00	3.925,00		43.826,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	41.847,00	47.000,00	47.000,00		29.223,00	-17.777,00		-12.624,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	17.103,59	31.500,00	31.500,00		13.190,01	-18.309,99		-3.913,58
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		200,00	200,00			-200,00		
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	16,00	100,00	100,00		12,75	-87,25		-3,25
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	323,86	300,00	300,00		410,35	110,35		86,49
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.252,72	4.500,00	4.500,00		4.493,42	-6,58		240,70
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.198,48	15.000,00	15.000,00			-15.000,00		-1.198,48
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	60,00	500,00	500,00			-500,00		-60,00
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	2.327,05							-2.327,05
763110	Büromaterial allgemein	154,57	200,00	200,00		172,16	-27,84		17,59
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	158,36	100,00	100,00			-100,00		-158,36
763310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		-50,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	280,94	400,00	400,00		280,32	-119,68		-0,62
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		300,00	300,00			-300,00		
763600	Öffentlichkeitsarbeit		350,00	350,00			-350,00		
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	800,66	800,00	800,00		805,70	5,70		5,04
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	671,47	900,00	900,00		761,44	-138,56		89,97
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	960,91	800,00	800,00		706,46	-93,54		-254,45
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	951,76	1.000,00	1.000,00		921,39	-78,61		-30,37
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.921,49	2.300,00	2.300,00		2.116,42	-183,58		194,93
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	750,07	800,00	800,00		622,29	-177,71		-127,78
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	467,72	550,00	550,00		621,84	71,84		154,12
768100	Grundsteuer	189,04	170,00	170,00		-36,53	-206,53		-225,57
768200	Kraftfahrzeugsteuer	181,00	80,00	80,00		121,00	41,00		-60,00
769200	Verfüugungsmittel		200,00	200,00			-200,00		
769310	Repräsentationen - allgemein		600,00	600,00		264,75	-335,25		264,75
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	1.199,49	1.300,00	1.300,00		916,25	-383,75		-283,24
769400	Auszahlungen für Schadenfälle	238,00							-238,00
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	568.764,15	697.600,00	697.600,00		662.579,12	-35.020,88		93.814,97
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	220.292,86	123.150,00	123.150,00		192.065,12	68.915,12		-28.227,74
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	13.963,09	8.050,00	8.050,00		963,93	-7.086,07		-12.999,16
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.555,60	7.500,00	7.500,00			-7.500,00		-7.555,60
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	52,49	50,00	50,00		250,93	200,93		198,44
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		100,00	100,00			-100,00		
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.605,00	300,00	300,00		678,00	378,00		-4.927,00
679900	Sonstige	750,00	100,00	100,00		35,00	-65,00		-715,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.475,66	700,00	700,00		385,67	-314,33		-1.089,99

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebudget § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.200,66	400,00	400,00		372,67	-27,33		-827,99
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	275,00	300,00	300,00		13,00	-287,00		-262,00
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen</u>	<u>12.487,43</u>	<u>7.350,00</u>	<u>7.350,00</u>		<u>578,26</u>	<u>-6.771,74</u>		<u>-11.909,17</u>
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>232.780,29</u>	<u>130.500,00</u>	<u>130.500,00</u>		<u>192.643,38</u>	<u>62.143,38</u>		<u>-40.136,91</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	232.780,29	130.500,00	130.500,00		192.643,38	62.143,38		-40.136,91
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00							-1.000,00
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	1.000,00							-1.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.188,69	16.400,00	16.400,00		1.870,40	-14.529,60		681,71
682700	Grabnutzungsentgelte								
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	1.188,69	2.000,00	2.000,00		1.870,40	-129,60		681,71
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		14.400,00	14.400,00			-14.400,00		
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	120.000,00							-120.000,00
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.000,00							-120.000,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	567.665,00							-567.665,00
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse	567.665,00							-567.665,00
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	689.853,69	16.400,00	16.400,00		1.870,40	-14.529,60		-687.983,29

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 Haushaltsjahr im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	99.091,28	54.800,00	54.800,00		30.709,30	-24.090,70		-68.381,98
781590	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich		29.000,00	29.000,00		29.000,00			29.000,00
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	99.091,28	25.800,00	25.800,00		1.709,30	-24.090,70		-97.381,98
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	17.770,49	47.000,00	47.000,00		15.105,68	-31.894,32		-2.664,81
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro	5.890,10	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-5.890,10
785720	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro					990,10	990,10		990,10
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.880,39	45.000,00	45.000,00		14.115,58	-30.884,42		2.235,19
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-64,00							64,00
41.	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse sonstige Investitionsauszahlungen	-64,00							64,00
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.797,77	101.800,00	101.800,00		45.814,98	-55.985,02		-70.982,79
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.055,92	-85.400,00	-85.400,00		-43.944,58	41.455,42		-617.000,50
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	805.836,21	45.100,00	45.100,00		148.698,80	103.598,80		-657.137,41
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	60.000,00	260.000,00	260.000,00		260.000,00			200.000,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Kd. 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
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	60.000,00	260.000,00	260.000,00		260.000,00			200.000,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-60.000,00	-260.000,00	-260.000,00		-260.000,00			-200.000,00
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	214.900,00	214.900,00	214.900,00		111.294,68	-103.605,32		111.294,68
695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)		214.900,00	214.900,00		111.294,68	-103.605,32		111.294,68
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	747.152,63							-747.152,63
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	747.152,63							-747.152,63
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-747.152,63	214.900,00	214.900,00		111.294,68	-103.605,32		858.447,31
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-807.152,63	-45.100,00	-45.100,00		-148.705,32	-103.605,32		658.447,31
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.468,42				6,52	6,52		-1.461,90
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.316,42				6,52	6,52		-1.309,90
699100	Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	152,00							-152,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	152,00							-152,00
799100	Auszahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	152,00							-152,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder	1.316,42				6,52	6,52		-1.309,90

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-805.836,21	-45.100,00	-45.100,00		-148.698,80	-103.598,80		657.137,41
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchf. Gelder	747.152,63	-214.900,00	-214.900,00		-111.294,68	103.605,32		-858.447,31
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03
	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03
	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03

Gesamtsummen Finanzrechnung

2018

Ortsgemeinde Obersülzen

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	820.750,00	854.644,24	33.894,24
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	697.600,00	662.579,12	-35.020,88
Nr.18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	123.150,00	192.065,12	68.915,12
Nr.19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	8.050,00	963,93	-7.086,07
Nr.20 Zins- und sonstige Finanzausz.	700,00	385,67	-314,33
Nr.21 Saldo	7.350,00	578,26	-6.771,74
Nr.22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	130.500,00	192.643,38	62.143,38
Nr.35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.400,00	1.870,40	-14.529,60
Nr.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.800,00	45.814,98	-55.985,02
Nr.43 Saldo	-85.400,00	-43.944,58	41.455,42
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	45.100,00	148.698,80	103.598,80
Nr.45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr.46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	260.000,00	260.000,00	0,00
Nr.47 Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	-260.000,00	-260.000,00	0,00
Nr. 62 Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 63 Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Saldo	0,00	0,00	0,00

Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder	850.800,00	864.045,90	13.245,90
Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder	1.065.700,00	975.347,10	-90.352,90
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-214.900,00	-111.301,20	103.598,80

Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	6,52	6,52
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	6,52	6,52

Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder

Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	850.800,00	864.052,42	13.252,42
Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	1.065.700,00	975.347,10	-90.352,90
Nr.59 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-214.900,00	-111.294,68	103.605,32

Verwendung Finanzmittelüberschuss / -Fehlbetrag:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	260.000,00	260.000,00	0,00
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen (Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	214.900,00	111.294,68	-103.605,32
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54 Saldo Finanzierungstätigkeit	-474.900,00	-371.294,68	103.605,32

Gesamteinzahlungen	850.800,00	864.052,42	13.252,42
Gesamtauszahlungen	1.065.700,00	975.347,10	-90.352,90
Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-214.900,00	-111.294,68	103.605,32

Der Finanzhaushalt ist in der Planung ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde bei Nr. 51 bzw. 52 veranschlagt sind. Das hier ausgewiesene Finanzergebnis entspricht der Pos. 59 in der Finanzrechnung.

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 €, der wie folgt verwendet wird:

Verminderung der Forderung an VG von 1.403.886,87 € um - 111.294,68 € auf + 1.292.592,19 €

Anhang zur Finanzrechnung 2018 der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Der Nachtragshaushaltsplan 2018 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.065.700 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelfehlbetrages von - 214.900 € aus, da dieser als Verminderung der Forderungen in der Summe der Einzahlungen enthalten war.

Die tatsächlichen Einzahlungen lagen etwas über der Planung. Den geplanten Einzahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Einzahlungen von 864.052,42 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Einzahlungen von + 13.252,42 €).

Die tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung. Den geplanten Auszahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Auszahlungen von 975.347,10 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Auszahlungen von - 90.352,90 €).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 € (Haushaltsverbesserung im Vergleich zur Planung von + 103.605,32 €)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 192.643,38 €. Unter Berücksichtigung der Rückzahlung des Darlehens mit einer Restschuld von 260.000 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 67.356,62 €**.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuerereinzahlungen. Daneben entstanden geringere Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens. Im investiven Bereich wurden geplante Maßnahmen nicht bzw. nicht in vollem Umfang durchgeführt.

Am 31.12.2017 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Forderungen von + 1.403.886,87 €. Durch den Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 € verminderte sich der **Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2018 auf + 1.292.592,19 €** (Bilanzkonto 174310).

Im Haushaltsvorjahr 2017 war ein Überschuss von + 747.152,63 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug - 858.447,31 €.

Im Jahr 2018 haben sich folgende wesentliche Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 1.500 €) ergeben:

Höhere Einzahlungen:

Konto	Abweichung Ansatz/Ergebnis
601310- Gewerbesteuer	28.705,40 €
601331 Hebesatz: 380 %. Geplant waren 180.000 €, tatsächlich konnten 208.705,40 € Gewerbesteuereinzahlungen erzielt werden. Im Vergleich zu 2017 mit 153.815,58 € waren das + 54.889,82 € höhere Einzahlungen für 2018 und Vorjahre. Die Gewerbesteuereinzahlungen entwickelten sich wie folgt: 2017: 153.815,58 € 2016: 10.475,53 € 2015: 313.600,87 € 2014: 152.119,80 €	
642591 Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich - Ersätze	1.632,31 €
Die Einzahlungen von 3.282,31 € überstiegen den Ansatz von 1.650 € um + 1.632,31 €. Unter anderem ging ein Kostenersatz für das Versetzen einer Straßenlampe ein.	
662500 Konzessionsabgaben für Strom und Gas	2.974,23 €
An Konzessionsabgaben waren 21.000 € veranschlagt. In 2018 wurden insgesamt 23.974,23 € abgerechnet.	

Geringere Einzahlungen:

671430 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-7.500,00 €
Aufgrund des derzeit niedrigen Zinsniveaus berechnet die Verbandsgemeindekasse den Ortsgemeinden seit 2018 weder Zinsen für Liquiditätskredite noch für Guthabenbestände.	

Geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

682750 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	-14.400,00 €
Im Rahmen der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" erhält die Ortsgemeinde eine Kostenerstattung eines Umlegungsbeteiligten von rd. 101.269 €. Der erste Abschlag in Höhe von rd. 86.972 € wurde bereits in 2016 gezahlt. Die Abrechnung und die Zahlung des zweiten Abschlages von 14.297 € erfolgten erst in 2019.	

Geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

695295 Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	-103.605,32 €
Für 2018 war ein Jahresfehlbetrag von - 214.900 € geplant, tatsächlich entstand ein Fehlbetrag von - 111.294,68 €. Die Forderungen zum 31.12.2017 von ursprünglich 1.403.886,87 € reduzierten sich somit auf 1.292.592,19 € zum 31.12.2018 (Liquiditätsguthaben; sh. auch Bilanzkonto auch 174310).	

Höhere Auszahlungen:

723382 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbeleuchtung	5.879,31 €
Geplant waren 4.500 € für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung. Die Gesamtausgaben in 2018 betragen 10.379,31 €, wovon rd. 687 € auf das Jahr 2017 entfallen.	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis																																	
743100	Gewerbesteuerumlage an das Land Geplant waren 63.000 €, veranlagt wurden 73.188,70 € aufgrund der höheren Gewerbesteuereinzahlungen bei einem Umlagesatz 2018 von 68,50 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 74.903,39 € höher.	10.188,70 €																																	
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise Geplant waren 238.000 €, an Auszahlungen entstanden 243.784 € bei einem Umlagesatz 2018 von 43,60 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um 28.748 € höher.	5.784,00 €																																	
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Der Haushaltsansatz betrug 163.200 € und wurde mit einem Umlagesatz von 31 % ermittelt. Abgerechnet wurde die VG-Umlage mit einem Umlagesatz von 29,89 %. Allerdings war die Steuerkraft mit 559.137 € höher als geplant, so dass eine Umlage von 167.125 € verbucht wurde. Die Ortsgemeinde musste deshalb + 3.925 € mehr Umlage für 2018 entrichten als veranschlagt.	3.925,00 €																																	
<u>Geringere Auszahlungen:</u>																																			
701100 -	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-3.039,68 €																																	
711300	Den geplanten Personalauszahlungen von 36.550 € standen tatsächliche Auszahlungen von 33.510,32 € gegenüber. Im Vergleich zu 2017 mit 33.273,12 € Personalkosten war eine Steigerung von + 237,20 € = 0,71 % zu verzeichnen. Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt: 2017: 33.273,12 € 2016: 33.151,83 € 2015: 32.587,03 € 2014: 32.259,59 €																																		
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Bei verschiedenen Leistungen waren Auszahlungen in Höhe von 16.250 € geplant, tatsächlich beliefen sie sich auf nur 10.049,29 €. Die größten Einsparungen entstanden bei der Leistung Gemeindestraßen (eine Nachzahlung für 2018 von rd. 6.380 € wurde erst im Folgejahr zahlungswirksam).	-6.200,71 €																																	
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke Geplant waren 16.200 €, die Auszahlungen betragen nur 10.736,58 €:																																		
		<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: right;"><u>Ansätze</u></th> <th style="text-align: right;"><u>Aufwendungen</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114201 Liegenschaften</td> <td style="text-align: right;">500 €</td> <td style="text-align: right;">0,00 €</td> </tr> <tr> <td>114301 Bauhof</td> <td style="text-align: right;">1.200 €</td> <td style="text-align: right;">493,25 €</td> </tr> <tr> <td>366001 Kinderspielplätze</td> <td style="text-align: right;">3.000 €</td> <td style="text-align: right;">2.179,12 €</td> </tr> <tr> <td>541001 Gemeindestraßen</td> <td style="text-align: right;">100 €</td> <td style="text-align: right;">125,32 €</td> </tr> <tr> <td>543601 Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen</td> <td style="text-align: right;">300 €</td> <td style="text-align: right;">351,56 €</td> </tr> <tr> <td>551001 Öffentliches Grün</td> <td style="text-align: right;">3.000 €</td> <td style="text-align: right;">2.013,17 €</td> </tr> <tr> <td>553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen</td> <td style="text-align: right;">5.000 €</td> <td style="text-align: right;">3.734,64 €</td> </tr> <tr> <td>573121 Dorfgemeinschaftshaus</td> <td style="text-align: right;">3.000 €</td> <td style="text-align: right;">1.839,52 €</td> </tr> <tr> <td>573181 Glocken, Turmuhren,...</td> <td style="text-align: right;"><u>100 €</u></td> <td style="text-align: right;"><u>0,00 €</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">16.200,00 €</td> <td style="text-align: right;">10.736,58 €</td> </tr> </tbody> </table>		<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>	114201 Liegenschaften	500 €	0,00 €	114301 Bauhof	1.200 €	493,25 €	366001 Kinderspielplätze	3.000 €	2.179,12 €	541001 Gemeindestraßen	100 €	125,32 €	543601 Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen	300 €	351,56 €	551001 Öffentliches Grün	3.000 €	2.013,17 €	553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen	5.000 €	3.734,64 €	573121 Dorfgemeinschaftshaus	3.000 €	1.839,52 €	573181 Glocken, Turmuhren,...	<u>100 €</u>	<u>0,00 €</u>		16.200,00 €	10.736,58 €
	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>																																	
114201 Liegenschaften	500 €	0,00 €																																	
114301 Bauhof	1.200 €	493,25 €																																	
366001 Kinderspielplätze	3.000 €	2.179,12 €																																	
541001 Gemeindestraßen	100 €	125,32 €																																	
543601 Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen	300 €	351,56 €																																	
551001 Öffentliches Grün	3.000 €	2.013,17 €																																	
553001 Friedhofs- u. Bestatt.wesen	5.000 €	3.734,64 €																																	
573121 Dorfgemeinschaftshaus	3.000 €	1.839,52 €																																	
573181 Glocken, Turmuhren,...	<u>100 €</u>	<u>0,00 €</u>																																	
	16.200,00 €	10.736,58 €																																	
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände Der Ansatz von 3.300 € wurde nur in Höhe von 298,67 € in Anspruch genommen, u.a. für den Erwerb einer Durchforstungsschere.	-3.001,33 €																																	

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinde und Gemeindeverbände Die Ortsgemeinde zahlt eine Umlage (=Personal- und Sachkostenanteil, Schuldendiensthilfe) für die kommunalen Kindergärten an die Stadtverwaltung Grünstadt. Für 2018 musste ein Betrag von 29.278,80 € entrichtet werden, davon wurden 16.855,92 € erst in 2019 zahlungswirksam (Abrechnung für 2018 erst in 2019). Der Ansatz betrug 15.000 € und die Auszahlungen 12.164,52 € (12.422,88 € Abschlag für 2018 und - 258,36 € Rückzahlung für 2017).	-2.835,48 €
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich An Zuschüssen an Vereine waren 200 € geplant; der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. Daneben wurde die Abrechnung des Zuschusses für 2017 an die evangelische Kita in Höhe von 667,32 € zahlungswirksam (Ansatz: 3.000 €).	-2.532,68 €
744240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen Die Umlage betrug 29.223 € und lag um - 17.777 € unter dem Ansatz von 47.000 € (die Abrechnung wurde erst im Folgejahr zahlungswirksam). Für die in 2018 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.938.581 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	-17.777,00 €
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige Für die Dorfmoderation waren 15.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde erst im Jahr 2019 durchgeführt.	-15.000,00 €

Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter Die Restzahlung des Investitionskostenzuschusses an die Verbandsgemeinde für 15.679 m ² landespflegerische und wasserwirtschaftliche Ausgleichsfläche im Rahmen des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" war mit 24.000 € eingeplant. Die Ortsgemeinde entrichtete in 2017 eine erste Abschlagszahlung von 99.091,28 €. Die Abrechnung erfolgte erst in 2019 (der Zuschuss beträgt insgesamt 121.198,67 € und die Restzahlung in 2019 somit 22.107,39 €). Weiterhin beteiligte sich die Ortsgemeinde mit einem Betrag von 1.709,30 € (25 % der Gesamtkosten) an der Herstellung eines barrierefreien Zugangs zur protestantischen Kirche in Obersülzen (Ansatz: 1.800 €).	-24.090,70 €				
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen oberhalb der Wertgrenze von 410 € Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen.	-2.000,00 €				
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen Insgesamt waren 45.000 € Haushaltsmittel veranschlagt, tatsächlich beliefen sich die Auszahlungen auf nur 14.115,58 €:	-30.884,42 €				
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Für die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" waren Auszahlungen von 35.000 € veranschlagt, tatsächlich wurden 14.115,58 € zahlungswirksam.</td> <td style="border: 1px solid black; text-align: right; padding: 2px;">14.115,58 €</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Für Umbaumaßnahmen am Dorfgemeinschaftshaus waren für erste Planungskosten 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde in Folgejahre verschoben.</td> <td style="border: 1px solid black; text-align: right; padding: 2px;">0,00 €</td> </tr> </table>		Für die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" waren Auszahlungen von 35.000 € veranschlagt, tatsächlich wurden 14.115,58 € zahlungswirksam.	14.115,58 €	Für Umbaumaßnahmen am Dorfgemeinschaftshaus waren für erste Planungskosten 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde in Folgejahre verschoben.	0,00 €	
Für die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" waren Auszahlungen von 35.000 € veranschlagt, tatsächlich wurden 14.115,58 € zahlungswirksam.	14.115,58 €					
Für Umbaumaßnahmen am Dorfgemeinschaftshaus waren für erste Planungskosten 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde in Folgejahre verschoben.	0,00 €					

Teilrechnungen

2018

Inhaltsverzeichnis

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.244,79	20.530,00	20.530,00		20.640,60	110,60		-604,19
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.784,61	81.570,00	81.570,00		83.305,54	1.735,54		-479,07
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	15.511,97	16.000,00	16.000,00		15.969,68	-30,32		457,71
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.602,05	1.650,00	1.650,00		5.430,24	3.780,24		3.828,19
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	212.337,66	21.700,00	21.700,00		38.732,10	17.032,10		-173.605,56
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	334.481,08	141.450,00	141.450,00		164.078,16	22.628,16		-170.402,92
11.	Personalaufwendungen	29.194,53	32.350,00	32.350,00		29.552,30	-2.797,70		357,77
12.	Versorgungsaufwendungen	6.752,00	6.600,00	6.600,00		6.930,00	330,00		178,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.108,16	97.350,00	97.350,00		95.619,10	-1.730,90		-28.489,06
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	123.017,42	117.900,00	117.900,00		123.491,64	5.591,64		474,22
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.341,41	18.800,00	18.800,00		30.379,12	11.579,12		18.037,71
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	38.033,50	31.500,00	31.500,00		13.496,42	-18.003,58		-24.537,08
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	333.447,02	304.500,00	304.500,00		299.468,58	-5.031,42		-33.978,44
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.034,06	-163.050,00	-163.050,00		-135.390,42	27.659,58		-136.424,48
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	191,63	50,00	50,00		111,79	61,79		-79,84
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	191,63	50,00	50,00		111,79	61,79		-79,84
24.	ordentliches Ergebnis	<u>1.225,69</u>	<u>-163.000,00</u>	<u>-163.000,00</u>		<u>-135.278,63</u>	<u>27.721,37</u>		<u>-136.504,32</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>1.225,69</u>	<u>-163.000,00</u>	<u>-163.000,00</u>		<u>-135.278,63</u>	<u>27.721,37</u>		<u>-136.504,32</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>1.225,69</u>	<u>-163.000,00</u>	<u>-163.000,00</u>		<u>-135.278,63</u>	<u>27.721,37</u>		<u>-136.504,32</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	792.880,69	779.100,00	779.100,00	772.644,57	772.644,57	-6.455,43		-20.236,12
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	792.880,69	779.100,00	779.100,00	772.644,57	772.644,57	-6.455,43		-20.236,12
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	374.181,06	513.400,00	513.400,00	523.832,32	523.832,32	10.432,32		149.651,26
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	374.181,06	513.400,00	513.400,00	523.832,32	523.832,32	10.432,32		149.651,26
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	418.699,63	265.700,00	265.700,00	248.812,25	248.812,25	-16.887,75		-169.887,38
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	14.130,60	8.000,00	8.000,00	770,00	770,00	-7.230,00		-13.360,60
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.475,66	700,00	700,00	385,67	385,67	-314,33		-1.089,99

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	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
23.	Finanzergebnis	12.654,94	7.300,00	7.300,00		384,33	-6.915,67		-12.270,61
24.	ordentliches Ergebnis	<u>431.354,57</u>	<u>273.000,00</u>	<u>273.000,00</u>		<u>249.196,58</u>	<u>-23.803,42</u>		<u>-182.157,99</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>431.354,57</u>	<u>273.000,00</u>	<u>273.000,00</u>		<u>249.196,58</u>	<u>-23.803,42</u>		<u>-182.157,99</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		240.000,00	240.000,00		247.000,00	7.000,00		247.000,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>431.354,57</u>	<u>33.000,00</u>	<u>33.000,00</u>		<u>2.196,58</u>	<u>-30.803,42</u>		<u>-429.157,99</u>

33. Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"
 34. Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Kd. 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					13,82	13,82		13,82
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	3.061,04	3.000,00	3.000,00		1.935,82	-1.064,18		-1.125,22
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.562,32	16.000,00	16.000,00		15.228,90	-771,10		1.666,58
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.656,07	1.650,00	1.650,00		3.282,31	1.632,31		1.626,24
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	25.515,63	21.000,00	21.000,00		24.004,23	3.004,23		-1.511,40
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	43.795,06	41.650,00	41.650,00		44.465,08	2.815,08		670,02
11.	Personalauszahlungen	29.193,12	32.350,00	32.350,00		29.430,32	-2.919,68		237,20
12.	Versorgungsauszahlungen	4.080,00	4.200,00	4.200,00		4.080,00	-120,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.714,56	97.350,00	97.350,00		86.472,11	-10.877,89		-39.242,45
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.158,82	18.800,00	18.800,00		13.884,98	-4.915,02		1.726,16
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	17.103,59	31.500,00	31.500,00		13.190,01	-18.309,99		-3.913,58
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	188.250,09	184.200,00	184.200,00		147.057,42	-37.142,58		-41.192,67
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-144.455,03	-142.550,00	-142.550,00		-102.592,34	39.957,66		41.882,69
19.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	52,49	50,00	50,00		250,93	200,93		198,44
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	52,49	50,00	50,00		250,93	200,93		198,44
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-144.402,54	-142.500,00	-142.500,00		-102.341,41	40.158,59		42.061,13
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | 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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-144.402,54	-142.500,00	-142.500,00		-102.341,41	40.158,59		42.061,13
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00							-1.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.188,69	16.400,00	16.400,00		1.870,40	-14.529,60		681,71
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	120.000,00							
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	567.665,00							
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	689.853,69	16.400,00	16.400,00		1.870,40	-14.529,60		-687.983,29
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	99.091,28	54.800,00	54.800,00		30.709,30	-24.090,70		-68.381,98
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	17.770,49	47.000,00	47.000,00		15.105,68	-31.894,32		-2.664,81
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-64,00							
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.797,77	101.800,00	101.800,00		45.814,98	-55.985,02		-70.982,79
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.055,92	-85.400,00	-85.400,00		-43.944,58	41.455,42		-617.000,50
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	428.653,38	-227.900,00	-227.900,00		-146.285,99	81.614,01		-574.939,37
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres insgesamt	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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		214.900,00	214.900,00		111.294,68	-103.605,32		111.294,68
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	747.152,63							-747.152,63
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-747.152,63	214.900,00	214.900,00		111.294,68	-103.605,32		858.447,31
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	1.468,42	214.900,00	214.900,00		6,52	6,52		-1.461,90
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	152,00							-152,00
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.316,42	214.900,00	214.900,00		6,52	6,52		-1.309,90
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-745.836,21	214.900,00	214.900,00		111.301,20	-103.598,80		857.137,41
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	429.969,80	-227.900,00	-227.900,00		-146.279,47	81.620,53		-576.249,27
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags								
59.	Gesamtbeitrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchf. Gelder								
60.									
61.									
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	4.919,30	5.600,00	5.600,00		6.567,33	967,33		1.648,03

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	745.261,95	779.100,00	779.100,00	810.179,16	31.079,16	64.917,21		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.261,95	779.100,00	779.100,00	810.179,16	31.079,16	64.917,21		
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	380.514,06	513.400,00	513.400,00	515.521,70	2.121,70	135.007,64		
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	380.514,06	513.400,00	513.400,00	515.521,70	2.121,70	135.007,64		
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>364.747,89</u>	<u>265.700,00</u>	<u>265.700,00</u>	<u>294.657,46</u>	<u>28.957,46</u>	<u>-70.090,43</u>		
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	13.910,60	8.000,00	8.000,00	713,00	-7.287,00	-13.197,60		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.475,66	700,00	700,00	385,67	-314,33	-1.089,99		
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>12.434,94</u>	<u>7.300,00</u>	<u>7.300,00</u>	<u>327,33</u>	<u>-6.972,67</u>	<u>-12.107,61</u>		
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>377.182,83</u>	<u>273.000,00</u>	<u>273.000,00</u>	<u>294.984,79</u>	<u>21.984,79</u>	<u>-82.198,04</u>		
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	377.182,83	273.000,00	273.000,00	294.984,79	21.984,79			-82.198,04
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	377.182,83	273.000,00	273.000,00	294.984,79	21.984,79			-82.198,04
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	60.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00				200.000,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-60.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00				-200.000,00

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	-60.000,00	-260.000,00	-260.000,00		-260.000,00			-200.000,00
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-60.000,00	-260.000,00	-260.000,00		-260.000,00			-200.000,00
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchrif. Gelder	317.182,83	13.000,00	13.000,00		34.984,79	21.984,79		-282.198,04
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2018

Für die Ortsgemeinde Obersülzen wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	141.450,00	164.078,16	22.628,16
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	304.500,00	299.468,58	-5.031,42
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-163.050,00	-135.390,42	27.659,58
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	50,00	111,79	61,79
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	50,00	111,79	61,79
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-163.000,00	-135.278,63	27.721,37
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-163.000,00	-135.278,63	27.721,37
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	779.100,00	772.644,57	-6.455,43
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	513.400,00	523.832,32	10.432,32
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	265.700,00	248.812,25	-16.887,75
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	8.000,00	770,00	-7.230,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	700,00	385,67	-314,33
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	7.300,00	384,33	-6.915,67
Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft		273.000,00	249.196,58	-23.803,42
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>240.000,00</u>	<u>247.000,00</u>	<u>7.000,00</u>
Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		-240.000,00	-247.000,00	-7.000,00
Saldo Zentrale Finanzwirtschaft		33.000,00	2.196,58	-30.803,42
Gesamter Haushalt				
Summe aller Erträge		934.200,00	944.171,85	9.971,85
Summe aller Aufwendungen		<u>1.064.200,00</u>	<u>1.077.253,90</u>	<u>13.053,90</u>
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		-130.000,00	-133.082,05	-3.082,05

Der "Allgemeine Haushalt" schloss im Vergleich zur Planung mit einer Verbesserung ab, wohingegen der Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" eine Verschlechterung auswies. Gegenüber der Planung mit einem **Fehlbetrag von - 130.000 € musste ein Jahresfehlbetrag von - 133.082,05 € ausgewiesen werden** (inkl. Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich).

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt			
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	41.650,00	44.465,08	2.815,08
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	184.200,00	147.057,42	-37.142,58
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	-142.550,00	-102.592,34	39.957,66
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	50,00	250,93	200,93
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 21 Saldo	50,00	250,93	200,93
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.400,00	1.870,40	-14.529,60
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.800,00	45.814,98	-55.985,02
Nr. 43 Saldo	-85.400,00	-43.944,58	41.455,42
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-227.900,00	-146.285,99	81.614,01
Nr. 62 Einzahlung Interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 63 Auszahlung Interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	6.567,33	967,33
Nr. 55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	6,52	6,52
Nr. 56 Auszahlung einschl. durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	6,52	6,52
Summe aller Einzahlungen	63.700,00	53.160,26	-10.539,74
Summe aller Auszahlungen	291.600,00	199.439,73	-92.160,27
Nr. 59 Saldo allgemeiner Haushalt	-227.900,00	-146.279,47	81.620,53
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	779.100,00	810.179,16	31.079,16
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	513.400,00	515.521,70	2.121,70
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	265.700,00	294.657,46	28.957,46
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	8.000,00	713,00	-7.287,00
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	700,00	385,67	-314,33
Nr. 21 Saldo	7.300,00	327,33	-6.972,67
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelüberschuss	273.000,00	294.984,79	21.984,79
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Übertrag nach 2019: 0 €)	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	260.000,00	260.000,00	0,00
Nr. 47 Saldo	-260.000,00	-260.000,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	787.100,00	810.892,16	23.792,16
Summe aller Auszahlungen	774.100,00	775.907,37	1.807,37
Nr. 59 Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“	13.000,00	34.984,79	21.984,79
Gesamter Haushalt			
Summe aller Einzahlungen	850.800,00	864.052,42	13.252,42
Summe aller Auszahlungen	1.065.700,00	975.347,10	-90.352,90
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-214.900,00	-111.294,68	103.605,32

Der Finanzhaushalt war im Nachtragshaushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 49 bzw. 52). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von - 214.900 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 €**, der wie folgt verwendet wird:

Verminderung der Forderung an die Verbandsgemeinde von 1.403.886,87 € um den Fehlbetrag von - 111.294,68 € auf + 1.292.592,19 € = positiver Kassenstand (Bilanzkto. 174310).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass die laufenden Einzahlungen etwas über und die laufenden Auszahlungen unter der Planung lagen. Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lagen jeweils unter der Planung. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Defizit von - 146.279,47 € und mit einer Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsplan von + 81.620,53 € ab.

Im Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren sowohl die laufenden Einzahlungen als auch die laufenden Auszahlungen höher als geplant. Der Teilhaushalt schloss mit einem Überschuss von + 34.984,79 € ab. Dieser reichte nicht aus, um das Defizit des Allgemeinen Haushalts auszugleichen, sodass insgesamt ein Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 € verblieb.

Eine Kreditneuaufnahme für Investitionen war im Nachtragshaushaltsplan 2018 nicht veranschlagt.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

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

Bilanz 2018
 Einjahressticht
 zum 31.12.2018

15.07.2021
 15:21:30

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

40 Oberstülzen	Aktiv	Passiv
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	1.380.916,23	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.040,77	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	70.144,23	
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		775,70
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.292.731,23	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8. werberechtigte 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	1.121,20	
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.121,20	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiv	6.703.683,05	Summe Passiva
		6.703.683,05

Bilanz in Kontoform 2018

Zweitjahressicht
zum 31.12.2018

15.07.2021
15:20:24

40 Obersützen

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		260.000,00	-260.000,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		260.000,00	-260.000,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	1.380.916,23	1.510.074,50	-129.158,27	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2.1. Vorräte			0,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.966,43	5.778,87	16.187,56
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.380.916,23	1.510.074,50	-129.158,27	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	775,70	74,53	701,17
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.040,77	51.117,37	-33.076,60	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.670,44	5.401,98	30.268,46
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	16.486,01	16.445,84	40,17
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	70.144,23	54.621,15	15.523,08	5. Rechnungsabgrenzungsposten	30,24	68,95	-38,71
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		422,36	-422,36				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.292.731,23	1.403.913,62	-111.182,39				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. werblich angelegte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

15.07.2021
15:20:24

40 Obersützen

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.121,20	1.255,62	-134,42				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.121,20	1.255,62	-134,42				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	6.703.683,05	6.385.728,29	317.954,76	Summe Passiva	6.703.683,05	6.385.728,29	317.954,76

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	5.321.645,62	4.874.398,17
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	402.746,94	384.879,43
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Gefei-stete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	51.640,00	24.081,00
	an sonstigen privaten Bereich	22.802,00	24.081,00
	an sonstigen privaten Bereich	28.838,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	351.106,94	360.798,43
	an Eigenbetriebe	183.602,53	190.557,22
	an Land	39.212,87	40.955,63
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	126.618,54	128.349,53
	an sonstigen privaten Bereich	1.673,00	936,05
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	4.918.898,68	4.489.518,74
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	311.090,72	291.385,82
	Kinderspielfläze	124.647,84	129.608,94
	Sonstige Grünflächen	163,50	163,50
	Ackerland	6.180,89	6.180,89
	Streuobstwiesen	1.213,23	1.213,23
	Sonstige (Ackerland, etc.)	3.556,80	3.556,80
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	124.950,06	100.284,06
	Flüsse und Bäche	27.040,80	27.040,80
	Sonstige Gewässer	23.337,60	23.337,60
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	556.596,50	568.992,12
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	197.783,41	206.047,75
	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	351.505,09	355.210,37
	Bauhof	7.308,00	7.734,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.015.386,79	3.564.279,70
	Straßen - Gemeindestraßen	2.346.799,82	1.902.230,84
	Straßen - Gehwege	283.957,03	291.565,93
	Wege - Fußwege	121.192,29	112.717,00
	Betragsangaben in EUR		15.07.2021

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	817.545,95	846.653,99
048410	Plätze - Parkplätze	162.968,33	167.930,09
048420	Plätze - Dorfplätze	75.288,39	76.624,17
048490	Plätze - sonstige Plätze	243,00	344,00
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	70.283,00	27.128,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	8.246,22	9.709,38
049291	Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle etc.	123.258,42	123.258,42
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	5.494,62	6.008,16
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	109,72	109,72
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00
054800	historische Gebäude und Einrichtungen	1,00	1,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11.257,99	13.271,39
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	7.389,00	8.484,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.200,00	1.299,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.242,99	1.600,39
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.424,00	1.886,00
073120	Turmuhen/Uhrenanlagen	2,00	2,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.565,68	27.478,42
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	24.523,68	27.438,42
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	1,00	1,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	41,00	39,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	24.110,29	24.110,29
096100	Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.380.916,23	1.510.074,50
2.1.	Vorräte	18.040,77	51.117,37
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	132,00	132,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.692,81	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	7.318,49	46.600,60
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	2.487,54	2.471,54
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.451,38	
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	894,67	2.302,23
	ör Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		
	ör Steuerforderungen gegen das Land	63,88	
	ör Steuerforderungen gegen private Unternehmen		-389,00
	ör Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		54.621,15
	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		2.212,30
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		65.241,85
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-12.833,00
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	70.144,23	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.972,57	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	67.171,66	
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		422,36
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		422,36
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	1.292.731,23	1.403.913,62
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		26,75
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	139,04	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.292.592,19	1.403.886,87
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	217,10	217,10

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
153595	Zweifelhafte ör Steuerforderung gegen den sonstigen privaten Bereich	14.891,00	14.891,00
155595	Zweifelhafte sonstige ör Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	105,50	105,50
155905	Zweifelhafte Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen übrige Bereiche	222,00	222,00
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-15.435,60	-15.435,60
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	1.121,20	1.255,62
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.121,20	1.255,62
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.121,20	1.255,62
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiva	6.703.683,05	6.385.728,29
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	3.149.686,02	3.282.768,07
1.1.	Kapitalrücklage	3.282.768,07	3.282.768,07
201100	Ergebnisvortrag	2.354.091,52	2.178.110,89
201102	Ergebnis 2013	22.874,81	
201103	Ergebnis 2014	-29.720,38	
201104	Ergebnis 2015	-113.690,38	
201105	Ergebnis 2016	616.632,24	
201106	Ergebnis 2017	432.580,26	
203100	Ergebnisvorträge der Jahre 2007 - 2016		672.076,92
204100	Ergebnis des Vorjahres		432.580,26
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-133.082,05	
203110	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-133.082,05	

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	3.433.698,21	2.769.244,25
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	247.000,00	
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	247.000,00	
	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	247.000,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.994.600,09	2.572.265,24
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	295.056,84	315.683,62
	aus Zuwendungen vom Land	239.790,51	254.865,24
231420		27.731,77	29.511,53
231430	aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	735,25	767,17
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.224,31	29.943,68
231510	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	575,00	596,00
231590	aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.698.150,98	2.255.189,35
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	2.698.150,98	2.255.189,35
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.392,27	1.392,27
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.392,27	1.392,27
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.767,96	29.996,79
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	11.480,68	11.199,86
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	17.287,28	18.796,93
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	37.756,37	38.957,39
236200	Grabnutzungsentgelte	37.756,37	38.957,39
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	125.573,79	128.024,83
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	125.573,79	128.024,83
3.	Rückstellungen	45.370,00	45.945,80
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.370,00	43.549,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	10.015,00	7.165,00
243200	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	35.355,00	36.384,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
3.4.	Sonstige Rückstellungen		2.396,80
	Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		2.396,80
4.	Verbindlichkeiten	74.898,58	287.701,22
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	260.000,00	260.000,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	260.000,00	260.000,00
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.966,43	5.778,87
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	16.725,58	4.491,19
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	5.240,85	1.287,68
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	775,70	74,53
4.10.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	775,70	74,53
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.670,44	5.401,98
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	47,72	11,73
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	74,14	60,93
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.548,58	5.329,32
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	16.486,01	16.445,84
	Verbindlichkeiten gegenüber Stellplatzabläse	14.802,98	14.766,10
	Kauttionen Miete	1.683,03	1.679,74
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	30,24	68,95
	Passiver RAP	30,24	68,95
	Summe Passiva	6.703.683,05	6.385.728,29

Anhang zur Bilanz vom 31.12.2018

der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 von **6.385.728,29 €** erhöhte sich um **+ 317.954,76 €** auf nunmehr **6.703.683,05 €** in der Bilanz zum 31.12.2018.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von 4.874.398,17 € hat sich durch Zu- und Abgänge inkl. Umbuchungen abzüglich der Abschreibungen um insgesamt **+ 447.247,45 €** erhöht. Der **Restbuchwert** des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2018: **5.321.645,62 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 79,38 %** an der Bilanzsumme.

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Die **geleisteten Zuwendungen** (Bilanz-Nr. 1.1.2) veränderten sich aufgrund der nachfolgend aufgeführten Veränderungen von **+ 27.559 €** auf den Restbuchwert von **51.640 €** zum 31.12.2018:

-	Zuwendung von insgesamt 50.000 € an SV Obersülzen zur Darlehenstilgung (1. Rate in 2018, 2. Rate in 2020 in Höhe von 21.000 €)	29.000,00 €
-	abzgl. planmäßige Abschreibung	-1.441,00 €
Summe Veränderung:		27.559,00 €

Die Bilanz-Nr. 1.1.3 **gezahlte Investitionszuschüsse** veränderte sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von zusammen **- 9.691,49 €** auf den Restbuchwert von **351.106,94 €** zum 31.12.2018:

-	Investitionskostenzuschuss an die protestantische Kirche für die Herstellung eines barrierefreien Zugangs (25 % der Gesamtkosten)	1.709,30 €
-	abzgl. planmäßige Abschreibung	-11.400,79 €
Summe Veränderung:		-9.691,49 €

Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das **Sachanlagevermögen** der Gemeinde (u.a. sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) war in der Vorjahresbilanz mit einem Wert von 4.489.518,74 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt **+ 429.379,94 €** betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2018 nun **4.918.898,68 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 73,38 %** an der Bilanzsumme.

Die **Sonstigen unbebauten Grundstücke** (Bilanz-Nr. 1.2.2) erhöhten sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von zusammen **+ 19.704,90 €** auf den **Restbuchwert von 311.090,72 €**:

-	Erschließung BG Hinter den Gärten 4. BA: Begrünungskosten Ausgleichsflächen	24.804,35 €
-	abzgl. planmäßige Abschreibung	-5.099,45 €
Summe Veränderung:		19.704,90 €

Die Bilanz-Nr. 1.2.3 **Bebaute Grundstücke** (u.a. Dorfgemeinschaftshaus, Kindertagesstätte, Museum, Friedhof, etc.) verminderte sich um die Abschreibungen von - 12.395,62 € auf den **Restbuchwert von 556.596,50 €**.

Das **Infrastrukturvermögen** erhöhte sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von + 451.107,09 € auf den **Restbuchwert von 4.015.386,79 €** (Bilanz-Nr.1.2.4) und stellt die größte Bilanzposition dar:

-	Im Rahmen der Erschließung des BG "Hinter den Gärten 4. BA" wurden die Herstellungskosten der unentgeltlich übertragenen Straßen aktiviert:			466.486,35 €
	Stumpfwaldstr.	301.803,63 €		
	Am Kirschbaum	71.304,51 €		
	Klappersteig	63.528,02 €		
	An der Platzmauer	29.850,19 €		
-	weitere Erschließungskosten Stumpfwaldstr. PINr. 995/27			14.643,56 €
-	Neue Straßenlampen (im Rahmen Erschließung BG "Hinter den Gärten 4. BA"):			48.329,48 €
	Stumpfwaldstr. (8x)	23.247,92 €		
	Am Kirschbaum (3x)	8.712,26 €		
	Klappersteig (2x)	5.814,18 €		
	An der Platzmauer (1x)	2.904,37 €		
	Fußweg Stumpfwaldstr. (3x)	7.650,75 €		
-	Erste Herstellungskosten Fußweg Stumpfwaldstr. Teilfl. PINr. 991/33 (rd. 40 m²)			8.886,24 €
-	abzgl. Abschreibungen			-87.238,54 €
	Summe Veränderung:			451.107,09 €

Bei Bilanz-Nr. 1.2.5 **Bauten auf fremdem Grund und Boden** ist der Glockenturm der prot. Kirche mit einem Restbuchwert von 1 € aktiviert. Es handelt sich um das Grundstück PINr. 92/0 der Kirchengemeinde. Der Glockenturm wurde im Jahr 1141 erbaut und steht seit 1987 unter Denkmalschutz.

Die Bilanz-Nr. 1.2.7 **Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** verminderte sich um die Abschreibungen von - 2.013,40 € auf den **Restbuchwert von 11.257,99 €**.

Die Bilanz-Nr. 1.2.8 **Betriebs- und Geschäftsausstattung** erfuhr eine Veränderung um insgesamt - 2.912,74 € auf den **Restbuchwert von 24.565,68 €**:

-	2 Dog-Stationen (Hundetoiletten)			990,10 €
-	abzgl. Abschreibungen			-3.902,84 €
	Summe Veränderung:			-2.912,74 €

Die Ortsgemeinde verfügte zum 31.12.2018 über keine **geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau (Bilanz-Nr. 1.2.10)**.

Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)

Die Gemeinde verfügt über keine Finanzanlagen.

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** verminderte sich um - 129.158,27 € von bisher 1.510.074,50 € auf insgesamt **1.380.916,23 €**. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)

Zum 31.12.2018 verfügte die Ortsgemeinde über keine Vorräte (z.B. Bauplätze).

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

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „öffentlich-rechtlichen Forderungen“ wies bei einer Verminderung von - 33.076,60 € einen **Endstand von 18.040,77 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

-	offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich (versch. Konten)	11.694,72 €
-	Abrechnung Gewerbesteuerumlage 2018 erfolgte erst in 2019 (Kto. 154420)	5.451,38 €
-	u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)	894,67 €

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (Bilanz-Nr. 2.2.2.) wiesen in der Bilanz bei einer Erhöhung von + 15.523,08 € einen Endstand von **70.144,23 €** aus. U. a. beinhaltet diese Bilanzposition die Forderung für die Linksabbiegespur L 453 zum Sportgelände in Höhe von 65.215 € (Konten 165100 und 165900).

Eine wesentliche Änderung ergab sich bei Bilanz-Nr. 2.2.6 "**Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**" mit einem Endbestand von **1.292.731,23 €**. Der Kassenstand von 1.292.592,19 € der Ortsgemeinde Obersülzen ist in der Bilanz bei Konto 174310 als Forderung gegenüber der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde ausgewiesen.

Entwicklung:

Finanzmittelbestand zum 01.01.2007:	57.109,19 €
Veränderungen (Überschuss 2007):	183.148,29 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2008):	-108.561,94 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2009):	-8.533,42 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2010):	-49.492,45 €
Veränderungen (Überschuss 2011):	51.403,31 €
Veränderungen (Überschuss 2012):	217.401,10 €
Veränderungen (Überschuss 2013):	76.703,34 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2014):	-23.406,19 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2015):	-1.401.648,19 €
Veränderungen (Überschuss 2016):	1.662.611,20 €
Veränderungen (Überschuss 2017):	747.152,63 €
Veränderungen (Überschuss 2018):	-111.294,68 €
ergibt Finanzmittelbestand zum 31.12.2017:	1.292.592,19 €

Bei den **wertberichtigten Forderungen** (Bilanz-Nr. 2.2.8) handelt es sich fast ausschließlich um nach § 23 Abs. 2 GemHVO niedergeschlagene Forderungen, bei denen wegen der persönlichen Verhältnisse der Schuldner kaum noch eine Aussicht auf Realisierung der Forderungen besteht. Über die Einzelfälle werden bei der Verbandsgemeindekasse gesonderte Akten geführt.

Eine Bilanzbereinigung von wertberichtigten, **unbefristet niedergeschlagenen Forderungen**, welche gem. § 23 Abs. 2 S.3 GemHVO nach Ablauf der 5-jährigen Nachweispflicht ergebnisneutral ausgebucht werden mussten, erfolgte im Jahresabschluss 2018 nicht.

Die Forderungen ergeben sich im Einzelnen aus der "Offenen-Posten-Liste" bei der VG-Kasse.

Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Nr. 4.2) i. H. v. 1.121,20 € handelt es sich um Auszahlungen in 2018, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2019 erfolgte (Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versicherungsprämien usw.).

Zum 31.12.2018 betragen die Aktiva: 6.703.683,05 €

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Beim **Eigenkapital** ergab sich eine Verminderung gegenüber der Bilanz vom 31.12.2017 von 3.282.768,07 € um - 133.082,05 € auf **3.149.686,02 €**. Die Veränderung des Eigenkapitals kann der Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" entnommen werden.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **46,98 %** (gegenüber 51,41 % im Vorjahr).

Kapitalrücklage (Bilanz-Nr. 1.1)

Bei den Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land wurden die Ergebnisse der fünf Vorjahre (2007-2011) im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 aufsummiert (+ 45.916,13 €) und beim Abschluss 2013 mit dem aktuellen Jahresergebnis 2012 (+ 130.064,50 €) bei Bilanzpos. 1.3 als Ergebnisvorträge (Konto 203100) mit + 175.980,63 € ausgewiesen. In den Abschlüssen der Folgejahre bis 2017 wurden die um das Vorjahresergebnis veränderten Ergebnisvorträge bei Pos. 1.3, Konto 203100, aktualisiert. In Obersätzen betragen sie beim Jahresabschluss 2017 insgesamt + 672.076,92 €. 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 2.178.110,89 € (Bilanz 2017: Ergebnisvortrag).

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

Die Kapitalrücklage verändert sich nach Umsetzung der Neuregelung der GemHVO erstmals in den Abschlüssen 2018 der Mandanten der ehemaligen VG Grünstadt-Land um die bisherigen Ergebnisvorträge (2007 bis 2016: 672.076,92 €) und das Vorjahresergebnis 2017 (+ 432.580,26 €) auf 3.282.768,07 €.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanz-Nr. 1.3)

Der Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2018 von - 133.082,05 € wird bei Bilanzkonto 203110 ausgewiesen. Im Vergleich zum Überschuss i. H. v. + 432.580,26 € aus 2017 ergab sich eine Verschlechterung von - 565.662,31 €.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) erhöhten sich insgesamt um + 664.453,96 € auf den **Endbestand von 3.433.698,21 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 51,22 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017:

-	Im Jahr 2018 musste nach § 38 Abs. 6 GemHVO für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2019 aus der Steuerkraft für Gewerbesteuer ein nicht zahlungswirksamer Sonderposten von 247.000 € gebildet werden. Die nicht zahlungswirksame Einstellung führt dazu, dass anstelle eines Überschusses von + 113.917,95 € ein Jahresfehlbetrag 2018 von - 133.082,05 € ausgewiesen werden musste.	247.000,00 €
-	Die Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanz-Nr. 2.2.1) reduzierten sich um die Auflösungen von - 20.626,78 € auf den Restbuchwert von 295.056,84 € (Bilanzkonten 231420 bis 231590).	-20.626,78 €

-	Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanz-Nr. 2.2.2) wiesen aufgrund der nachfolgend dargestellten Veränderungen einen Restbuchwert von 2.994.600,09 € auf (Bilanz-Konto: 232510):	442.961,63 €
	<i>Zugang Konto 232510:</i> Im Rahmen der Erschließung des BG "Hinter den Gärten 4. BA" wurden folgende Kostenerstattungsbeträge passiviert (aufgrund der unentgeltlichen Übertragung an die OG):	517.273,36 €
	Herstellungskosten der Straßen Stumpfwaldstr., Am Kirschbaum, Klappersteig und An der Platzmauer	451.790,28 €
	Straßenbeleuchtung (14 Lampen)	40.678,73 €
	Begrünung der Ausgleichsflächen	24.804,35 €
	Auflösungen	-74.311,73 €
-	Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Bilanz-Nr. 2.3) betragen zum 31.12.2017 insgesamt 28.767,96 € (Weinbergshut 11.480,68 € und Wirtschaftswegeunterhaltung 17.287,28 €).	-1.228,83 €
-	Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich um - 1.201,02 € verringert. Hierbei sind die Auflösungen (- 2.787,95 €) und die Zugänge- und Abgänge aus Grabankäufen (+ 1.586,93 €) berücksichtigt. Der Restbuchwert zum 31.12.2018 beträgt 37.756,37 €.	-1.201,02 €
-	Die sonstigen Sonderposten (Bilanz-Nr. 2.7) beinhalten die Auflösungen von - 2.451,04 € an Kostenerstattungsbeträgen für Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege. Der Restbuchwert zum 31.12.2018 betrug 125.573,79 €.	-2.451,04 €

Summe Veränderungen Sonderposten

664.453,96 €

Bilanzposition 3: Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) **verminderten** sich insgesamt um - 575,80 € von bisher 45.945,80 € auf den **Endbestand** von **45.370,00 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme** von **0,68 %**.

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

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** (Bilanz-Nr. 3.1) betreffen die Versorgungsansprüche der aktiven und nicht-aktiven Ehrenbeamten. Nach den Ermittlungen der Pfälzischen Pensionsanstalt waren die Ehrensoldrückstellungen für den aktiven Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister Lehmann) um 2.850 € zu erhöhen. Die Ehrensoldrückstellung für die Altbürgermeister Stauffer-Starz und Mauntz musste um - 1.029 € reduziert werden. Damit ergaben sich folgende Endbeträge:

-	Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ehrenbeamten Lehmann (Kto. 243100)	10.015,00 €
-	Ehrensoldrückstellung für die nicht-aktiven Ehrenbeamten Mauntz und Stauffer-Starz (Kto. 243200)	35.355,00 €

Summe Ehrensoldrückstellungen

45.370,00 €

Sonstige Rückstellungen (Bilanz-Nr.3.4)

Im Rahmen der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 3. BA" (2004 bis 2008) wurde ein Betreuungshonorar in Höhe von 2.396,80 € in die Eröffnungsbilanz eingebucht, da dieses zum 31.12.2006 noch nicht abgerechnet war. Die Rückstellung wurde zum 31.12.2018 aufgelöst, da die Firma ihr Honorar aufgrund eines Insolvenzverfahrens nicht mehr geltend macht.

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich von 287.701,22 € € zum Jahresanfang um - 212.802,64 € auf den Endbestand von **74.898,58 €** vermindert, was einem Anteil an der Bilanzsumme von 1,12 % entspricht. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich u. a. zusammen aus:

Der Anfangsbestand der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (Bilanz-Nr. 4.2.1) verminderte sich um - 260.000 € auf Null. Das bestehende Darlehen mit einer Restschuld von 260.000 € wurde im April 2018 vollständig getilgt.	0,00 €
Bei der Bilanz-Nr. 4.5 werden vorwiegend Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bilanziert, die im Jahr 2018 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2019 erfolgte. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen. Die Veränderung gegenüber der Bilanz 2017 betrug + 16.187,56 € und der Endbestand 21.966,43 €.	21.966,43 €
Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Bilanz-Nr. 4.9) wiesen offene Werksgebührenabrechnungen für 2018 in Höhe von 775,70 € aus, die erst in 2019 zahlungswirksam wurden (Konto. 353100).	775,70 €
Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanz-Nr. 4.10) in Höhe von 35.670,44 € waren folgende Positionen aufgeführt:	35.670,44 €
- Lohnsteuer für den Schriftführer (Konto 354200)	47,72 €
- Büromaterialien etc. von der VG (Konto 354300)	74,14 €
- u.a. Abrechnung der Schulumlage 2018 an die Verbandsgemeinde und Abrechnung der Kita-Umlagen an die Stadtverwaltung Grünstadt (Konto 364300)	35.548,58 €
Die sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanz-Nr. 4.11) wiesen den Bestand der zweckgebundenen Geldanlage Stellplatzablöse in Höhe von 14.802,98 € aus (Konto 376400), daneben Mietkautionen mit einem Betrag von 1.683,03 € (Konto 379910)	16.486,01 €
Summe Verbindlichkeiten	74.898,58 €

Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanz-Nr. 5 **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Konto: 399999, Einzahlungen in 2017 für Ertragsbuchungen 2018) wurde in der Bilanz zum 31.12.2018 mit 30,24 € bilanziert.

Zum 31.12.2018 betragen die Passiva: 6.703.683,05 €

Bilanzanalyse

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

Die **Anlagenintensität** beträgt bei einem Anlagevermögen am 31.12.2018 von 5.321.645,62 € und einer Bilanzsumme von 6.703.683,05 €: 79,38 % (2017: 76,33 %).

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

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 123.491,64 € und einem Anlagevermögen von 5.321.645,62 €: 2,32 % (2017: 2,52 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 123.491,64 € und den laufenden Aufwendungen von 823.686,57 €: 14,99 % (2017: 17,35 %).

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

Bei Investitionen 2018 in Höhe von 570.739,09 € (sh. Zugänge in der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 123.491,64 € beträgt die **Reinvestitionsquote**: 462,17 % (2017: 90,66 %).

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

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2018 von 3.149.686,02 € und einer Bilanzsumme von 6.703.683,05 €: 46,98 % (2017: 51,41 %).

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

Bei Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten) in Höhe von 120.298,82 € zum 31.12.2018 und einer Bilanzsumme von 6.703.683,05 € beträgt die **Fremdkapitalquote** 1,79 % (2017: 5,23 %).

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

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 120.298,82 € und einem Eigenkapital von 3.149.686,02 € bei 3,82 % (2017: 10,17 %).

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

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten von 3.433.698,21 € an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2018: 51,22 % (2017: 43,37 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen von 4.918.898,68 €) beträgt zum 31.12.2018: 69,81 % (2017: 61,68 %).

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

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2018: 0 €, das sind 0 % (2017: 4,07 %) der Bilanzsumme von 6.703.683,05 € und 0 % (2017: 5,33 %) des Anlagevermögens von 5.321.645,62 €.

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen in Höhe von 767.907,25 € (abzüglich Gewerbesteuerumlage) und bei laufenden Erträgen von 937.604,52 € : 81,90 % (2017: 69,60 %).

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

Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage sowie Umlage zur Finanzierung des Fonds "Dt. Einheit") beträgt 55,37 % (2017: 52,72 %) bei einer Höhe von 456.095,00 € und laufenden Aufwendungen von 823.686,57 € zum 31.12.2018.

Anhang zum Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Obersülzen 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 den 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 sind als Anlage beigefügt.

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

Bei der Gemeinde waren 2018 ein Ehrenbeamter mit Aufwandsentschädigung und 3 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

**Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates
zum Stand 31.12.2018**

Lehmann	Andreas	Ortsbürgermeister
Neumann	Gerhard	Beigeordnete
Fath	Gerd	Beigeordneter
Schweizer	Elke	Beigeordneter
Schumann	Gunter	Ratsmitglied
Ansorg	Rainer	Ratsmitglied
Habermehl	Maria	Ratsmitglied
Erb	Robert	Ratsmitglied
Weber	Wolfgang	Ratsmitglied
Niggemeier	Dieter	Ratsmitglied
Stauffer	Susanne	Ratsmitglied
Bölger	Norbert	Ratsmitglied
Braun	David	Ratsmitglied

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

hier: Ortsgemeinde Obersülzen

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Obersülzen 13.606,85 €.**

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)

Ortsgemeinde Obersülzen

Im Jahr 2018 ist die Haushaltswirtschaft - wie auch in 2016 und 2017 - insbesondere geprägt durch die **Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. Bauabschnitt"**, siehe hierzu Einzelpositionen in der Ergebnis- bzw. der Finanzrechnung, sowie der Bilanz.

Die Erträge waren um + 9.971,85 € und die Aufwendungen um + 13.053,90 € höher als die Planansätze. Entgegen dem ursprünglich geplanten Fehlbetrag von - 130.000 € musste in der **Ergebnisrechnung 2018** ein **Fehlbetrag von - 133.082,05 €** ausgewiesen werden. Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verschlechterung von - 3.082,05 € ab. Ursächlich für die minimale Verschlechterung sind insbesondere geringere Gewerbesteuererträge, daneben war eine höhere Umlage an die Stadtverwaltung Grünstadt für die kommunalen Kindergärten zu entrichten. Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2018 nicht erreicht.

In der Finanzrechnung lagen die Einzahlungen um + 13.252,42 € über und die Auszahlungen um - 90.352,90 € unter der Planung. Der Nachtragshaushaltsplan 2018 sah eine ausgeglichene Planung vor, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren. Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von - 214.900 € ab. Beim Jahresabschluss 2018 ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 111.294,68 €**. Hierdurch verminderte sich die **Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde von ursprünglich + 1.403.886,87 € auf den Bestand zum 31.12.2018 von + 1.292.592,19 € (Liquiditätsguthaben)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 192.643,38 €. Unter Berücksichtigung der Rückzahlung des Darlehens mit einer Restschuld von 260.000 € entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 67.356,62 €**. Die Haushaltsverbesserung in der Finanzrechnung entstand insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuer-einzahlungen und durch geringere Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens (sh. auch Ergebnisrechnung).

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

1. Steuereinnahmen und Umlagen

Aufgrund der zur Verfügung stehenden Einnahmen, insbesondere an Gewerbesteuern und Einkommensteueranteilen, gehört die Gemeinde Obersülzen zu den steuerstärkeren Gemeinden der Verbandsgemeinde. Schlüsselzuweisung A hat sie letztmals in 2012 erhalten.

Mit ihrer Steuerkraft für den Zeitraum 01.10.2016 - 30.09.2017 von 845,90 €/Einw. lag die Gemeinde Obersülzen auf Platz 29 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und unterhalb des Landesdurchschnitts (1.002,34 €/Einw.), aber über dem Schwellenwert (78,50 % des Landesdurchschnitts: 786,84 €/Einw). Deshalb erhielt sie in 2018 keine Schlüsselzuweisung A zum Ausgleich ihrer Steuerkraft. Zuletzt erhielt die Ortsgemeinde in 2012 eine Schlüsselzuweisung A in Höhe von 26.436 €.

Die Einnahmen an Gewerbesteuern sind häufig starken Schwankungen unterworfen. Im Jahr 2018 waren mit 208.705 € im Vergleich zum Vorjahr um + 54.890 € höhere Gewerbesteuererträge zu verzeichnen (2017: 153.816 €, 2016: 10.476 €).

Die Gemeinde Obersülzen erhielt mit rd. 428.995 € rd. - 5.825 € weniger an Einkommensteueranteilen als im Vorjahr. Die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer inkl. Familienleistungsausgleich stellen mit rd. 517.342 € (= 60,46 % der ordentlichen Einzahlungen) die größte Einnahmeposition des Haushaltes dar. Der Bevölkerungszuwachs durch die Baugebiete wirkt sich noch stärker auf die Einkommensteueranteile aus.

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagensätze lagen im Jahr 2018 bei 29,89 % (VG-Umlage), 43,6 % (Kreisumlage) und rd. 7,69 % (Schulumlage). Mit dem Fonds Dt. Einheit und der Finanzausgleichs- und Gewerbesteuerumlage waren in 2018 insgesamt rd. 515.522 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

2. Jahresergebnisse

Seit 2007 konnte die Gemeinde oftmals in der Ergebnisrechnung Überschüsse erzielen und somit die Abschreibungen erwirtschaften. In den Jahren 2010, 2011 und 2015 schloss die Ergebnisrechnung mit Fehlbeträgen ab.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

Ergebnis ohne und mit Verbuchung Sonderposten für kom. Finanzausgleich				
Jahresabschluss 2007	Überschuss	88.090,06 €	Überschuss	88.090,06 €
Jahresabschluss 2008	Überschuss	60.512,90 €	Überschuss	60.512,90 €
Jahresabschluss 2009	Überschuss	1.922,08 €	Überschuss	1.922,08 €
Jahresabschluss 2010	Fehlbetrag	-70.207,13 €	Fehlbetrag	-70.207,13 €
Jahresabschluss 2011	Fehlbetrag	-34.401,78 €	Fehlbetrag	-34.401,78 €
Jahresabschluss 2012	Überschuss	130.064,50 €	Überschuss	130.064,50 €
Jahresabschluss 2013	Überschuss	46.374,81 €	Überschuss	22.874,81 €
Jahresabschluss 2014	Überschuss	1.779,62 €	Fehlbetrag	-29.720,38 €
Jahresabschluss 2015	Fehlbetrag	-27.090,38 €	Fehlbetrag	-113.690,38 €
Jahresabschluss 2016	Überschuss	475.032,24 €	Überschuss	616.632,24 €
Jahresabschluss 2017	Überschuss	432.580,26 €	Überschuss	432.580,26 €
Jahresabschluss 2018	Überschuss	113.917,95 €	Fehlbetrag	-133.082,05 €
Gesamt		1.218.575,13 €		971.575,13 €
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				247.000,00 €
Gesamt		1.218.575,13 €		1.218.575,13 €

3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2007	6.109,35 €	21.681,19 €	-15.571,84 €	28,18%
2016	5.417,49 €	19.696,41 €	-14.278,92 €	27,50%
2017	5.335,66 €	17.873,83 €	-12.538,17 €	29,85%
2018	5.261,34 €	16.388,79 €	-11.127,45 €	32,10%

Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2007	18.261,12 €	24.111,79 €	-5.850,67 €	75,74%
2016	16.725,49 €	45.948,13 €	-29.222,64 €	36,40%
2017	18.527,60 €	54.284,35 €	-35.756,75 €	34,13%
2018	21.317,13 €	25.670,24 €	-4.353,11 €	83,04%

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 5.619.617,04 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2018 auf 6.703.683,05 € (+ 19,29 %) erhöht.

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 2.180.063,07 €. Es erhöhte sich bis Ende 2018 um + 50,58 % auf 3.149.686,02 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2021 mit einem Eigenkapital von 2.9799.316 € zu rechnen (sh. Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" gem. § 95 Abs. 3 GemO)

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote
Eröffnungsbilanz	5.151.706,97 €	42,32%	2.180.063,07 €	38,79%	3.109.800,00 €	55,34%	290.074,17 €	5,16%
Bilanz 2016	5.027.358,30 €	56,69%	2.850.187,81 €	46,49%	2.869.355,79 €	46,80%	367.390,13 €	5,99%
Bilanz 2017	4.874.398,17 €	67,35%	3.282.768,07 €	51,41%	2.769.244,25 €	43,37%	287.701,22 €	4,51%
Bilanz 2018	5.321.645,62 €	59,19%	3.149.686,02 €	46,98%	3.433.698,21 €	51,22%	74.898,58 €	1,12%

Anlagendeckungsgrad = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

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

Verbindlichkeitenquote = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme

5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch die Rückzahlung des Darlehens mit einer Restschuld von 260.000 € auf den Endstand 2018 von 0 € vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	191.019,89 €	310,10 €/Einw.
31.12.2017	260.000,00 €	366,71 €/Einw.
31.12.2018	0,00 €	0,00 €/Einw.

Die Ortsgemeinde war zum 31.12.2018 wieder schuldenfrei.

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

6. Liquide Mittel

Liquide Mittel (Forderung an die Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	57.109,19 €	92,71 €/Einw.
31.12.2017	1.403.886,87 €	1.980,09 €/Einw.
31.12.2018	1.292.592,19 €	1.817,99 €/Einw.

7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Im Nachtragshaushaltsplan 2019 war im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag von - 89.090 € eingeplant, tatsächlich konnte ein Überschuss von + 177.621,29 € ausgewiesen werden. Im Finanzhaushalt war eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von 69.220 € vorgesehen (Verminderung Liquiditätsguthaben), beim Jahresabschluss ergab sich eine Veränderung von 56.587,35 € (Verminderung Liquiditätsguthaben).

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

Grünstadt, den 30.08.2021



Andreas Lehmann
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)

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand zum 31.12.2017	Aufgekauft, Abschreib. 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib. satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	7.137.983,14	570.739,09	0,00	7.708.722,23	2.263.584,97	0,00	123.491,64	0,00	0,00	2.387.076,61	5.321.645,62	4.874.398,17	1,60	69,03	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	536.440,26	30.709,30	0,00	567.149,56	151.560,83	0,00	12.841,79	0,00	0,00	164.402,62	402.746,94	384.879,43	2,26	71,01	0,00
1.1.2.	Geldwerte Zuwendungen	31.968,37	29.000,00	0,00	60.968,37	7.887,37	0,00	1.441,00	0,00	0,00	9.328,37	51.640,00	24.081,00	2,38	84,70	0,00
012430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	31.968,37	0,00	0,00	31.968,37	7.887,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	9.166,37	22.802,00	24.081,00	4,00	71,33	0,00
012520	an sonstigen privaten Bereich	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	162,00	162,00	0,00	0,00	162,00	28.838,00	0,00	0,96	99,44	0,00
Summe 1.1.2.		31.968,37	29.000,00	0,00	60.968,37	7.887,37	0,00	1.441,00	0,00	0,00	9.328,37	51.640,00	24.081,00	2,26	84,70	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse an Eigenbetriebe	504.471,89	1.709,30	0,00	506.181,19	143.673,46	0,00	11.409,79	0,00	0,00	155.074,25	351.106,94	360.796,43	2,25	66,01	0,00
013310	an Land	278.159,40	0,00	0,00	278.159,40	87.602,18	0,00	6.954,69	0,00	0,00	94.556,87	183.602,53	190.557,22	2,50	66,01	0,00
013420	an Gemeinden und Gemeindeverbände	60.997,50	0,00	0,00	60.997,50	20.041,67	0,00	1.742,76	0,00	0,00	21.784,63	39.212,87	40.955,63	2,86	84,29	0,00
013430	an sonstigen privaten Bereich	149.997,91	0,00	0,00	149.997,91	21.646,38	0,00	1.730,99	0,00	0,00	23.379,37	126.616,54	128.348,93	1,15	84,41	0,00
013520	an sonstigen privaten Bereich	594.471,89	1.709,30	0,00	596.181,19	143.673,46	0,00	11.409,79	0,00	0,00	155.074,25	351.106,94	360.796,43	2,25	66,01	0,00
Summe 1.1.3.		594.471,89	1.709,30	0,00	596.181,19	143.673,46	0,00	11.409,79	0,00	0,00	155.074,25	351.106,94	360.796,43	2,25	66,01	0,00
Summe 1.1.		536.440,26	30.709,30	0,00	567.149,56	151.560,83	0,00	12.841,79	0,00	0,00	164.402,62	402.746,94	384.879,43	2,26	71,01	0,00
1.2.	Sachanlagen	8.601.542,88	540.029,79	0,00	7.141.572,87	2.112.024,14	0,00	110.649,85	0,00	0,00	2.222.673,99	4.918.898,69	4.489.518,74	1,55	68,88	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	377.180,05	24.804,35	0,00	401.984,40	85.794,23	0,00	5.099,45	0,00	0,00	90.899,68	311.090,72	291.385,82	1,27	77,39	0,00
022500	Kinderspielfläze	215.403,17	0,00	0,00	215.403,17	85.794,23	0,00	4.961,10	0,00	0,00	90.755,33	124.617,84	128.608,94	2,30	57,87	0,00
022900	Sonstige Grünflächen	163,50	0,00	0,00	163,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,50	163,50	0,00	100,00	0,00
023100	Ackerland	6.160,89	0,00	0,00	6.160,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.160,89	6.160,89	0,00	100,00	0,00
023500	Straubstweiden	1.213,23	0,00	0,00	1.213,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.213,23	1.213,23	0,00	100,00	0,00
023800	Sonstige (Ackerland, etc.)	3.556,80	0,00	0,00	3.556,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.556,80	3.556,80	0,00	100,00	0,00
024100	Okothäfen, Ausgüßflächen	100.284,06	24.804,35	0,00	125.088,41	0,00	138,35	138,35	0,00	0,00	138,35	124.950,06	100.284,06	0,11	99,89	0,00
028100	Flüsse und Bäche	27.040,80	0,00	0,00	27.040,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.040,80	27.040,80	0,00	100,00	0,00
028900	Sonstige Gewässer	23.337,60	0,00	0,00	23.337,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.337,60	23.337,60	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		377.180,05	24.804,35	0,00	401.984,40	85.794,23	0,00	5.099,45	0,00	0,00	90.899,68	311.090,72	291.385,82	1,27	77,39	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.058.103,13	0,00	0,00	1.058.103,13	490.111,01	0,00	12.395,62	0,00	0,00	502.506,63	556.595,50	568.992,12	1,17	52,55	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Sindehalten	597.866,66	0,00	0,00	597.866,66	391.919,91	0,00	8.264,34	0,00	0,00	400.183,25	197.763,41	208.047,75	1,38	33,08	0,00
039210	Friedhofgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	444.308,90	0,00	0,00	444.308,90	89.099,53	0,00	3.705,28	0,00	0,00	92.803,81	351.505,09	355.210,37	0,89	79,11	0,00
039800	Bauhof	16.827,57	0,00	0,00	16.827,57	9.093,57	0,00	426,00	0,00	0,00	9.519,57	7.308,00	7.734,00	2,59	43,43	0,00
Summe 1.2.3.		1.058.103,13	0,00	0,00	1.058.103,13	490.111,01	0,00	12.395,62	0,00	0,00	502.506,63	556.595,50	568.992,12	1,17	52,55	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.043.506,67	500.119,76	0,00	38.225,87	5.813.854,30	1.478.228,97	0,00	87.238,54	0,00	1.568.487,51	4.015.366,79	3.564.278,70	1,56	71,94	0,00
048240	Straßen - Gehwege	379.068,51	0,00	0,00	379.068,51	87.502,58	0,00	7.608,90	0,00	0,00	95.111,48	2.346.799,82	1.902.230,84	1,27	81,68	0,00
048310	Wege - Fußwege	119.021,87	0,00	0,00	8.866,24	127.908,11	6.304,87	410,95	0,00	0,00	6.715,82	121.192,29	112.717,00	0,32	94,75	0,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.222.087,56	0,00	0,00	0,00	375.433,60	0,00	29.108,04	0,00	0,00	404.544,64	817.545,95	848.653,99	2,38	66,90	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	274.586,05	0,00	0,00	1.222.087,56	375.433,60	0,00	4.961,76	0,00	0,00	111.617,72	152.968,33	167.930,09	1,81	59,75	0,00
048420	Plätze - Dorplätze	145.653,89	0,00	0,00	145.653,89	69.229,72	0,00	1.335,78	0,00	0,00	70.565,50	75.288,39	76.874,17	0,92	51,62	0,00
048490	Plätze - sonstige Plätze	1.011,50	0,00	0,00	1.011,50	687,50	0,00	101,00	0,00	0,00	768,50	243,00	344,00	9,99	24,02	0,00
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	302.115,39	48.329,48	0,00	350.444,87	274.987,39	0,00	5.174,48	0,00	0,00	280.161,87	70.283,00	27.128,00	1,46	20,06	0,00

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch Inter-lasareinstellung, Abhären, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgebl. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglid. in 2018	Aufgebl. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnitt. Abschreib.-satz	Durchschnitt. Restbuchwert	Wertmind. durch Inter-lasareinstellung, Abhären, sonstige				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17						
049200	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	55.109,71	0,00	0,00	0,00	55.109,71	45.400,33	0,00	1.463,16	0,00	46.863,49	8.246,22	9.709,38	2,65	14,96	0,00						
049291	Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle etc	123.258,42	0,00	0,00	0,00	123.258,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.258,42	123.258,42	0,00	100,00	6,00						
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehäfen, sonstige Wartehallen	29.235,15	0,00	0,00	0,00	29.235,15	23.228,99	0,00	513,54	0,00	23.740,53	5.494,82	6.008,16	1,76	19,76	0,00						
049500	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	109,72	0,00	0,00	0,00	109,72	0,00	0,00	0,00	0,00	109,72	109,72	109,72	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.2.4.		5.043.508,67	500.119,76	0,00	38.225,87	5.581.854,30	1.479.229,97	0,00	87.238,54	0,00	1.566.487,51	4.015.366,79	3.564.278,70	1,56	71,94	0,00						
1.2.5.	Bauten auf freiem Grund und Boden	6.810,70	0,00	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00						
054800	historische Gebäude und Einrichtungen	6.810,70	0,00	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00						
Summe 1.2.5.		6.810,70	0,00	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00						
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.955,51	0,00	0,00	0,00	16.955,51	5.864,12	0,00	2.013,40	0,00	7.697,52	11.257,99	13.271,39	10,62	59,39	0,00						
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	10.946,00	0,00	0,00	0,00	10.946,00	2.464,00	0,00	1.095,00	0,00	3.559,00	7.389,00	6.484,00	10,00	57,49	0,00						
071690	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.472,48	0,00	0,00	0,00	1.472,48	175,48	0,00	99,00	0,00	272,48	1.200,00	1.299,00	6,72	81,50	0,00						
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.222,93	0,00	0,00	0,00	4.222,93	2.622,54	0,00	357,40	0,00	2.979,94	1.242,99	1.600,39	6,48	29,43	0,00						
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2.310,10	0,00	0,00	0,00	2.310,10	424,10	0,00	462,00	0,00	668,10	1.424,00	1.866,00	20,00	61,64	0,00						
073120	Turmhöhren/Urnenanlagen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.2.7.		16.955,51	0,00	0,00	0,00	16.955,51	5.864,12	0,00	2.013,40	0,00	7.697,52	11.257,99	13.271,39	10,62	59,39	0,00						
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.874,53	990,10	0,00	0,00	72.864,63	44.396,11	0,00	3.902,84	0,00	48.298,95	24.565,68	27.478,42	5,38	33,71	0,00						
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	59.262,57	0,00	0,00	0,00	59.262,57	31.824,15	0,00	2.914,74	0,00	34.738,89	24.523,68	27.438,42	4,92	41,38	0,00						
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	841,33	0,00	0,00	0,00	841,33	840,33	0,00	0,00	0,00	840,33	1,00	1,00	0,00	0,12	0,00						
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	11.770,63	990,10	0,00	0,00	12.760,73	11.731,63	0,00	988,10	0,00	12.719,73	41,00	39,00	7,74	0,32	0,00						
Summe 1.2.8.		71.874,53	990,10	0,00	0,00	72.864,63	44.396,11	0,00	3.902,84	0,00	48.298,95	24.565,68	27.478,42	5,38	33,71	0,00						
1.2.10.	Geteilte Anzahlungen, Anlagen im Bau	24.110,29	14.115,58	0,00	-38.225,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.110,29	0,00	0,00	0,00						
096100	Anlagen im Bau	24.110,29	14.115,58	0,00	-38.225,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.110,29	0,00	0,00	0,00						
Summe 1.2.10.		24.110,29	14.115,58	0,00	-38.225,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.110,29	0,00	0,00	0,00						
Summe 1.2.		6.601.542,86	540.029,79	0,00	0,00	7.141.572,67	2.112.024,14	0,00	110.649,85	0,00	2.222.673,99	4.918.898,68	4.489.518,74	1,55	68,88	0,00						
Summe Anlagevermögen		7.137.965,14	570.739,09	0,00	0,00	7.708.722,23	2.263.584,97	0,00	123.491,64	0,00	2.387.076,61	5.321.645,62	4.874.398,17	1,80	69,03	0,00						

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwert			Kennzahlen			Wertmind. durch sonstige Anlagen, sonstige
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufbau- Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./ Umgeld. in 2018	Aufbau- Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2017	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert							
2		4.675.125,28	519.143,76	2.233,67	0,00	5.192.035,37	1.935.877,82	0,00	100.177,50	0,00	1.950,20	2.034.105,12	3.157.930,25	2.739.247,46	1,93	60,82	0,00					
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.425.090,29	517.273,36	0,00	0,00	4.942.363,65	1.852.825,05	0,00	94.938,51	0,00	0,00	1.947.763,56	2.994.600,09	2.572.285,24	1,92	60,89	0,00					
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	933.185,43	0,00	0,00	0,00	933.185,43	617.501,81	0,00	20.626,78	0,00	0,00	638.126,59	295.036,84	315.693,62	2,21	31,82	0,00					
	aus Zuwendungen vom Land	834.699,98	0,00	0,00	0,00	634.689,98	379.824,74	0,00	15.074,73	0,00	0,00	394.899,47	238.790,51	254.865,24	2,38	37,78	0,00					
	Gemeindeverbänden	111.441,89	0,00	0,00	0,00	111.441,69	81.630,16	0,00	1.779,76	0,00	0,00	83.709,92	27.731,77	29.511,53	1,80	24,88	0,00					
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.558,46	0,00	0,00	0,00	2.558,46	1.769,29	0,00	31,92	0,00	0,00	1.821,21	735,25	767,17	1,25	28,76	0,00					
231510	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	183.796,30	0,00	0,00	0,00	183.796,30	153.852,62	0,00	3.719,37	0,00	0,00	157.571,99	26.224,31	29.843,88	2,02	14,27	0,00					
231590	aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	701,00	0,00	0,00	0,00	701,00	105,00	0,00	21,00	0,00	0,00	126,00	575,00	596,00	3,00	82,03	0,00					
Summe 2.2.1.		933.185,43	0,00	0,00	0,00	933.185,43	617.501,81	0,00	20.626,78	0,00	0,00	638.126,59	295.036,84	315.693,62	2,21	31,82	0,00					
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	3.490.512,59	517.273,36	0,00	0,00	4.007.785,95	1.235.323,24	0,00	74.311,73	0,00	0,00	1.309.634,97	2.698.150,98	2.255.169,35	1,85	87,32	0,00					
232510		3.490.512,59	517.273,36	0,00	0,00	4.007.785,95	1.235.323,24	0,00	74.311,73	0,00	0,00	1.309.634,97	2.698.150,98	2.255.169,35	1,85	87,32	0,00					
Summe 2.2.2.		3.490.512,59	517.273,36	0,00	0,00	4.007.785,95	1.235.323,24	0,00	74.311,73	0,00	0,00	1.309.634,97	2.698.150,98	2.255.169,35	1,85	87,32	0,00					
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.392,27	0,00	0,00	0,00	1.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392,27	1.392,27	0,00	100,00	0,00					
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.392,27	0,00	0,00	0,00	1.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392,27	1.392,27	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.3.		1.392,27	0,00	0,00	0,00	1.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392,27	1.392,27	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.		4.425.090,29	517.273,36	0,00	0,00	4.942.363,65	1.852.825,05	0,00	94.938,51	0,00	0,00	1.947.763,56	2.994.600,09	2.572.285,24	1,92	60,59	0,00					
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	92.605,38	1.870,40	2.233,67	0,00	92.242,11	53.647,69	0,00	2.787,95	0,00	1.950,20	54.465,74	37.756,37	38.957,39	3,02	40,93	0,00					
236200	Grabnutzungsentgelte	92.605,38	1.870,40	2.233,67	0,00	92.242,11	53.647,69	0,00	2.787,95	0,00	1.950,20	54.465,74	37.756,37	38.957,39	3,02	40,93	0,00					
Summe 2.5.		92.605,38	1.870,40	2.233,67	0,00	92.242,11	53.647,69	0,00	2.787,95	0,00	1.950,20	54.465,74	37.756,37	38.957,39	3,02	40,93	0,00					
2.7.	sonstige Sonderposten	157.429,61	0,00	0,00	0,00	157.429,61	29.404,78	0,00	2.451,04	0,00	0,00	31.655,82	125.573,79	128.024,83	1,56	79,77	0,00					
239100	Kostenersatzungen Ausgleichsmaßnahmen	157.429,61	0,00	0,00	0,00	157.429,61	29.404,78	0,00	2.451,04	0,00	0,00	31.655,82	125.573,79	128.024,83	1,56	79,77	0,00					
Summe 2.7.		157.429,61	0,00	0,00	0,00	157.429,61	29.404,78	0,00	2.451,04	0,00	0,00	31.655,82	125.573,79	128.024,83	1,56	79,77	0,00					
Summe Sonderposten		4.675.125,28	519.143,76	2.233,67	0,00	5.192.035,37	1.935.877,82	0,00	100.177,50	0,00	1.950,20	2.034.105,12	3.157.930,25	2.739.247,46	1,93	60,82	0,00					

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

05.05.2021
13:29:35

40 Obersülzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.040,77	0,00	0,00	33.476,37	0,00	15.435,60	18.040,77	51.117,37
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	70.144,23	0,00	0,00	70.144,23	0,00	0,00	70.144,23	54.621,15
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,36
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.292.731,23	0,00	1.292.731,23	0,00	0,00	1.292.731,23	1.403.913,62
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	88.185,00	1.292.731,23	0,00	1.396.351,83	0,00	15.435,60	1.380.916,23	1.510.074,50

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

05.05.2021
13:35:59

40 Oberstülzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		260.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		260.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.966,43	0,00	0,00	21.966,43	0,00	21.966,43	0,00		5.778,87
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	775,70	0,00	0,00	775,70	0,00	775,70	0,00		74,53
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.670,44	0,00	0,00	35.670,44	0,00	35.670,44	0,00		5.401,98
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	16.486,01	0,00	16.486,01	0,00	16.486,01	0,00		16.445,84
-	Summe Verbindlichkeiten	58.412,57	16.486,01	0,00	74.898,58	0,00	74.898,58	0,00		287.701,22

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für die Ortsgemeinde Obersülzen 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
01	6768234558	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315221	30.04.2018	0,43	260.000,00		372,67	260.000,00		0,00
Gesamtsumme:												0,00
											260.000,00	260.000,00

N:\FB\1121-Heushalt\Jahresabschluss\40-Obersulzen\2018Be\11_Schuldenübersicht_2018_Obs.xlsJTabelle1

Vollständige Tilgung zum 30.04.2018

**Ortsgemeinde Obersülzen
Jahresabschluss 2018**

Muster 22
(zu § 53 GemHVO)

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

Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2018

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	22.874,81
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-29.720,38
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-113.690,38
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	616.632,24
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	432.580,26
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2018	-133.082,05
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		795.594,50
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-89.090,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-140.830,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	8.600,00
11	Summe		574.274,50

zu 2013:	Hierhin enthaltene Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von	23.500,00 €
zu 2014:	Hierhin enthaltene Entnahme aus dem Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von bei gleichzeitiger Einstellung von	-23.500,00 €
zu 2015:	Hierhin enthaltene Entnahme aus dem Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von bei gleichzeitiger Einstellung von	55.000,00 €
zu 2016:	Hierhin enthaltene Entnahme aus dem Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von keine Veränderung	-55.000,00 €
zu 2017:	Hierhin enthaltene Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von	141.600,00 €
zu 2018:	Hierhin enthaltene Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von	-141.600,00 €
		/
		247.000,00 €

Ortsgemeinde Obersülzen
 Jahresabschluss 2018

Muster 28
 (zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals						
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich:		
				in €	aufgelaufenes Eigenkapital	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2015		2.233.555,57		
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2016	616.632,24	2.850.187,81		
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	432.580,26	3.282.768,07		
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	-133.082,05	3.149.686,02		
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	-89.090,00	3.060.596,02		
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-140.830,00	2.919.766,02		
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	8.600,00	2.928.366,02		

Ortsgemeinde Obersützen
Jahresabschluss 2018

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit ("Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	in € ²⁾					
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2016	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2017	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2021
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		-268.231,54	232.780,29	192.643,38	-69.220,00	-138.040,00	33.870,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	60.000,00	60.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00
3	= "freie Finanzspitze"	-328.231,54	172.780,29	-67.356,62	-69.220,00	-138.040,00	33.870,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-328.231,54	172.780,29	-67.356,62	-69.220,00	-138.040,00	33.870,00
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾					
Jahr - Betrag €		31.12.2018					
Jahr - Betrag €		-					
		Euro					

- 1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
- 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.
- 3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr. Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	/. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	=	
				Betrag	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	65.888,82	0,00	65.888,82	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	23.636,96	0,00	23.636,96	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	122.751,77	20.000,00	102.751,77	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-268.231,54	60.000,00	-328.231,54	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	232.780,29	60.000,00	172.780,29	
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	192.643,38	260.000,00	-67.356,62	
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)			-30.530,32	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-69.220,00	0,00	-69.220,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-138.040,00	0,00	-138.040,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	32.870,00	0,00	32.870,00	
11	Summe			-204.920,32	