

Ortsgemeinde
Bruchmühlbach-Miesau

Jahresabschluss

31.12.2018

Inhaltsverzeichnis □

| | | <u>Seite</u> □ |
|--------|---------------------------|----------------|
| I | Aufstellungsvermerk | 5 |
| II.1 | Ergebnisrechnung | 7 |
| II.2 | Finanzrechnung | 15 |
| II.3.1 | Teilergebnisrechnung | 23 |
| II.3.2 | Teilfinanzrechnung | 27 |
| II.4 | Bilanz | 33 |
| II.5 | Vermögensrechnung | 39 |
| II.6 | Anhang | 49 |
| III.1 | Rechenschaftsbericht | 65 |
| III.2 | Anlagenübersicht | 81 |
| III.3 | Sonderpostenübersicht | 85 |
| III.4 | Forderungübersicht | 89 |
| III.5 | Verbindlichkeitsübersicht | 93 |
| III.6 | Haushaltsübersicht | 97 |
| III.7 | Sonderabschluss Feldwege | 103 |

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§108 Abs. 3 Gemo):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitsübersicht
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
12. Sonderabschluss Feldwege

Der Jahresabschluss der Gemeinde Bruchmühlbach-Miesau zum 31.12.2018 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22



Rüdiger Franz
Bürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.276.983,06 | 5.087.500,00 | 5.687.275,88 | 599.775,88 | 410.292,82 |
| 401100 | Grundsteuer A | 16.748,15 | 15.000,00 | 16.669,99 | 1.669,99 | - 78,16 |
| 401200 | Grundsteuer B | 981.526,34 | 960.000,00 | 943.722,64 | - 16.277,36 | - 37.803,70 |
| 401310 | Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ) | 1.277.588,00 | 1.500.000,00 | 1.286.474,00 | - 213.526,00 | 8.886,00 |
| 401320 | Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre) | 472.998,44 | | 453.549,92 | 453.549,92 | - 19.448,52 |
| 401330 | Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre) | - 424.926,44 | | - 179.928,08 | - 179.928,08 | 244.998,36 |
| 402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 2.419.743,11 | 2.233.000,00 | 2.623.574,21 | 390.574,21 | 203.831,10 |
| 402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 209.843,95 | 130.000,00 | 265.427,53 | 135.427,53 | 55.583,58 |
| 403300 | Hundesteuer | 34.702,50 | 31.500,00 | 34.064,00 | 2.564,00 | - 638,50 |
| 403900 | Erstattung Körperschaftssteuer | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| 405210 | Familienleistungsausgleich | 288.759,01 | 218.000,00 | 239.319,81 | 21.319,81 | - 49.439,20 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 5.128.214,67 | 5.489.088,00 | 5.649.052,53 | 159.964,53 | 520.837,86 |
| 411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.474.006,00 | 1.517.000,00 | 1.976.193,00 | 459.193,00 | 502.187,00 |
| 413200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF) | 501.908,00 | 532.000,00 | 349.483,00 | - 182.517,00 | - 152.425,00 |
| 414410 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 25.004,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | | - 4,00 |
| 414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 1.357.174,87 | 1.305.000,00 | 1.373.810,34 | 68.810,34 | 16.635,47 |
| 414429 | Zuweisungen für Förderbeträge | | | 1.318,60 | 1.318,60 | 1.318,60 |
| 414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.518.014,00 | 1.400.000,00 | 1.656.543,24 | 256.543,24 | 138.529,24 |
| 414431 | Zuschüsse von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Ferienbetreuung | 900,00 | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 900,00 |
| 414590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich | 6.728,85 | 8.050,00 | 7.836,70 | - 213,30 | 1.107,85 |
| 415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 244.478,95 | 701.038,00 | 258.867,65 | - 442.170,35 | 14.388,70 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 569.276,23 | 114.722,00 | 610.243,14 | 495.521,14 | 40.966,91 |
| 431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 2.090,00 | 1.920,00 | 360,00 | - 1.560,00 | - 1.730,00 |
| 432200 | Entgelte für das Bestattungswesen | 48.030,50 | 50.000,00 | 43.026,50 | - 6.973,50 | - 5.004,00 |
| 432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 18.896,16 | 19.000,00 | 18.704,00 | - 296,00 | - 192,16 |
| 437100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 476.681,29 | 25.072,00 | 523.947,64 | 498.875,64 | 47.266,35 |
| 438100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschuss (Feldwege) | 978,28 | | | | - 978,28 |
| 439100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 22.600,00 | 18.730,00 | 24.205,00 | 5.475,00 | 1.605,00 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 289.516,59 | 1.412.310,00 | 314.893,76 | - 1.097.416,24 | 25.377,17 |
| 441100 | Erträge aus Verkäufen | 35.229,69 | 1.096.000,00 | 58.016,36 | - 1.037.983,64 | 22.786,67 |
| 441200 | Mieten und Pachten | 179.245,85 | 230.510,00 | 174.710,73 | - 55.799,27 | - 4.535,12 |
| 441210 | Vermietung von Abstellplätzen | 80,00 | 200,00 | 50,00 | - 150,00 | - 30,00 |
| 441300 | Elternbeiträge für Kindertagesstätten | 6.345,00 | 9.200,00 | 9.943,00 | 743,00 | 3.598,00 |
| 441400 | Beteiligung Essenskosten | 57.886,45 | 65.000,00 | 61.513,87 | - 3.486,13 | 3.627,42 |
| 441410 | Beteiligung am Frühstücksbuffet | 8.565,05 | 9.200,00 | 8.460,00 | - 740,00 | - 105,05 |

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 441900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.164,55 | 2.200,00 | 2.199,80 | - 0,20 | 35,25 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 614.862,26 | 530.565,00 | 600.132,63 | 69.567,63 | - 14.729,63 |
| | 442310 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben | 88.462,97 | 92.000,00 | 85.734,94 | - 6.265,06 | - 2.728,03 |
| | 442410 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund | 53.917,53 | 45.000,00 | 57.582,25 | 12.582,25 | 3.664,72 |
| | 442420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land | 1.203,48 | 3.685,00 | 1.273,57 | - 2.411,43 | 70,09 |
| | 442430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 379.926,68 | 335.000,00 | 405.556,90 | 70.556,90 | 25.630,22 |
| | 442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | | 1.100,00 | | - 1.100,00 | |
| | 442590 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 76.459,43 | 37.055,00 | 33.332,13 | - 3.722,87 | - 43.127,30 |
| | 442591 Kostenerstattung Müllgebühren | 2.900,00 | 3.000,00 | 2.822,50 | - 177,50 | - 77,50 |
| | 442592 Kostenerstattungen Strom | 11.992,17 | 13.000,00 | 13.205,34 | 205,34 | 1.213,17 |
| | 442593 Kostenerstattung v. sonst. priv. Bereich - Ferienbetreuung | | 725,00 | 625,00 | - 100,00 | 625,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 720.789,49 | 296.950,00 | 304.392,56 | 7.442,56 | - 416.396,93 |
| | 461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 39.115,66 | | 4.000,00 | 4.000,00 | - 35.115,66 |
| | 461130 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro | | | 2.999,00 | 2.999,00 | 2.999,00 |
| | 462200 Verzögerungszuschlag - Gewerbesteuer | 140,00 | 100,00 | 490,00 | 390,00 | 350,00 |
| | 462500 Konzessionsabgaben | 404.066,24 | 195.000,00 | 159.024,04 | - 35.975,96 | - 245.042,20 |
| | 462700 Versicherungserstattungen | 1.581,42 | | 20.749,08 | 20.749,08 | 19.167,66 |
| | 462900 sonstige laufende Erträge | 146,25 | | 7.390,83 | 7.390,83 | 7.244,58 |
| | 466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 35,75 | | 9.000,00 | 9.000,00 | 8.964,25 |
| | 466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 47.597,00 | 1.850,00 | 3.784,00 | 1.934,00 | - 43.813,00 |
| | 466200 Erträge aus Zuschreibungen | 12.432,00 | | | | - 12.432,00 |
| | 466220 Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen | 215.675,17 | 100.000,00 | 96.955,61 | - 3.044,39 | - 118.719,56 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.599.642,30 | 12.931.135,00 | 13.165.990,50 | 234.855,50 | 566.348,20 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.412.685,86 | 3.497.195,00 | 3.481.913,58 | - 15.281,42 | 69.227,72 |
| | 501100 Bürgermeister | 39.504,00 | 41.500,00 | 39.504,00 | - 1.996,00 | |
| | 501200 Beigeordnete | 3.170,80 | 3.000,00 | 3.662,40 | 662,40 | 491,60 |
| | 501400 Rats- und Ausschussmitglieder | 2.955,00 | 6.000,00 | 4.350,00 | - 1.650,00 | 1.395,00 |
| | 502210 Vergütungen | 2.536.901,48 | 2.611.920,00 | 2.600.400,41 | - 11.519,59 | 63.498,93 |
| | 502220 Leistungszulagen | 42.325,96 | 42.080,00 | 42.939,00 | 859,00 | 613,04 |
| | 502910 Vergütungen Sonstige | 19.414,74 | 18.700,00 | 15.746,32 | - 2.953,68 | - 3.668,42 |
| | 503200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 190.133,19 | 192.520,00 | 198.690,17 | 6.170,17 | 8.556,98 |
| | 503900 Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige | 634,20 | 1.575,00 | 355,83 | - 1.219,17 | - 278,37 |
| | 504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 530.966,68 | 526.210,00 | 532.745,93 | 6.535,93 | 1.779,25 |
| | 504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige | 5.756,59 | 4.870,00 | 3.083,68 | - 1.786,32 | - 2.672,91 |
| | 505100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte | 986,83 | 200,00 | 30,00 | - 170,00 | - 956,83 |

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 505200 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer | 150,00 | 600,00 | 173,00 | - 427,00 | 23,00 |
| 506290 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer) | 2.300,59 | 3.020,00 | 2.709,46 | - 310,54 | 408,87 |
| 507910 | Ehrensoldrückstellungen | 9.737,00 | 16.700,00 | 10.324,00 | - 6.376,00 | 587,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer | 13.456,80 | 13.800,00 | 12.907,38 | - 892,62 | - 549,42 |
| 511300 | Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold) | 14.292,00 | 14.500,00 | 14.292,00 | - 208,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.393.650,72 | 1.467.275,00 | 1.360.999,21 | - 106.275,79 | - 32.651,51 |
| 522110 | Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger) | 56.641,99 | 74.000,00 | 53.566,85 | - 20.433,15 | - 3.075,14 |
| 522120 | Wasser/Abwasser | 66.503,90 | 74.000,00 | 63.946,10 | - 10.053,90 | - 2.557,80 |
| 522130 | Strom | 117.700,38 | 124.950,00 | 98.975,10 | - 25.974,90 | - 18.725,28 |
| 522140 | Abfall | 22.027,24 | 27.300,00 | 26.907,26 | - 392,74 | 4.880,02 |
| 523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 165.651,70 | 198.500,00 | 190.689,11 | - 7.810,89 | 25.037,41 |
| 523200 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 38.164,93 | 46.100,00 | 47.668,04 | 1.568,04 | 9.503,11 |
| 523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 102.757,63 | 85.000,00 | 71.476,32 | - 13.523,68 | - 31.281,31 |
| 523500 | Fahrzeugunterhaltung | 34.965,52 | 47.000,00 | 43.151,86 | - 3.848,14 | 8.186,34 |
| 523700 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.364,82 | 8.500,00 | 3.325,02 | - 5.174,98 | 1.960,20 |
| 523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 24.312,18 | 27.400,00 | 22.151,76 | - 5.248,24 | - 2.160,42 |
| 523810 | Küchenausstattung | 1.219,74 | 3.200,00 | 2.701,74 | - 498,26 | 1.482,00 |
| 524200 | Essenskosten (auch für Frühstücksbuffet) | 49.935,01 | 45.200,00 | 55.068,00 | 9.868,00 | 5.132,99 |
| 524400 | Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a. | 22.665,65 | 24.000,00 | 19.334,00 | - 4.666,00 | - 3.331,65 |
| 524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 11.247,00 | 12.300,00 | 12.036,46 | - 263,54 | 789,46 |
| 524910 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| 524920 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum | 13.342,19 | 5.000,00 | 4.028,87 | - 971,13 | - 9.313,32 |
| 524930 | Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen - Ferienbetreuung | | 1.725,00 | 613,29 | - 1.111,71 | 613,29 |
| 525310 | Kostenerstattungen an Eigenbetriebe | 110.076,00 | 120.000,00 | 95.674,22 | - 24.325,78 | - 14.401,78 |
| 525420 | Kostenerstattungen an das Land | 8.691,48 | 9.000,00 | 7.673,11 | - 1.326,89 | - 1.018,37 |
| 525430 | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 508.236,76 | 488.100,00 | 512.447,77 | 24.347,77 | 4.211,01 |
| 525431 | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof | 26.050,00 | 30.000,00 | 24.385,00 | - 5.615,00 | - 1.665,00 |
| 525590 | Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich | 10.281,02 | 7.500,00 | 4.241,00 | - 3.259,00 | - 6.040,02 |
| 529200 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 1.815,58 | 3.500,00 | 938,33 | - 2.561,67 | - 877,25 |
| E11 | Abschreibungen | 1.243.911,47 | 1.159.238,00 | 1.334.309,38 | 175.071,38 | 90.397,91 |
| 539400 | Abschreibungen auf Umlaufvermögen | | | 13.246,00 | 13.246,00 | 13.246,00 |
| 539900 | Sonstige Abschreibung | 1.243.911,47 | 1.159.238,00 | 1.321.063,38 | 161.825,38 | 77.151,91 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 5.644.983,33 | 5.772.400,00 | 6.169.288,76 | 396.888,76 | 524.305,43 |
| 541430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | 6.288,00 | 6.400,00 | | - 6.400,00 | - 6.288,00 |
| 541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich | 76.088,94 | 93.000,00 | 98.212,77 | 5.212,77 | 22.123,83 |

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 543100 | Gewerbesteuerumlage | 226.984,51 | 285.000,00 | 259.409,97 | - 25.590,03 | 32.425,46 |
| 544110 | Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | 15.324,00 | 22.000,00 | 22.225,00 | 225,00 | 6.901,00 |
| 544190 | Allgemeine Umlagen sonstige | | | 647,02 | 647,02 | 647,02 |
| 544210 | Allgemeine Umlagen Landkreise | 2.608.422,00 | 2.630.000,00 | 2.771.406,00 | 141.406,00 | 162.984,00 |
| 544230 | Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden | 2.711.580,00 | 2.735.000,00 | 3.017.388,00 | 282.388,00 | 305.808,00 |
| 544900 | Allgemeine Umlagen Sonstige | 295,88 | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 295,88 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 183.134,61 | 189.330,00 | 181.010,37 | - 8.319,63 | - 2.124,24 |
| 561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 4.745,40 | 9.900,00 | 5.262,00 | - 4.638,00 | 516,60 |
| 561210 | Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung | 2.659,20 | 4.500,00 | 6.459,20 | 1.959,20 | 3.800,00 |
| 561300 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 2.627,50 | 4.550,00 | 3.162,11 | - 1.387,89 | 534,61 |
| 561500 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 3.740,31 | 3.500,00 | 3.861,81 | 361,81 | 121,50 |
| 562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 1.251,45 | 1.300,00 | 1.273,57 | - 26,43 | 22,12 |
| 562400 | Datenverarbeitung | 1.651,13 | 2.600,00 | 1.599,36 | - 1.000,64 | - 51,77 |
| 562500 | Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen | 9.813,62 | 22.000,00 | 19.574,67 | - 2.425,33 | 9.761,05 |
| 562900 | Sprachfördermaßnahmen | 20.406,62 | 21.950,00 | 16.689,53 | - 5.260,47 | - 3.717,09 |
| 562910 | Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge) | 7.811,23 | 5.000,00 | 7.854,41 | 2.854,41 | 43,18 |
| 563100 | Büromaterial | 2.706,12 | 2.850,00 | 2.663,37 | - 186,63 | - 42,75 |
| 563200 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1.893,01 | 1.900,00 | 1.758,65 | - 141,35 | - 134,36 |
| 563300 | Porto und Versandkosten | 164,77 | 400,00 | 152,35 | - 247,65 | - 12,42 |
| 563400 | Telefon, Datenübertragungskosten | 5.507,07 | 7.500,00 | 5.977,59 | - 1.522,41 | 470,52 |
| 563500 | Öffentliche Bekanntmachungen | 709,18 | 2.000,00 | | - 2.000,00 | - 709,18 |
| 563900 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 1.069,26 | 1.500,00 | 384,89 | - 1.115,11 | - 684,37 |
| 564100 | Versicherungsbeiträge | 83.964,88 | 86.250,00 | 87.007,04 | 757,04 | 3.042,16 |
| 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 476,00 | 500,00 | 476,00 | - 24,00 | |
| 565100 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | | 1.053,39 | 1.053,39 | 1.053,39 |
| 565500 | Wertberichtigungen zu Forderungen | 4,86 | | 1.625,32 | 1.625,32 | 1.620,46 |
| 565520 | Pauschalwertberichtigungen | 21.400,00 | | | | - 21.400,00 |
| 565600 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten | | | 4.264,09 | 4.264,09 | 4.264,09 |
| 567100 | Gewerbesteuer | | 300,00 | | - 300,00 | |
| 567200 | Körperschaftsteuer | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 568100 | Grundsteuer | 7.079,33 | 5.330,00 | 7.033,13 | 1.703,13 | - 46,20 |
| 569200 | Verfügungsmittel | 667,70 | 2.000,00 | 166,14 | - 1.833,86 | - 501,56 |
| 569300 | Repräsentationen | 2.785,97 | 3.000,00 | 2.711,75 | - 288,25 | - 74,22 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 11.878.365,99 | 12.085.438,00 | 12.527.521,30 | 442.083,30 | 649.155,31 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 721.276,31 | 845.697,00 | 638.469,20 | - 207.227,80 | - 82.807,11 |

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.398,00 | 11.100,00 | 11.513,00 | 413,00 | 6.115,00 |
| 472100 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 491,00 | 100,00 | 886,00 | 786,00 | 395,00 |
| 479200 | Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO) | 4.907,00 | 11.000,00 | 10.627,00 | - 373,00 | 5.720,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 193.902,37 | 357.187,00 | 166.691,09 | - 190.495,91 | - 27.211,28 |
| 574300 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 16.118,66 | 185.000,00 | 17.983,71 | - 167.016,29 | 1.865,05 |
| 575100 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute | | 18.000,00 | | - 18.000,00 | |
| 575110 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken | 36.016,15 | 31.292,00 | 31.292,35 | 0,35 | - 4.723,80 |
| 575120 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen | 32.962,04 | 29.523,00 | 28.133,67 | - 1.389,33 | - 4.828,37 |
| 575140 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken | 98.183,52 | 87.372,00 | 87.372,36 | 0,36 | - 10.811,16 |
| 579100 | Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO) | 10.622,00 | 6.000,00 | 1.909,00 | - 4.091,00 | - 8.713,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 188.504,37 | - 346.087,00 | - 155.178,09 | 190.908,91 | 33.326,28 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 532.771,94 | 499.610,00 | 483.291,11 | - 16.318,89 | - 49.480,83 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | - 154.305,00 | | 154.305,00 | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| E23 | <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u> | <u>532.771,94</u> | <u>345.305,00</u> | <u>483.291,11</u> | <u>137.986,11</u> | <u>- 49.480,83</u> |

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.375.756,75 | 5.087.500,00 | 5.648.244,56 | 560.744,56 | 272.487,81 |
| 601100 | Grundsteuer A | 13.933,53 | 15.000,00 | 15.882,73 | 882,73 | 1.949,20 |
| 601200 | Grundsteuer B | 997.286,93 | 960.000,00 | 942.948,33 | - 17.051,67 | - 54.338,60 |
| 601310 | Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr | 1.271.192,73 | 1.500.000,00 | 1.264.619,00 | - 235.381,00 | - 6.573,73 |
| 601320 | Gewerbesteuernachzahlungen | 474.459,66 | | 434.151,64 | 434.151,64 | - 40.308,02 |
| 601330 | Gewerbesteuererstattungen | - 424.926,44 | | - 179.532,03 | - 179.532,03 | 245.394,41 |
| 602100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 2.492.677,51 | 2.233.000,00 | 2.603.773,31 | 370.773,31 | 111.095,80 |
| 602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 211.634,10 | 130.000,00 | 264.627,97 | 134.627,97 | 52.993,87 |
| 603300 | Hundesteuer | 33.333,42 | 31.500,00 | 35.526,14 | 4.026,14 | 2.192,72 |
| 603900 | Erstattung Körperschaftssteuer | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| 605210 | Familienleistungsausgleich | 306.165,31 | 218.000,00 | 261.845,61 | 43.845,61 | - 44.319,70 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 4.755.095,07 | 4.788.050,00 | 5.316.195,55 | 528.145,55 | 561.100,48 |
| 611100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.474.006,00 | 1.517.000,00 | 1.974.757,00 | 457.757,00 | 500.751,00 |
| 613200 | Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF) | 318.998,00 | 532.000,00 | 532.393,00 | 393,00 | 213.395,00 |
| 614410 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | | |
| 614420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 1.369.099,57 | 1.305.000,00 | 1.358.659,52 | 53.659,52 | - 10.440,05 |
| 614430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.559.962,65 | 1.400.000,00 | 1.417.549,33 | 17.549,33 | - 142.413,32 |
| 614431 | Zuschüsse von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Ferienbetreuung | 900,00 | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 900,00 |
| 614590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich | 7.128,85 | 8.050,00 | 7.836,70 | - 213,30 | 707,85 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 67.643,83 | 70.920,00 | 56.001,77 | - 14.918,23 | - 11.642,06 |
| 631200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 1.967,50 | 1.920,00 | 472,50 | - 1.447,50 | - 1.495,00 |
| 632200 | Entgelte für das Bestattungswesen | 48.864,80 | 50.000,00 | 39.913,80 | - 10.086,20 | - 8.951,00 |
| 632300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 16.811,53 | 19.000,00 | 15.615,47 | - 3.384,53 | - 1.196,06 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 244.743,18 | 316.310,00 | 265.937,72 | - 50.372,28 | 21.194,54 |
| 641200 | Mieten und Pachten | 174.504,24 | 230.510,00 | 179.962,21 | - 50.547,79 | 5.457,97 |
| 641210 | Vermietung von Abstellplätzen | 80,00 | 200,00 | | - 200,00 | - 80,00 |
| 641300 | Elternbeiträge für Kindertagesstätten | 6.444,42 | 9.200,00 | 10.267,58 | 1.067,58 | 3.823,16 |
| 641400 | Beteiligung Essenskosten | 53.227,96 | 65.000,00 | 64.711,70 | - 288,30 | 11.483,74 |
| 641410 | Beteiligung am Frühstücksbuffet | 8.352,46 | 9.200,00 | 8.804,48 | - 395,52 | 452,02 |
| 641900 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.134,10 | 2.200,00 | 2.191,75 | - 8,25 | 57,65 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 613.576,41 | 530.565,00 | 564.081,65 | 33.516,65 | - 49.494,76 |
| 642310 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben | 87.614,97 | 92.000,00 | 88.584,68 | - 3.415,32 | 969,71 |
| 642410 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund | 55.623,34 | 45.000,00 | 56.655,33 | 11.655,33 | 1.031,99 |

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 642420 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land | 1.384,00 | 3.685,00 | 1.019,48 | - 2.665,52 | - 364,52 |
| 642430 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 383.966,82 | 335.000,00 | 361.266,62 | 26.266,62 | - 22.700,20 |
| 642510 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 7,80 | 1.100,00 | | - 1.100,00 | - 7,80 |
| 642590 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 83.140,48 | 37.055,00 | 41.194,20 | 4.139,20 | - 41.946,28 |
| 642591 | Kostenerstattung Müllgebühren | 1.758,00 | 3.000,00 | 2.762,50 | - 237,50 | 1.004,50 |
| 642592 | Kostenerstattungen Strom | 81,00 | 13.000,00 | 11.973,84 | - 1.026,16 | 11.892,84 |
| 642593 | Kostenerstattung v. sonst. priv. Bereich - Ferienbetreuung | | 725,00 | 625,00 | - 100,00 | 625,00 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 186.039,79 | 1.291.100,00 | 272.586,78 | - 1.018.513,22 | 86.546,99 |
| 661120 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 1.000,00 | | 4.000,00 | 4.000,00 | 3.000,00 |
| 661140 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Holzverkäufen | 34.314,25 | 1.096.000,00 | 47.164,85 | - 1.048.835,15 | 12.850,60 |
| 662200 | Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer | 116,00 | 100,00 | 475,00 | 375,00 | 359,00 |
| 662500 | Konzessionsabgaben | 149.333,53 | 195.000,00 | 194.883,81 | - 116,19 | 45.550,28 |
| 662700 | Versicherungserstattungen | 1.276,01 | | 18.526,04 | 18.526,04 | 17.250,03 |
| 662900 | sonstige laufende Erträge | | | 7.537,08 | 7.537,08 | 7.537,08 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 11.242.855,03 | 12.084.445,00 | 12.123.048,03 | 38.603,03 | 880.193,00 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.663.909,42 | 3.480.495,00 | 3.329.468,34 | - 151.026,66 | - 334.441,08 |
| 701100 | Bürgermeister | 39.504,00 | 41.500,00 | 39.504,00 | - 1.996,00 | |
| 701200 | Beigeordnete | 3.170,80 | 3.000,00 | 3.662,40 | 662,40 | 491,60 |
| 701400 | Rats- und Ausschussmitglieder | 4.227,00 | 6.000,00 | 4.169,00 | - 1.831,00 | - 58,00 |
| 702210 | Vergütungen | 2.742.957,34 | 2.611.920,00 | 2.485.069,63 | - 126.850,37 | - 257.887,71 |
| 702220 | Leistungszulagen | 42.325,96 | 42.080,00 | 42.939,00 | 859,00 | 613,04 |
| 702910 | Vergütungen Sonstige | 18.100,01 | 18.700,00 | 13.684,34 | - 5.015,66 | - 4.415,67 |
| 703200 | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 205.405,18 | 192.520,00 | 191.886,63 | - 633,37 | - 13.518,55 |
| 703900 | Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige | 650,35 | 1.575,00 | 279,77 | - 1.295,23 | - 370,58 |
| 704200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 570.311,64 | 526.210,00 | 515.804,26 | - 10.405,74 | - 54.507,38 |
| 704900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige | 5.718,23 | 4.870,00 | 2.621,39 | - 2.248,61 | - 3.096,84 |
| 705100 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte | 986,83 | 200,00 | 30,00 | - 170,00 | - 956,83 |
| 705200 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer | 150,00 | 600,00 | 173,00 | - 427,00 | 23,00 |
| 706290 | Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer) | 2.497,32 | 3.020,00 | 2.638,58 | - 381,42 | 141,26 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer | 13.612,76 | 13.800,00 | 12.714,34 | - 1.085,66 | - 898,42 |
| 711300 | Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold) | 14.292,00 | 14.500,00 | 14.292,00 | - 208,00 | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.333.492,01 | 1.467.275,00 | 1.406.740,65 | - 60.534,35 | 73.248,64 |
| 722110 | Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger) | 65.073,13 | 74.000,00 | 46.171,04 | - 27.828,96 | - 18.902,09 |
| 722120 | Wasser/Abwasser | 65.092,87 | 74.000,00 | 67.314,91 | - 6.685,09 | 2.222,04 |
| 722130 | Strom | 105.270,62 | 124.950,00 | 110.286,59 | - 14.663,41 | 5.015,97 |

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 722140 | Abfall | 22.366,30 | 27.300,00 | 26.036,21 | - 1.263,79 | 3.669,91 |
| 723100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 177.378,77 | 198.500,00 | 176.777,55 | - 21.722,45 | - 601,22 |
| 723200 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 37.956,04 | 46.100,00 | 46.617,49 | 517,49 | 8.661,45 |
| 723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 94.659,46 | 85.000,00 | 87.510,98 | 2.510,98 | - 7.148,48 |
| 723500 | Fahrzeuginterhaltung | 33.725,64 | 47.000,00 | 43.254,55 | - 3.745,45 | 9.528,91 |
| 723700 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.953,58 | 8.500,00 | 3.216,13 | - 5.283,87 | 1.262,55 |
| 723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 21.634,38 | 27.400,00 | 23.388,56 | - 4.011,44 | 1.754,18 |
| 723810 | Küchenausstattung | 1.524,02 | 3.200,00 | 3.020,45 | - 179,55 | 1.496,43 |
| 724200 | Essenskosten | 46.826,11 | 45.200,00 | 54.307,85 | 9.107,85 | 7.481,74 |
| 724400 | Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a. | 22.778,47 | 24.000,00 | 18.992,59 | - 5.007,41 | - 3.785,88 |
| 724900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 10.911,03 | 12.300,00 | 12.148,08 | - 151,92 | 1.237,05 |
| 724910 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| 724920 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum | 12.342,53 | 5.000,00 | 3.360,51 | - 1.639,49 | - 8.982,02 |
| 724930 | Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen - Ferienbetreuung | | 1.725,00 | 613,29 | - 1.111,71 | 613,29 |
| 725310 | Kostenerstattungen an Eigenbetriebe | 137.500,00 | 120.000,00 | 105.831,00 | - 14.169,00 | - 31.669,00 |
| 725420 | Kostenerstattungen an das Land | 8.599,85 | 9.000,00 | 7.551,93 | - 1.448,07 | - 1.047,92 |
| 725430 | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 429.882,20 | 488.100,00 | 543.352,61 | 55.252,61 | 113.470,41 |
| 725431 | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof | 20.535,00 | 30.000,00 | 26.050,00 | - 3.950,00 | 5.515,00 |
| 725590 | Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich | 15.666,43 | 7.500,00 | | - 7.500,00 | - 15.666,43 |
| 729200 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen | 1.815,58 | 3.500,00 | 938,33 | - 2.561,67 | - 877,25 |
| F11 | nicht besetzt | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 5.615.886,21 | 5.772.400,00 | 6.156.525,21 | 384.125,21 | 540.639,00 |
| 741430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | 6.288,00 | 6.400,00 | | - 6.400,00 | - 6.288,00 |
| 741590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich | 76.088,94 | 93.000,00 | 68.356,95 | - 24.643,05 | - 7.731,99 |
| 743100 | Gewerbesteuerumlage | 197.887,39 | 285.000,00 | 276.837,69 | - 8.162,31 | 78.950,30 |
| 744110 | Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | 15.324,00 | 22.000,00 | 22.225,00 | 225,00 | 6.901,00 |
| 744210 | Allgemeine Umlagen Landkreise | 2.608.422,00 | 2.630.000,00 | 2.771.406,00 | 141.406,00 | 162.984,00 |
| 744230 | Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden | 2.711.580,00 | 2.735.000,00 | 3.017.388,00 | 282.388,00 | 305.808,00 |
| 744900 | Allgemeine Umlagen Sonstige | 295,88 | 1.000,00 | 311,57 | - 688,43 | 15,69 |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 178.110,05 | 189.330,00 | 175.743,52 | - 13.586,48 | - 2.366,53 |
| 761200 | Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung | 4.650,40 | 9.900,00 | 5.129,00 | - 4.771,00 | 478,60 |
| 761210 | Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung | 2.659,20 | 4.500,00 | 6.459,20 | 1.959,20 | 3.800,00 |
| 761300 | Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 3.065,70 | 4.550,00 | 2.727,89 | - 1.822,11 | - 337,81 |
| 761500 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 3.517,42 | 3.500,00 | 3.787,07 | 287,07 | 269,65 |

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 762100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 1.233,44 | 1.300,00 | 1.245,30 | - 54,70 | 11,86 |
| 762400 | Datenverarbeitung | 1.651,13 | 2.600,00 | 1.599,36 | - 1.000,64 | - 51,77 |
| 762500 | Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen | 26.646,41 | 22.000,00 | 21.951,70 | - 48,30 | - 4.694,71 |
| 762900 | Sprachfördermaßnahmen | 21.634,62 | 21.950,00 | 16.931,53 | - 5.018,47 | - 4.703,09 |
| 762910 | Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge) | 7.805,71 | 5.000,00 | 7.851,78 | 2.851,78 | 46,07 |
| 763100 | Büromaterial | 2.797,44 | 2.850,00 | 2.857,37 | 7,37 | 59,93 |
| 763200 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1.893,01 | 1.900,00 | 1.693,77 | - 206,23 | - 199,24 |
| 763300 | Porto und Versandkosten | 168,45 | 400,00 | 164,77 | - 235,23 | - 3,68 |
| 763400 | Telefon, Datenübertragungskosten | 5.763,44 | 7.500,00 | 5.538,09 | - 1.961,91 | - 225,35 |
| 763500 | Öffentliche Bekanntmachungen | 768,68 | 2.000,00 | | - 2.000,00 | - 768,68 |
| 763900 | Sonstige Geschäftsauszahlungen | 707,25 | 1.500,00 | 475,60 | - 1.024,40 | - 231,65 |
| 764100 | Versicherungsbeiträge | 84.127,44 | 86.250,00 | 87.128,32 | 878,32 | 3.000,88 |
| 764200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 476,00 | 500,00 | 476,00 | - 24,00 | |
| 767100 | Gewerbsteuer | | 300,00 | 2.072,00 | 1.772,00 | 2.072,00 |
| 767200 | Körperschaftsteuer | | 500,00 | 1.917,98 | 1.417,98 | 1.917,98 |
| 768100 | Grundsteuer | 5.001,74 | 5.330,00 | 2.204,20 | - 3.125,80 | - 2.797,54 |
| 769200 | Verfügungsmittel | 950,40 | 2.000,00 | 339,94 | - 1.660,06 | - 610,46 |
| 769300 | Repräsentationen | 2.592,17 | 3.000,00 | 3.192,65 | 192,65 | 600,48 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 10.791.397,69 | 10.909.500,00 | 11.068.477,72 | 158.977,72 | 277.080,03 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 451.457,34 | 1.174.945,00 | 1.054.570,31 | - 120.374,69 | 603.112,97 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.618,56 | 11.100,00 | 9.751,24 | - 1.348,76 | - 867,32 |
| 672100 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 491,00 | 100,00 | 171,00 | 71,00 | - 320,00 |
| 679200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO) | 10.127,56 | 11.000,00 | 9.580,24 | - 1.419,76 | - 547,32 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 364.099,08 | 357.187,00 | 232.676,59 | - 124.510,41 | - 131.422,49 |
| 774300 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 186.684,32 | 185.000,00 | 80.423,45 | - 104.576,55 | - 106.260,87 |
| 775100 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute | | 18.000,00 | | - 18.000,00 | |
| 775110 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Banken | 34.831,78 | 31.292,00 | 32.633,24 | 1.341,24 | - 2.198,54 |
| 775120 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen | 32.961,83 | 29.523,00 | 29.522,92 | - 0,08 | - 3.438,91 |
| 775140 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen / Landesbanken | 98.999,15 | 87.372,00 | 88.187,98 | 815,98 | - 10.811,17 |
| 779100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO) | 10.622,00 | 6.000,00 | 1.909,00 | - 4.091,00 | - 8.713,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 353.480,52 | - 346.087,00 | - 222.925,35 | 123.161,65 | 130.555,17 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 97.976,82 | 828.858,00 | 831.644,96 | 2.786,96 | 733.668,14 |
| F21a | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | |
| F21b | Außerordentliche Auszahlungen | | 154.305,00 | | - 154.305,00 | |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 799900 Außerordentliche Aufwendungen | | 154.305,00 | | - 154.305,00 | |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | - 154.305,00 | | 154.305,00 | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 97.976,82 | 674.553,00 | 831.644,96 | 157.091,96 | 733.668,14 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 73.862,17 | 24.000,00 | 169.685,53 | 145.685,53 | 95.823,36 |
| | 681410 Investitionszuwendungen von dem Bund | | | 6.818,73 | 6.818,73 | 6.818,73 |
| | 681420 Investitionszuwendungen von dem Land | 61.000,00 | 24.000,00 | 162.366,80 | 138.366,80 | 101.366,80 |
| | 681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 9.900,00 | | | | - 9.900,00 |
| | 681490 Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 800,00 | | | | - 800,00 |
| | 681590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 2.162,17 | | 500,00 | 500,00 | - 1.662,17 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 308.201,38 | 286.600,00 | 549.627,74 | 263.027,74 | 241.426,36 |
| | 682600 Anzahlungen für Beiträge | 252.966,93 | 236.600,00 | 507.246,24 | 270.646,24 | 254.279,31 |
| | 682700 Grabnutzungsentgelte | 55.234,45 | 50.000,00 | 42.381,50 | - 7.618,50 | - 12.852,95 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 50.321,17 | 2.172.000,00 | 3.000,00 | - 2.169.000,00 | - 47.321,17 |
| | 685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 50.321,17 | 2.169.000,00 | | - 2.169.000,00 | - 50.321,17 |
| | 685600 Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 432.384,72 | 2.482.600,00 | 722.313,27 | - 1.760.286,73 | 289.928,55 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 659.669,50 | 1.195.300,00 | 951.583,26 | - 243.716,74 | 291.913,76 |
| | 785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.405,00 | 10.000,00 | 107,20 | - 9.892,80 | - 1.297,80 |
| | 785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 38.303,19 | 16.000,00 | 12.864,20 | - 3.135,80 | - 25.438,99 |
| | 785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 100.532,10 | | | | - 100.532,10 |
| | 785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 73.788,46 | 52.700,00 | 83.393,44 | 30.693,44 | 9.604,98 |
| | 785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 8.222,03 | 14.600,00 | 5.263,85 | - 9.336,15 | - 2.958,18 |
| | 785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) | 437.418,72 | 1.102.000,00 | 849.954,57 | - 252.045,43 | 412.535,85 |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 659.669,50 | 1.195.300,00 | 951.583,26 | - 243.716,74 | 291.913,76 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 227.284,78 | 1.287.300,00 | - 229.269,99 | - 1.516.569,99 | - 1.985,21 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | - 129.307,96 | 1.961.853,00 | 602.374,97 | - 1.359.478,03 | 731.682,93 |

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 495.632,82 | 777.468,00 | 495.967,94 | - 281.500,06 | 335,12 |
| | 792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung) | 495.632,82 | 777.468,00 | 495.967,94 | - 281.500,06 | 335,12 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 495.632,82 | - 777.468,00 | - 495.967,94 | 281.500,06 | - 335,12 |
| F38a | Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38b | Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |
| F39a | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | 624.940,78 | | | | - 624.940,78 |
| | 694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten) | 624.940,78 | | | | - 624.940,78 |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | 1.184.385,00 | 104.302,60 | - 1.080.082,40 | 104.302,60 |
| | 794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) | | 1.184.385,00 | 104.302,60 | - 1.080.082,40 | 104.302,60 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 624.940,78 | - 1.184.385,00 | - 104.302,60 | 1.080.082,40 | - 729.243,38 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 129.307,96 | - 1.961.853,00 | - 600.270,54 | 1.361.582,46 | - 729.578,50 |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | | | 2.297,43 | 2.297,43 | 2.297,43 |
| | 699200 treuhänderische Gelder (u.a. Kautionen) | | | 2.297,43 | 2.297,43 | 2.297,43 |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| | 799300 ungeklärte Zahlungseingänge | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | - 2.104,43 | - 2.104,43 | - 2.104,43 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 129.307,96 | - 1.961.853,00 | - 602.374,97 | 1.359.478,03 | - 731.682,93 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 624.940,78 | - 1.184.385,00 | - 106.407,03 | 1.077.977,97 | - 731.347,81 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 397.656,00 | - 102.915,00 | 335.677,02 | 438.592,02 | 733.333,02 |

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 3.152.300,67 | 3.440.088,00 | 3.323.376,53 | - 116.711,47 | 171.075,86 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 569.276,23 | 114.722,00 | 610.243,14 | 495.521,14 | 40.966,91 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 289.516,59 | 1.412.310,00 | 314.893,76 | - 1.097.416,24 | 25.377,17 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 614.862,26 | 530.565,00 | 600.132,63 | 69.567,63 | - 14.729,63 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 504.819,52 | 196.950,00 | 192.436,95 | - 4.513,05 | - 312.382,57 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.130.775,27 | 5.694.635,00 | 5.041.083,01 | - 653.551,99 | - 89.692,26 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.412.685,86 | 3.497.195,00 | 3.481.913,58 | - 15.281,42 | 69.227,72 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.393.650,72 | 1.467.275,00 | 1.360.999,21 | - 106.275,79 | - 32.651,51 |
| E11 | Abschreibungen | 1.243.911,47 | 1.159.238,00 | 1.334.309,38 | 175.071,38 | 90.397,91 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 82.376,94 | 99.400,00 | 98.212,77 | - 1.187,23 | 15.835,83 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 161.731,19 | 189.330,00 | 180.681,56 | - 8.648,44 | 18.950,37 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.294.356,18 | 6.412.438,00 | 6.456.116,50 | 43.678,50 | 161.760,32 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 1.163.580,91 | - 717.803,00 | - 1.415.033,49 | - 697.230,49 | - 251.452,58 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 100,00 | | - 100,00 | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 1.163.580,91 | - 717.703,00 | - 1.415.033,49 | - 697.330,49 | - 251.452,58 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | - 154.305,00 | | 154.305,00 | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | - 1.163.580,91 | - 872.008,00 | - 1.415.033,49 | - 543.025,49 | - 251.452,58 |

Ergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.276.983,06 | 5.087.500,00 | 5.687.275,88 | 599.775,88 | 410.292,82 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.975.914,00 | 2.049.000,00 | 2.325.676,00 | 276.676,00 | 349.762,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 215.969,97 | 100.000,00 | 111.955,61 | 11.955,61 | - 104.014,36 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 7.468.867,03 | 7.236.500,00 | 8.124.907,49 | 888.407,49 | 656.040,46 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 5.562.606,39 | 5.673.000,00 | 6.071.075,99 | 398.075,99 | 508.469,60 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 21.403,42 | | 328,81 | 328,81 | - 21.074,61 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.584.009,81 | 5.673.000,00 | 6.071.404,80 | 398.404,80 | 487.394,99 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 1.884.857,22 | 1.563.500,00 | 2.053.502,69 | 490.002,69 | 168.645,47 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.398,00 | 11.000,00 | 11.513,00 | 513,00 | 6.115,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 193.902,37 | 357.187,00 | 166.691,09 | - 190.495,91 | - 27.211,28 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 188.504,37 | - 346.187,00 | - 155.178,09 | 191.008,91 | 33.326,28 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 1.696.352,85 | 1.217.313,00 | 1.898.324,60 | 681.011,60 | 201.971,75 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| <u>E23</u> | <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u> | <u>1.696.352,85</u> | <u>1.217.313,00</u> | <u>1.898.324,60</u> | <u>681.011,60</u> | <u>201.971,75</u> |

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Finanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.914.180,31 | 2.739.050,00 | 2.809.045,55 | 69.995,55 | - 105.134,76 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 67.643,83 | 70.920,00 | 56.001,77 | - 14.918,23 | - 11.642,06 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 244.743,18 | 316.310,00 | 265.937,72 | - 50.372,28 | 21.194,54 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 613.576,41 | 530.565,00 | 564.081,65 | 33.516,65 | - 49.494,76 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 185.744,99 | 1.291.100,00 | 266.586,78 | - 1.024.513,22 | 80.841,79 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.025.888,72 | 4.947.945,00 | 3.966.055,33 | - 981.889,67 | - 59.833,39 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.663.909,42 | 3.480.495,00 | 3.329.468,34 | - 151.026,66 | - 334.441,08 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.333.492,01 | 1.467.275,00 | 1.406.740,65 | - 60.534,35 | 73.248,64 |
| F11 | nicht besetzt | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 82.376,94 | 99.400,00 | 68.356,95 | - 31.043,05 | - 14.019,99 |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 178.110,05 | 189.330,00 | 175.743,52 | - 13.586,48 | - 2.366,53 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.257.888,42 | 5.236.500,00 | 4.980.309,46 | - 256.190,54 | - 277.578,96 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 1.231.999,70 | - 288.555,00 | - 1.014.254,13 | - 725.699,13 | 217.745,57 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | | | | |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 1.231.999,70 | - 288.455,00 | - 1.014.254,13 | - 725.799,13 | 217.745,57 |
| F21a | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | |
| F21b | Außerordentliche Auszahlungen | | 154.305,00 | | - 154.305,00 | |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | - 154.305,00 | | 154.305,00 | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 1.231.999,70 | - 442.760,00 | - 1.014.254,13 | - 571.494,13 | 217.745,57 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 73.862,17 | 24.000,00 | 169.685,53 | 145.685,53 | 95.823,36 |

Finanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|--|
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 308.201,38 | 286.600,00 | 549.627,74 | 263.027,74 | 241.426,36 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 50.321,17 | 2.172.000,00 | 3.000,00 | - 2.169.000,00 | - 47.321,17 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 432.384,72 | 2.482.600,00 | 722.313,27 | - 1.760.286,73 | 289.928,55 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 659.669,50 | 1.195.300,00 | 951.583,26 | - 243.716,74 | 291.913,76 |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 659.669,50 | 1.195.300,00 | 951.583,26 | - 243.716,74 | 291.913,76 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 227.284,78 | 1.287.300,00 | - 229.269,99 | - 1.516.569,99 | - 1.985,21 |
| F34 | <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u> | <u>- 1.459.284,48</u> | <u>844.540,00</u> | <u>- 1.243.524,12</u> | <u>- 2.088.064,12</u> | <u>215.760,36</u> |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | | | | | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | |
| F38a | Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38b | Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |
| F39a | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | 624.940,78 | | | | - 624.940,78 |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | | 104.302,60 | 104.302,60 | 104.302,60 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 624.940,78 | | - 104.302,60 | - 104.302,60 | - 729.243,38 |
| F40 | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | <u>624.940,78</u> | | <u>- 104.302,60</u> | <u>- 104.302,60</u> | <u>- 729.243,38</u> |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | | | 2.297,43 | 2.297,43 | 2.297,43 |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | 4.401,86 | 4.401,86 | 4.401,86 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | - 2.104,43 | - 2.104,43 | - 2.104,43 |
| F42 | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>624.940,78</u> | | <u>- 106.407,03</u> | <u>- 106.407,03</u> | <u>- 731.347,81</u> |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | - 2.104,43 | - 2.104,43 | - 2.104,43 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 1.231.999,70 | - 442.760,00 | - 1.014.254,13 | - 571.494,13 | 217.745,57 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | - 834.343,70 | 844.540,00 | - 1.347.826,72 | - 2.192.366,72 | - 513.483,02 |

Finanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.375.756,75 | 5.087.500,00 | 5.643.842,70 | 556.342,70 | 268.085,95 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 1.840.914,76 | 2.049.000,00 | 2.507.150,00 | 458.150,00 | 666.235,24 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 294,80 | | 6.000,00 | 6.000,00 | 5.705,20 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.216.966,31 | 7.136.500,00 | 8.156.992,70 | 1.020.492,70 | 940.026,39 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | | | | | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | |
| F11 | nicht besetzt | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 5.533.509,27 | 5.673.000,00 | 6.088.168,26 | 415.168,26 | 554.658,99 |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | | | | | |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.533.509,27 | 5.673.000,00 | 6.088.168,26 | 415.168,26 | 554.658,99 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.683.457,04 | 1.463.500,00 | 2.068.824,44 | 605.324,44 | 385.367,40 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.618,56 | 11.000,00 | 9.751,24 | - 1.248,76 | - 867,32 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 364.099,08 | 357.187,00 | 232.676,59 | - 124.510,41 | - 131.422,49 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 353.480,52 | - 346.187,00 | - 222.925,35 | 123.261,65 | 130.555,17 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.329.976,52 | 1.117.313,00 | 1.845.899,09 | 728.586,09 | 515.922,57 |
| F21a | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | |
| F21b | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.329.976,52 | 1.117.313,00 | 1.845.899,09 | 728.586,09 | 515.922,57 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | |

Finanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 1.329.976,52 | 1.117.313,00 | 1.845.899,09 | 728.586,09 | 515.922,57 |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 495.632,82 | 777.468,00 | 495.967,94 | - 281.500,06 | 335,12 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 495.632,82 | - 777.468,00 | - 495.967,94 | 281.500,06 | - 335,12 |
| F38a | Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38b | Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |
| F39a | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | | | | |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | 1.184.385,00 | | - 1.184.385,00 | |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | - 1.184.385,00 | | 1.184.385,00 | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 495.632,82 | - 1.961.853,00 | - 495.967,94 | 1.465.885,06 | - 335,12 |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | | | | | |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 495.632,82 | - 1.961.853,00 | - 495.967,94 | 1.465.885,06 | - 335,12 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | | |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 834.343,70 | 339.845,00 | 1.349.931,15 | 1.010.086,15 | 515.587,45 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | 834.343,70 | - 844.540,00 | 1.349.931,15 | 2.194.471,15 | 515.587,45 |

II.4 Bilanz

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------|--------------------|---|---------------|---------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Aktivseite | | | | Passivseite | | | |
| 1. | Anlagevermögen | 44.651.427,47 | 44.287.003,46 | 1. | Eigenkapital | 8.289.906,41 | 8.773.197,52 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 | 1.1. | Kapitalrücklage | 7.757.134,47 | 8.289.906,41 |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 1.2. | Sonstige Rücklagen | | |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | | 1.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 532.771,94 | 483.291,11 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 | 1.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | | 2. | Sonderposten | 18.355.751,37 | 18.099.158,98 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | |
| 1.2. | Sachanlagen | 40.013.169,75 | 39.610.793,13 | 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 17.692.035,01 | 17.416.557,53 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 1.439.244,52 | 1.432.259,95 | 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 7.161.329,31 | 7.044.235,01 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.623.413,41 | 2.496.548,80 | 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 10.506.239,04 | 9.982.291,40 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.986.115,69 | 6.838.766,34 | 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 24.466,66 | 390.031,12 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 28.584.161,89 | 27.625.937,88 | 2.3. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 28.600,59 | 32.864,68 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 27.938,80 | 27.688,80 | 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 432.003,00 | 447.173,00 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 150.546,47 | 174.874,32 | 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 175.748,97 | 185.155,28 | 2.7. | sonstige Sonderposten | 203.112,77 | 202.563,77 |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | | 3. | Rückstellungen | 245.902,00 | 252.442,00 |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 26.000,00 | 829.561,76 | 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 245.901,00 | 252.441,00 |
| 1.3. | Finanzanlagen | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 | 3.2. | Steuerrückstellungen | | |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | | |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 1,00 | 1,00 |
| 1.3.3. | Beteiligungen | | | 4. | Verbindlichkeiten | 19.078.210,78 | 18.559.178,13 |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 4.1. | Anleihen | | |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|--------|---|--------------|--------------|---------|--|---------------|---------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 | 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 3.924.072,01 | 3.428.104,07 |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.924.072,01 | 3.428.104,07 |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | | 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.348.029,75 | 1.419.059,25 | 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | |
| 2.1. | Vorräte | 14.135,00 | 132.297,12 | 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 47.581,64 | 235.178,92 |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | 4.7. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 14.135,00 | 132.297,12 | 4.8. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | 4.9. | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | - 18.534,26 | - 31.895,82 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.333.894,75 | 1.286.762,13 | 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 15.118.392,10 | 14.925.493,53 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 1.277.183,42 | 1.227.392,56 | 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 6.699,29 | 2.297,43 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 88.148,48 | 86.982,82 | 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 29.883,03 | 22.508,10 |
| 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 | 1.626,00 | - 480,24 | | | | |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 5.936,85 | 2.866,99 | | | | |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | - 39.000,00 | - 30.000,00 | | | | |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| 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 | 196,37 | 422,02 | | | | |
| 4.1. | Disagio | | | | | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 196,37 | 422,02 | | | | |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | |
| | Summe Aktiv | 45.999.653,59 | 45.706.484,73 | | Summe Passiv | 45.999.653,59 | 45.706.484,73 |

II.5 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--------|---|---------------|---------------|
| | Aktivseite | | |
| 1. | Anlagevermögen | 44.651.427,47 | 44.287.003,46 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 |
| | 013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.2. | Sachanlagen | 40.013.169,75 | 39.610.793,13 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 1.439.244,52 | 1.432.259,95 |
| | 021100 Mischwald | 575.362,95 | 581.115,86 |
| | 021200 Laubwald | 334.685,19 | 334.685,19 |
| | 021210 Waldfläche Laubwald | 23.402,80 | 23.402,80 |
| | 021300 Nadelwald | 416.909,45 | 416.909,45 |
| | 021310 Waldfläche Nadelwald | 35.456,89 | 22.719,41 |
| | 021410 Waldflächen Gehölz | 53.425,24 | 53.425,24 |
| | 021900 Baumbestand in Ortslage | 2,00 | 2,00 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.623.413,41 | 2.496.548,80 |
| | 022100 Friedhöfe | 1.146.262,05 | 1.139.571,05 |
| | 022200 Parkanlagen | 239.313,97 | 239.313,97 |
| | 022300 Kleingartenanlagen, Gartenland | 44.660,49 | 44.433,61 |
| | 022400 Sportflächen | 381.870,13 | 381.870,13 |
| | 022500 Kinderspielplätze | 132.948,36 | 132.948,36 |
| | 022900 Sonstige | 882,90 | 56.981,05 |
| | 023100 Ackerland | 117.197,93 | 144.049,84 |
| | 023300 Öd- und Unland | 18.790,78 | 18.790,78 |
| | 026100 Flüsse und Bäche | 43.756,58 | 43.756,58 |
| | 026900 Sonstige | 27.432,22 | 26.656,04 |
| | 029600 Bauland | 19.849,12 | 19.849,12 |
| | 029900 Sonstige unbebaute Grundstücke | 450.448,88 | 248.328,27 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.986.115,69 | 6.838.766,34 |
| | 031100 Einfamilienhäuser | 368.701,21 | 359.813,68 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 032100 | Kindertagesstätten | 3.295.167,38 | 3.225.115,26 |
| 032900 | sonstige soziale Einrichtungen | 2.329,00 | 2.257,00 |
| 035400 | Sportplätze | 42.519,12 | 42.519,12 |
| 039100 | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 1.871.944,83 | 1.825.213,29 |
| 039200 | Friedhofsgebäude, Leichenhallen | 377.065,48 | 367.651,25 |
| 039230 | Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern | 46.369,00 | 70.006,00 |
| 039290 | Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege) | 454.557,00 | 435.066,00 |
| 039300 | Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 61.156,23 | 57.952,79 |
| 039800 | Bauhof | 199.785,34 | 193.802,84 |
| 039900 | sonstige Gebäude, Bauten | 266.521,10 | 259.369,11 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 28.584.161,89 | 27.625.937,88 |
| 041200 | Brücken | 2.876.779,86 | 2.812.425,37 |
| 047100 | Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte | 12.555,00 | 30.344,19 |
| 048100 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.431.752,41 | 6.434.334,38 |
| 048240 | Gemeindestraßen | 11.254.952,24 | 10.777.332,40 |
| 048250 | Gehwege | 4.916.939,04 | 4.640.230,89 |
| 048260 | Straßenbegleitgrün | 44.022,42 | 44.022,42 |
| 048310 | Fußwege | 90.018,00 | 86.129,25 |
| 048340 | Landwirtschaftliche Wege | 582.611,07 | 548.350,59 |
| 048400 | Plätze | 1.403.488,80 | 1.340.863,30 |
| 048700 | Straßenbeleuchtung | 971.043,05 | 911.905,09 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 27.938,80 | 27.688,80 |
| 065100 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 20.457,80 | 20.457,80 |
| 065200 | Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke | 7.481,00 | 7.231,00 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 150.546,47 | 174.874,32 |
| 071100 | Dienstfahrzeuge | 6.945,00 | 51.009,00 |
| 071500 | Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | 125.748,96 | 106.607,81 |
| 071800 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 4.132,51 | 3.711,51 |
| 072900 | Sonstige | 13.720,00 | 13.546,00 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 175.748,97 | 185.155,28 |
| 082100 | Betriebsausstattung | 4.798,00 | 34.106,00 |
| 082200 | Geschäftsausstattung | 165.145,97 | 146.251,28 |
| 082400 | Geringwertige Vermögensgegenstände (60,00 - 410,00 EUR) | 5.805,00 | 4.798,00 |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 26.000,00 | 829.561,76 |
| | 096100 Anlagen im Bau | 26.000,00 | 829.561,76 |
| 1.3. | Finanzanlagen | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 |
| 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 | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 |
| | 121100 Eigenbetriebe | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen | | |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.348.029,75 | 1.419.059,25 |
| 2.1. | Vorräte | 14.135,00 | 132.297,12 |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 14.135,00 | 132.297,12 |
| | 143100 Fertige Erzeugnisse | 14.135,00 | 132.297,12 |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.333.894,75 | 1.286.762,13 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 1.277.183,42 | 1.227.392,56 |
| | 151420 Gebührenforderungen gegen das Land | | - 110,43 |
| | 151590 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 1.223,00 | 1.223,00 |
| | 152310 Beitragsforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen) | 91,68 | |
| | 152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.718,36 | 2.718,36 |
| | 152460 Beitragsforderungen gegen Sparkassen | 14.000,00 | 14.000,00 |
| | 152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen | 11.624,09 | 2.916,03 |
| | 152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 198.895,67 | 26.626,44 |
| | 153390 Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen | 33,52 | |
| | 153420 Steuerforderungen gegen das Land | 12.176,48 | 10.288,51 |
| | 153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 336,31 | 3.991,68 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--------|---|-------------|-------------|
| 153490 | Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 113,02 | |
| 153510 | Steuerforderungen gegen private Unternehmen | 136.977,10 | 165.158,78 |
| 153590 | Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 64.540,08 | 61.512,24 |
| 154420 | Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 154430 | Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 189.046,25 | 259.789,62 |
| 154450 | Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten | | 1.318,60 |
| 154510 | Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen | 4,34 | 4,34 |
| 155310 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen) | | 192,00 |
| 155390 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen | 5,58 | |
| 155420 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land | 2,16 | |
| 155430 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.136,69 | 15.630,90 |
| 155450 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Anstalten | 416,50 | 6.966,77 |
| 155490 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 359,78 | |
| 155510 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen | 283.942,12 | 249.425,75 |
| 155590 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 12.200,87 | 15.771,99 |
| 164300 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge) | 344.739,82 | 388.367,98 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 88.148,48 | 86.982,82 |
| 165100 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen | 5.575,90 | 13.104,80 |
| 165900 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 82.572,58 | 73.878,02 |
| 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 | 1.626,00 | - 480,24 |
| 163310 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen) | 1.626,00 | - 480,24 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 5.936,85 | 2.866,99 |
| 164100 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund | 1.901,00 | - 666,94 |
| 164410 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund | 3.571,34 | 1.504,20 |
| 164420 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land | 464,48 | |
| 164450 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten | | 640,45 |
| 164460 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen | | 1.389,25 |
| 164490 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 0,03 | 0,03 |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | - 39.000,00 | - 30.000,00 |
| 152595 | Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 3.153,80 | 3.153,80 |
| 153515 | Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen | 136.436,93 | 136.569,34 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 153595 | Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 5.790,45 | 5.986,85 |
| 155515 | Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen | 3.258,00 | 3.319,11 |
| 155595 | Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 314,81 | 338,09 |
| 165905 | Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 3.368,79 | 4.580,91 |
| 211100 | Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen | - 39.000,00 | - 30.000,00 |
| 212100 | Einzelwertberichtigungen auf Forderungen | - 152.322,78 | - 153.948,10 |
| 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 | 196,37 | 422,02 |
| 4.1. | Disagio | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 196,37 | 422,02 |
| 195100 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 177,65 | 402,85 |
| 195999 | Aktiver RAP | 18,72 | 19,17 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| | Summe Aktiv | 45.999.653,59 | 45.706.484,73 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--------------------|---|---------------|---------------|
| Passivseite | | | |
| 1. | Eigenkapital | 8.289.906,41 | 8.773.197,52 |
| 1.1. | Kapitalrücklage | 7.757.134,47 | 8.289.906,41 |
| | 201100 Kapitalrücklage | 8.269.987,02 | 8.802.758,96 |
| | 201101 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Eröffnungsbilanz | - 527.334,04 | - 527.334,04 |
| | 201102 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz | 14.481,49 | 14.481,49 |
| 1.2. | Sonstige Rücklagen | | |
| 1.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 532.771,94 | 483.291,11 |
| | 204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag | 532.771,94 | 483.291,11 |
| 1.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| 2. | Sonderposten | 18.355.751,37 | 18.099.158,98 |
| 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 17.692.035,01 | 17.416.557,53 |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 7.161.329,31 | 7.044.235,01 |
| | 231410 Investitionszuwendungen vom Bund | 400.622,67 | 394.730,67 |
| | 231420 Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 4.939.051,78 | 4.865.775,56 |
| | 231430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.468.277,38 | 1.445.774,68 |
| | 231490 Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 13.853,00 | 13.229,00 |
| | 231590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 339.524,48 | 324.725,10 |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 10.506.239,04 | 9.982.291,40 |
| | 232500 Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich | 6.442.573,29 | 6.059.043,48 |
| | 232590 Beiträge und ähnliche Entgelte vom sonstigen privaten Bereich | 4.063.665,75 | 3.923.247,92 |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 24.466,66 | 390.031,12 |
| | 233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | 1.050,00 | 40.800,00 |
| | 233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 23.416,66 | 349.231,12 |
| 2.3. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 28.600,59 | 32.864,68 |
| | 234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage) | 28.600,59 | 32.864,68 |
| 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | |
| 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 432.003,00 | 447.173,00 |
| | 236100 für Grabnutzungsentgelte | 432.003,00 | 447.173,00 |
| 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--------|--|---------------|---------------|
| 2.7. | sonstige Sonderposten | 203.112,77 | 202.563,77 |
| | 239900 Sonstige Sonderposten | 203.112,77 | 202.563,77 |
| 3. | Rückstellungen | 245.902,00 | 252.442,00 |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 245.901,00 | 252.441,00 |
| | 243100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte | 163.871,00 | 174.195,00 |
| | 243200 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger | 82.030,00 | 78.246,00 |
| 3.2. | Steuerrückstellungen | | |
| 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | | |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 1,00 | 1,00 |
| | 293100 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 1,00 | 1,00 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 19.078.210,78 | 18.559.178,13 |
| 4.1. | Anleihen | | |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 3.924.072,01 | 3.428.104,07 |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.924.072,01 | 3.428.104,07 |
| | 315131 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung) | 753.524,47 | 647.927,57 |
| | 315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung) | 1.134.097,54 | 993.791,50 |
| | 315431 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken (Festverzinsung) | 2.036.450,00 | 1.786.385,00 |
| 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 | 47.581,64 | 235.178,92 |
| | 355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen | 38.622,13 | 86.499,41 |
| | 355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte- | 5.252,08 | 947,68 |
| | 355190 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sonstige- | | 4.241,00 |
| | 355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich | 3.707,43 | 5.905,72 |
| | 355990 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige- | | 137.585,11 |
| 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 | - 18.534,26 | - 31.895,82 |
| | 353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben | - 19.227,59 | - 31.895,82 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| | 373100 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben | 693,33 | |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 15.118.392,10 | 14.925.493,53 |
| | 354100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund | | - 392,00 |
| | 354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land | 670,51 | - 1.020,97 |
| | 354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 551.651,96 | 517.572,92 |
| | 354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten | 1.959,47 | 1.701,12 |
| | 354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen | 87.870,03 | 85.713,52 |
| | 354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 2.735,74 | 3.017,31 |
| | 364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land | 22.661,02 | 5.233,30 |
| | 364500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten | | 335,45 |
| | 364700 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber rechtsfähigen Stiftungen | | 29.855,82 |
| | 374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 16.853,93 | - 46.209,78 |
| | 374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto | 14.433.989,44 | 14.329.686,84 |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 6.699,29 | 2.297,43 |
| | 379200 Kautionen (Miete) | 2.297,43 | 2.297,43 |
| | 379500 ungeklärte Zahlungsvorgänge | 4.401,86 | |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 29.883,03 | 22.508,10 |
| | 399100 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung | 6.838,28 | 4.910,92 |
| | 399999 Passiver RAP | 23.044,75 | 17.597,18 |
| | Summe Passiv | 45.999.653,59 | 45.706.484,73 |

II.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang

| | Seite |
|--|-------|
| A. Rechtsgrundlagen | 52 |
| B. Gliederung | 52 |
| C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 52 |
| D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva | 52 |
| D.1 Anlagevermögen | 52 |
| D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 53 |
| D.1.2 Sachanlagevermögen | 53 |
| D.1.3 Finanzanlagen | 55 |
| D.2 Umlaufvermögen | 55 |
| D.2.1 Vorräte | 55 |
| D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 55 |
| D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 56 |
| D.2.4 Liquide Mittel | 56 |
| D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | 56 |
| D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 57 |
| E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva | 57 |
| E. 1 Eigenkapital | 58 |
| E.1.1 Kapitalrücklage | 58 |
| E.1.2 Ergebnisvortrag | 58 |
| E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 58 |
| E.2 Sonderposten | 58 |
| E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 58 |
| E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 58 |
| E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen | 59 |
| E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte | 59 |
| E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 60 |
| E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich | 60 |
| E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 60 |
| E.2.5 Sonstige Sonderposten | 61 |
| E.3 Rückstellungen | 61 |
| E.4 Verbindlichkeiten | 61 |
| E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten | 61 |
| F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben | 62 |
| G. Personalbestand | 63 |
| H. Mitglieder des Gemeinderates | 63 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

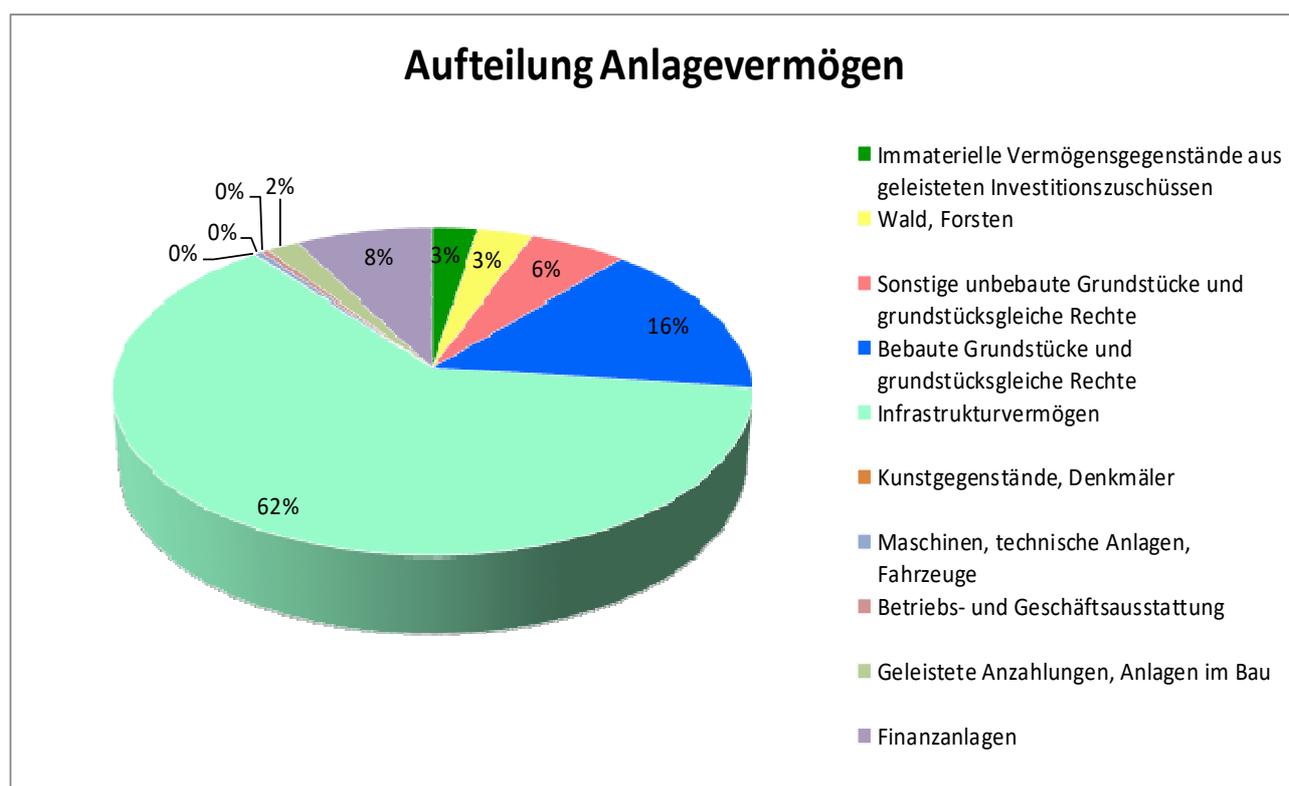
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|-----------------------------------|--|--|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.220.117,00 | 1.161.114,00 |
| Sachanlagen | 40.013.169,75 | 39.610.793,13 |
| Finanzanlagen | 3.418.140,72 | 3.515.096,33 |
| Summe Anlagevermögen | 44.651.427,47 | 44.287.003,46 |



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | AfA (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen | 1.220.117,00 | 0,00 | 0,00 | 59.003,00 | 1.161.114,00 |
| Insgesamt | 1.220.117,00 | 0,00 | 0,00 | 59.003,00 | 1.161.114,00 |

Dabei handelt es sich im Wesentlichen um

- Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke für die Straßenoberflächenentwässerung
- Investitionskostenzuschüsse an die Pfalzwerke für die Straßenbeleuchtung
- Baukostenbeteiligung an der Dämmung der prot. Kita Miesau
- Baukostenbeteiligung am Medienzentrum
- Anteil der Ortsgemeinde an der S-Bahn-Finanzierung

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Umbuchungen (in €) | Abschreibungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|--|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Wald, Forst | 1.439.244,52 | 0,00 | 0,00 | -6.984,57 | 0,00 | 1.432.259,95 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.623.413,41 | 0,00 | 776,18 | -119.397,43 | 6.691,00 | 2.496.548,80 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.986.115,69 | 13.928,55 | 0,00 | 11.027,69 | 172.305,59 | 6.838.766,34 |
| Infrastrukturvermögen | 28.584.161,89 | 45.180,41 | 277,21 | 20.648,37 | 1.023.775,58 | 27.625.937,88 |
| Kunstgegenstände, Denkmäler | 27.938,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 27.688,80 |
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 150.546,47 | 47.424,46 | 1,00 | 0,00 | 23.095,61 | 174.874,32 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 175.748,97 | 45.348,91 | 0,00 | 0,00 | 35.942,60 | 185.155,28 |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 26.000,00 | 814.589,45 | 0,00 | -11.027,69 | 0,00 | 829.561,76 |
| Insgesamt | 40.013.169,75 | 966.471,78 | 1.054,39 | -105.733,63 | 1.262.060,38 | 39.610.793,13 |

Zum Bilanzstichtag wurde das Sachanlagevermögen durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 EURO netto nicht übersteigen, wurde im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungstabelle nicht erfasst sind, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2014 nachgewiesen. Die Waldbewertung wurde von Landesforsten nach einem landeseinheitlichen standardisierten Verfahren auf der Basis der vorhandenen Forsteinrichtungsdaten vorgenommen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:

Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Der Anlageabgang resultiert aus einem Grundstücksverkauf, bei dem ein Verkaufspreis von 2.500 € erzielt wurde. Die Umbuchung stehen in Verbindung mit den Grundstückszerlegungen im Industriegebiet „Froschpfuhl“. Die Flurstücke, die später verkauft werden, wurden auf das Konto Vorräte umgebucht (siehe Punkt D.2.1 Vorräte)

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Zugang und der Umbuchung handelt es sich um die Aktivierung neuer Urnenwände für den Friedhof Bruchmühlbach (13.928 €) und den Friedhof Vogelbach (11.027 €).

Infrastrukturvermögen

Durch einen Grundstücksverkauf, mit einem Verkaufserlös von 1.500 €, wurde ein Anlageabgang in Höhe von 277 € erzeugt. Die Umbuchung stehen ebenfalls in Verbindung mit den Grundstückszerlegungen im Industriegebiet „Froschpfuhl“. Bei dem Zugang handelt es sich um Schlussrechnungen für den Ausbau der Bahnhofstraße (40.513 €) und der Ortsdurchfahrt Buchholz (4.666 €).

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Für das Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz) und den Bauhof wurde jeweils ein neues Fahrzeug für 18.200 € bzw. 29.224 € angeschafft. Im Gegenzug wurde das alte Fahrzeug des Jugendtreff Buchholz verkauft. Hier wurde ein Verkaufserlös von 3.000 € erzielt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Zugang der Betriebsausstattung resultiert aus der Anschaffung eines Containers der als Büroräume für die Kindertagesstätte Miesau (29.600 €) genutzt wird. Desweiteren wurde ein Einbauherd für den Jugendtreff in Höhe von 578 € angeschafft.

Die Zugänge der Geschäftsausstattung resultieren aus folgenden Anschaffungen:

- Schnellbaucontainer für den Bauhof 1.737 €
- Wackelsteg für die Kindertagesstätte Vogelbach 3.755 €
- Gefahrenstoffregal für den Bauhof
- Kühl- und Gefriergerät für das Haus für Kinder 1.078 €
- Hydraulischer Scherenhubtisch 1.784 €
- Lautsprecheranlage für die Leichenhalle 549 €
- Unterschrank für die Kindertagesstätte Bruchmühlbach 926 €

Kleinere Anschaffungen für die einzelnen Kindertagesstätten, die unterhalb der Wertgrenze von 410,00 € liegen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei den Zugängen handelt es sich um den Beginn bzw. die Fortführung folgender Maßnahmen:

- Ausbau Luitpoldstraße 464.251 €
- Ausbau Pfühlstraße 4.613 €
- Ausbau Kreuzstraße 3.310 €
- Erschließung Gewerbegebiet Froschpühl 289.059 €
- Dach- und Heizungserneuerung des Bauhofes 37.979 €
- Fenstererneuerung des Vereinshaus Miesau 30.173 €

Die Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung und Aktivierung der Urnenwand des Friedhofes Vogelbach.

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | AfA (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| Sondervermögen Eigenbetrieb E-Werk | 3.418.140,72 | 96.955,61 | 0,00 | 0,00 | 3.515.096,33 |
| Insgesamt | 3.418.140,72 | 96.955,61 | 0,00 | 0,00 | 3.515.096,33 |

Das Sondervermögen wurde durch die entsprechende Betriebsatzung nachgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2018 konnte das Elektrizitätswerk einen Jahresgewinn in Höhe von 96.955,61 € ausweisen.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen zum einen den Holzbestand, der auf Grund einer Inventur des Forstamtes von 2018 in Höhe von insgesamt 889,00 € bewertet wurde. Zum anderen wurden die einzelnen Flurstücken des Industriegebiets „Froschpühl“, die verkauft werden, in Höhe von 105.733,63 € (vgl. D.1.2) und die dazugehörigen Erschließungskosten unter den Vorräten als fertige Erzeugnisse ausgewiesen. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

| Forderung | | offen zum 31.12.2018 | niedergeschlagen zum 31.12.2018 |
|---|--------|-----------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung | Konto | | |
| Grundsteuer A | 401100 | 1.513,06 € | 149,49 € |
| Grundsteuer B | 401200 | 53.626,63 € | 5.771,27 € |
| Gewerbsteuer | 401300 | 33.904,99 € | |
| Gewerbsteuer lfd. Jahr | 401310 | 67.953,01 € | 37.261,40 € |
| Gewerbsteuernachzahlungen Vorjahr | 401320 | 199.139,07 € | 99.175,53 € |
| Gewerbsteuererstattungen Vorjahre | 401330 | -396,05 € | |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 402100 | 33.380,71 € | |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 402200 | 716,77 € | |
| Hundesteuer | 403300 | 12.911,88 € | 198,50 € |
| Erstattung Körperschaftsteuer | 403900 | 0,00 € | |
| Familienleistungsausgleich | 405210 | -23.846,81 € | |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 411100 | 1.374,17 € | |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 414410 | 4,34 € | |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 414420 | 15.007,60 € | |
| Zuweisungen für Förderbeträge | 414429 | 1.318,60 € | |
| Zuweisungen f. lfd. Zwecke von Gemeinden | 414430 | 244.946,02 € | |
| Gebühren f. Bescheiderteilungen etc. | 431200 | 80,00 € | |
| Entgelte für das Bestattungswesen | 432200 | 15.585,26 € | 311,00 € |
| Feldwegebeitrag | 432300 | 5.639,87 € | 88,20 € |
| Erträge aus Verkäufen | 441100 | 11.769,11 € | |
| Mieten und Pachten | 441200 | 15.005,45 € | 300,00 € |
| Kindergarten - Elternbeiträge | 441300 | 12.781,18 € | 2.751,51 € |
| Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten | 441400 | 30.512,96 € | 3.493,34 € |
| Beteiligung am Frühstücksbuffet | 441410 | 265,96 € | |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 441900 | 154,25 € | |
| Kostenerstattungen, -umlagen von Eigenbetrieben | 442310 | -1.415,74 € | |
| Kostenerstattungen, -umlagen vom Bund | 442410 | 4.463,03 € | |
| Kostenerstattungen, -umlagen vom Land | 442420 | 73,57 € | |
| Kostenerstattungen, -umlagen v. Gemeinden | 442430 | 388.847,28 € | |
| Kostenerstattungen v. privaten Bereich | 442590 | 9.817,56 € | 490,40 € |
| Kostenerstattung Müllgebühren | 442591 | 233,33 € | |
| Kostenerstattung Strom | 442592 | 11.926,00 € | |
| Veräußerung von Grundstücken | 461120 | 860,63 € | |
| Verspätungszuschlag Gewerbsteuer | 462200 | 315,00 € | 150,00 € |
| Konzessionsabgaben | 462500 | 234.471,47 € | |
| Versicherungserstattungen | 462700 | 3.218,42 € | |
| Zinsen auf Stundungen | 472100 | 726,75 € | |
| Vollverzinsung aus Gewerbsteuer | 479200 | 12.509,08 € | 3.108,00 € |
| Zwischensumme Ergebnisrechnung | | 1.399.394,41 € | 153.248,64 € |
| | | | |
| Gemeindestraßen | 48240 | 501,46 € | 459,46 € |
| Investitionszuwendungen von Gemeinden | 231430 | 9.138,82 € | |
| Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen | 233100 | 16.150,00 € | |
| Anzahlung auf Sonderposten aus Beiträgen | 233200 | 16.934,50 € | |
| Grabnutzungsentgelte | 236100 | 7.431,59 € | 240,00 € |
| Zwischensumme Bilanz | | 50.156,37 € | 699,46 € |
| | | | |
| Summe Forderungen gesamt lt. OP Liste | | 1.449.550,78 € | 153.948,10 € |

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2018 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2018 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

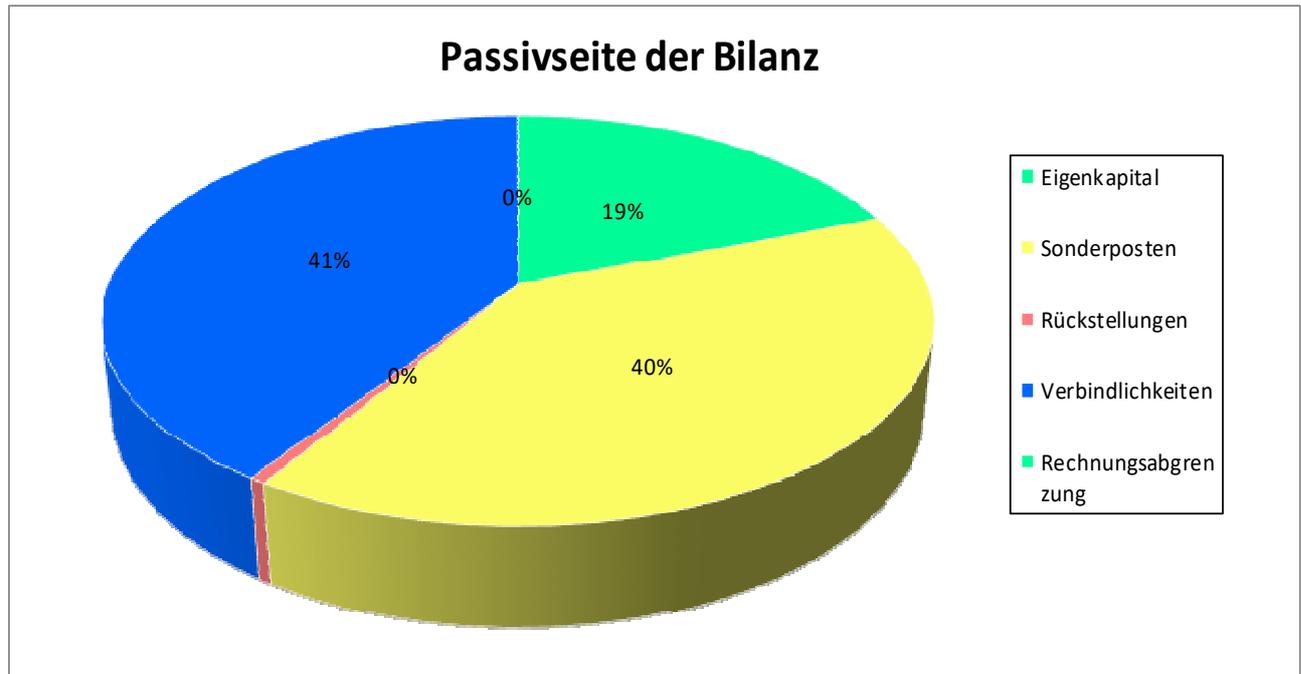
Zum Stichtag 31.12.2018 bestand ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 422,02 €.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 | Stand 31.12.2018 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.1 Kapitalrücklage | 7.757.134,47 € | 8.289.906,41 € |
| 1.2 sonstige Rücklagen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3 Ergebnisvortrag | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 532.771,94 € | 483.291,11 € |
| Insgesamt | 8.289.906,41 € | 8.773.197,52 € |

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr in Höhe des Ergebnisvortrages verändert. Gemäß § 18 (3) GemHVO ist erstmalig ab dem Jahr 2017 die Verrechnung des Ergebnisvortrages mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

| Nr. | Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO) | Jahr | Ergebnisvortrag | Jahresergebnis |
|-----|---|-------------|------------------------|---------------------|
| 1 | Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres | 2014 | -5.566.283,59 € | -551.834,07 € |
| 2 | Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres | 2015 | -6.118.117,66 € | -593.381,47 € |
| 3 | Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres | 2016 | -6.711.499,13 € | -792.146,41 € |
| 4 | Jahresergebnis des HH-Vorjahres | 2017 | -7.503.645,54 € | 532.642,90 € |
| 5 | Jahresergebnis des Haushaltsjahres | 2018 | -6.971.002,64 € | 483.291,11 € |

Gemäß § 18 (3) GemHVO wird die Position Ergebnisvortrag mit der Position Kapitalrücklage verrechnet (vgl. E 1.1).

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 483.291,11 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2018 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Umbuch- ungen (in €) | Auflös- ungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Zuwendungen | 7.161.329,31 | 133.905,62 | 0,00 | 7.318,73 | 258.318,65 | 7.044.235,01 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 10.506.239,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 523.947,64 | 9.982.291,40 |
| Anzahlungen für Anlagevermögen | 24.466,66 | 385.923,53 | 13.040,34 | -7.318,73 | 0,00 | 390.031,12 |
| Insgesamt | 17.692.035,01 | 519.829,15 | 13.040,34 | 0,00 | 782.266,29 | 17.416.557,53 |

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Umbuch- ungen (in €) | Auflös- ungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|--|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Zuwendungen vom Bund | 400.622,67 | 0,00 | 0,00 | 6.818,73 | 12.710,73 | 394.730,67 |
| Zuwendungen vom Land | 4.939.051,78 | 122.766,80 | 0,00 | 0,00 | 196.043,02 | 4.865.775,56 |
| Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden | 1.468.277,38 | 9.138,82 | 0,00 | 0,00 | 31.641,52 | 1.445.774,68 |
| Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 13.853,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624,00 | 13.229,00 |
| Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 339.524,48 | 2.000,00 | 0,00 | 500,00 | 17.299,38 | 324.725,10 |
| Insgesamt | 7.161.329,31 | 133.905,62 | 0,00 | 7.318,73 | 258.318,65 | 7.044.235,01 |

Bei der Umbuchung in Höhe von 6.818,73,00 € handelt es sich um Bundeszuschüsse für die Umrüstung der Parkplatzbeleuchtung auf LED auf den Dorfplätzen und vor dem Bürgerhaus Buchholz. Da die dazugehörigen Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert wurden, werden die Zuwendungen anlog dem zugeordneten Wirtschaftsgut aufgelöst. Der Zugang in Höhe von 122.766,80 € resultiert aus der Schlussrate einer Landeszuweisung für die Beseitigung eines Bahnübergangs (62.046,00 €) und einer Zuwendung vom Land für die Energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshaus Vogelbach (60.720,80 €). Bei dem Zugang handelt es sich um eine Kostenerstattung seitens der Verbandsgemeinde für die Erneuerung einer Schmutzwasserpumpe in der Sporthalle Miesau. Für die Renovierung der Waldhütte hat die Ortsgemeinde eine Spende in Höhe von 2.000,00 € erhalten, die in 2018 komplett aufgelöst wurde. Die Umbuchung resultiert aus der Aktivierung einer Spende für die Anschaffung von Spielgeräten und Fallschutzmatten für die Kindertagesstätte Miesau.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Umbuch- ungen (in €) | Auflös- ungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|--|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Beiträge vom privaten Bereich | 6.442.573,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 383.529,81 | 6.059.043,48 |
| Beiträge vom sonstigen privaten Bereich | 4.063.665,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.417,83 | 3.923.247,92 |
| Insgesamt | 10.506.239,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 523.947,64 | 9.982.291,40 |

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Umbuch- ungen (in €) | Auflös- ungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|--|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | 1.050,00 | 47.068,73 | 0,00 | -7.318,73 | 0,00 | 40.800,00 |
| Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 23.416,66 | 338.854,80 | 13.040,34 | 0,00 | 0,00 | 349.231,12 |
| Insgesamt | 24.466,66 | 385.923,53 | 13.040,34 | -7.318,73 | 0,00 | 390.031,12 |

Bei den Zugängen auf das Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen“ handelt es sich um eine Zuwendung für die Energetische Sanierung des Bauhofs in Höhe von 12.800,00 € und des Dorfgemeinschaftshaus Miesau in Höhe von 26.800,00 €. Desweiteren wurden zunächst die Bundeszuschüsse für die Umrüstung der Parkplatzbeleuchtungen (6.818,73 €) als Zugang gebucht und nach Fertigstellung der Maßnahme umgebucht (siehe E.2.2.1). Außerdem wurden Spenden für die Kindertagesstätte Vogelbach in Höhe von 500,00 € für die Anschaffung von Turmatten (Anschaffung erfolgte erst in 2019) und für die Musik Kita in Höhe von 150,00 € (Auflösung erst in 2019, da bereits Gebühren für die Musikschule komplett über Spenden finanziert wurden) auf dem Konto als Zugang erfasst.

Der Zugang auf dem Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträge“ in Höhe von 338.854,80 € resultiert aus den Wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2018 – 2022. Die Abgänge stehen in Verbindung mit Rückzahlungen bezüglich Wiederkehrende Beiträge.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Auflös- ungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Gebührenaussgleich Feldwege | 28.600,59 | 4.264,09 | 0,00 | 0,00 | 32.864,68 |
| Insgesamt | 28.600,59 | 4.264,09 | 0,00 | 0,00 | 32.864,68 |

Der Zugang von rd. 4.264,09 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsüberschuss im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Auflösungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Grabnutzungsentgelte | 432.003,00 | 39.375,00 | 0,00 | 24.205,00 | 447.173,00 |
| Insgesamt | 432.003,00 | 39.375,00 | 0,00 | 24.205,00 | 447.173,00 |

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten hat sich wie folgt entwickelt:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zugang (in €) | Abgang (in €) | Auflösungen (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| sonstiger Sonderposten | 203.112,77 | 0,00 | 0,00 | 549,00 | 202.563,77 |
| Insgesamt | 203.112,77 | 0,00 | 0,00 | 549,00 | 202.563,77 |

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand 01.01.2018 (in €) | Zuführung (in €) | Entnahme (in €) | Stand 31.12.2018 (in €) |
|---|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <u>Rückstellungen für Pensionen</u> | | | | |
| - für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte | 163.871,00 | 10.324,00 | 0,00 | 174.195,00 |
| - für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger | 82.030,00 | 0,00 | 3.784,00 | 78.246,00 |
| Insgesamt | 245.901,00 | 10.324,00 | 3.784,00 | 252.441,00 |

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim für die Ortsgemeinde durchgeführt.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.
Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitsübersicht verwiesen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von 22.508,10 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben - Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

Zum 31.12.2018 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus. (Die Erschließung des Industriegebiets „Froschpfuhl“ hat zwar in 2018 begonnen, war aber zum 31.12.2018 noch nicht fertiggestellt.)

b. Ausbaubeiträge

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau erhebt wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 70% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

Ausbauprogramm 2018 - 2022

| | | | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | | | | | |
| Beitragsüberschuss aus Programm 2013 - 2017 | | | 23.416,66 | | |
| Kreuzstraße | 2018 | 49.000,00 | 48.298,90 | 9.754,92 | 2018 - 2022 |
| Pfuhlstraße | 2018 | 105.000,00 | 103.497,65 | 20.903,41 | 2018 - 2022 |
| Mühlstraße | 2021 | 98.000,00 | 96.597,80 | 19.509,85 | 2018 - 2022 |
| Eichenhübel | 2020 | 262.500,00 | 258.744,12 | 52.258,52 | 2018 - 2022 |
| In der Hohl | 2019 | 168.000,00 | 165.596,24 | 33.445,45 | 2018 - 2022 |
| Im Junkersgarten | 2022 | 137.200,00 | 135.236,93 | 27.313,79 | 2018 - 2022 |
| St. Wendeler Straße | 2021 | 294.000,00 | 289.793,41 | 58.529,54 | 2018 - 2022 |
| Investitionskostenanteil Kanalsanierung | 2019 | 42.000,00 | 41.399,06 | 8.361,36 | 2018 - 2022 |
| Am Hollerstock | 2018 | 7.000,00 | 6.899,84 | 1.393,56 | 2018 - 2022 |
| Am Rothenhübel | 2018 | 7.000,00 | 6.899,84 | 1.393,56 | 2018 - 2022 |
| Bahnhofstraße Ortsdurchfahrt Buchholz | 2018 | 21.000,00 | 20.699,53 | 4.180,68 | 2018 - 2022 |
| Bahnhofstraße | 2019 | 70.000,00 | 68.998,43 | 13.935,61 | 2018 - 2022 |
| Geisenbergerstraße | 2018 | 14.000,00 | 13.799,69 | 2.787,12 | 2018 - 2022 |
| Luitpoldstraße | 2018 | 336.000,00 | 331.192,47 | 66.890,91 | 2018 - 2022 |
| Römerstraße | 2018 | 1.400,00 | 1.379,97 | 278,71 | 2018 - 2022 |
| Steinstraße | 2018 | 14.000,00 | 13.799,69 | 2.787,12 | 2018 - 2022 |
| Wagnerstraße | 2018 | 10.500,00 | 10.349,76 | 2.090,34 | 2018 - 2022 |
| Summe | | 1.636.600,00 | 1.613.183,34 | 325.814,46 | |

| | |
|--|---------------------|
| Differenz noch nicht erhobene Abschläge | 1.287.368,88 |
|--|---------------------|

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2018 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 61,154 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2018 ausfolgenden Mitgliedern:

| | | |
|----|--------------------------|-------------------|
| 1 | Neumann Klaus | Ortsbürgermeister |
| 2 | Backes Klaus | Ratsmitglied |
| 3 | Baltrukonis Ute | Ratsmitglied |
| 4 | Bastian Rainer | Ratsmitglied |
| 5 | Bleyer Sabine | Ratsmitglied |
| 6 | Biehl Jean Pierre | Ratsmitglied |
| 7 | Bug Volker | Ratsmitglied |
| 8 | Georgi Volker | Ratsmitglied |
| 9 | Heintz Thomas | Ratsmitglied |
| 10 | Hirsch Bernhard | Ratsmitglied |
| 11 | Hübner Harald | Ratsmitglied |
| 12 | Hüttel Steffen | Ratsmitglied |
| 13 | Koch Volker | Ratsmitglied |
| 14 | Krück Harry | Ratsmitglied |
| 15 | Laufer Volker | Ratsmitglied |
| 16 | Leonhardt Manfred | Ratsmitglied |
| 17 | Löb-Kramer Ulrike | Ratsmitglied |
| 18 | Monecke Manfred | Ratsmitglied |
| 19 | Rapp Andreas | Ratsmitglied |
| 20 | Respondek Mirko | Ratsmitglied |
| 21 | Rummler Klaus-Peter | Beigeordneter |
| 22 | Steffgen Helga | Beigeordnete |
| 23 | Wagner-Heintz Francesca | Ratsmitglied |
| 24 | Walter-Haselbauer Sinika | Ratsmitglied |
| 25 | Wolf Andreas | Ratsmitglied |

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

| | |
|--|----|
| A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau | 68 |
| A.1 Bilanz | 68 |
| A.2 Ergebnisrechnung | 68 |
| A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge | 69 |
| A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen | 70 |
| A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung | 73 |
| A.4 Investitionstätigkeit | 74 |
| A.5 Haushaltsüberschreitung | 75 |
| A.6 Haushaltsausgleich | 76 |
| A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP) | 77 |
| B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage | 78 |
| C. Chancen und Risiken | 79 |
| D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters | 79 |

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 8.773.197,52 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr durch den Jahresüberschuss von 483.291,11 EURO entsprechend erhöht. Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 45.706.484,73 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 293.168,86 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 18.559.178,13 EURO und Rückstellungen in Höhe von 252.442,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um insgesamt 519.032,65 EURO verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 18.099.158,98 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund entsprechender Auflösungen um 256.592,39 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 483.291,11 EURO ausgewiesen, der um 137.986,11 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um -49.480,83 EURO verringert.

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO ist ab dem Jahr 2017 ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen im Wesentlichen aus:

| Bezeichnung | Ergebnis 2017 (in €) | Plan 2018 (in €) | Ergebnis 2018 (in €) | Abweichung 2018 | |
|---|----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
| | | | | in € | in % |
| Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | |
| Grundsteuer B | 981.526,34 | 960.000,00 | 943.722,64 | -16.277,36 | -1,70 |
| Gewerbsteuer | 1.325.660,00 | 1.500.000,00 | 1.560.095,84 | 60.095,84 | 4,01 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 2.419.743,11 | 2.233.000,00 | 2.623.574,21 | 390.574,21 | 17,49 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 209.843,95 | 130.000,00 | 265.427,53 | 135.427,53 | 104,18 |
| Familienleistungsaustausch | 288.759,01 | 218.000,00 | 239.319,81 | 21.319,81 | 9,78 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.474.006,00 | 1.517.000,00 | 1.976.193,00 | 459.193,00 | 30,27 |
| Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF) | 501.908,00 | 532.000,00 | 349.483,00 | -182.517,00 | -34,31 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land | 1.357.174,87 | 1.305.000,00 | 1.373.810,34 | 68.810,34 | 5,27 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden | 1.518.014,00 | 1.400.000,00 | 1.656.543,24 | 256.543,24 | 18,32 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 244.478,95 | 701.038,00 | 258.867,65 | -442.170,35 | -63,07 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | |
| Entgelte für das Bestattungswesen | 48.030,50 | 50.000,00 | 43.026,50 | -6.973,50 | -13,95 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge | 476.681,29 | 25.072,00 | 523.947,64 | 498.875,64 | 1989,77 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 22.600,00 | 18.730,00 | 24.205,00 | 5.475,00 | 29,23 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | |
| Erträge aus Verkäufen | 35.229,69 | 1.096.000,00 | 58.016,36 | -1.037.983,64 | -94,71 |
| Mieten und Pachten | 179.245,85 | 230.510,00 | 174.710,73 | -55.799,27 | -24,21 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlage | | | | | |
| Kostenerstattung von Eigenbetrieben | 88.462,97 | 92.000,00 | 85.734,94 | -6.265,06 | -6,81 |
| Kostenerstattungen vom Bund | 53.917,53 | 45.000,00 | 57.582,25 | 12.582,25 | 27,96 |
| Kostenerstattungen von Gemeinden | 379.926,68 | 335.000,00 | 405.556,90 | 70.556,90 | 21,06 |
| Sonstige laufende Erträge | | | | | |
| Konzessionsabgaben | 404.066,24 | 195.000,00 | 159.024,04 | -35.975,96 | -18,45 |
| Versicherungserstattungen | 1.581,42 | 0,00 | 20.749,08 | 20.749,08 | 100,00 |
| Sonstige laufende Erträge | 146,25 | 0,00 | 7.390,83 | 7.390,83 | 100,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung auf Forderungen | 35,75 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 100,00 |
| Summe | | | | 232.631,53 | |
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | | | 234.855,50 | |

Steuern und ähnliche Abgaben

Der Planansatz der **Grundsteuer B** wurden mit 960.000 € zu hoch angesetzt und weicht um rd. -16.275 € ab. Für die Planung der **Gewerbsteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen.

Aufgrund des Doppelhaushalt 2017 / 2018 resultieren die Ansätze für den Gemeindeanteil **an der Einkommensteuer, an der Umsatzsteuer** und **des Familienleistungsaustauschs** aus dem Haushaltsjahr 2017 und weichen dementsprechend ab.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Auch die Ansätze für die **Schlüsselzuweisungen vom Land** resultieren aufgrund des Doppelhaushalt 2017 / 2018 aus dem Haushaltsjahr 2017. Im Haushaltsplan 2018 wurde die Nachzahlung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds für die Haushaltsjahre 2012 bis 2017 als Ansatz eingeplant. Diese Nachzahlung wurde aber richtigerweise in das Jahr 2017 gebucht. Aus diesem Grund weicht der Planansatz vom Jahresergebnis ab.

Die **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land und Gemeinden** sind aufgrund höherer Personalkostenzuschüsse für die Kindertagesstätten höher ausgefallen als geplant.

Bei der Haushaltsplanung wurden die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen** nicht den entsprechenden Konten zugeordnet. Aus diesem Grund weichen die Planansätze der beiden Konten mit dem Jahresergebnis ab. Die Summe der zwei Konten ist um 56.700 € höher als geplant, was auf einem vorläufigen Anlagenachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zurückzuführen ist.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Planansatz für die **Entgelte für das Bestattungswesen** weicht um rd. 7.000,00 € ab. Der Planansatz beruht auf Schätzwerte und ist nicht planbar. Die Abweichung der **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte** beruht auf einem vorläufigen Anlagenachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung.

Privatrechtliche Leistungen

Im Planansatz für die **Erträge aus Verkäufen** wurde ein Verkaufserlös für ein Flurstück in Höhe von 1.070.000,00 € eingeplant, der im Jahr 2018 nicht zum Tragen kann.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Auf dem Konto **Kostenerstattung von Eigenbetrieb** werden die Konzessionsabgaben für Strom vom Elektrizitätswerk der Ortsgemeinde gebucht. Da diese verbrauchsabhängig sind weicht der Planansatz von Jahresergebnis ab. Die **Kostenerstattungen vom Bund** weicht aufgrund von höheren Beschäftigungszuschüsse für den Bauhof ab. Bei der Abweichung der **Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um Kostenerstattungen der Ortsgemeinden für die vom Bauhof geleisteten Arbeiten in anderen Ortsgemeinden (z.B. Grabaushub, Grabbeseitigung, etc.). Diese sind im Voraus nur schwer planbar und können somit zu entsprechenden Abweichungen führen.

Sonstige laufende Erträge

Da die **Konzessionsabgaben** für Strom und Gas verbrauchsabhängig sind, sind diese nicht planbar. Da **Versicherungserstattungen** nicht planbar sind, liegt ein Mehrertrag in Höhe von rd. 20.750,00 € vor. Im Jahr 2018 wurden für das Produkt Steuern, das Vereinshaus Miesau und für das Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße 56 Versicherungsschäden gemeldet. Bei den **sonstigen laufenden Erträgen** handelt es sich um eine Kostenbeteiligung an Gerichtskosten aufgrund eines gerichtlichen Vergleichs. Die **Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung auf Forderungen** resultieren aus der Anpassung der Pauschalwertberichtigung der Forderungen zum 31.12.2018.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen im Wesentlichen aus:

| Bezeichnung | Ergebnis 2017 (in €) | Plan 2018 (in €) | Ergebnis 2018 (in €) | Abweichung 2018 | |
|---|----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
| | | | | in € | in % |
| Personalaufwendungen | 3.412.685,86 | 3.497.195,00 | 3.481.913,58 | -15.281,42 | -0,44 |
| Vergütungen | 2.536.901,48 | 2.611.920,00 | 2.600.400,41 | -11.519,59 | -0,44 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | |
| Heizkosten | 56.641,99 | 74.000,00 | 53.566,85 | -20.433,15 | -27,61 |
| Wasser / Abwasser | 66.503,90 | 74.000,00 | 63.946,10 | -10.053,90 | -13,59 |
| Strom | 117.700,38 | 124.950,00 | 98.975,10 | -25.974,90 | -20,79 |
| Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude | 165.651,70 | 198.500,00 | 190.689,11 | -7.810,89 | -3,93 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 102.757,63 | 85.000,00 | 71.476,32 | -13.523,68 | -15,91 |
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.364,82 | 8.500,00 | 3.325,02 | -5.174,98 | -60,88 |
| Geringwertige Geräte | 24.312,18 | 27.400,00 | 22.151,76 | -5.248,24 | -19,15 |
| Essenskosten (auch für Frühstücksbuffet) | 49.935,01 | 45.200,00 | 55.068,00 | 9.868,00 | 21,83 |
| Sonstige Aufwendungen: Sprache & Integration | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | -100,00 |
| Kostenerstattungen an Eigenbetriebe | 110.076,00 | 120.000,00 | 95.674,22 | -24.325,78 | -20,27 |
| Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden | 508.236,76 | 488.100,00 | 512.447,77 | 24.347,77 | 4,99 |
| Kostenerstattungen an Gemeinden - Grabaushub | 26.050,00 | 30.000,00 | 24.385,00 | -5.615,00 | -18,72 |
| Abschreibungen | | | | | |
| Abschreibungen auf Umlaufvermögen | 0,00 | 0,00 | 13.246,00 | 13.246,00 | 100,00 |
| Sonstige Abschreibungen | 1.243.911,47 | 1.159.238,00 | 1.321.021,38 | 161.783,38 | 13,96 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | |
| Zuweisungen lfd. Zwecke an Gemeinden | 6.288,00 | 6.400,00 | 0,00 | -6.400,00 | -100,00 |
| Zuweisungen lfd. Zwecke an den sonstigen privaten Bereich | 76.088,94 | 93.000,00 | 98.212,77 | 5.212,77 | 5,61 |
| Gewerbesteuerumlage | 226.984,51 | 285.000,00 | 259.409,97 | -25.590,03 | -8,98 |
| Kreisumlage | 2.608.422,00 | 2.630.000,00 | 2.771.406,00 | 141.406,00 | 5,38 |
| Verbandsgemeindeumlage | 2.711.580,00 | 2.735.000,00 | 3.017.388,00 | 282.388,00 | 10,32 |
| sonstige laufende Aufwendungen | | | | | |
| Sprachfördermaßnahmen | 20.406,62 | 21.950,00 | 16.689,53 | -5.260,47 | -23,97 |
| Summe | | | | 451.039,89 | |

Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

442.041,30

| Zinsen- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | |
|---|------------|------------|-----------|-------------|--------|
| Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden | 186.684,32 | 185.000,00 | 16.118,66 | -168.881,34 | -91,29 |

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen weichen in der Summe um rd. -15.280,00 € ab. Wobei dies nur eine prozentuale Abweichung der Personalaufwendungen in Höhe von -0,44 % ist.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um rd. -106.200,00 € unter den geplanten Aufwendungen. Die wesentlichen Einsparungen ergeben sich aus folgenden Positionen: Die Ansätze für **Heizkosten, Wasser/Abwasser, Strom und Abfall** wurde zu hoch angesetzt. Diese weichen um rd. -56.462,00 € ab. Der Planansatz bei den **Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäuden** weicht um rd. -7.810,00 € ab. Insbesondere Produkt Sportstätten wurde die eingeplante Sanierung der Duschkabinen im Sportheim nicht durchgeführt. Hier ergeben sich Einsparungen in Höhe von rd. 18.820,00 €. Im Gegenzug kam es bei dem Produkt Freizeit und WC-Anlagen zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 11.000,00 €. Diese Mehraufwendungen resultieren hauptsächlich auf Unterhaltungskosten des Waldhauses (rd. 7.570,00 €), die zum Teil durch eine Geldspende in Höhe von 2.000,00 € finanziert wurden. Im Bereich der **Unterhaltungskosten für das Infrastrukturvermögen** ergeben sich Einsparungen in Höhe von rd. 13.500,00 €. Die eingeplanten **Unterhaltungskosten für die Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurden nicht ausgeschöpft. Es kommt zu einer Abweichung von rd. -5.100,00 €, die größtenteils auf das Produkt Kindertagesstätte Miesau zurückzuführen ist. Hier wurden Kosten für einen kleinkindergerechten Umbau von Spielpodesten eingeplant, der nicht umgesetzt wurde. Die eingeplanten Ansätze für **geringwertige Geräte** wurde nicht vollausgeschöpft. Es ergeben sich Einsparungen in Höhe von rd. 5.250,00 €. Die **Essenkosten** für die Kindertagesstätte Bruchmühlbach und Vogelbach sind um rd. 9.800,00 € höher ausgefallen als geplant. Der Ansatz für **sonstige Aufwendungen für Sachleistungen – Projekt: Sprache & Integration** für die Kindertagesstätte Buchholz kam im Jahr 2018 nicht zum Tragen. Des Weiteren waren die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (**Kostenerstattung an Eigenbetriebe**) mit rd. 24.300,00 € geringer ausgefallen als geplant. Aufgrund höheren internen Verrechnung mit dem Bauhof weicht das Jahresergebnis der **Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden** um rd. 24.300,00 € ab. Der Ansatz für die **Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbänden für den Grabaushub** beruht auf Schätzwerte und weicht um -5.615,00 € ab.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 175.071,38 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Ansatz auf dem Konto **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden** wurde für Fachberatungskosten in den Kindertagesstätten angesetzt, jedoch wurden diese Kosten auf dem Konto Kostenerstattungen an Gemeinden gebucht.

Aufgrund einer höheren Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde an den Personalkosten der Kindertagesstätten in freier Trägerschaft (Prot. Kita Miesau), ist der Planansatz der **Zuweisungen für laufende Zwecke an den privaten Bereich** höher ausgefallen als geplant.

Wie auch bei der Planung der Gewerbesteuererträge können bei der Planung der **Gewerbesteuerumlage** lediglich Schätzdaten herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Die Ansätze für den **Fonds Deutschen Einheit**, die **Kreis-** und **Verbandsgemeindeumlage** resultieren ebenfalls aufgrund des Doppelhaushalt 2017 / 2018 aus dem Haushaltsjahr 2017 und weichen dementsprechend ab.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die eingeplanten Kosten für die **Sprachfördermaßnahmen** in der Kindertagesstätte Buchholz kamen nicht im vollen Umfang zum Tragen.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen für die Kassenkreditzinsen für 2018 sind wesentlich niedriger ausgefallen als geplant.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 (1) Nr. F23 GemHVO insgesamt 831.644,96 EURO. Durch den positiven Saldo können selbsterwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 722.313,27 EURO unter dem Planansatz von 2.482.600,00 EURO liegt, reicht jedoch nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 951.583,26 EURO zu decken. Durch den daraus entstandenen negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -229.269,99 € ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 602.374,97 €. Dieser reicht aus um die Tilgung der Darlehen in Höhe von 495.967,94 € zu decken. Mit dem verbleibenden Überschuss, abzüglich durchlaufender Gelder, konnten die Verbindlichkeiten gegenüber der VG minimiert werden.

| Bezeichnung | Ergebnis 2017 (in €) | Plan 2018 (in €) | Ergebnis 2018 (in €) | Veränderung (+) / (-) in € |
|--|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8) | 11.242.855,03 | 12.084.445,00 | 12.123.048,03 | 38.603,03 |
| Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17) | 10.618,56 | 11.100,00 | 9.751,24 | -1.348,76 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27) | 432.384,72 | 2.482.600,00 | 722.313,27 | -1.760.286,73 |
| Gesamteinzahlungen | 11.685.858,31 | 14.578.145,00 | 12.855.112,54 | -1.723.032,46 |
| Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15) | 10.791.397,69 | 10.909.500,00 | 11.068.477,72 | 158.977,72 |
| Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18) | 364.099,08 | 357.187,00 | 232.676,59 | -124.510,41 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32) | 659.669,50 | 1.195.300,00 | 951.583,26 | -243.716,74 |
| Gesamtauszahlungen | 11.815.166,27 | 12.461.987,00 | 12.252.737,57 | -209.249,43 |
| Finanzmittelfehlbetrag (-) | -129.307,96 | 2.116.158,00 | 602.374,97 | -1.513.783,03 |
| Finanzmittelüberschuss (+) | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 35) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36) | 495.632,82 | 777.468,00 | 495.967,94 | -281.500,06 |
| Veränderung der Forderungen gegenüber VG (F38) | 0,00 | -154.305,00 | | 154.305,00 |
| Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39) | 624.940,78 | -1.184.385,00 | -104.302,60 | 1.080.082,40 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40) | 129.307,96 | -2.116.158,00 | -600.270,54 | 1.515.887,46 |
| Saldo durchlaufende Gelder (F 41) | 0,00 | -154.305,00 | -2.104,43 | 152.200,57 |
| Verwendung des Finanzmittelüberschuss (F42) | 129.307,96 | -2.270.463,00 | -602.374,97 | 1.668.088,03 |

Die Plan- / Ist-Abweichungen der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum einem aus den unter Punkt A.2.1 und A.2.2 erläuterten Abweichungen und zum anderen aus nicht periodengerechten Zahlungen.

Wie sich der Großteil der Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeiten zusammensetzen, ist aus der nachfolgenden Tabelle „Investitionstätigkeit“ ersichtlich. Der Differenzbetrag der Ein- und Auszahlungen ergibt sich zum einen auch aus nicht periodengerechten Zahlungen und zum anderen durch die Inanspruchnahme von Mittelüberträgen aus bereits in Vorjahren geplanten Maßnahmen.

A.4 Investitionstätigkeit

| | | Reste | Plan | Ergebnis | Differenz |
|--|--|--------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | (in €) | 2018 (in €) | 2018 (in €) | (in €) |
| Produkt: 1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement | | | | | |
| 224 | Erschließung Gewerbegebiet "Froschpfuhl" | 570.000,00 | 0,00 | 25.674,49 | 544.325,51 |
| Produkt: 1143 - Bauhof | | | | | |
| 213 | Geschäftsausstattung über 410 € | 7.707,00 | 10.000,00 | 3.956,68 | 13.750,32 |
| 232 | Dreiseitenkipper | 30.000,00 | 0,00 | 29.224,46 | 775,54 |
| 233 | Dach- und Heizungserneuerung | 93.000,00 | 0,00 | 37.979,35 | 55.020,65 |
| | Dach- und Heizungserneuerung | 83.700,00 | 0,00 | 12.800,00 | 70.900,00 |
| Produkt: 3651 - Kindertagesstätte Bruchmühlbach | | | | | |
| 42 | Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 € | 715,00 | 1.500,00 | 1.471,91 | 743,09 |
| 163 | Geschäftsausstattung über 410 € | 5.731,00 | 0,00 | 926,08 | 4.804,92 |
| Produkt: 3652 - Kindertagesstätte Buchholz | | | | | |
| 42 | Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 € | 1.118,00 | 1.500,00 | 148,60 | 2.469,40 |
| Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau | | | | | |
| 42 | Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 € | 0,00 | 1.500,00 | 1.577,68 | -77,68 |
| 165 | Geschäftsausstattung über 410 € | 1.367,00 | 1.200,00 | 1.078,00 | 1.489,00 |
| 193 | Erneuerung Pumpstation KiTa Miesau | 9.200,00 | 0,00 | 9.138,82 | 61,18 |
| 230 | Spenden | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 266 | Carpport | 0,00 | 0,00 | 29.600,30 | -29.600,30 |
| Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach | | | | | |
| 42 | Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 € | 554,00 | 1.000,00 | 544,89 | 1.009,11 |
| 166 | Geschäftsausstattung über 410 € | 4.250,00 | 0,00 | 3.755,39 | 494,61 |
| 230 | Spenden | 0,00 | 0,00 | 650,00 | -650,00 |
| Produkt: 3661 - Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz) | | | | | |
| 42 | Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 € | 100,00 | 100,00 | 723,01 | -523,01 |
| 238 | Lagercontainer | 3.882,00 | 578,20 | 578,20 | 3.882,00 |
| 239 | PKW Transporter | 0,00 | 20.000,00 | 18.200,00 | 1.800,00 |
| 239 | PKW Transporter (Verkauf) | | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| Produkt: 5410 - Gemeindestraßen | | | | | |
| 118 | Ausbau Bahnhofstraße | 32.000,00 | 68.000,00 | 40.513,58 | 59.486,42 |
| 34 | Bahnhofsunterführung | 0,00 | 0,00 | 62.046,00 | -62.046,00 |
| 180 | Ausbau der Luitpoldstraße | 172.611,00 | 310.000,00 | 464.251,10 | 18.359,90 |
| 181 | OD Buchholz - Teilausbau | 288,00 | 30.000,00 | 4.666,83 | 25.621,17 |
| 224 | Erschließung Gewerbegebiet "Froschpfuhl" | 484.000,00 | 0,00 | 263.059,71 | 220.940,29 |
| 240 | Ausbau Kreuzstraße | 0,00 | 70.000,00 | 3.310,58 | 66.689,42 |
| 252 | Ausbauprogramm 2018 - 2022 | 0,00 | 236.600,00 | 325.814,46 | -89.214,46 |
| 256 | Ausbau Pfühlstraße | 0,00 | 150.000,00 | 4.613,63 | 145.386,37 |
| Zwischensumme Einnahmen | | | | 415.449,28 | |
| Zwischensumme Ausgaben | | | | | 935.854,47 |

| | Reste (in €) | Plan 2018 (in €) | Ergebnis 2018 (in €) | Differenz (in €) |
|--|-----------------|------------------------|----------------------------|---------------------|
| Zwischensumme Einnahmen | | | 415.449,28 | |
| Zwischensumme Ausgaben | | | 935.854,47 | |
| Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | |
| 2 Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 50.000,00 | 39.375,00 | 10.625,00 |
| 241 Urnenwand Friedhof Bruchmühlbach | 0,00 | 16.000,00 | 13.928,55 | 2.071,45 |
| 242 Lautsprecheranlagen Leichenhallen | 3.000,00 | 0,00 | 549,80 | 2.450,20 |
| 255 Urnenwand Friedhof Vogelbach | 0,00 | 14.000,00 | 11.027,69 | 2.972,31 |
| Produkt: 5733 - Vereinshaus Miesau | | | | |
| 243 Fenstererneuerung Vereinshaus Miesau | 62.000,00 | 0,00 | 30.173,69 | 31.826,31 |
| Zuwendung | 55.800,00 | 0,00 | 26.800,00 | 29.000,00 |
| Produkt: 5734 - Bürgerhaus Buchholz | | | | |
| 244 Zuwendung für Umstellung Beleuchtung | 600,00 | 0,00 | 701,07 | -101,07 |
| Produkt: 5735 - Dorfgemeinschaftshaus Vogelbach | | | | |
| 221 Zuwendung für Bauwerksabdichtung | 61.000,00 | 0,00 | 60.720,80 | 279,20 |
| 245 Zuwendung für Umstellung Beleuchtung | 1.600,00 | 0,00 | 713,10 | 886,90 |
| Produkt: 5736 - Dorfgemeinschaftshaus Elschbach | | | | |
| 246 Fenstererneuerung | 100.000,00 | 0,00 | 173,70 | 99.826,30 |
| 247 Zuwendung für Umstellung Beleuchtung | 3.000,00 | 0,00 | 671,18 | 2.328,82 |
| Produkt: 5737 - Freizeit- und WC-Anlagen, Märkte u.ä. | | | | |
| 42 Erwerb von beweglichen Sachen zwischen 60 € und 410 € | 299,00 | 500,00 | 438,37 | 360,63 |
| 248 Zuwendung für Umstellung Beleuchtung Dorfplatz Bruchmühlbach | 2.400,00 | 0,00 | 1.402,15 | 997,85 |
| 249 Zuwendung für Umstellung Beleuchtung Dorfplatz Miesau | 3.400,00 | 0,00 | 3.331,23 | 68,77 |
| Summe Einnahmen | | | 549.163,81 | |
| Summe Ausgaben | | | 992.146,27 | |

Die nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zum Teil ins nächste Haushaltsjahr übertragen.
(Anlage „Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“)

A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 (1) GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts Anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Teilhaushalt 1 (Produktbereich 1-5) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen. Im Teilhaushalt 2 (Produktbereich 6) ergeben sich Haushaltsüberschreitungen, die durch Mehrerträge im Teilhaushalt 2 gedeckt sind.

Gemäß § 16 (3) GemHVO können die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Da diesbezüglich ein Haushaltsvermerk vorhanden ist, sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Demnach ergeben sich bei den Investitionsauszahlungen **keine** Haushaltsüberschreitungen.

A.6 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Jahresergebnis 31.12.2018: 483.291,11 € Ergebnisrechnung **erfüllt**

| | | |
|---|---------------------|-------------------------------|
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 23) | 831.644,96 € | Finanzrechnung erfüllt |
| <u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u> | <u>495.967,94 €</u> | |
| Finanzmittelüberschuss: | 335.677,02 € | |

Eigenkapital zum 31.12.2018: 8.773.197,52 € Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (mit Änderungsverträgen vom 10.12.2015 und 12.10.2017) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Die Kommunalaufsicht hat, nach Anregung durch den Rechnungshof, eine Überprüfung der Liquiditätskredite gefordert. Aufgrund dieser Überprüfung wurde eine Anpassung des Konsolidierungsvertrages notwendig.

Aus dem 2. Änderungsvertrag ergibt sich ein Liquiditätskreditbestand von rd. 10 Mio. EURO. Ziel des Vertrags ist es den Bestand um rd. 7,8 Mio. EURO zu reduzieren. Die jährlichen dafür aufzubringenden Tilgungsleistungen erhöht sich dadurch von 478.497 EURO auf 524.224 EURO.

Daraus ergibt sich eine höhere Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 349.482 EURO. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 174.741,00 EURO leisten, der durch die nachstehenden Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

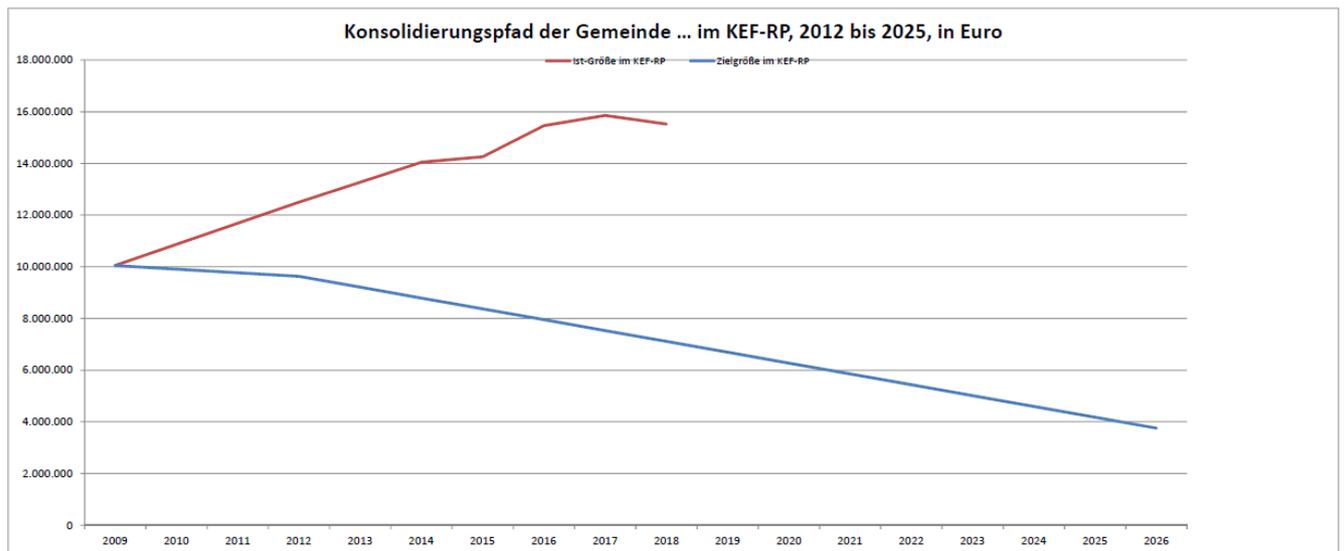
| Konsolidierungsmaßnahme | Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2018 |
|---|--|
| Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 380 v.H. auf 425 v.H. | 122.836,00 |
| Auszahlung der Konzessionsabgabe | 87.000,00 |
| Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)) | 332.717,00 |
| <u>Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil</u> | <u>542.553,00</u> |

Der Konsolidierungsbeitrag konnte im Jahr 2018 vertragsgemäß erbracht werden.

Der Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2018 hat sich seit Beginn der Teilnahme am KEF-RP zum ersten Mal gegenüber den Vorjahren verringert. Jedoch wurde trotz erbrachten Konsolidierungsbeitrags, die aufzubringenden Tilgungsleistungen in Höhe von 524.224,00 € nicht erreicht. Der Liquiditätskredit konnte im Vergleich zum Vorjahr nur um 334.178,00 € verringert werden.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

| | 31.12.2009 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 | 31.12.2026 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Zielgröße | 10.047.737 | 9.628.358 | 9.208.979 | 8.789.800 | 8.370.220 | 7.950.841 | 7.531.462 | 7.112.083 | 6.692.704 | 6.273.325 | 5.853.946 | 5.434.566 | 5.015.187 | 4.595.808 | 4.176.429 | 3.757.050 |
| Ist-Größe | 10.047.737 | 12.503.047 | 13.273.291 | 14.043.939 | 14.252.308 | 15.484.098 | 15.851.755 | 15.517.578 | | | | | | | | |



B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert:

| Kennzahl Bilanz | | Formel | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Anlagenintensität | Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100 | 97,07% | 96,89% |
| 2. | Eigenkapitalquote | (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100 | 18,02% | 19,19% |
| 3. | Sonderpostenquoten | (Sonderposten / Bilanzsumme) x 100 | 39,90% | 38,11% |
| 4. | Deckungsgrad B | (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen | 27,35% | 27,55% |
| 5. | Schuldendienstquote Ergebnisrechnung | (Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100 | 1,54% | 1,47% |
| 6. | Schuldendienstquote Finanzrechnung | (Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100 | 7,65% | 6,01% |
| 7. | Anlagenabnutzungsgrad | (Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100 | 25,77% | 27,22% |
| Kennzahlen je Einwohner | | | 7.800 | 7.793 |
| 8. | Verschuldung Liquiditätskredit | | 1.850,51 € | 1.838,79 € |
| 9. | Verschuldung Investitionskredit | | 503,09 € | 439,90 € |
| 10. | Steuererträge | | 676,54 € | 729,79 € |
| 11. | Schlüsselzuweisungen | | 188,98 € | 253,59 € |
| 12. | Kreisumlage | | 334,41 € | 355,63 € |
| 13. | Verbandsgemeindeumlage | | 347,64 € | 387,19 € |
| 14. | Gewerbesteuerumlage | | 29,10 € | 33,29 € |
| 15. | Umlage Fonds Deutsche Einheit | | 1,96 € | 2,85 € |

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100% liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 19,19% (Eröffnungsbilanz 35,61 %).

Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl gehört zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

C. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 483.291,11 EURO ab, was eine Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch insbesondere unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen weiterhin eine angespannte Haushaltssituation zeigt.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung und hat im Jahr 2018 einen Haushaltsausgleich erreicht.

Trotz der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig weiterhin die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22


Rüdiger Franz
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

27.01.2022

09:54:59

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2018

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen / Wertberichtigungen | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wertminderung |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|--|
| | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert | Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v. H. | v. H. | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| <i>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i> | 1.789.357,79 | | | | 1.789.357,79 | 569.240,79 | | 59.003,00 | | | 628.243,79 | 1.161.114,00 | 1.220.117,00 | 3,30 | 64,89 | |
| Gesamt : 1.1. | 1.789.357,79 | | | | 1.789.357,79 | 569.240,79 | | 59.003,00 | | | 628.243,79 | 1.161.114,00 | 1.220.117,00 | 3,30 | 64,89 | |
| <i>1.2. Sachanlagen</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>1.2. 1. Wald, Forsten</i> | 1.705.289,10 | | | -6.984,57 | 1.698.304,53 | 266.044,58 | | | | | 266.044,58 | 1.432.259,95 | 1.439.244,52 | | 84,33 | |
| <i>1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i> | 2.663.559,76 | | 776,18 | -119.397,43 | 2.543.386,15 | 40.146,35 | | 6.691,00 | | | 46.837,35 | 2.496.548,80 | 2.623.413,41 | 0,26 | 98,16 | |
| <i>1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i> | 8.852.038,04 | 13.928,55 | | 11.027,69 | 8.876.994,28 | 1.865.922,35 | | 172.305,59 | | | 2.038.227,94 | 6.838.766,34 | 6.986.115,69 | 1,94 | 77,04 | |
| <i>1.2. 4. Infrastrukturvermögen</i> | 40.390.004,09 | 45.180,41 | 277,21 | 20.648,37 | 40.455.555,66 | 11.805.842,20 | | 1.023.775,58 | | | 12.829.617,78 | 27.625.937,88 | 28.584.161,89 | 2,53 | 68,29 | |
| <i>1.2. 6. Kunstgegenstände,</i> | 35.895,30 | | | | 35.895,30 | 7.956,50 | | 250,00 | | | 8.206,50 | 27.688,80 | 27.938,80 | 0,70 | 77,14 | |
| <i>1.2. 7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i> | 341.079,03 | 47.424,46 | 14.875,00 | | 373.628,49 | 190.532,56 | | 23.095,61 | | 14.874,00 | 198.754,17 | 174.874,32 | 150.546,47 | 6,18 | 46,80 | |
| <i>1.2. 8.</i> | 688.832,68 | 45.348,91 | 4.904,46 | | 729.277,13 | 513.083,71 | | 35.942,60 | | 4.904,46 | 544.121,85 | 185.155,28 | 175.748,97 | 4,93 | 25,39 | |

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

27.01.2022

09:54:59

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2018

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen / Wertberichtigungen | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wertminderung |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|--|
| | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert | Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v. H. | v. H. | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 26.000,00 | 814.589,45 | | -11.027,69 | 829.561,76 | | | | | | | 829.561,76 | 26.000,00 | | 100,00 | |
| Gesamt : 1.2. | 54.702.698,00 | 966.471,78 | 20.832,85 | -105.733,63 | 55.542.603,30 | 14.689.528,25 | | 1.262.060,38 | | 19.778,46 | 15.931.810,17 | 39.610.793,13 | 40.013.169,75 | 2,27 | 71,32 | |
| 1.3. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. 5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 3.418.140,72 | 96.955,61 | | | 3.515.096,33 | | | | | | | 3.515.096,33 | 3.418.140,72 | | 100,00 | |
| Gesamt : 1.3. | 3.418.140,72 | 96.955,61 | | | 3.515.096,33 | | | | | | | 3.515.096,33 | 3.418.140,72 | | 100,00 | |
| Gesamt : | 59.910.196,51 | 1.063.427,39 | 20.832,85 | -105.733,63 | 60.847.057,42 | 15.258.769,04 | | 1.321.063,38 | | 19.778,46 | 16.560.053,96 | 44.287.003,46 | 44.651.427,47 | 2,17 | 72,78 | |

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

28.01.2022

11:34:26

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr: 2018

Seite: 1

| Posten des Anlagevermögens | Zuschuss | | | | | Auflösungen | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-----------------------|-------------------------|
| | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr | Durchschn. Aufl.-satz | Durchschn. Restbuchwert |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v.H. | v.H. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 231410 | 484.050,00 | | | 6.818,73 | 490.868,73 | 83.427,33 | | 12.710,73 | | | 96.138,06 | 394.730,67 | 400.622,67 | 2,59 | 80,41 |
| 231420 | 7.362.781,67 | 122.766,80 | | | 7.485.548,47 | 2.423.729,89 | | 196.043,02 | | | 2.619.772,91 | 4.865.775,56 | 4.939.051,78 | 2,62 | 65,00 |
| 231430 | 2.180.301,04 | 9.138,82 | | | 2.189.439,86 | 712.023,66 | | 31.641,52 | | | 743.665,18 | 1.445.774,68 | 1.468.277,38 | 1,45 | 66,03 |
| 231490 | 18.235,00 | | | | 18.235,00 | 4.382,00 | | 624,00 | | | 5.006,00 | 13.229,00 | 13.853,00 | 3,42 | 72,55 |
| 231590 | 483.935,11 | 2.000,00 | | 500,00 | 486.435,11 | 144.410,63 | | 17.299,38 | | | 161.710,01 | 324.725,10 | 339.524,48 | 3,56 | 66,76 |
| 232500 | 13.517.882,19 | | | | 13.517.882,19 | 7.075.308,90 | | 383.529,81 | | | 7.458.838,71 | 6.059.043,48 | 6.442.573,29 | 2,84 | 44,82 |
| 232590 | 4.593.852,02 | | | | 4.593.852,02 | 530.186,27 | | 140.417,83 | | | 670.604,10 | 3.923.247,92 | 4.063.665,75 | 3,06 | 85,40 |
| 233100 | 1.050,00 | 47.068,73 | | - 7.318,73 | 40.800,00 | | | | | | | 40.800,00 | 1.050,00 | | 100,00 |
| 233200 | 23.416,66 | 338.854,80 | 13.040,34 | | 349.231,12 | | | | | | | 349.231,12 | 23.416,66 | | 100,00 |
| 234100 | 28.600,59 | 4.264,09 | | | 32.864,68 | | | | | | | 32.864,68 | 28.600,59 | | 100,00 |
| 236100 | 706.607,05 | 39.375,00 | | | 745.982,05 | 274.604,05 | | 24.205,00 | | | 298.809,05 | 447.173,00 | 432.003,00 | 3,24 | 59,94 |
| 239900 | 203.377,59 | | | | 203.377,59 | 264,82 | | 549,00 | | | 813,82 | 202.563,77 | 203.112,77 | 0,27 | 99,60 |
| Gesamt: | 29.604.088,92 | 563.468,24 | 13.040,34 | | 30.154.516,82 | 11.248.337,55 | | 807.020,29 | | | 12.055.357,84 | 18.099.158,98 | 18.355.751,37 | 2,68 | 60,02 |

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 500,00

Programm: KisLLLayout.dll

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2018

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.316.762,13 | 1.372.894,75 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 1.227.392,56 | 1.277.183,42 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 86.982,82 | 88.148,48 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | - 480,24 | 1.626,00 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 2.866,99 | 5.936,85 |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände | | |

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2017 |
|-------------|--|---|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | |
| 1 | Verbindlichkeiten | 15.564.283,58 | 2.027.465,30 | 967.429,25 | 18.559.178,13 | 19.078.210,78 |
| 1.1 | Anleihen | | | | | |
| 1.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 433.209,52 | 2.027.465,30 | 967.429,25 | 3.428.104,07 | 3.924.072,01 |
| 1.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 433.209,52 | 2.027.465,30 | 967.429,25 | 3.428.104,07 | 3.924.072,01 |
| 1.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 1.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | |
| 1.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | |
| 1.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 235.178,92 | | | 235.178,92 | 47.581,64 |
| 1.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | | | |
| 1.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 1.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | |
| 1.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | - 31.895,82 | | | - 31.895,82 | - 18.534,26 |
| 1.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 14.925.493,53 | | | 14.925.493,53 | 15.118.392,10 |
| 1.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 2.297,43 | | | 2.297,43 | 6.699,29 |

III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**gemäß
§ 53 GemHVO**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| Produkt | | Maßnahme | | verfügbare Reste 2018 | Übertrag in das Haushaltsjahr 2019 |
|---------|-------------------------|----------|---|-----------------------|------------------------------------|
| 1110 | Verwaltungssteuerung | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 361,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| 1142 | Liegenschaftsmanagement | 4 | Veräußerung von Grundvermögen | 900.000,00 € | wird nicht investiv gebucht |
| | | 133 | Erwerb von Grundstücken | 45,00 € | nein |
| | | 224 | Erschließung Gewerbegebiet Froschpfuhl | 544.325,51 € | 544.325,00 € |
| | | 264 | Beweidungsprojekt "Pfluhlacker-Zwerchfeld" | 28.600,00 € | 28.600,00 € |
| 1143 | Bauhof | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 4.694,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 206 | Erwerb diverser Arbeitsgeräte | 10.000,00 € | nicht mehr übertragbar |
| | | 213 | Geschäftsausstattung | 13.750,32 € | 13.750,00 € |
| | | 232 | Dreiseitenkipper | 775,54 € | nein |
| | | 233 | Dach- und Heizungssanierung Bauhof | 55.020,65 € | 55.020,00 € |
| | | | Anzahlungen auf Sonderposten aus | 70.900,00 € | 60.188,00 € |
| 3651 | Kita Bruchmühlbach | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 743,09 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 163 | Geschäftsausstattung | 4.804,92 € | 4.804,00 € |
| | | 229 | Küchenausstattung Kita (geringwertige Wirtschaftsgüter) | 1.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| 3652 | Kita Buchholz | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 2.469,40 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 164 | Geschäftsausstattung | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| | | 229 | Küchenausstattung Kita (geringwertige Wirtschaftsgüter) | 2.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| 3653 | Kita Miesau | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 0,32 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 165 | Geschäftsausstattung | 1.411,00 € | 1.411,00 € |
| | | 193 | für Erneuerung Pumpstation | 61,18 € | nein |
| | | 229 | Küchenausstattung Kita (geringwertige Wirtschaftsgüter) | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| | | 237 | Energetische Sanierung | 284.000,00 € | 284.000,00 € |
| | | | Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen | 255.600,00 € | 200.000,00 € |
| | | 266 | Container Kita | 818,70 € | 818,36 € |
| 3654 | Kita Vogelbach | 42 | Erwerb bewegliche Sachen zwischen 60 € und 410 € | 1.009,11 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 166 | Geschäftsausstattung | 75,61 € | nein |
| | | 221 | für Bauwerksabdichtung | 16.000,00 € | 13.732,00 € |
| | | 229 | Küchenausstattung Kita (geringwertige Wirtschaftsgüter) | 1.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| 3661 | Haus der offenen Tür | 238 | Lagercontainer | 2.780,79 € | 2.780,00 € |
| | | 239 | PKW-Transporter | 1.800,00 € | nein |
| 3662 | Spielplätze | 157 | Spielgeräte für Spielplätze | 31.290,31 € | 31.290,00 € |

| Produkt | | Maßnahme | | verfügbare Reste 2018 | Übertrag in das Haushaltsjahr 2019 | |
|---------|--------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------|------------------------------------|--|
| 5410 | Gemeindestraßen | 36 | Park & Ride Anlage am Bahnhof | 100.000,00 € | noch kein Bewilligungsbescheid | |
| | | 117 | Beseitigung Bahnübergang | 253.000,00 € | noch kein Bewilligungsbescheid | |
| | | 224 | Erschließung Gewerbegebiet Froschpfuhl | 205.940,29 € | 205.940,00 € | |
| | | 251 | Barrierefreier Umbau Bushaltestelle | - € | ja | |
| | | 254 | Errichtung Lärmschutzwand | 400.000,00 € | 400.000,00 € | |
| | | 263 | Erschließung Gewerbegebiet Spießwald | 15.000,00 € | 15.000,00 € | |
| | | <u>Ausbauprogramm 2018 - 2022</u> | | | | |
| | | 118 | Zuwendung vom Land | 127.000,00 € | 127.000,00 € | |
| | | | Ausbau Bahnhofstraße Ortsdurchfahrt Miesau | 57.486,42 € | 57.486,00 € | |
| | | 159 | Straßenteilausbau Steinstraße | 20.000,00 € | 20.000,00 € | |
| | | 180 | Ausbau Luitpoldstraße | 18.359,90 € | 18.359,00 € | |
| | | 181 | Bahnhofstraße Ortsdurchfahrt Buchholz | 27.621,17 € | 27.621,00 € | |
| | | | Zuwendung vom Land | 24.000,00 € | 24.000,00 € | |
| | | 183 | Straßenausbau Wagnerstraße | 10.000,00 € | 10.000,00 € | |
| | | 188 | Ausbau am Hollerstock | 9.214,00 € | 9.214,00 € | |
| | | 189 | Straßenausbau Geisenbergstraße | 22.287,00 € | 22.287,00 € | |
| | | 190 | Straßenausbau Römerstraße | 5.000,00 € | 5.000,00 € | |
| | | 191 | Straßenausbau am Rothenhübel | 16.007,00 € | 16.007,00 € | |
| | | 240 | Ausbau Kreuzstraße | 66.689,42 € | 66.689,00 € | |
| 256 | Ausbau Pfühlstraße | 145.386,37 € | 145.386,00 € | | | |
| 5475 | Kommunale ÖPNV-Anlage | 177 | Erwerb von Grundstück für Erwerb der Park & Ride Anlage | 20.000,00 € | 20.000,00 € | |
| 5530 | Friedhofs- u. Bestattungswesen | 241 | Urnenwand Friedhof Bruchmühlbach | 2.071,45 € | 2.071,00 € | |
| | | 242 | Lautsprecheranlagen Leichenhallen | 2.450,20 € | 2.450,00 € | |
| | | 255 | Urnenwand Friedhof Vogelbach | 2.972,31 € | 2.972,00 € | |
| 5551 | Forstwirtschaft | 4 | Veräußerung von Grundstücken | 1.269.000,00 € | wird nicht investiv gebucht | |
| 5733 | Vereinshaus Miesau | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 2.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto | |
| | | 243 | Fenstererneuerung Vereinshaus Miesau | 31.826,31 € | 31.826,00 € | |
| | | | Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen | 29.000,00 € | 24.890,00 € | |
| 5734 | Bürgerhaus Buchholz | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 2.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto | |
| 5735 | DGH Vogelbach | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 2.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto | |
| | | 221 | für Bauwerksabdichtung | 279,20 € | nein | |
| | | 245 | Umstellung Beleuchtung LED | 886,90 € | nein | |

| Produkt | | Maßnahme | | verfügbare Reste 2018 | Übertrag in das Haushaltsjahr 2019 |
|--|-------------------------------|----------|--|--------------------------|---------------------------------------|
| 5736 | DGH Elschbach | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 2.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 246 | Fenstererneuerung DGH Elschbach | 99.826,30 € | 99.826,00 € |
| | | | Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen | 90.000,00 € | 70.000,00 € |
| | | 247 | Umstellung Beleuchtung LED | 2.328,82 € | nein |
| 5737 | Freizeit und WC- Anlagen | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 360,63 € | Ansatz auf neuem Konto |
| | | 248 | Umstellung Beleuchtung LED | 997,85 € | nein |
| 5739 | Grundstück Kaiserstraße 56 | 42 | Erwerb beweglicher Sachen zwischen 60 € und 410 € | 1.000,00 € | Ansatz auf neuem Konto |
| Summe Einnahmen | | | | 3.139.053,95 € | 519.810,00 € |
| Summe Ausgaben | | | | 2.185.274,04 € | 2.149.932,36 € |
| = Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren | | | | 953.779,91 € | - 1.630.122,36 € |

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2018

| Aufwendungen | | | Erträge | | |
|---------------------|---|--------------------|---------------------|---|--------------------|
| Kto | Bezeichnung | Betrag | Kto | Bezeichnung | Betrag |
| 525430 | Kostenerstattung an Gemeinden | 19.657,75 € | 414590 | Zuweisung sonstiger privater Bereich | 5.000,00 € |
| 525590 | Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich | 0,00 € | 415100 | Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen | 8.521,37 € |
| 539900 | Abschreibungen | 35.441,77 € | 432300 | Feldwegebeiträge | 18.704,00 € |
| 565500 | Wertberichtigung zu Forderungen | 84,39 € | 437100 | Auflösung Sonderposten aus Beiträgen | 26.920,37 € |
| | | | 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 200,00 € |
| | | | 442510 | Kostenerstattungen privater Bereich | 102,26 € |
| Gesamtsumme: | | 55.183,91 € | Gesamtsumme: | | 59.448,00 € |

| | |
|-----------------------|------------|
| Jahresüberschuss 2018 | 4.264,09 € |
|-----------------------|------------|

Die Sonderrücklage für den Wirtschaftswegebau (Sonderposten für den Gebührenaussgleich) hat sich wie folgt entwickelt:

| | |
|-------------------------|-------------|
| Stand zum 31.12.2018 | 28.600,59 € |
| + Jahresüberschuss 2018 | 4.264,09 € |

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| Stand zum 31.12.2018 | 32.864,68 € |
|-----------------------------|--------------------|