



Ortsgemeinde

Martinshöhe

Jahresabschluss

31.12.2018

Inhaltsangabe nach Kapiteln

	Seite
I. Aufstellungsvermerk	
II. Jahresabschluss	
II.1 Ergebnisrechnung	3
II.2 Finanzrechnung	8
II.3 Teilrechnungen	14
II.4 Bilanz	22
II.5 Vermögensrechnung	26
II.6 Anhang	34
III. Anlagen	
III.1 Rechenschaftsbericht	47
III.2 Anlagenübersicht	60
III.3 Sonderpostenübersicht	63
III.4 Forderungsübersicht	65
III.5 Verbindlichkeitsübersicht	67
III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	69
III.7 Sonderabschluss Feldwege	71

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 Martinshöhe zum 31.12.2018 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Martinshöhe, den _____

Ortsbürgermeister

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	961.734,02	1.009.000,00	985.751,49	- 23.248,51	24.017,47
	401100 Grundsteuer A	14.134,16	14.500,00	13.694,70	- 805,30	- 439,46
	401200 Grundsteuer B	124.290,22	124.500,00	124.848,84	348,84	558,62
	401310 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	81.756,00	84.000,00	80.476,00	- 3.524,00	- 1.280,00
	401320 Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	40.574,35	36.000,00	53.674,12	17.674,12	13.099,77
	401330 Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 28.328,56	21.000,00	- 28.837,99	- 49.837,99	- 509,43
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	623.955,70	624.900,00	640.204,96	15.304,96	16.249,26
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.172,32	23.900,00	37.634,93	13.734,93	12.462,61
	403300 Hundesteuer	5.720,34	5.800,00	5.657,08	- 142,92	- 63,26
	405210 Familienleistungsausgleich	74.459,49	74.400,00	58.398,85	- 16.001,15	- 16.060,64
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	687.538,45	686.084,00	713.219,34	27.135,34	25.680,89
	411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	309.549,00		301.577,00	- 7.972,00	- 7.972,00
	411110 Schlüsselzuweisung A		229.600,00		- 229.600,00	
	411130 Schlüsselzuweisung B2		15.700,00		- 15.700,00	
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	15.467,00	10.026,00	10.026,00		- 5.441,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	152.991,30	150.000,00	154.884,22	4.884,22	1.892,92
	414429 Zuweisungen für Förderbeträge			426,30	426,30	426,30
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	171.067,38	170.000,00	207.866,22	37.866,22	36.798,84
	415100 Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	38.463,77	110.758,00	38.439,60	- 72.318,40	- 24,17
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.488,55	36.858,00	108.401,75	71.543,75	- 14.086,80
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	280,00	500,00	80,00	- 420,00	- 200,00
	432200 Grabnutzungsentgelte	24.718,00	20.000,00	10.826,00	- 9.174,00	- 13.892,00
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (öffentl.-rechtl.)	4.485,65	4.400,00	4.345,30	- 54,70	- 140,35
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	89.596,56		89.596,41	- 0,15	- 0,15
	438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Feldwege)		9.100,00		- 9.100,00	
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.408,34	2.858,00	3.554,04	696,04	145,70
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.310,37	63.150,00	62.050,18	- 1.099,82	- 260,19
	441200 Mieten und Pachten	14.497,54	13.600,00	13.925,50	325,50	- 572,04
	441400 Beteiligung Essenskosten	8.334,60	10.000,00	8.646,45	- 1.353,55	311,85
	441900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.478,23	39.550,00	39.478,23	- 71,77	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.845,56	22.500,00	47.696,27	25.196,27	18.850,71
	442430 Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.555,00	15.500,00	12.186,13	- 3.313,87	- 2.368,87
	442490 Kostenerstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	6.301,31				- 6.301,31

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
442590	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	7.989,25	7.000,00	35.510,14	28.510,14	27.520,89
E7	Sonstige laufende Erträge					
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	45.074,47	42.130,00	61.432,64	19.302,64	16.358,17
461130	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	285,45				-285,45
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	1.000,00				-1.000,00
462500	Konzessionsabgaben	-40,00	30,00	140,00	110,00	180,00
462700	Versicherungserstattungen	38.183,79	37.000,00	36.050,64	-949,36	-2.133,15
462900	Sonstige laufende Erträge	446,68		-829,58	-829,58	-1.276,26
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	3.044,55	3.000,00	2.650,00	-350,00	-394,55
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.154,00	2.100,00	948,58	948,58	948,58
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.907.991,42	1.859.722,00	1.978.551,67	118.829,67	70.560,25
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	445.971,60	486.813,00	448.083,98	-38.749,02	2.092,38
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.098,00	17.600,00	10.693,00	-6.907,00	-4.403,00
501200	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete	828,25	1.000,00	2.561,13	1.561,13	1.732,88
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.073,00	1.500,00	1.039,00	-461,00	-34,00
501900	Sonstige (Aufwandsentschädigung f. ehrenamtlich Tätige)	1.225,00	1.500,00	534,45	-965,55	-690,55
502210	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	303.759,03	332.350,00	315.205,67	-17.144,33	11.446,64
502220	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.022,33	7.170,00	5.484,61	-1.705,39	-557,72
502910	Vergütungen für Sonstige	1.012,03	2.415,00	1.771,85	-643,15	759,82
503100	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	14.160,00	14.500,00	14.640,00	140,00	480,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	24.803,07	26.360,00	26.225,07	865,07	1.422,00
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	78,44	100,00	106,08	6,08	27,64
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	62.839,62	67.290,00	66.584,64	-705,36	3.745,02
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.396,79	1.850,00	1.344,84	-505,16	-51,95
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		-200,00	
506290	Sonstige Personalaufwendungen (Arbeitnehmer)	299,28	373,00	289,31	-83,69	-9,97
507910	Ehrendruckstellungen	11.657,00	4.700,00		-4.700,00	-11.657,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.721,76	1.905,00	1.604,33	-300,67	-117,43
515100	Zuführung Rückstellung Versorgung Pensionäre		7.000,00		-7.000,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.322,85	205.800,00	129.266,07	-76.533,93	-29.056,78
522110	Heizkosten	23.921,14	25.500,00	25.860,79	360,79	1.939,65
522120	Wasser/Abwasser	4.249,05	4.800,00	4.297,77	-502,23	48,72
522130	Strom	15.682,50	20.200,00	14.649,30	-5.550,70	-1.033,20
522140	Abfall	2.977,66	4.500,00	4.361,06	-138,94	1.383,40
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	36.841,27	34.600,00	13.764,51	-20.835,49	-23.076,76

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.309,22	20.900,00	3.700,28	-17.199,72	-608,94
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.483,05	5.000,00	4.814,90	-185,10	-8.668,15
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	222,12	2.000,00	1.298,25	-701,75	1.076,13
	523710 Unterhaltung BGA - ISEKI	1.126,61		145,64	145,64	-980,97
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.829,97	9.800,00	5.214,55	4.585,45	2.384,58
	524200 Essenskosten	11.023,70	10.000,00	11.898,88	1.898,88	875,18
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.644,58	7.000,00	4.735,44	-2.264,56	90,86
	525310 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	12.232,00	20.000,00	6.856,00	-13.144,00	-5.376,00
	525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.980,39	40.400,00	27.294,82	-13.105,18	3.314,43
	525590 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	65,03				-65,03
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	734,56	1.100,00	373,88	-726,12	-360,68
E11	Abschreibungen	269.862,29	239.599,00	257.121,88	17.522,88	-12.740,41
	539900 Sonstige Abschreibung	269.862,29	239.599,00	257.121,88	17.522,88	-12.740,41
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.028.577,12	1.038.400,00	1.085.150,64	46.750,64	56.573,52
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	766,00	1.000,00		-1.000,00	-786,00
	541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	1.541,14	2.500,00	2.224,23	-275,77	683,09
	543100 Gewerbesteuerumlage	16.284,23	14.500,00	13.084,95	-1.415,05	-3.199,28
	544110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	5.499,00	5.300,00	5.502,00	202,00	3,00
	544210 Allgemeine Umlagen Landkreise	492.458,00	486.000,00	509.478,00	23.478,00	17.020,00
	544230 Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	511.934,00	529.000,00	554.698,00	25.698,00	42.764,00
	544900 Allgemeine Umlagen - Sonstige	74,75	100,00	163,46	63,46	88,71
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	30.576,07	51.520,00	52.665,94	1.145,94	22.089,87
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	335,00	2.000,00	889,66	-1.110,34	554,66
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	821,34	1.550,00	796,31	-753,69	-25,03
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	100,00	67,12	-32,88	-232,88
	562400 Datenverarbeitung	799,68	1.100,00	856,80	-243,20	57,12
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.793,96	21.600,00	4.917,74	-16.682,26	123,78
	562501 Kosten für Flurbereinungsverfahren		3.000,00		-3.000,00	
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.550,00		1.550,00		
	563100 Büromaterial	370,17	500,00	297,22	-202,78	-72,95
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	674,17	600,00	521,30	-78,70	-152,87
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.142,82	1.250,00	1.009,88	-240,12	-132,94
	563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	958,62	1.000,00	574,62	-425,38	-384,00
	564100 Versicherungsbeiträge	14.499,93	15.500,00	14.673,41	-826,59	173,48

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
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	142,00	120,00	112,00	- 8,00	- 30,00
	565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	948,58		- 30,00	- 30,00	- 978,58
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	381,57		24.097,50	24.097,50	23.715,93
	568100 Grundsteuer	865,41	1.000,00	859,40	- 140,60	- 6,01
	569200 Verfügungsmittel	906,49	1.000,00	718,13	- 281,87	- 188,36
	569300 Repräsentationen	1.086,33	1.200,00	754,85	- 445,15	- 331,48
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.933.309,93	2.022.132,00	1.972.269,51	- 49.863,49	38.958,58
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 25.318,51	- 162.410,00	6.283,16	168.693,16	31.601,67
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	882,00	1.000,00	3.191,00	2.191,00	2.309,00
	479200 Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	882,00	1.000,00	3.191,00	2.191,00	2.309,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	26.348,32	34.171,00	23.080,12	- 11.090,88	- 3.268,20
	574300 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	628,20	1.000,00	669,50	- 330,50	- 41,30
	575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		10.000,00		- 10.000,00	
	575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	5.460,00	4.914,00	4.914,00		- 546,00
	575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	18.659,12	17.357,00	17.356,62	- 0,38	- 1.302,50
	579100 Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	1.601,00	900,00	140,00	- 760,00	- 1.461,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 25.466,32	- 33.171,00	- 19.889,12	13.281,88	5.577,20
E20	Ordentliches Ergebnis	- 50.784,83	- 195.581,00	- 13.605,96	181.375,04	37.178,87
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 50.784,83	- 195.581,00	- 13.605,96	181.375,04	37.178,87

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	988.291,35	1.009.000,00	959.426,21	-49.573,79	-28.865,14
601100	Grundsteuer A	14.201,86	14.500,00	13.659,71	-840,29	-542,15
601200	Grundsteuer B	128.083,60	124.500,00	122.623,08	-1.876,92	-5.460,52
601310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	82.860,60	84.000,00	68.803,00	-15.197,00	-14.057,60
601320	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	38.579,93	36.000,00	40.584,56	4.584,56	2.004,63
601330	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	-28.328,56	21.000,00	-28.837,99	-49.837,99	-509,43
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	642.762,59	624.900,00	635.561,08	10.661,08	-7.201,51
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.387,06	23.900,00	37.523,37	13.623,37	12.136,31
603300	Hundesteuer	5.796,38	5.800,00	5.632,08	-167,92	-164,30
605210	Familienleistungsausgleich	78.947,89	74.400,00	63.877,32	-10.522,68	-15.070,57
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	654.237,17	575.326,00	650.187,06	74.861,06	-4.050,11
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	308.549,00		301.577,00	301.577,00	-7.972,00
611110	Schlüsselzuweisung A		229.600,00		-229.600,00	
611130	Schlüsselzuweisung B2		15.700,00		-15.700,00	
613200	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	17.876,00	10.026,00	16.555,00	6.529,00	-1.321,00
614420	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	152.991,30	150.000,00	155.536,22	5.536,22	2.544,92
614430	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	173.820,87	170.000,00	176.518,84	6.518,84	2.697,97
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.213,81	24.900,00	16.424,64	-8.475,36	-11.789,17
631200	Gebühren für die Ertelung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	280,00	500,00	80,00	-420,00	-200,00
632200	Grabnutzungsentgelte	23.423,65	20.000,00	11.980,00	-8.020,00	-11.443,65
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.510,16	4.400,00	4.364,64	-35,36	-145,52
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.625,53	63.150,00	62.256,45	-893,55	630,92
641200	Mieten und Pachten	14.027,54	13.600,00	14.031,55	431,55	4,01
641400	Beteiligung Essenskosten	8.119,76	10.000,00	8.746,67	-1.253,33	626,91
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.478,23	39.550,00	39.478,23	-71,77	
F6	Kostererstattungen und Kostenumlagen	44.443,38	22.500,00	67.047,88	44.547,88	22.604,50
642430	Kostererstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	28.547,00	15.500,00	33.580,82	18.080,82	5.033,82
642490	Kostererstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	6.301,31				-6.301,31
642590	Kostererstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	9.595,07	7.000,00	33.467,06	26.467,06	23.871,99
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	35.129,46	40.030,00	47.408,81	7.378,81	12.279,35
661130	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	1.000,00				-1.000,00
662200	Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	-30,00	30,00		-30,00	30,00

Betragsangaben in EUR

Seite: 9

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
662500	Konzessionsabgaben	30.102,78	37.000,00	44.145,26	7.145,26	14.042,48
662700	Versicherungserstattungen	1.206,68		419,00	419,00	-787,68
662900	Sonstige laufende Erträge	2.850,00	3.000,00	2.844,55	-155,45	-5,45
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.811.940,70	1.734.906,00	1.802.751,05	67.845,05	-9.189,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	464.784,79	475.113,00	447.738,83	-27.374,17	-17.045,96
701100	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.096,00	17.600,00	10.693,00	-6.907,00	-4.403,00
701200	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	828,25	1.000,00	2.561,13	1.561,13	1.732,88
701400	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.371,00	1.500,00	1.073,00	-427,00	-298,00
701900	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Sonstige	1.225,00	1.500,00	534,45	-965,55	-690,55
702210	Dienstauszahlungen und dergleichen Arbeitnehmer - Vergütungen	326.757,57	332.350,00	314.929,05	-17.420,95	-11.828,52
702220	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.022,33	7.170,00	5.464,61	-1.705,39	-557,72
702910	Vergütungen für Sonstige (ehrenamtlich Tätige)	1.448,14	2.415,00	1.771,85	-643,15	-323,71
703100	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	14.160,00	14.500,00	14.640,00	140,00	480,00
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	26.597,77	25.360,00	26.203,63	843,63	-394,14
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	112,23	100,00	106,08	6,08	-6,15
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	67.475,22	67.290,00	66.528,44	-761,56	-946,78
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.519,80	1.850,00	1.344,84	-505,16	-174,96
705100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		-200,00	
706290	Sonstige Personalauszahlungen (Arbeitnehmer)	324,22	373,00	286,32	-86,68	-37,90
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.847,26	1.905,00	1.602,43	-302,57	-244,83
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	152.758,10	205.800,00	139.811,66	-65.988,34	-12.946,44
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	17.330,78	25.500,00	26.730,06	1.230,06	9.399,28
722120	Wasser/Abwasser	4.128,76	4.800,00	4.126,62	-673,38	-2,14
722130	Strom	10.247,33	20.200,00	13.562,38	-6.637,62	3.315,05
722140	Abfall	2.977,66	4.500,00	4.361,06	-138,94	1.383,40
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	38.466,03	34.600,00	15.801,86	-18.798,14	-22.664,17
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.373,80	20.900,00	3.201,54	-17.698,46	-1.172,26
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	9.694,12	5.000,00	9.444,34	4.444,34	-249,78
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	222,12	2.000,00	1.298,25	-701,75	1.076,13
723710	Unterhaltung BGA - ISEKI	1.126,61				-1.126,61
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.181,13	9.800,00	4.511,45	-5.288,55	1.330,32
724200	Essenskosten	10.723,88	10.000,00	11.815,72	1.815,72	1.091,84
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.182,86	7.000,00	5.918,44	-1.081,56	-264,42
725310	Kostenerstattung an Eigenbetriebe	19.000,00	20.000,00	14.651,00	-5.349,00	-4.349,00
725430	Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.303,43	40.400,00	24.015,06	-16.384,94	-288,37

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
		65,03				-65,03
	72590 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	734,56	1.100,00	373,88	-726,12	-360,68
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.026.502,38	1.038.400,00	1.090.521,89	52.121,89	64.019,51
	741430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	786,00	1.000,00		-1.000,00	-786,00
	741590 Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	1.541,14	2.500,00	2.224,23	-275,77	683,09
	743100 Gewerbesteuerumlage	14.209,49	14.500,00	18.540,95	4.040,95	4.331,46
	744110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	5.499,00	5.300,00	5.502,00	202,00	3,00
	744210 Allgemeine Umlagen Landkreise	492.458,00	486.000,00	509.478,00	23.478,00	17.020,00
	744230 Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	511.934,00	529.000,00	554.698,00	25.698,00	42.764,00
	744900 Allgemeine Umlagen - Sonstige	74,75	100,00	78,71	-21,29	3,96
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
		29.033,36	51.520,00	23.967,84	-27.552,16	-5.065,52
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	374,00	2.000,00	889,66	-1.110,34	-515,66
	761200 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung					
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	821,34	1.550,00	796,31	-753,69	-25,03
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	100,00	100,00		-200,00
	762400 Datenverarbeitung	799,68	1.100,00	856,80	-243,20	57,12
	762500 Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen	6.064,22	21.600,00	2.294,86	-19.305,14	-3.789,36
	762501 Kosten für Flurbereinigungsverfahren		3.000,00		-3.000,00	
	763100 Büromaterial	477,15	500,00	297,22	-202,78	-179,93
	763200 Fachliteratur, Zeitschriften	751,98	600,00	521,30	-78,70	-230,68
	763400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.080,73	1.250,00	1.073,40	-176,60	-7,33
	763900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	993,39	1.000,00	648,85	-351,15	-344,54
	764100 Versicherungsbeiträge	14.518,24	15.500,00	14.600,89	-899,11	82,65
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	142,00	120,00	112,00	-8,00	-30,00
	768100 Grundsteuer	847,08	1.000,00		-1.000,00	-847,08
	769200 Verfügungsmittel	880,06	1.000,00	864,38	-135,62	-15,68
	769300 Repräsentationen	963,49	1.200,00	912,17	-287,83	-51,32
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.673.078,63	1.770.833,00	1.702.040,22	-68.792,78	28.961,59
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	138.862,07	-35.927,00	100.710,83	136.637,83	-38.151,24
F17	Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	759,00	1.000,00	2.185,00	1.185,00	1.426,00
	679200 Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	759,00	1.000,00	2.185,00	1.185,00	1.426,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	34.326,24	34.171,00	25.545,56	-8.625,44	-8.780,68
	774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.606,12	1.000,00	3.134,94	2.134,94	-5.471,18
	775100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		10.000,00		-10.000,00	

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
	775110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	5.460,00	4.914,00	4.914,00		- 546,00
	775120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	18.659,12	17.357,00	17.356,62	0,38	- 1.302,50
	779100 Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	1.601,00	900,00	140,00	- 760,00	- 1.461,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	- 33.567,24	- 33.171,00	- 23.360,56	9.810,44	10.206,68
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	105.294,83	- 69.098,00	77.350,27	146.448,27	- 27.944,56
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	105.294,83	- 69.098,00	77.350,27	146.448,27	- 27.944,56
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.063,06	104.000,00	9.920,00	- 94.080,00	- 31.143,06
	681420 Investitionszuwendungen vom Land	34.196,39	104.000,00	9.920,00	- 94.080,00	- 24.276,39
	681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.866,67				- 6.866,67
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	90.905,18	372.550,00	91.408,43	- 281.141,57	503,25
	682500 vom privaten Bereich	1.789,31		2.589,93	2.589,93	800,62
	682600 Anzahlungen für Beiträge	83.366,72	367.550,00	85.100,50	- 282.449,50	1.733,78
	682700 Grabnutzungsentgelte	5.749,15	5.000,00	3.718,00	- 1.282,00	- 2.031,15
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	11.957,80				- 11.957,80
	685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.957,80				- 11.957,80
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.926,04	476.550,00	101.328,43	- 375.221,57	- 42.597,61
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	92.768,82	645.500,00	307.998,36	- 337.501,64	215.229,54
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.408,79				- 18.408,79
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.326,11	500.000,00	242.650,75	- 257.349,25	209.324,64
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)		17.000,00	16.120,90	- 879,10	16.120,90
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410,00 €	10.467,24	3.500,00	3.893,20	393,20	- 6.574,04
	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter 410,00 €	561,25		544,81	544,81	- 16,44
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	30.005,43	125.000,00	44.788,70	- 80.211,30	14.783,27
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					

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
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.768,82	645.500,00	307.998,36	- 337.501,64	215.229,54
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.157,22	- 168.950,00	- 206.669,93	- 37.719,93	- 257.827,15
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>155.452,05</u>	<u>- 238.048,00</u>	<u>- 129.319,66</u>	<u>108.728,34</u>	<u>- 285.771,71</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		168.950,00		- 168.950,00	
	692521 Aufnahme mittelfristiger (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		168.950,00		- 168.950,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	105.173,09	135.889,00	105.789,21	- 30.099,79	616,12
	792511 Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	105.173,09	135.889,00	105.789,21	- 30.099,79	616,12
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 105.173,09	33.061,00	- 105.789,21	- 138.850,21	- 616,12
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 51.278,96	204.987,00	235.108,87	30.121,87	286.387,83
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 155.452,05</u>	<u>238.048,00</u>	<u>129.319,66</u>	<u>- 108.728,34</u>	<u>285.771,71</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>- 155.452,05</u>	<u>238.048,00</u>	<u>129.319,66</u>	<u>- 108.728,34</u>	<u>285.771,71</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	121,74	- 204.987,00	- 28.438,94	176.548,06	- 28.560,68
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Teilergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	362.522,45	430.758,00	401.616,34	-29.141,66	39.093,89
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.488,55	36.858,00	108.401,75	71.543,75	-14.086,80
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.310,37	63.150,00	62.050,18	-1.099,82	-260,19
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.845,56	22.500,00	47.696,27	25.196,27	18.850,71
E7	Sonstige laufende Erträge	45.074,47	42.130,00	61.432,64	19.302,64	16.358,17
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	621.241,40	595.396,00	681.197,18	85.801,18	59.955,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	445.971,60	486.813,00	448.063,98	-38.749,02	2.092,38
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.322,85	205.800,00	129.266,07	-76.533,93	-29.056,78
E11	Abschreibungen	269.862,29	239.599,00	257.121,88	17.522,88	-12.740,41
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.327,14	3.500,00	2.224,23	-1.275,77	-102,91
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	30.576,07	51.520,00	52.695,94	1.175,94	22.119,87
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	907.059,95	987.232,00	889.372,10	-97.859,90	-17.687,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-285.818,55	-391.836,00	-208.174,92	183.661,08	77.643,63
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	-285.818,55	-391.836,00	-208.174,92	183.661,08	77.643,63
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	-285.818,55	-391.836,00	-208.174,92	183.661,08	77.643,63

Betragsangaben in EUR

Seite: 15

Teilergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	961.734,02	1.009.000,00	985.751,49	- 23.248,51	24.017,47
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	325.016,00	255.326,00	311.603,00	56.277,00	- 13.413,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.286.750,02	1.264.326,00	1.297.354,49	33.028,49	10.604,47
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.026.249,98	1.034.900,00	1.082.926,41	48.026,41	56.676,43
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			- 30,00	- 30,00	- 30,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.026.249,98	1.034.900,00	1.082.896,41	47.996,41	56.646,43
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	260.500,04	229.426,00	214.458,08	- 14.967,92	- 46.041,96
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	882,00	1.000,00	3.191,00	2.191,00	2.309,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	26.348,32	34.171,00	23.080,12	- 11.090,88	- 3.268,20
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 25.466,32	- 33.171,00	- 19.889,12	13.281,88	5.577,20
E20	Ordentliches Ergebnis	235.033,72	196.255,00	194.568,96	- 1.686,04	- 40.464,76
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	235.033,72	196.255,00	194.568,96	- 1.686,04	- 40.464,76

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	324.058,68	320.000,00	332.055,06	12.055,06	7.996,38
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.213,81	24.900,00	16.424,64	- 8.475,36	- 11.789,17
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.625,53	63.150,00	62.256,45	- 893,55	630,92
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.443,38	22.500,00	67.047,88	44.547,88	22.604,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	35.129,46	40.030,00	47.408,81	7.378,81	12.279,35
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.470,86	470.580,00	525.192,84	54.612,84	31.721,98
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	464.784,79	475.113,00	447.738,83	- 27.374,17	- 17.045,96
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	152.758,10	205.800,00	139.811,66	- 65.988,34	- 12.946,44
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.327,14	3.500,00	2.224,23	- 1.275,77	- 102,91
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	29.033,36	51.520,00	23.967,84	- 27.552,16	- 5.065,52
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	648.903,39	735.933,00	613.742,56	- 122.190,44	- 35.160,83
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 155.432,53	- 265.353,00	- 88.549,72	176.803,28	66.882,81
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 155.432,53	- 265.353,00	- 88.549,72	176.803,28	66.882,81
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	- 155.432,53	- 265.353,00	- 88.549,72	176.803,28	66.882,81
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.063,06	104.000,00	9.920,00	- 94.080,00	- 31.143,06
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	90.905,18	372.550,00	91.408,43	- 281.141,57	503,25

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	11.957,80				- 11.957,80
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.326,04	476.550,00	101.328,43	- 375.221,57	- 42.597,61
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	92.768,82	645.500,00	307.998,36	- 337.501,64	215.229,54
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.768,82	645.500,00	307.998,36	- 337.501,64	215.229,54
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.157,22	- 168.950,00	- 206.669,93	- 37.719,93	- 257.827,15
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 104.275,31	- 434.303,00	- 295.219,65	139.083,35	- 190.944,34

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	988.291,35	1.009.000,00	959.426,21	-49.573,79	-28.865,14
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	330.178,49	255.326,00	318.132,00	62.806,00	-12.046,49
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.318.469,84	1.264.326,00	1.277.558,21	13.232,21	-40.911,63
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.024.175,24	1.034.900,00	1.088.297,66	53.397,66	64.122,42
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.024.175,24	1.034.900,00	1.088.297,66	53.397,66	64.122,42
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	294.294,60	229.426,00	189.260,55	-40.165,45	-105.034,05
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	759,00	1.000,00	2.185,00	1.185,00	1.426,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	34.326,24	34.171,00	25.545,56	-8.625,44	-8.780,88
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-33.567,24	-33.171,00	-23.360,56	9.810,44	10.206,68
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	260.727,36	196.255,00	165.899,99	-30.355,01	-94.827,37
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	260.727,36	196.255,00	165.899,99	-30.355,01	-94.827,37
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					

Betragsangaben in EUR

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
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 des Teilhaushalts	260.727,36	196.255,00	165.899,99	- 30.355,01	- 94.827,37

II.4 Bilanz

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Aktiva		31.12.2017		31.12.2018		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	Aktivseite				Passivseite		
1.	Anlagevermögen	6.564.073,47	6.625.594,05	1.	Eigenkapital	1.790.234,27	1.776.628,31
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	232.689,00	235.528,00	1.1.	Kapitalrücklage	1.841.019,10	1.790.234,27
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	- 50.784,83	- 13.605,96
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	232.689,00	235.528,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	3.130.688,57	3.175.887,23
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	6.331.384,47	6.390.066,05	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.995.595,44	3.015.519,64
1.2.1.	Wald, Forsten	18.515,93	18.515,93	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.011.974,80	985.668,14
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.273,90	526.331,90	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.881.841,68	1.792.245,27
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.609.228,32	1.572.838,18	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	101.778,96	237.606,23
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.090.625,59	3.931.658,30	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	86.396,16	110.493,66
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	48.696,97	49.873,93
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.628,00	29.793,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	103.423,00	80.950,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	46.111,73	310.927,74	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	103.423,00	80.950,00
1.3.	Finanzanlagen			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		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	1.613.272,04	1.739.792,15
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			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.107.906,10	1.002.116,89
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.107.906,10	1.002.116,89
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	78.868,28	150.274,24	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.949,43	23.565,14
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			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	- 2.600,65	- 13.923,78
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	78.868,28	150.274,24	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	500.017,16	728.033,90
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	57.066,67	148.754,86	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.731,23	5.957,07	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.373,87	2.643,48
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						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.070,38	- 4.437,69				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Seite: 24

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	50,00	32,88				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	50,00	32,88				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	6.642.991,75	6.775.901,17		Summe Passiv	6.642.991,75	6.775.901,17

II.5 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	6.564.073,47	6.625.594,05
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	232.689,00	235.528,00
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	232.689,00	235.528,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Straßenbeleuchtung/Straßenoberflächenentwässerung)	232.689,00	235.528,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	6.331.384,47	6.390.066,05
1.2.1.	Wald, Forsten	18.515,93	18.515,93
	021100 Mischwald (Waldfläche)	10.350,40	10.350,40
	021200 Laubwald (Waldfläche)	8.164,53	8.164,53
	021900 Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.273,90	526.331,90
	022100 Friedhöfe	265.832,88	261.890,88
	022200 Parkanlagen	63.957,79	63.957,79
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	5.459,12	5.459,12
	022500 Kinderspielflächen	19.328,32	19.328,32
	022900 Sonstige Grünflächen	13.276,73	13.276,73
	023100 Ackerland	157.607,55	157.607,55
	026100 Flüsse und Bäche	2.773,30	2.773,30
	026200 Seen und Teiche	83,08	83,08
	026900 Sonstige	830,77	830,77
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.124,36	1.124,36
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.609.228,32	1.572.838,18
	032100 Kindertagesstätten	653.857,84	667.239,48
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	415.768,17	392.461,91
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	100.621,82	97.028,18
	039230 Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	12.827,00	10.627,00
	039290 Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	161.329,19	152.290,60
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	70.765,50	68.540,21
	039900 sonstige Gebäude, Bauten	194.058,80	184.650,80

KIS-KRW | D-Fibu | 11.02.2021 10:08 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.090.625,59	3.931.658,30
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	634.355,47	634.355,47
	048240 Gemeindestraßen	1.857.936,02	1.771.524,55
	048250 Gehwege	973.217,14	920.986,11
	048260 Straßenbegleitgrün	20,13	20,13
	048300 Wege	296.502,83	283.612,04
	048400 Plätze	319.143,00	312.769,00
	049900 Sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	9.451,00	8.391,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.628,00	29.793,00
	082100 Betriebsausstattung	569,00	441,00
	082200 Geschäftsausstattung	36.059,00	29.352,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	46.111,73	310.927,74
	096001 Ausbau Langgasse	38.731,55	288.819,18
	096003 Buswartehalle Rathaus / Buswendeplatz	2.776,03	2.776,03
	096100 Anlage im Bau	4.604,15	19.332,53
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	78.868,28	150.274,24
2.1.	Vorräte		

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	78.868,28	150.274,24
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	57.066,67	148.754,86
	151460 Gebührenforderungen gegen Sparkassen		625,05
	152420 Beitragsforderungen gegen das Land		50.600,00
	152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.344,70	2.017,78
	152490 Beitragsforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		168,00
	152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		54,26
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.048,80	2.763,28
	153390 Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	1,72	1,72
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	3.151,12	2.428,09
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20,32	773,99
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	22.111,99	45.235,30
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6.247,95	6.907,45
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.529,00	30.695,38
	154450 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten		426,30
	155390 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen	12,50	
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.632,00	352,55
	155490 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	140,00	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	10.488,79	3.540,17
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.337,78	2.165,54
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.731,23	5.957,07
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	400,00	200,00
	165510 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	100,00	100,00
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	- 86,95	
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.318,18	5.657,07
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	17.070,38	- 4.437,69
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	164100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund		28,00
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elterbeiträge)	16.569,00	- 4.825,69
	164430 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	129,55	
	164460 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	11,83	
	164490 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360,00	360,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	153515 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	8.759,00	8.759,00
	153595 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	30,00	
	155515 Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	314,00	314,00
	155595 Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	948,58	
	212100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 10.051,58	- 9.073,00
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	50,00	32,88
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	50,00	32,88
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		32,88
	195999 Aktiver RAP	50,00	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	6.642.991,75	6.775.901,17

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.790.234,27	1.776.628,31
1.1.	Kapitalrücklage	1.841.019,10	1.790.234,27
	201100 Kapitalrücklage	1.925.276,87	1.874.492,04
	201101 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Eröffnungsbilanz	- 108.856,33	- 108.856,33
	201102 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	24.598,56	24.598,56
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 50.784,83	- 13.605,96
	204100 Jahresüberschuss-/ Jahresfehlbetrag	- 50.784,83	- 13.605,96
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	3.130.688,57	3.175.887,23
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.995.595,44	3.015.519,64
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.011.974,80	985.668,14
	231410 vom Bund	13.540,00	12.784,00
	231420 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	702.906,38	686.959,79
	231430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	197.987,42	192.192,35
	231590 vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Spenden)	97.541,00	93.732,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.881.841,68	1.792.245,27
	232500 vom privaten Bereich	1.143.737,89	1.083.207,23
	232590 vom sonstigen privaten Bereich	738.103,79	709.038,04
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	101.778,96	237.606,23
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	3.230,17	53.219,76
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	98.548,79	184.386,47
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	86.396,16	110.493,66
	234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	86.396,16	110.493,66
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	48.696,97	49.873,93
	236100 für Grabnutzungsentgelte	48.696,97	49.873,93
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		

Betragsangaben in EUR

Seite: 31

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
3.	Rückstellungen	103.423,00	80.950,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	103.423,00	80.950,00
	242100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Versorgungsempfänger Beamte	84.449,00	80.950,00
	243100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	18.974,00	
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	1.613.272,04	1.739.792,15
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.107.906,10	1.002.116,89
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.107.906,10	1.002.116,89
	315131 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung)	108.000,00	96.000,00
	315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	999.906,10	906.116,89
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	7.949,43	23.565,14
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	5.129,79	20.713,20
	355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen-Sicherheitseinbehalte-	636,77	636,77
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	2.182,87	2.215,17
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	- 2.600,65	- 13.923,78
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	- 2.600,65	- 13.923,78
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	500.017,16	728.033,90
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	30,00	
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.045,44	29.727,12
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	75,79	240,15
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,17	0,17
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	501,46	429,98

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		
364500	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	2.615,50	- 2.840,50
374300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	628,20	84,75
374310	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	467.120,60	- 1.837,24
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		702.229,47
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.373,87	2.643,48
399100	Passive Rechnungsabgrenzung aus sonstigen Zuwendungen (§38 II GemHVO)		30,00
399999	Passiver RAP	5.373,87	2.613,48
	Summe Passiv	6.642.991,75	6.775.901,17

II.6 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Martinshöhe

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	36
B. Gliederung	36
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	36
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	36
D.1 Anlagevermögen	36
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	37
D.1.2 Sachanlagevermögen	37
D.1.3 Finanzanlagen	38
D.2 Umlaufvermögen	38
D.2.1 Vorräte	38
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	39
D.2.4 Liquide Mittel	40
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	40
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	40
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	40
E.1 Eigenkapital	40
E.1.1 Kapitalrücklage	41
E.1.2 Ergebnisvortrag	41
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	41
E.2 Sonderposten	41
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	41
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	41
E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	42
E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	42
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	43
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	43
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	43
E.2.5 Sonstige Sonderposten	44
E.3 Rückstellungen	44
E.4 Verbindlichkeiten	44
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	44
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	44
G. Personalbestand	45
H. Mitglieder des Gemeinderates	46

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Ortsgemeinde Martinshöhe 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

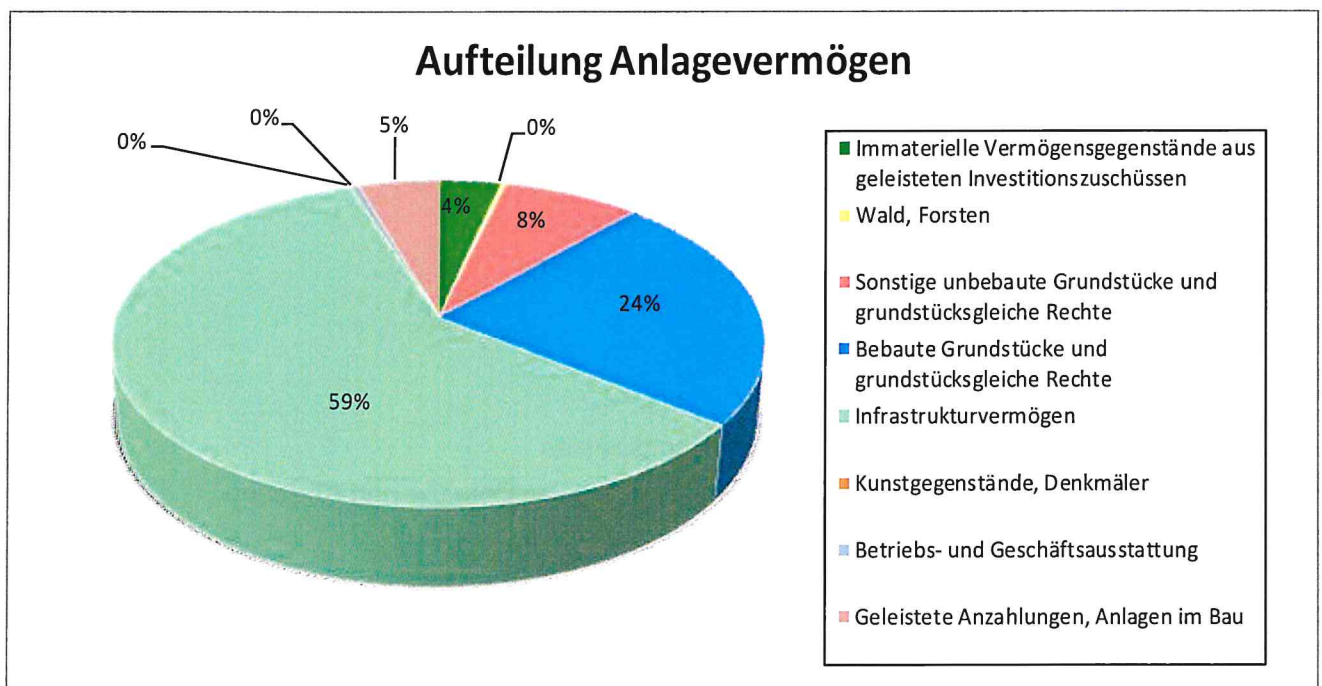
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018
Immaterielle Vermögensgegenstände	232.689,00 €	235.528,00 €
Sachanlagen	6.331.384,47 €	6.390.066,05 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
Summe Anlagevermögen	6.564.073,47 €	6.625.594,05 €



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	232.689,00	16.120,90	0,00	13.281,90	235.528,00
Insgesamt	232.689,00	16.120,90	0,00	13.281,90	235.528,00

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

Bei dem Zugang handelt es sich um Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke Bruchmühlbach-Miesau für die grabenlose Kanalsanierung verschiedener Straßen in Martinshöhe.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Wald, Forsten	18.515,93	0,00	0,00	0,00	0,00	18.515,93
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.273,90	0,00	0,00	0,00	3.942,00	526.331,90
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.609.228,32	34.324,05	0,00	0,00	70.714,19	1.572.838,18
Infrastrukturvermögen	4.090.625,59	3.381,50	0,00	0,00	162.348,79	3.931.658,30
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.628,00	0,00	0,00	0,00	6.835,00	29.793,00
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	46.111,73	264.816,01	0,00	0,00	0,00	310.927,74
Insgesamt	6.331.384,47	302.521,56	0,00	0,00	243.839,98	6.390.066,05

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, wurden 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.

Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Zugang handelt es sich um eine neue Küche in der Kindertagesstätte in Martinshöhe. Die komplette Küche wurde erneuert.

Infrastrukturvermögen

Hier handelt es sich um eine Mobile Beschallungsanlage (3.381,50 €) für den Dorfplatz.

Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau

Hier wurden die Maßnahmen Ausbau der Langgasse, Brandschutzsanierung Dorfgemeinschaftshaus, Energetische Sanierung Dorfgemeinschaftshaus und Umbau und Neugestaltung der Ortsmitte fortgeführt.

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2018 nicht vorhanden.

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

Vorräte waren zum Stichtag 31.12.2018 nicht vorhanden.

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	86,79 €	0,00 €
Grundsteuer B	401200	2.858,43 €	0,00 €
Gewerbsteuer	401300	3.215,35 €	0,00 €
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	15.620,60 €	4.540,00 €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	36.620,61 €	4.219,00 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	402100	8.145,57 €	0,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	402200	101,63 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	1.202,13 €	0,00 €
Familienleistungsaustausch	405210	-5.819,11 €	0,00 €
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke vom Land	414420	-652,00 €	0,00 €
Zuweisungen für Förderbeiträge	414429	426,30 €	0,00 €
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke Gemeinden	414430	31.347,38 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	432200	2.329,51 €	0,00 €
Feldwegebeitrag	432300	168,28 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	593,95 €	0,00 €
Kindergarten - Elternbeiträge	441300	764,69 €	0,00 €
Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten	441400	3.545,27 €	0,00 €
Kostenerstattungen und Umlagen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	442430	-4.825,69 €	0,00 €
Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	442590	1.902,96 €	0,00 €
Gewerbsteuer	462200	140,00 €	0,00 €
Konzessionsabgaben	462500	2.219,17 €	0,00 €
Sonstige laufende Erträge	462900	100,00 €	0,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbsteuer	479200	1.495,00 €	314,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		101.586,82 €	9.073,00 €
Zuwendungen	233100	50.600,00 €	0,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	233200	3.196,94 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	236100	1.350,00 €	0,00 €
Zwischensumme Bilanz		55.146,94 €	0,00 €

=> Forderungen insgesamt

156.733,76 €

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in Höhe von 9.073,00 EURO 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 Martinshöhe 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

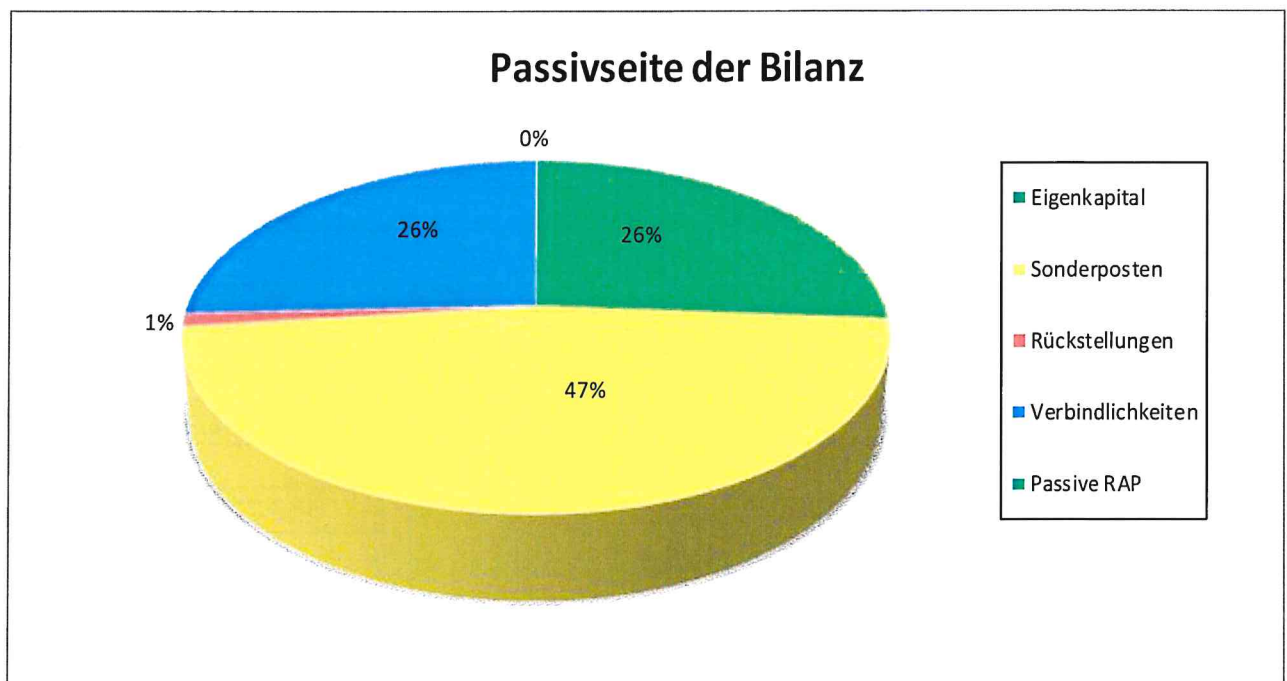
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von 32,88 € vorhanden. Dabei handelt es sich um einen Pachtvertrag.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Martinshöhe 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, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018	Stand 31.12.2018
1.1 Kapitalrücklage	1.841.019,10 €	1.790.234,27 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / - fehlbetrag	-50.784,83 €	-13.605,96 €
Insgesamt	1.790.234,27 €	1.776.628,31 €

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. Der Ergebnisvortrag in Höhe von -50.784,83 € wurde mit der Kapitalrücklage verrechnet.

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Lfd. Nr.		Ergebnis (gem. §2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag (in €)	Jahresergebnis (in €)
1		Ergebnisvortrag zum 31.12. des HH-Vorjahres	2014	-1.085.333,91	-132.959,10
2	+	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2015	-1.218.293,01	-168.292,61
3	+	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2016	-1.386.585,62	-234.126,04
4	+	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2017	0,00	-50.784,83
5	+	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	0,00	-13.605,96

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 Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.605,96 EURO 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 €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Zuwendungen	1.011.974,80	0,00	0,00	12.132,94	38.439,60	985.668,14
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.881.841,68	0,00	0,00	0,00	89.596,41	1.792.245,27
Anzahlungen für Anlagevermögen	101.778,96	152.064,93	4.104,72	-12.132,94	0,00	237.606,23
Gebührenausschlag	86.396,16	24.097,50	0,00		0,00	110.493,66
Grabnutzungsentgelt	48.696,97	4.731,00	0,00	0,00	3.554,04	49.873,93
Insgesamt	3.130.688,57	180.893,43	4.104,72	0,00	131.590,05	3.175.887,23

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Zuwendungen vom Bund	13.540,00	0,00	0,00	0,00	756,00	12.784,00
Zuwendungen vom Land	702.906,38	0,00	0,00	9.920,00	25.866,59	686.959,79
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	197.987,42	0,00	0,00	0,00	5.795,07	192.192,35
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	97.541,00	0,00	0,00	2.212,94	6.021,94	93.732,00
Insgesamt	1.011.974,80	0,00	0,00	12.132,94	38.439,60	985.668,14

Bei der Umbuchung von 9.920,00€ bei den **Zuwendungen vom Land** handelt es sich um die Passivierung der Zuwendung für den Gehweg mit Haltestelleneinrichtung am Dorfplatz.

Bei der Umbuchung von 2.212,94 € bei den **Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich** handelt es sich um die Passivierung der Spende für die die Musik-Kita und die mobile Beschallungsanlage für den Dorfplatz.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Beiträge vom privaten Bereich (Beiträge Anwohner)	1.143.737,89	0,00	0,00	0,00	60.530,66	1.083.207,23
Beiträge vom sonstigen privaten Bereich (Feldwege, WKB)	738.103,79	0,00	0,00	0,00	29.065,75	709.038,04
Insgesamt	1.881.841,68	0,00	0,00	0,00	89.596,41	1.792.245,27

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Anzahlung auf Sopo aus Zuwendungen	3.230,17	62.122,53	0,00	-12.132,94	0,00	53.219,76
Anzahlung auf Sopo aus Beiträgen	98.548,79	89.942,40	4.104,72	0,00	0,00	184.386,47
Insgesamt	101.778,96	152.064,93	4.104,72	-12.132,94	0,00	237.606,23

Der **Zugang bei den Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen** resultiert aus Zuwendungen aus dem I-Stock für den Ausbau der Langgasse in Höhe von 50.600 €.

Des Weiteren handelt es sich um einen Zugang in Höhe von 9.920,00€ um eine Zuwendung für den Ausbau Gehweg mit Haltestelleneinrichtung am Dorfplatz in Martinshöhe, welche auch in diesem Jahr umgebucht wurde.

Die weiteren Zugänge resultieren aus Spenden für die Kindertagesstätte in Höhe von 1.544,30 € und 58,23 € für die mobile Beschallungsanlage Dorfgemeinschaftsplatz.

Die weitere Umbuchung steht im Zusammenhang mit der Passivierung der Spende für die Musik Kita und die Spende für die Mobile Beschallungsanlage für den Dorfplatz.

Bei den Zugängen in Höhe von 89.942,40 € und Abgängen in Höhe von 4.104,72 € auf der Position **Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen** handelt es sich um die Wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2016 - 2020.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	86.396,16	24.097,50	0,00	0,00	0,00	110.493,66
Insgesamt	86.396,16	24.097,50	0,00	0,00	0,00	110.493,66

Der Zugang ist auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss in Höhe von 24.097,50 € im Rahmen des Sonderabschlusses für das Produkt 5559 „Land- und Forstwirtschaftswege“ 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 €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Grabnutzungsentgelte	48.696,97	4.731,00	0,00	0,00	3.554,04	49.873,93
Insgesamt	48.696,97	4.731,00	0,00	0,00	3.554,04	49.873,93

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2018 nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2018 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2018 (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	84.449,00	0,00	3.499,00	80.950,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	18.974,00	0,00	18.974,00	0,00
Insgesamt	103.423,00	0,00	22.473,00	80.950,00

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 beigelegte Verbindlichkeitsübersicht verwiesen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von 2.643,48 € 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.

b. Ausbaubeiträge

Mit Beschluss vom 01.10.2010 hat die Ortsgemeinde Martinshöhe wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen eingeführt. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 65% 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 2016-2020

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung der Beitragsunterdeckung 2011 - 2015 und 2016 - 2020	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen zum 31.12.2018	Zeitpunkt der Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	Euro	Euro	Euro	Euro
Beitragsunterdeckung aus Programm 2011-2015			67.570,33	67.570,33	
Langgasse, Ausbau	2020	535.480,00	535.480,00	180.485,21	2016 - 2020
Zweibrücker Straße, Umbau und Neugestaltung der Ortsmitte	2018	2.925,00	2.925,00	985,88	2016 - 2020
Allgemeine Ortslage, Sanierung Straßenentwässerung	2018	10.479,00	10.479,00	3.531,98	2016 - 2020
Voraussichtliche Unterdeckung 2016 - 2020			-165.559,22		
Summe		548.884,00	450.895,11	252.573,40	
Summe noch nicht erhobener Ausbaubeiträge				198.321,71	

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2018 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 7,314 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Einrichtungen der Jugendarbeit, Gemeindestraßen, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2018 aus folgenden Mitgliedern:

1	Schneider Hartwig	Ortsbürgermeister
	Berberich Yvonne	Ratsmitglied
	Entinger Ute	Ratsmitglied
	Haack Michael	Ratsmitglied
	Hemmer Oskar	Ratsmitglied
	Hemmer Roman	Ratsmitglied
	Lahaye Herbert	Beigeordneter
	Laininger Thomas	Ratsmitglied
	Manuel Stephan	Ratsmitglied
	Marhofer Kai	Ratsmitglied
	Mehrbreier Ralf	Ratsmitglied
	Palm Peter	Beigeordneter
	Pirro Thorsten	Ratsmitglied
	Schäfer Otto	Ratsmitglied
	Schneider Edgar	Ratsmitglied
	Sehy Johanna	Ratsmitglied
	Weiß Thomas	Ratsmitglied

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Martinshöhe

	Seite
A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Martinshöhe	49
A.1 Bilanz	49
A.2 Ergebnisrechnung	49
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	50
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	52
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	54
A.4 Investitionstätigkeit	55
A.5 Haushaltsüberschreitung	56
A.6 Haushaltsausgleich	56
A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF RP)	57
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	58
C. Chancen und Risiken	59
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	59

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Martinshöhe

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.776.628,31 EURO aus. Das Eigenkapital hat aufgrund des Jahresfehlbetrages i.H. von -13.605,96 EURO gegenüber dem Vorjahr abgenommen.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 6.775.901,17 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 132.909,42 EURO erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.739.792,15 EURO und Rückstellungen in Höhe von 80.950,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 126.520,11 EURO erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 3.175.887,23 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 45.198,66 EURO erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.605,96 EURO ausgewiesen, der um 181.975,04 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Fehlbetrag um 37.178,87 EURO verringert.

Dieser Jahresverlust ist gemäß § 18 Abs. 3 auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten 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	Plan	Ergebnis	Abweichung	
	2017	2018	2018	2018	
	in €	in €	in €	in €	in %
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>					
Gewerbesteuer	94.001,79	141.000,00	105.312,13	-35.687,87	-25%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	623.955,70	624.900,00	640.204,96	15.304,96	2%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	25.172,32	23.900,00	37.634,93	13.734,93	57%
Familienleistungsausgleich	74.459,49	74.400,00	58.398,85	-16.001,15	-22%
<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen</u>					
Schlüsselzuweisungen vom Land	309.549,00	245.300,00	301.577,00	56.277,00	23%
Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	152.991,30	150.000,00	154.884,22	4.884,22	3%
Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	171.067,38	170.000,00	207.866,22	37.866,22	22%
Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	38.463,77	110.758,00	38.439,60	-72.318,40	-65%
<u>Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>					
Grabnutzungsentgelte	24.718,00	20.000,00	10.826,00	-9.174,00	-46%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	89.596,56	0,00	89.596,41	89.596,41	100%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	9.100,00	0,00	-9.100,00	-100%
<u>Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>					
Beteiligung Essenkosten	8.334,60	10.000,00	8.646,45	-1.353,55	-14%
<u>Kostenerstattungen und Kostenumlage</u>					
Kostenerstattung, Kostenumlagen vom Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.555,00	15.500,00	12.186,13	-3.313,87	100%
Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	7.989,25	7.000,00	35.510,14	28.510,14	407%
<u>Sonstige laufende Erträge</u>					
Konzessionsabgaben	38.183,79	37.000,00	36.050,64	-949,36	-3%
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.154,00	2.100,00	22.473,00	20.373,00	970%
Summe	1.675.191,95	1.640.958,00	1.759.606,68	118.648,68	14,12
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.907.991,42	1.859.722,00	1.978.551,67	118.829,67	6%

Steuern und ähnliche Abgaben

Für die Planung der **Gewerbesteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Durch gestiegene Steuerkraftzahlen ist der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**, der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** höher ausgefallen. Der **Familienleistungsausgleich** ist niedriger ausgefallen als geplant.

Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz der **Schlüsselzuweisungen vom Land** basiert auf den Umlagegrundlagen für die Berechnung der Kreisumlage im Haushaltsjahr 2018. Die Abweichung der **Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land** und von **Gemeinden und Gemeindeverbänden** resultiert aus höheren Personalkostenzuschüssen für die Kindertagesstätte als geplant.

In den Vorjahren wurden die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** nur auf das Konto „**Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen**“ geplant und gebucht. Ab dem Jahr 2016 werden die Erträge dem entsprechenden Konto zugeordnet. Der Planansatz resultiert aus einem vorläufigen Anlagenachweis.

Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte

Für die Höhe der **Grabnutzungsentgelte** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden. In den Vorjahren wurden die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** nur auf das Konto „**Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen** gebucht“. Ab dem Jahr 2016 werden die Erträge dem entsprechenden Konto zugeordnet. Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich** befinden sich in den **Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte**.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund geringerer Anzahl an Kinder ist die Beteiligung an den Essenskosten in der Kindertagesstätte niedriger ausgefallen als geplant.

Kostenerstattungen und Kostenumlage

Bei der **Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um eine Kostenerstattung Fehlbetrag des Freibads vom Jahr 2018 gemäß vertraglicher Vereinbarung. Diese wurde mit einem höheren Ansatz eingeplant.

Die Abweichung auf dem Konto **Kostenerstattung vom sonstigen privaten Bereich** resultiert aus dem Produkt Gemeindestraßen und dem Produkt Land- und Wirtschaftswege. Hierbei handelt es sich um einen Schadensersatz für beschädigten Asphalt in der Ortsgemeinde und um eine Entschädigung der Manöverschäden auf den Wirtschaftswegen.

Sonstige laufende Erträge

Da die **Konzessionsabgaben** verbrauchsabhängig sind, können diese nur aufgrund von Schätzwerten eingeplant werden, wodurch eine Abweichung in Höhe von rd. 950.00 EURO entstanden ist.

Die Abweichung bei den „**Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen**“ resultiert aus der Auflösung eines aktiven Ehrenbeatmens.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	
	in €	in €	in €	in €	in %
Personalaufwendungen					
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister	15.096,00	17.600,00	10.693,00	-6.907,00	-39%
Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	303.759,03	332.350,00	315.205,67	-17.144,33	-5%
Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer- Leistungszahlungen	6.022,33	7.170,00	5.464,61	-1.705,39	-24%
Ehrensoldrückstellungen	11.657,00	4.700,00	0,00	-4.700,00	-100%
Zuführung Rückstellung Versorgung Pensionäre	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	-100%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Strom	15.682,50	20.200,00	14.649,30	-5.550,70	-27%
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	36.841,27	34.600,00	13.764,51	-20.835,49	-60%
Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.309,22	20.900,00	3.700,28	-17.199,72	-82%
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	222,12	2.000,00	1.298,25	-701,75	-35%
Geringwertige Geräte	2.829,97	9.800,00	5.214,55	-4.585,45	-47%
Essenskosten	11.023,70	10.000,00	11.898,88	1.898,88	19%
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.644,58	7.000,00	4.735,44	-2.264,56	-32%
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	12.232,00	20.000,00	6.856,00	-13.144,00	-66%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.980,39	40.400,00	27.294,82	-13.105,18	-32%
Sonstige Abschreibung	269.862,29	239.599,00	257.121,88	17.522,88	7%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Allgemeine Umlagen Landkreise	492.458,00	486.000,00	509.478,00	23.478,00	5%
Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinde	511.934,00	529.000,00	554.698,00	25.698,00	5%
Sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.793,96	21.600,00	4.917,74	-16.682,26	-77%
Kosten für Flurbereinigungsverfahren	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100%
Einstellugnen und Zuschreibungen in die Sonderposten	381,57	0,00	24.097,50	24.097,50	100%
Summe	1.723.420,71	1.768.019,00	1.771.088,43	-41.830,57	-6,92
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.933.309,93	2.022.132,00	1.972.268,51	-49.863,49	-2%

Personalaufwendungen

Bei den **Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige Bürgermeister** wurden 10% mehr Mittel bereitgestellt als in den Vorjahren. Im Jahr 2018 sind Sie jedoch nicht zum Tragen gekommen. Die **Vergütungen und Leistungszahlungen** sind insbesondere für die Kindertagesstätte aufgrund von Lohnfortzahlungen der Krankenkassen geringer ausgefallen als geplant. Die Aufwendungen von **Ehrensoldrückstellungen** und Zuführung **Rückstellung für die Versorgung von Pensionären** entfällt, da im Jahr 2018 nach den Berechnungen der PPA zu buchen waren.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufgrund der Erneuerung der Straßenbeleuchtung aus LED wurden für **Stromausgaben** rd. 5.500 € gegenüber dem Planansatz eingespart.

Eingeplante Aufwendungen für die **Unterhaltung der Grundstücke** und **Bewirtschaftung der Grundstücke** wurden insbesondere für die Kindertagesstätte, Friedhof und das Dorfgemeinschaftshaus nicht in Anspruch genommen.

Die **Unterhaltungskosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung** und **geringwertige Geräte** sind insbesondere bei dem Produkt Bauhof und Kindertagesstätte geringer ausgefallen als geplant. Die **Essenskosten** in der Kindertagesstätte waren um rd. 1900 € höher als ursprünglich eingeplant. Die **sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen**, welche zum Beispiel für die Fensterreinigung benötigt werden, wurden höher eingeplant als Sie zu Tragen gekommen sind.

Die **Kostenerstattung an Eigenbetriebe** für die Straßenoberflächenentwässerung ist geringer ausgefallen als geplant. Aufgrund geringerer Rückersatzforderungen der VG für die Wegeunterhaltung sind die **Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden** um rd. 13.000 € niedriger als geplant.

Sonstige Abschreibung

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basieren auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 17.500 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die **Kreisumlage** wird anhand der aktuellen Umlagegrundlagen für das Folgejahr berechnet. Da für die tatsächliche Festsetzung die aktuellen Zahlen im Haushaltsjahr herangezogen werden, kann die Festsetzung von den Planzahlen abweichen. Die **Verbandsgemeindeumlage** wurde aufgrund der Vorjahreswerte geplant. Es ergibt sich eine Abweichung von rd. 25.500 EURO.

Sonstige laufende Aufwendungen

Auf dem Konto **Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen** wurde hauptsächlich ein Ansatz für die Flurbereinigung berücksichtigt, die in dieser Höhe im Jahr 2018 nicht zum Tragen kam. Dementsprechend wurde der Ansatz auf dem Konto **Kosten für Flurbereinigungsverfahren** nicht benötigt.

Der Sonderabschluss für das Produkt Feldwege schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 24.097,50€ ab, dementsprechend erhöhen sich die **Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten**.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 77.350,27 EURO.

Das Ergebnis ist damit um 146.448,27 EURO besser als geplant, somit können selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 101.328,43 EURO unter dem Planansatz liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 307.998,36 EURO zu decken.

Aufgrund des negativen Saldos aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von -206.669,93 EURO und dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 77.350,27 EURO ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -129.319,66 EURO.

Der Finanzmittelfehlbetrag reicht nicht aus, um die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten in Höhe von 105.789,21 EURO zu decken. Außerdem haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG um 235.108,87 Euro erhöht.

Bezeichnung	Ergebnis 2017 in €	Plan 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	1.811.940,70	1.734.906,00	1.802.751,05	67.845,05
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	759,00	1.000,00	2.185,00	1.185,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	143.926,04	476.550,00	101.328,43	-375.221,57
Gesamteinzahlungen	1.956.625,74	2.212.456,00	1.906.264,48	-306.191,52
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	1.673.078,63	1.770.833,00	1.702.040,22	-68.792,78
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	34.326,24	34.171,00	25.545,56	-8.625,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	92.768,82	645.500,00	307.998,36	-337.501,64
Gesamtauszahlungen	1.800.173,69	2.450.504,00	2.035.584,14	-414.919,86
Finanzmittelfehlbetrag (-)	156.452,05	-238.048,00	-129.319,66	108.728,34
Finanzmittelüberschuss (+)				
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 35)		168.950,00	0,00	-168.950,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	105.173,09	135.889,00	105.789,21	-30.099,79
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	-51.278,96	204.987,00	235.108,87	30.121,87
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F38)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40)	-156.452,05	238.048,00	129.319,66	-108.728,34
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (F41)	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Plan- / Ist-Abweichungen der Positionen Ein- bzw. 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. Diese betreffen insbesondere folgende Ein- und Auszahlungen:

Die Kostenerstattung des Fehlbetrags 2018 für das Freibad wurde erst im Jahr 2019 beglichen und die Konzessionsabgaben des IV. Quartals werden immer zu Beginn des Folgejahres gezahlt.

Die Auszahlungen der Kostenerstattungen für die Wegeunterhaltung der Feldwege für das Jahr 2018 wurden erst in 2019 gezahlt.

Wie sich die 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 €)
Einnahmen				
Produkt: 3652 - Kindertagesstätte				
Spenden	0,00	0,00	1.544,30	-1.544,30
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen				
Anliegeranteil WKB 2016 - 2020	0,00	325.000,00	85.837,68	239.162,32
Ausbau Langgasse	0,00	82.118,40	0,00	50.600,00
Anzahlung Ausbau Langgasse	0,00	0,00	50.600,00	-50.600,00
Ausbau Stichstraße Zweibrücker Straße	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00
Gehweg und Bushaltestelle Dorfplatz	0,00	0,00	9.920,00	-9.920,00
Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächen	0,00	11.050,00	0,00	11.050,00
Produkt: 5530 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau				
Grabnutzungsentgelte	0,00	5.000,00	4.731,00	269,00
Produkt: 5732 - Kommunale Einrichtungen: Rathaus				
Spenden	0,00	0,00	58,23	-58,23
Energetische Sanierung DGH	67.302,00	0,00	0,00	0,00
Produkt: 5733 - Sonstige kommunale Einrichtungen:				
Umbau und Neugestaltung der Ortsmitte	0,00	21.881,60	0,00	0,00
Summe Einnahmen	67.302,00	476.550,00	152.691,21	270.458,79

	Reste (in €)	Plan 2018 (in €)	Ergebnis 2018 (in €)	Differenz (in €)
Ausgaben				
Produkt: 3652 - Kindertagesstätte				
Küchenerneuerung Kita	0,00	40.000,00	34.324,05	5.675,95
Neugestaltung Außenanlage Kita	3.665,00	0,00	0,00	0,00
Holzhaus Spielplatz	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen				
Ausbau Langgasse	251.264,53	500.000,00	250.087,63	0,00
Ausbau Stichstraße Zweibrücker Straße	0,00	35.000,00	0,00	0,00
Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächen	0,00	17.000,00	16.120,90	879,10
Umbau und Neugestaltung der Ortsmitte	67.200,00	0,00	9.000,00	0,00
Produkt: 5530 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau				
Grabfelder Neuanlage	7.044,25	0,00	0,00	7.044,25
Produkt: 5559 Land- und Forstwirtschaftswege				
Wasserrückhaltung Dorstelbrunnen	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Produkt: 5731 - Kommunale Einrichtung: Rathaus				
Produkt: 5732 - Kommunale Einrichtung: Dorfgemeinschaftshaus				
Brandschutztechnischer Sanierung DGH	66.336,00	50.000,00	4.263,73	0,00
Energetische Sanierung	74.033,18	0,00	1.464,65	0,00
Produkt: 5733 - Sonstige kommunale Einrichtungen: Dorfplatz				
Umbau Neugestaltung Ortsmitte	40.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Mobile Beschallungsanlage	0,00	3.500,00	3.381,50	118,50
Summe Einnahmen	514.542,96	645.500,00	318.642,46	21.717,80

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 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), Teilhaushalt 2 (Produktbereich 6 – Finanzwirtschaft) sowie bei den Investitionsauszahlungen ergeben sich **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 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: - 13.605,96 € → Ergebnisrechnung **nicht erfüllt**

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen	
Ein- und Auszahlungen (Ziff. 23)	77.350,27 €
abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 36)	-105.789,21 €
Überschuss:	-28.438,94 € → Finanzrechnung nicht erfüllt

Eigenkapital zum 31.12.2018: 1.776.628,31 € → Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2018 in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung Jahresfehlbeträge ausgewiesen wird.

A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (hierzu liegen zwei Änderungsverträge vor) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Ziel des Vertrages ist es, das Liquiditätsvolumen mit Stand vom 31. Dezember 2009 in Höhe von 288.254,52 EURO um 225.588,00 EURO zu reduzieren.

Durch den Bewilligungsbescheid vom 13.08.2018 erfolgte am 20.08.2018 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i.H.v. 10.026 €.

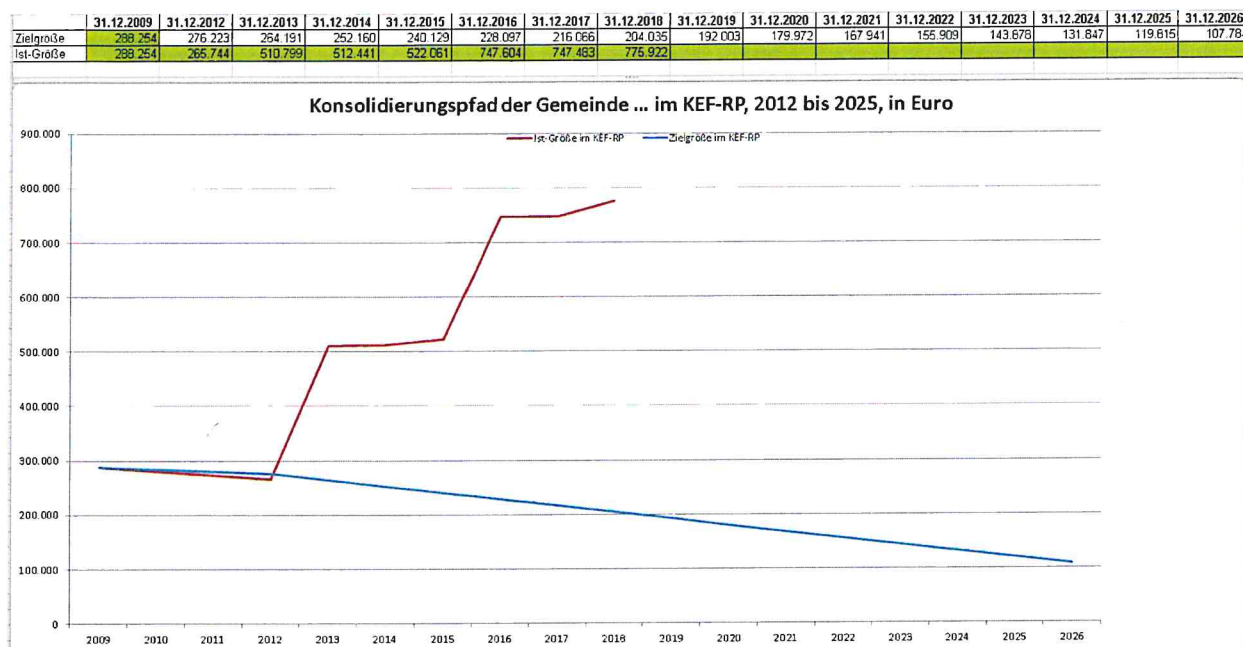
Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 5.013,00 EURO leisten, der durch die nachstehende Einzelmaßnahme realisiert werden soll:

Konsolidierungsmaßnahme	Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2018
Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 338 v.H. auf 435 v.H.	20.793,00
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) Unterschreitung (-))	+14.836,00
<u>Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil</u>	<u>35.629,00</u>

Die Konsolidierungsmaßnahme konnte vertragsgemäß für das Jahr 2018 erfüllt werden.

Trotz des erwirtschafteten Konsolidierungsbeitrages und der Zuweisung aus dem KEF-RP hat sich der Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2018 gegenüber dem Stand vom 31.12.2017 erhöht. Insofern hat die Teilnahme am KEF-RP zunächst lediglich zu einer Verminderung des Zuwachses der Liquiditätskredite, aber noch nicht zu einer Verminderung des Standes der Liquiditätskredite geführt.

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



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	98,81%	97,78%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	26,95%	26,22%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	47,13%	46,87%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	44,15%	41,94%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,38%	1,17%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	7,70%	7,29%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	28,97%	32,38%
Kennzahlen je Einwohner			1487	1513
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		314,14 €	464,13 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		745,06 €	662,34 €
10.	Steuererträge		646,76 €	651,52 €
11.	Schlüsselzuweisungen		208,17 €	199,32 €
12.	Kreisumlage		331,18 €	336,73 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		344,27 €	366,62 €
14.	Gewerbesteuerumlage		10,95 €	8,65 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		3,70 €	3,64 €

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 26,22 % (Eröffnungsbilanz 52,82 %). 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 Jahresfehlbetrag von 13.605,96 EURO ab, was zwar eine Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch insbesondere unter Berücksichtigung von negativen Ergebnisvorträgen die angespannte Haushaltssituation verdeutlicht.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren nicht mit einem Haushaltsausgleich zu rechnen ist. Eine strenge Ausgabenpolitik ist somit weiterhin erforderlich.

Die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht nicht aus um die planmäßige Tilgung zu erbringen. Sowohl die Liquiditätskredite als auch die Investitionskredite haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

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

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Martinshöhe, den _____

Schneider, Hartwig
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

11.02.2021

10:16:43

Seite: 61

203 Martinshöhe

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	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelauene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungs-satz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse	414.336,29	16.120,90			430.457,19	181.647,29		13.281,90			194.929,19	235.528,00	232.689,00	3,09	54,72	
Gesamt :	414.336,29	16.120,90			430.457,19	181.647,29		13.281,90			194.929,19	235.528,00	232.689,00	3,09	54,72	
1.2. Sachanlagen																
1.2. 1. Wald, Forsten	18.515,93				18.515,93							18.515,93	18.515,93		100,00	
1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche	538.404,31				538.404,31	8.130,41		3.942,00			12.072,41	526.331,90	530.273,90	0,73	97,76	
1.2. 3. Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche	2.156.977,95	34.324,05			2.191.302,00	547.749,63		70.714,19			618.463,82	1.572.838,18	1.609.228,32	3,23	71,78	
1.2. 4. Infrastrukturen	6.047.043,14	3.381,50			6.050.424,64	1.956.417,55		162.348,79			2.118.766,34	3.931.658,30	4.090.625,59	2,68	64,98	
1.2. 6. Kunstgegenstände,	1,00				1,00							1,00	1,00		100,00	
1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	106.266,79				106.266,79	69.638,79		6.835,00			76.473,79	29.793,00	36.628,00	6,43	28,04	
1.2.10.	46.111,73	264.816,01			310.927,74							310.927,74	46.111,73		100,00	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

11.02.2021
10:16:43
Seite: 62

203 Martinshöhe

W.-Jahr : 2018

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert- minderung
Posten des Anlage- vermögens	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen / Umglie- derungen im Haushalts- jahr	aufge- laufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende Haushalts- vorjahres	Durch- schn. Ab- schrei- bungs wert satz	Durch- schn. Rest- buch- wert	Wertminde- rung durch unterlassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige	
1	EUR 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau																	
Gesamt : 1.2.	8.913.320,85	302.521,56			9.215.842,41	2.581.936,38		243.839,98			2.825.776,36	6.390.066,05	6.331.384,47	2,65	69,34		
Gesamt :	9.327.657,14	318.642,46			9.646.299,60	2.763.583,67		257.121,88			3.020.705,55	6.625.594,05	6.564.073,47	2,67	68,69		

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

203 Martinshöhe

W.-Jahr: 2018

11.02.2021
10:20:01

Seite: 1/1

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.-Restbuchwert	v.H.
	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	15.115,11				15.115,11	1.575,11		756,00			2.331,11	12.784,00	13.540,00	5,00	84,58
231420	1.071.856,68			9.920,00	1.081.776,68	368.950,30		25.866,59			394.816,89	686.959,79	702.906,38	2,39	63,50
231430	308.629,67				308.629,67	110.642,25		5.795,07			116.437,32	192.192,35	197.987,42	1,88	62,27
231490	1.430,00				1.430,00	1.430,00					1.430,00				
231590	112.372,70			2.212,94	114.585,64	14.831,70		6.021,94			20.853,64	93.732,00	97.541,00	5,26	81,80
232500	2.118.574,00				2.118.574,00	974.836,11		60.530,66			1.035.366,77	1.083.207,23	1.143.737,89	2,86	51,13
232590	841.206,02				841.206,02	103.102,23		29.065,75			132.167,98	709.038,04	738.103,79	3,46	84,29
233100	3.230,17	62.122,53		- 12.132,94	53.219,76							53.219,76	3.230,17		100,00
233200	112.062,19	89.942,40	4.104,72		197.899,87	13.513,40					13.513,40	184.386,47	98.548,79		93,17
234100	86.396,16	24.097,50			110.493,66							110.493,66	86.396,16		100,00
236100	112.803,71	4.731,00			117.534,71	64.106,74		3.554,04			67.660,78	49.873,93	48.696,97	3,02	42,43
Gesamt:	4.783.676,41	180.893,43	4.104,72	- 0,00	4.960.465,12	1.652.987,84		131.590,05			1.784.577,89	3.175.887,23	3.130.688,57	2,65	64,02

Filtereinstellungen

Kontonummer: -
Systemnummer: -
Produkt-Nummer: -
Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 935,63

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

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	150.274,24	78.868,28
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	148.754,86	57.066,67
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.957,07	4.731,23
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		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	- 4.437,69	17.070,38
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
1	Verbindlichkeiten	855.214,01	494.117,97	1.739.792,15	1.613.272,04
1.1	Anleihen				
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	106.410,82	494.117,97	1.002.116,89	1.107.906,10
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	106.410,82	494.117,97	1.002.116,89	1.107.906,10
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.549,07	16,07	23.565,14	7.949,43
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	- 2.779,78	- 11.144,00	- 13.923,78	- 2.600,65
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	728.033,90		728.033,90	500.017,16
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten				

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

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.
2. Ein- und Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

		Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 (in €)	Übertrag in das Haushaltsjahr 2019 (in €)
3652 - Kinder- tagesstätte	Neugestaltung Außenanlage Kita	3.665,00 €	3.665,00 €
	Küchenerneuerung Kita	5.675,95 €	abgeschlossen
	Holzhaus Spielplatz	2.000,00 €	2.000,00 €
5410 - Gemeinde- straßen	Ausbau Langgasse	501.176,90 €	501.176,90 €
	Landeszuwendung	31.518,40 €	31.518,40 €
	Umbau / Neugestaltung der Ortsmitte (2. Bauabschnitt)	58.200,00 €	58.200,00 €
	Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächenentwässerung	879,10 €	abgeschlossen
	Ausbau Stichstraße Zweibrückerstraße	35.000,00 €	35.000,00 €
5530 - Friedhof	Grabfelder - Neuanlage	7.044,25 €	abgeschlossen
5559 - Feldwege	Wasserrückhaltung „Dorstelbrunnen“	3.000,00 €	abgeschlossen
5732 - Dorfgemein- schaftshaus	Brandschutztechnische Sanierung DGH	112.072,27 €	112.072,27 €
	Energetische Sanierung DGH	72.568,53 €	72.568,53 €
	Landeszuwendung	67.302,00 €	67.302,00 €
5733 - Dorfplatz	Umbau / Neugestaltung der Ortsmitte (2. Bauabschnitt) *	40.000,00 €	35.000 €
	Landeszuwendung	21.881,60 €	21.881,60 €
	Mobile Beschallungsanlage	118,50 €	- €
Summe übertragender Haushaltsermächtigung (Einzahlungen)			120.702,00 €
Summe übertragender Haushaltsermächtigung (Auszahlungen)			819.682,70 €

* 5000 € wurden bereits in 2016 in Ansatz gebracht und sind daher nicht mehr übertragbar.

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2018

Aufwendungen			Erträge		
Kto	Bezeichnung	Betrag	Kto	Bezeichnung	Betrag
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden	8.629,67 €	437100	Auflösung	
539900	Sonstige Abschreibungen	13.950,79 €		Sonderposten	13.950,75 €
			432300	Feldwegebeiträge	4.345,30 €
			441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.478,23 €
			442490	Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	21.903,68 €
Gesamtsumme:		22.580,46 €	Gesamtsumme:		46.677,96 €

Jahresüberschuss 2018:	24.097,50 €
------------------------	-------------

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

Stand zum 31.12.2017	86.396,16 €
+ Jahresüberschuss 2018	24.097,50 €

Stand zum 31.12.2018	110.493,66 €
-----------------------------	---------------------