



**Jahresabschluss
zum 31.12.2018**

Odernheim am Glan

KOPIE

**Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss der
Ortsgemeinde Odernheim am Glan zum 31.12.2018**

	Seite	
	von	bis
I. Ergebnisrechnung	3	8
II. Finanzrechnung	9	10
III. Teilrechnung	11	16
IV. Schlussbilanz (Vermögensrechnung)	17	24
V. Anhang zum Jahresabschluss	25	62
VI. Anlage: Rechenschaftsbericht	63	99
VII. Anlage: Anlagenübersicht nach Bilanzstruktur	100	102
VIII. Anlage: Forderungsübericht	103	
IX. Anlage: Verbindlichkeitsübersicht	104	
X. Anlage: Übertragung von Haushaltsermächtigungen	105	
XI. Aufstellungsvermerk	106	
XII. Leistungsplan der Ortsgemeinde	107	
XIII. Abkürzungsverzeichnis	108	

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben			954.600,00	1.150.552,07	195.952,07		1.150.552,07
	40110000 Grundsteuer A			9.700,00	9.614,13	- 85,87		9.614,13
	40120000 Grundsteuer B			148.400,00	150.363,88	1.963,88		150.363,88
	40130000 Gewerbesteuer			74.200,00	217.167,20	142.967,20		217.167,20
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			625.500,00	679.105,35	53.605,35		679.105,35
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			24.500,00	24.755,48	255,48		24.755,48
	40330000 Hundesteuer			7.500,00	7.598,73	98,73		7.598,73
	40521000 Familienleistungsausgleich			64.800,00	61.947,30	- 2.852,70		61.947,30
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			907.500,00	960.170,81	52.670,81		960.170,81
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land			317.300,00		- 317.300,00		
	41111000 Schlüsselzuweisung A				398.816,00	398.816,00		398.816,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land			19.200,00	19.087,00	- 113,00		19.087,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			16.400,00		- 16.400,00		
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			498.500,00	482.461,07	- 16.038,93		482.461,07
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen				250,00	250,00		250,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen				350,00	350,00		350,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			5.100,00		- 5.100,00		
	41510000 Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen			48.500,00	59.206,74	10.706,74		59.206,74
	41590000 Sonstige Sonderposten			2.500,00		- 2.500,00		
E3	Erträge der sozialen Sicherung				11.857,14	11.857,14		11.857,14
	42613000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / vom Bund / für Eingliederungsleistungen				11.857,14	11.857,14		11.857,14
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			105.000,00	123.526,20	18.526,20		123.526,20
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige			100,00	530,00	430,00		530,00
	43220000 Entgelte			10.000,00	13.340,00	3.340,00		13.340,00
	43240000 Entgelte für die Pflege von Gräbern				857,36	857,36		857,36
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte			88.000,00	101.315,42	13.315,42		101.315,42
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte			6.900,00	7.483,42	583,42		7.483,42

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			35.100,00	28.057,83	- 7.042,17		28.057,83
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten			100,00		- 100,00		
	44120000 Mieten und Pachten			13.800,00	13.380,56	- 419,44		13.380,56
	44140000 Beteiligung Essenskosten			8.500,00	10.586,50	2.086,50		10.586,50
	44180000 Nebenkosten aus Mieten und Pachten			4.700,00	3.555,79	- 1.144,21		3.555,79
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige			8.000,00	534,98	- 7.465,02		534,98
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.800,00	1.069,00	- 731,00		1.069,00
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			300,00		- 300,00		
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land				69,00	69,00		69,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.500,00	1.000,00	- 500,00		1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge			83.200,00	154.721,24	71.521,24		154.721,24
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen				- 281,00	- 281,00		- 281,00
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige				22.029,06	22.029,06		22.029,06
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			100,00	10,00	- 90,00		10,00
	46250000 Konzessionsabgaben			49.200,00	43.228,68	- 5.971,32		43.228,68
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige			2.000,00	3.390,83	1.390,83		3.390,83
	46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen			30.500,00	84.064,13	53.564,13		84.064,13
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen				2.279,54	2.279,54		2.279,54
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen			1.400,00		- 1.400,00		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.087.200,00	2.429.954,29	342.754,29		2.429.954,29
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			811.700,00	714.086,69	- 97.613,31		714.086,69
	50110000 Bürgermeister			20.400,00	15.096,00	- 5.304,00		15.096,00
	50120000 Beigeordnete			2.300,00	2.390,10	90,10		2.390,10
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder			1.600,00	796,00	- 804,00		796,00
	50221000 Vergütungen			541.000,00	463.006,90	- 77.993,10		463.006,90
	50222000 Leistungszulagen				9.112,31	9.112,31		9.112,31
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer			42.400,00	35.517,39	- 6.882,61		35.517,39
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer			108.300,00	94.505,32	- 13.794,68		94.505,32

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige			2.400,00	1.860,50	- 539,50		1.860,50
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige			600,00	586,17	- 13,83		586,17
	50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte			1.400,00		- 1.400,00		
	50790000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Sonstige			6.500,00	6.879,00	379,00		6.879,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer			15.800,00	9.514,08	- 6.285,92		9.514,08
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			1.100,00	399,92	- 700,08		399,92
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte			56.000,00	60.569,00	4.569,00		60.569,00
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige			3.900,00	3.804,00	- 96,00		3.804,00
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte			8.000,00	10.050,00	2.050,00		10.050,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		37.022,19	206.900,00	191.123,66	- 52.798,53	17.000,00	191.123,66
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			56.400,00	48.857,23	- 7.542,77		48.857,23
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		14.343,10	74.200,00	56.448,06	- 32.095,04	17.000,00	56.448,06
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			900,00	3.037,89	2.137,89		3.037,89
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		21.000,00	42.400,00	37.801,09	- 25.598,91		37.801,09
	52350000 Fahrzeugunterhaltung			4.500,00	6.095,44	1.595,44		6.095,44
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.600,00	1.607,63	- 992,37		1.607,63
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.679,09	1.300,00	6.645,56	3.666,47		6.645,56
	52420000 Essenskosten			8.000,00	10.034,64	2.034,64		10.034,64
	52440000 Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut			700,00	868,59	168,59		868,59
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe			500,00	1.162,76	662,76		1.162,76
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel			2.000,00	1.344,16	- 655,84		1.344,16
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			500,00	600,00	100,00		600,00
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land			7.500,00	11.848,71	4.348,71		11.848,71
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			300,00		- 300,00		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			5.100,00	4.771,90	- 328,10		4.771,90
E11	Abschreibungen			180.800,00	215.440,91	34.640,91		215.440,91

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			100,00	82,32	- 17,68		82,32
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen			4.300,00	6.069,08	1.769,08		6.069,08
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.600,00	1.457,76	- 142,24		1.457,76
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten			2.100,00	1.914,84	- 185,16		1.914,84
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen			12.600,00	13.357,68	757,68		13.357,68
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden			1.000,00	913,32	- 86,68		913,32
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden			10.200,00	9.983,88	- 216,12		9.983,88
53530000	Stromversorgungsanlagen			600,00	537,00	- 63,00		537,00
53560000	Abfallbeseitigungsanlagen				10.463,16	10.463,16		10.463,16
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			140.600,00	161.873,33	21.273,33		161.873,33
53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			800,00	737,88	- 62,12		737,88
53810000	Fahrzeuge			3.300,00	3.232,38	- 67,62		3.232,38
53820000	Maschinen und technische Anlagen				70,10	70,10		70,10
53850000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			3.600,00	4.748,18	1.148,18		4.748,18
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.024.500,00	1.155.131,41	130.631,41		1.155.131,41
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			2.400,00	2.418,00	18,00		2.418,00
54148000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			200,00	91,83	- 108,17		91,83
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige			7.300,00	7.265,00	- 35,00		7.265,00
54310000	Gewerbesteuerumlage			14.000,00	38.954,58	24.954,58		38.954,58
54410000	Allgemeine Umlagen an das Land			6.300,00	6.321,00	21,00		6.321,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise			569.900,00	630.534,00	60.634,00		630.534,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden			424.400,00	469.547,00	45.147,00		469.547,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		24.471,60	71.800,00	120.347,78	24.076,18	37.341,49	120.347,78
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			4.500,00	4.935,42	435,42		4.935,42

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge			200,00	313,98	113,98		313,98
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			400,00	558,83	158,83		558,83
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen			600,00	154,43	- 445,57		154,43
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			500,00		- 500,00		
56220000	Leasing				728,28	728,28		728,28
56240000	Datenverarbeitung			200,00	113,55	- 86,45		113,55
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		24.471,60	43.500,00	21.554,53	- 46.417,07	37.341,49	21.554,53
56310000	Büromaterial			900,00	530,98	- 369,02		530,98
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten			1.400,00	1.289,26	- 110,74		1.289,26
56410000	Versicherungsbeiträge			16.600,00	19.287,51	2.687,51		19.287,51
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			500,00	467,88	- 32,12		467,88
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				65.150,19	65.150,19		65.150,19
56551000	Einzelwertberichtigung				2.724,54	2.724,54		2.724,54
56590000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. / Sonstiges				4,72	4,72		4,72
56810000	Grundsteuer			400,00	1.034,20	634,20		1.034,20
56820000	Kraftfahrzeugsteuer			200,00	141,00	- 59,00		141,00
56920000	Verfügungsmittel			1.000,00	343,00	- 657,00		343,00
56930000	Repräsentationen			800,00	1.015,48	215,48		1.015,48
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige			100,00		- 100,00		
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		61.493,79	2.295.700,00	2.396.130,45	38.936,66	54.341,49	2.396.130,45
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 61.493,79	- 208.500,00	33.823,84	303.817,63	- 54.341,49	33.823,84
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			500,00	1.758,00	1.258,00		1.758,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			500,00	1.758,00	1.258,00		1.758,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			14.400,00	12.371,47	- 2.028,53		12.371,47
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute			6.800,00	4.924,00	- 1.876,00		4.924,00
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			400,00	5.655,00	5.255,00		5.655,00
57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige			7.200,00	1.792,47	- 5.407,53		1.792,47

Ergebnisrechnung 2018

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 13.900,00	- 10.613,47	3.286,53		- 10.613,47
E20	Ordentliches Ergebnis		- 61.493,79	- 222.400,00	23.210,37	307.104,16	- 54.341,49	23.210,37
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 61.493,79</u>	<u>- 222.400,00</u>	<u>23.210,37</u>	<u>307.104,16</u>	<u>- 54.341,49</u>	<u>23.210,37</u>

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	954.600,00	1.139.751,38	185.151,38	0,00	1.139.751,38
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	856.500,00	906.161,66	49.661,66	0,00	906.161,66
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	11.857,14	11.857,14	0,00	11.857,14
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.100,00	17.422,00	7.322,00	0,00	17.422,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	35.100,00	27.920,98	- 7.179,02	0,00	27.920,98
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.800,00	1.069,00	- 731,00	0,00	1.069,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	51.300,00	44.726,84	- 6.573,16	0,00	44.726,84
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.909.400,00	2.148.909,00	239.509,00	0,00	2.148.909,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	789.400,00	698.852,40	- 90.547,60	0,00	698.852,40
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	37.022,19	206.900,00	192.188,90	- 51.733,29	17.000,00	192.188,90
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.024.500,00	1.159.171,28	134.671,28	0,00	1.159.171,28
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	24.471,60	71.800,00	42.116,36	- 54.155,24	37.341,49	42.116,36
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	61.493,79	2.092.600,00	2.092.328,94	- 61.764,85	54.341,49	2.092.328,94
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 61.493,79	- 183.200,00	56.580,06	301.273,85	- 54.341,49	56.580,06
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	500,00	1.758,00	1.258,00	0,00	1.758,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	14.400,00	13.427,90	- 972,10	0,00	13.427,90
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	- 13.900,00	- 11.669,90	2.230,10	0,00	- 11.669,90
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 61.493,79	- 197.100,00	44.910,16	303.503,95	- 54.341,49	44.910,16
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	174.100,00	173.507,30	- 592,70	0,00	173.507,30
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	174.100,00	173.507,30	- 592,70	0,00	173.507,30
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 61.493,79	- 197.100,00	44.910,16	303.503,95	- 54.341,49	44.910,16
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	62.728,93	0,00	46.782,32	- 15.946,61	16.973,00	46.782,32
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	217.133,96	4.000,00	20.855,91	- 200.278,05	54.924,91	20.855,91
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	279.862,89	4.000,00	67.638,23	- 216.224,66	71.897,91	67.638,23

Finanzrechnung 2018

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	6.000,00	5.932,05	- 67,95	0,00	5.932,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	366.475,00	400.200,00	180.986,09	- 585.688,91	253.334,03	180.986,09
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	366.475,00	406.200,00	186.918,14	- 585.756,86	253.334,03	186.918,14
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 86.612,11	- 402.200,00	- 119.279,91	369.532,20	- 181.436,12	- 119.279,91
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>- 148.105,90</u>	<u>- 599.300,00</u>	<u>- 74.369,75</u>	<u>673.036,15</u>	<u>- 235.777,61</u>	<u>- 74.369,75</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	92.000,00	23.059,99	- 68.940,01	0,00	23.059,99
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	15.000,00	42.156,23	27.156,23	0,00	42.156,23
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	77.000,00	- 19.096,24	- 96.096,24	0,00	- 19.096,24
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	33.286,63	33.286,63	0,00	33.286,63
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	10.733,10	10.733,10	0,00	10.733,10
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	22.553,53	22.553,53	0,00	22.553,53
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	522.300,00	70.912,46	- 451.387,54	0,00	70.912,46
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	522.300,00	70.912,46	- 451.387,54	0,00	70.912,46
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>599.300,00</u>	<u>74.369,75</u>	<u>- 524.930,25</u>	<u>0,00</u>	<u>74.369,75</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	33.286,63	33.286,63	0,00	33.286,63
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	10.733,10	10.733,10	0,00	10.733,10
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	22.553,53	22.553,53	0,00	22.553,53
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>599.300,00</u>	<u>96.923,28</u>	<u>- 502.376,72</u>	<u>0,00</u>	<u>96.923,28</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 61.493,79	- 212.100,00	2.753,93	276.347,72	- 54.341,49	2.753,93
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	0,00	- 148.105,90	0,00	0,00	148.105,90	- 235.777,61	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			522.900,00	492.257,60	- 30.642,40		492.257,60
E3	Erträge der sozialen Sicherung				11.857,14	11.857,14		11.857,14
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			17.000,00	22.210,78	5.210,78		22.210,78
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.600,00	10.586,50	1.986,50		10.586,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			800,00	69,00	- 731,00		69,00
E7	Sonstige laufende Erträge			12.600,00	12.079,07	- 520,93		12.079,07
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			561.900,00	549.060,09	- 12.839,91		549.060,09
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			631.300,00	533.545,08	- 97.754,92		533.545,08
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		16.022,19	69.700,00	71.921,60	- 13.800,59	12.000,00	71.921,60
E11	Abschreibungen			17.100,00	18.161,93	1.061,93		18.161,93
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			8.400,00	8.274,83	- 125,17		8.274,83
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			19.300,00	20.409,39	1.109,39		20.409,39
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		16.022,19	745.800,00	652.312,83	- 109.509,36	12.000,00	652.312,83
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 16.022,19	- 183.900,00	- 103.252,74	96.669,45	- 12.000,00	- 103.252,74
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis		- 16.022,19	- 183.900,00	- 103.252,74	96.669,45	- 12.000,00	- 103.252,74
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			103.100,00	57.700,20	- 45.399,80		57.700,20
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 103.100,00	- 57.700,20	45.399,80		- 57.700,20
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>		- 16.022,19	- 287.000,00	- 160.952,94	142.069,25	- 12.000,00	- 160.952,94

Teilergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			48.100,00	50.010,21	1.910,21		50.010,21
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			88.000,00	101.315,42	13.315,42		101.315,42
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			26.500,00	17.471,33	- 9.028,67		17.471,33
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000,00	1.000,00			1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge			69.100,00	118.323,57	49.223,57		118.323,57
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			232.700,00	288.120,53	55.420,53		288.120,53
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			179.000,00	180.541,61	1.541,61		180.541,61
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		21.000,00	137.200,00	119.202,06	- 38.997,94	5.000,00	119.202,06
E11	Abschreibungen			163.700,00	197.278,98	33.578,98		197.278,98
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.500,00	1.500,00			1.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		24.471,60	52.500,00	79.432,76	2.461,16	37.341,49	79.432,76
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		45.471,60	533.900,00	577.955,41	- 1.416,19	42.341,49	577.955,41
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 45.471,60	- 301.200,00	- 289.834,88	56.836,72	- 42.341,49	- 289.834,88
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis		- 45.471,60	- 301.200,00	- 289.834,88	56.836,72	- 42.341,49	- 289.834,88
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			174.100,00	173.507,30	- 592,70		173.507,30
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			71.000,00	115.807,10	44.807,10		115.807,10
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			103.100,00	57.700,20	- 45.399,80		57.700,20
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>		- 45.471,60	- 198.100,00	- 232.134,68	11.436,92	- 42.341,49	- 232.134,68

Teilergebnisrechnung 2018

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben			954.600,00	1.150.552,07	195.952,07		1.150.552,07
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			336.500,00	417.903,00	81.403,00		417.903,00
E7	Sonstige laufende Erträge			1.500,00	24.318,60	22.818,60		24.318,60
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.292.600,00	1.592.773,67	300.173,67		1.592.773,67
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.400,00		- 1.400,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.014.600,00	1.145.356,58	130.756,58		1.145.356,58
E14	Sonstige laufende Aufwendungen				20.505,63	20.505,63		20.505,63
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.016.000,00	1.165.862,21	149.862,21		1.165.862,21
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			276.600,00	426.911,46	150.311,46		426.911,46
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			500,00	1.758,00	1.258,00		1.758,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			14.400,00	12.371,47	- 2.028,53		12.371,47
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 13.900,00	- 10.613,47	3.286,53		- 10.613,47
E20	Ordentliches Ergebnis			262.700,00	416.297,99	153.597,99		416.297,99
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>			<u>262.700,00</u>	<u>416.297,99</u>	<u>153.597,99</u>		<u>416.297,99</u>

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	514.900,00	488.258,66	- 26.641,34	0,00	488.258,66
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	11.857,14	11.857,14	0,00	11.857,14
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.100,00	17.422,00	7.322,00	0,00	17.422,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8.600,00	10.644,55	2.044,55	0,00	10.644,55
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	800,00	69,00	- 731,00	0,00	69,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	534.400,00	528.251,35	- 6.148,65	0,00	528.251,35
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	611.600,00	514.091,98	- 97.508,02	0,00	514.091,98
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	16.022,19	69.700,00	69.884,77	- 15.837,42	12.000,00	69.884,77
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	8.400,00	8.274,83	- 125,17	0,00	8.274,83
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	19.300,00	20.146,86	846,86	0,00	20.146,86
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	16.022,19	709.000,00	612.398,44	- 112.623,75	12.000,00	612.398,44
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 16.022,19	- 174.600,00	- 84.147,09	106.475,10	- 12.000,00	- 84.147,09
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 16.022,19	- 174.600,00	- 84.147,09	106.475,10	- 12.000,00	- 84.147,09
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	103.100,00	57.700,20	- 45.399,80	0,00	57.700,20
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 103.100,00	- 57.700,20	45.399,80	0,00	- 57.700,20
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 16.022,19	- 277.700,00	- 141.847,29	151.874,90	- 12.000,00	- 141.847,29
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	27.728,93	0,00	39.850,83	12.121,90	0,00	39.850,83
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	4.000,00	20.511,00	16.511,00	0,00	20.511,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.728,93	4.000,00	60.361,83	28.632,90	0,00	60.361,83
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	232,05	232,05	0,00	232,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.228,93	0,00	7.109,37	1.880,44	0,00	7.109,37
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.228,93	0,00	7.341,42	2.112,49	0,00	7.341,42
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.500,00	4.000,00	53.020,41	26.520,41	0,00	53.020,41
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	6.477,81	- 273.700,00	- 88.826,88	178.395,31	- 12.000,00	- 88.826,88

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	5.100,00	0,00	- 5.100,00	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	26.500,00	17.276,43	- 9.223,57	0,00	17.276,43
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	51.200,00	44.726,84	- 6.473,16	0,00	44.726,84
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	83.800,00	63.003,27	- 20.796,73	0,00	63.003,27
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	176.400,00	184.760,42	8.360,42	0,00	184.760,42
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.000,00	137.200,00	122.304,13	- 35.895,87	5.000,00	122.304,13
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	24.471,60	52.500,00	21.969,50	- 55.002,10	37.341,49	21.969,50
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	45.471,60	367.600,00	330.534,05	- 82.537,55	42.341,49	330.534,05
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 45.471,60	- 283.800,00	- 267.530,78	61.740,82	- 42.341,49	- 267.530,78
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 45.471,60	- 283.800,00	- 267.530,78	61.740,82	- 42.341,49	- 267.530,78
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	174.100,00	173.507,30	- 592,70	0,00	173.507,30
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	71.000,00	115.807,10	44.807,10	0,00	115.807,10
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	103.100,00	57.700,20	- 45.399,80	0,00	57.700,20
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 45.471,60	- 180.700,00	- 209.830,58	16.341,02	- 42.341,49	- 209.830,58
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	0,00	6.931,49	- 28.068,51	16.973,00	6.931,49
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	217.133,96	0,00	344,91	- 216.789,05	54.924,91	344,91
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	252.133,96	0,00	7.276,40	- 244.857,56	71.897,91	7.276,40
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	6.000,00	5.700,00	- 300,00	0,00	5.700,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	361.246,07	400.200,00	173.876,72	- 587.569,35	253.334,03	173.876,72
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	361.246,07	406.200,00	179.576,72	- 587.869,35	253.334,03	179.576,72
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 109.112,11	- 406.200,00	- 172.300,32	343.011,79	- 181.436,12	- 172.300,32
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	- 154.583,71	- 586.900,00	- 382.130,90	359.352,81	- 223.777,61	- 382.130,90

Teilfinanzrechnung 2018

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	954.600,00	1.139.751,38	185.151,38	0,00	1.139.751,38
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	336.500,00	417.903,00	81.403,00	0,00	417.903,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.291.200,00	1.557.654,38	266.454,38	0,00	1.557.654,38
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	1.400,00	0,00	- 1.400,00	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.014.600,00	1.149.396,45	134.796,45	0,00	1.149.396,45
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.016.000,00	1.149.396,45	133.396,45	0,00	1.149.396,45
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	275.200,00	408.257,93	133.057,93	0,00	408.257,93
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	500,00	1.758,00	1.258,00	0,00	1.758,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	14.400,00	13.427,90	- 972,10	0,00	13.427,90
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	- 13.900,00	- 11.669,90	2.230,10	0,00	- 11.669,90
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	261.300,00	396.588,03	135.288,03	0,00	396.588,03
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	261.300,00	396.588,03	135.288,03	0,00	396.588,03
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0,00	261.300,00	396.588,03	135.288,03	0,00	396.588,03
92.	Saldo	0,00	0,00	599.300,00	74.369,75	- 524.930,25	0,00	74.369,75

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	9.251.997,67	9.150.713,42
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	45.600,19	45.080,84
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	217,28	367,01
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	217,28	367,01
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	45.382,91	44.713,83
	01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	45.382,91	44.713,83
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	9.188.565,26	9.105.581,45
1.2.1.	Wald, Forsten	1.568.918,97	1.568.918,97
	02110000 Mischwald	5.339,25	5.339,25
	02120000 Laubwald	1.451.760,81	1.451.760,81
	02130000 Nadelwald	111.780,46	111.780,46
	02140000 Gehölz	38,45	38,45
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.031,68	226.244,49
	02210000 Friedhöfe	23.021,58	22.365,90
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	17.888,97	17.086,89
	02250000 Kinderspielplätze	58.478,27	58.478,27
	02290000 Grünflächen / Sonstige	40.702,70	40.702,70
	02310000 Ackerland	13.933,07	13.933,07
	02330000 Öd- und Unland	525,72	525,72
	02340000 Weideland	5.945,47	5.945,47
	02390000 Ackerland / Sonstige	37,24	37,24
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen		18.670,57
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	5.600,87	5.600,87
	02690000 Gewässer / Sonstige	60,70	60,70
	02920000 Bauerwartungsland	5.268,85	5.268,85
	02960000 Bauland	281,97	281,97
	02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke	37.286,27	37.286,27
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.300.583,29	1.299.146,29
	03110000 Einfamilienhäuser	16.587,87	16.587,87
	03120000 Mehrfamilienhäuser	25.553,95	24.489,19
	03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten	19.720,89	18.870,81
	03210000 Kindertagesstätten	615.350,32	626.726,36
	03230000 Jugendhilfeeinrichtungen	4,00	4,00
	03470000 Mahnmale und Gedenkstätten	24.895,67	24.895,67
	03540000 Sportplätze	1.584,91	1.584,91
	03590000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen / sonstige Sportanlagen	1,00	
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	25.840,23	24.926,91

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen	26.928,30	26.097,66
	03923000 Einfriedungen, Mauern	2,00	2,00
	03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen	2,00	2,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	473.929,53	465.515,97
	03980000 Bauhof	9.480,34	9.480,34
	03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	60.702,28	59.962,60
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.362.817,46	5.944.423,58
	04120000 Brücken	9,00	9,00
	04330000 Stromversorgungsanlagen / Verteilungsanlagen	3.445,44	2.908,44
	04332000 Stromversorgungsanlagen / Verteilungsanlagen / Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1,00	1,00
	04732000 Regenbauwerke		192.696,37
	04824000 Gemeindestraßen	3.562.093,24	3.977.059,32
	04825000 Gehwege	926.253,86	923.374,12
	04826000 Straßenbegleitgrün	1.916,90	1.916,90
	04831000 Fußwege	21.151,37	21.151,37
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	513.857,13	494.152,59
	04842000 Dorfplätze	49.402,59	48.338,31
	04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	22.812,84	22.812,84
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen	636,15	543,03
	04859000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Verkehrslenkungsanlagen	16.357,28	13.295,11
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	4.067,00	3.389,30
	04871000 Straßenbeleuchtung / Strom	220.135,84	222.835,94
	04928000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes / sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	2,00	2,00
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	18.791,14	18.053,26
	04991000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) - Grunderwerb	1.884,68	1.884,68
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00
	05230000 Jugendhilfeeinrichtungen	1,00	1,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	31.244,63	27.942,15
	07119000 Fahrzeuge / sonstige Dienstfahrzeuge	22.990,01	20.710,01
	07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	1.186,75	1.035,25
	07182000 Schneepflüge	1,00	1,00
	07183000 Mäheinrichtungen	1,00	1,00
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	6.959,39	6.158,51
	07210000 Energieversorgung	1,00	1,00
	07240000 Maschinen und technische Anlagen / technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00	1,00
	07250000 Maschinen und technische Anlagen / technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	1,00	1,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	103,48	33,38
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.212,50	34.132,40
	08211000 Werkstätteneinrichtungen (einschl. Spielplatzausstattung)	3.180,52	2.840,08
	08212000 Lagereinrichtungen	9,00	9,00

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	08213000 Werkzeuge	618,85	1.324,74
	08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	94,08	69,12
	08221000 Büromöbel, Schul-, Kindergarten-, Gemeindehausausstattungen,...	10.903,67	14.889,69
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	7,00	7,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.172,61	860,16
	08225000 Küchenausstattungen wie Küchenmöbel, Spühle, Schränke, Herde, Geschirr, Spülmaschinen, Kühlgeräte etc.	2.323,42	2.038,90
	08226000 Spielplatzgeräte und -austattung	4.868,52	4.271,40
	08229000 Sonstiges	6.245,22	5.848,50
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.789,61	1.973,81
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.755,73	4.772,57
	09600000 Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	683.755,73	4.772,57
1.3.	Finanzanlagen	17.832,22	51,13
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, rechsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.832,22	51,13
	13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	51,13	51,13
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	17.781,09	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	49.586,89	80.079,81
2.1.	Vorräte	8.129,66	7.848,66
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	8.129,66	7.848,66
	14310000 Fertige Erzeugnisse	281,00	
	14311000 Fertige Erzeugnisse - Bauplätze (investiv)	7.848,66	7.848,66
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.257,23	62.031,15
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.440,26	38.295,16
	15151000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen		50,00
	15190000 Gebührenforderungen / gegen Sonstige	7.521,68	7.952,68
	15290000 Beitragsforderungen / gegen Sonstige	344,91	
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	3.475,64	2.534,68
	15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		3,72
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	12.941,92	22.010,90

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich		16,67
	15390000 Steuerforderungen / gegen Sonstige	7.108,30	7.284,69
	15390001 Ausgleichskonto Bil.pos A.2.2.1	48,09	
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	- 338,87	
	15442001 Ausgleichskonto Bil.pos A.2.2.1	338,87	
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.102,11	132,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen		1.602,67
	15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen Sonstige		975,00
	21215000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 6.102,39	- 4.267,85
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.165,97	1.338,32
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	230,00	348,00
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sonstige	2.128,97	2.183,32
	21216500 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1.193,00	- 1.193,00
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	51,00	22.306,56
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund	51,00	73,50
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		22.233,06
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	600,00	91,11
	17619000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen / Sonstige	84,00	84,00
	17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	15,00	15,00
	17921000 unklare Auszahlungen aus Überzahlungen Kasse		91,11
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	600,00	
	21217500 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände	- 99,00	- 99,00
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	15390500 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen / gegen Sonstige		2.279,54
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen		- 2.279,54
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	10.200,00	10.200,00
	18340000 Sparguthaben	10.200,00	10.200,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.965,10	1.722,76

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.965,10	1.722,76
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.965,10	
	19510000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		1.722,76
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	9.305.549,66	9.232.515,99

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Passivseite			
1.	Eigenkapital	2.889.694,33	2.912.904,70
1.1.	Kapitalrücklage	2.889.694,33	2.889.694,33
	20100000 Kapitalrücklage	2.864.707,03	2.889.694,33
	20300000 Ergebnisvortrag	24.987,30	
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		23.210,37
	20400000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		23.210,37
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	4.528.584,64	4.428.089,58
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.401.131,22	4.286.615,86
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.574.398,38	1.544.133,88
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	894.627,41	883.872,35
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.938,96	61.047,60
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.303,75	2.118,83
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	160.815,17	158.220,99
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	439.953,52	421.438,72
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	17.759,57	17.435,39
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.407.766,80	2.722.417,42
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.407.766,80	2.318.190,00
	23290000 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von übrigen Bereichen		404.227,42
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.966,04	20.064,56
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	3.000,00	1.000,00
	23314300 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14.064,56
	23315100 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von Unternehmen		5.000,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	415.966,04	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	127.453,42	141.473,72
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	127.453,42	141.473,72
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	466.315,15	400.647,10
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	405.963,02	391.133,02
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen	265.145,00	254.547,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen	75.685,02	65.635,02
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	34.405,00	41.284,00

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	30.728,00	29.667,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	60.352,13	9.514,08
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	12.605,94	7.585,53
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	380,09	1.928,55
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	47.366,10	
4.	Verbindlichkeiten	1.418.069,67	1.485.321,58
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	457.532,84	438.436,60
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	457.532,84	438.436,60
	31513000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr	38.305,99	56.742,09
	31523000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr	419.226,85	381.694,51
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	5.990,13	17.913,82
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen		14.608,66
	35511000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen / Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.770,14	
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sonstigen	219,99	3.305,16
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.700,00	
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	2.700,00	
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		5.201,60
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben		5.201,60
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	937.265,90	990.924,92
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.946,42	1.828,90
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		522,72
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	4.187,88	148,01
	36420001 Ausgleichskonto Bil.pos P.4.10.	338,87	
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.279,90	
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto	917.512,83	988.425,29

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	14.580,80	32.844,64
	37920000 Kautionen / Verwaltungsseitig angeordnete Verwahrgelder	10.200,00	10.200,00
	37951000 unklare Zahlungseingänge aus Überzahlungen Kasse		22.644,64
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	4.332,71	
	37990001 Ausgleichskonto Bil.pos P.4.11.	48,09	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.885,87	5.553,03
	39900000 Passive Rechnungsabgrenzung / Sonstige	2.885,87	5.147,51
	39999000 passive Rechnungsabgrenzung aus Überzahlungen der Kasse		405,52
	Summe Passiv	9.305.549,66	9.232.515,99

Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Anhang

2018





Inhaltsverzeichnis

1. Rechtsgrundlagen	3
2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	4
3.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	4
3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5
3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte	5
3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5
3.1.2. Sachanlagen	6
3.1.2.1. Wald und Forsten	6
3.1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
3.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
3.1.2.4. Infrastrukturvermögen	7
3.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	7
3.1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8
3.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8
3.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8
3.1.3. Finanzanlagen	9
3.1.3.1 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9
3.1.4. Umlaufvermögen	10
3.1.4.1. Vorräte	10
3.1.4.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
3.1.4.3. Kassenbestand, Bankguthaben,	12
3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12
3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	13
3.2.1. Eigenkapital	13
3.2.1.1. Kapitalrücklage	13
3.2.1.2. Ergebnisvortrag	13
3.2.1.3. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag	14
3.2.2. Sonderposten	14
3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	15
3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	17
3.2.3. Rückstellungen	17



Anhang Odernheim am Glan

3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen.....	17
3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen.....	18
3.2.4. Verbindlichkeiten.....	19
3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19
3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21
3.2.4.3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	21
3.2.4.4. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Stiftungen,	21
3.2.4.5. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	21
3.2.4.6. Sonstige Verbindlichkeiten.....	22
3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	22
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	22
4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	23
4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	24
4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	25
4.1.3. Erträge der sozialen Sicherung	26
4.1.4. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	26
4.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	26
4.1.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27
4.1.7. Sonstige laufende Erträge	27
4.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27
4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen	28
4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28
4.2.3. Abschreibungen.....	29
4.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen	29
4.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen	29
4.3. Finanzergebnis	30
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	31
5.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen.....	31
5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32
5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	32
5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite.....	33
6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen.....	33
7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	34
8. Anlagen zum Anhang.....	36



1. Rechtsgrundlagen

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden die Regelungen der Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994, die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18. Mai 2006 sowie die Verwaltungsvorschriften – Gemeindehaushaltssystematik (VV-GemHSys) vom 23. November 2006 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) in der jeweils aktuellen Fassung zugrunde gelegt.

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

- Auf der Ebene der Gesamtrechnung (Dreikomponenten-Rechnung)
 1. Vermögensrechnung (Bilanz)
 2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
 3. Finanzrechnung (vergleichbar einer Kapitalfluss-Rechnung)

- Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Ortsgemeinde aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen und haben die Funktion von Budgets.

In der Buchhaltung der Ortsgemeinde sind folgende 3 Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben

Teilhaushalt 2: Technische Aufgaben

Teilhaushalt 3: Zentrale Finanzdienstleistung

Wesentliche Abweichungen zu den Haushaltsansätzen werden erläutert. Die Wesentlichkeit leitet sich aus der Haushaltssatzung ab. Demnach werden Abweichungen erläutert, wenn diese mehr als 10 % vom Haushaltsansatz, mindestens jedoch 500 Euro betragen. Abweichungen über 10.000 Euro sind immer zu erläutern.

2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Zugänge 2018 zum Anlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfasst. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für Kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt. Zugänge von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden gem. § 35 GemHVO zeitanteilig abgeschrieben.



Die Bewertung der Vorräte erfolgte zu aktuellen Marktpreisen zum 31. Dezember 2018.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Wie vorgegeben wurden die Forderungen auf ihre Werthaltigkeit überprüft und für nicht werthaltige Forderungen (z. B. niedergeschlagene Forderungen) eine Einzelwertberichtigung durchgeführt. Falls notwendig wurde zusätzlich eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Die mit dem Anlagevermögen im Zusammenhang stehende Zuwendungen und Beiträge und die sonstigen Sonderposten wurden gem. § 38 GemHVO als Sonderposten abgebildet.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen des Berichtsjahres wurden grundsätzlich mit den Zuführungsbeiträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Sonderposten wurden dem entsprechenden Vermögensgegenstand zugewiesen.

Weitere Sonderposten bspw. aus Grabnutzungsentgelten wurden ebenfalls mit den Zuführungsbeträgen bewertet.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

3. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

3.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. 4 GemHVO in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Ausgleichsposten für latente Steuern, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag. Auf nicht relevante Positionen wird in den weiteren Ausführungen nicht eingegangen.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. 2 GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 108 Abs. 3 Nr. 3 GemO in der Anlagenübersicht als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen.

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. 3 Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

Der Ansatz der immateriellen Vermögensgegenstände und des Sachanlagevermögens erfolgte auf der Basis der im Vergleich zur Eröffnungsbilanz fortgeschriebenen Bestände, inkl. Anlagenzugänge und Anlagenabgängen des Jahres 2018.

Sofern keine Zu- bzw. Abgänge zu verzeichnen sind, resultiert die Verminderung des Restbuchwertes zum Bilanzstichtag lediglich aus der jährlichen Abschreibung.



3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

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

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	45.600	45.081	-519

3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	217	367	150

Berücksichtigt ist der Zugang einer Microsoft Office Lizenz (232 Euro). Außerdem ist die Software zur Friedhofsverwaltung enthalten.

3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	45.383	44.714	-669

Unter dieser Position werden die Investitionskostenzuschüsse an den SC Odernheim (Rasenplatz) und den TV Odernheim (Sanierung Turnhalle) erfasst.

Im Wirtschaftsjahr wurde der Investitionskostenzuschuss an den TV Odernheim i.H.v. 5.400 Euro berücksichtigt.



3.1.2. Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung
Sachanlagen	9.188.565	9.105.581	-82.984

3.1.2.1. Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs, der aufstehende Holzvorrat und Holzlagerplätze. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.2.1 Wald, Forsten	1.568.919	1.568.919	0

Im Gesamtwert sind neben den Grundstücken auch die Ergebnisse der Wertgutachten des Forstamtes Bad Sobernheim vom Juni 2014 in Höhe von 1.031.066 Euro enthalten.

3.1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.032	226.244	17.213

Mit Aktivierung der Anlage im Bau Neubaugebiet „Lettweiler Weg“ wurde die Ausgleichsfläche i.H.v. 18.671 Euro als Zugang ausgewiesen.



3.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.300.583	1.299.146	-1.437

Als Zugang ist die Restzahlung für ein Gartenhaus für den Kindergarten zu verzeichnen (28 Euro).

Durch die Aktivierung der Anlage im Bau Barrierefreier Zugang Kindergarten (24.706 Euro) kam es zu einem Zugang durch Umbuchung.

Im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages wurde die Leichtathletikanlage an den Turnverein übertragen. Durch die Ausbuchung der Leichtathletikanlage ist eine Aufwendung i.H.v. 47.369 Euro entstanden, welche durch die Auflösung der Rückstellung kompensiert werden konnte.

3.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke hier insbesondere Straßen und Brücken. Ebenso sind sonstige verkehrstechnische Anlagen auszuweisen. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.362.817	5.944.424	581.606

Durch die Aktivierung der Anlage im Bau Neubaugebiet „Lettweiler Weg“ (755.217 Euro) kam es zu einem Zugang durch Umbuchung.

3.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	1	1	0



Unter dieser Position werden unverändert die Spielplatzgeräte auf dem Spielplatz Kirchweg ausgewiesen.

3.1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Als Maschinen und technische Anlagen werden beispielsweise Gerätschaften der Feuerwehren und der Bauhöfe erfasst.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	31.245	27.942	-3.302

Im Wesentlichen sind hier die Traktoren, Anhänger und die Zusatzgeräte erfasst.

3.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.213	34.132	1.920

Als Zugänge ist ein Freischneider (974 Euro) und Spielplatzgeräte (5.694 Euro) zu verzeichnen.

3.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.756	4.773	-678.983

Folgende Entwicklung der Einzelmaßnahmen kann der Aufstellung entnommen werden:

lfd.Nr.	Maßnahme	Bau- beginn	Stand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2018
			€	€	€	€	€
1	Erschließung NBG Lettweiler Weg	2015	603.184,51	172.662,38	-1.958,83	-773.888,06	0,00
2	Sanierung Leichtathletikanlage	2016	47.368,10	0,00	-47.368,10	0,00	0,00
3	Barrierefreier Zugang Kindergarten	2017	24.705,52	0,00	0,00	-24.705,52	0,00
4	Umgestaltung Glananlage mit Erneuerung Hochwasserschutz	2017	8.497,60	0,00	-8.497,60	0,00	0,00
5	Hochwasserschutz Maxdorf	2018	0,00	4.772,57	0,00	0,00	4.772,57
	Summe Anzahlungen im Bau		683.755,73	177.434,95	-57.824,53	-798.593,58	4.772,57

3.1.3. Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigen Charakter.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Finanzanlagen	17.832	51	-17.781

3.1.3.1 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind sonstige Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.832	51	-17.781

Hierin ist die Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse zu verzeichnen (17.781 Euro). Ausgewiesen wird noch ein Geschäftsanteil bei der Rinderunion West.

3.1.4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Umlaufvermögen	49.587	80.080	30.493

3.1.4.1. Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Vorräte	8.130	7.849	-281

Dokumentiert wird hier ein Bauplatz.

3.1.4.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.257	62.031	30.774



3.1.4.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.440	38.295	8.855

Hier werden ausstehende Gebühren, Beiträge und Steuern sowohl aus dem privaten als auch aus dem öffentlichen Bereich ausgewiesen. Daneben sind auch Zuweisungen und Zuwendungen von öffentlicher Seite enthalten (z.B. Investitionsschlüsselzuweisungen, Investitionszuwendungen, ...).

In 2018 werden Einzelwertberichtigungen i.H.v. 4.268 Euro ausgewiesen. Es handelt sich zum überwiegenden Teil um Berichtigungen von Gewerbesteuerforderungen.

3.1.4.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.166	1.338	172

In 2018 sind hier fast ausschließlich Holzgelder und das Essensgeld für die Kita ausgewiesen. Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.193 Euro auf Außenstände für Essensgeld und Holzgeld berücksichtigt.

3.1.4.2.3. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Ortsgemeinden, die Mitglied in einer Verbandsgemeinde sind, führen keinen eigenen Bestand an liquiden Mitteln. Dieser wird durch die Regelung der Einheitskassen von der Verbandsgemeinde geführt.

Soweit ein Guthaben bei der Einheitskasse besteht, wird dieses hier als Forderung aufgeführt.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	51	22.307	22.256

Hierin ist vor allem die Forderung aus der Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse ausgewiesen.



3.1.4.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände

Hier sind Forderungen zu erfassen, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	600	91	-509

3.1.4.3. Kassenbestand, Bankguthaben,...

Unter dieser Position werden bei den Ortsgemeinden Kautionsparbücher ausgewiesen.

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.200	10.200	0

Unter dieser Position wird bei der Ortsgemeinde ein Kautionsparbuch bei der Sparkasse Bremen für die Jagdpacht in Höhe von 10.200 Euro geführt.

3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im aktuellen Haushaltsjahr ausgezahlt, aber erst dem folgenden Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Außerdem werden Auszahlungen als Überzahlung der Kasse ausgewiesen, bei denen die Anordnung im folgenden Haushaltsjahr erstellt wird (z.B. Mitgliedsbeiträge für das folgende Haushaltsjahr).

Bilanzwert	2017	2018	Veränderung
A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.965	1.723	-2.242

Erfasst sind hier Personalkosten für Januar 2019, die bereits im Dezember 2018 ausgezahlt wurden.



3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. IV GemHVO in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. I GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 108 Abs. III Nr. 5 GemO in der Verbindlichkeitenübersicht als Anlage beizufügen.

3.2.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gibt der Gesetzgeber die Möglichkeit, dass Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiva als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Eigenkapital	2.889.694	2.912.905	23.210

3.2.1.1. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse dar sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Kapitalrücklage	2.864.707	2.889.694	24.987

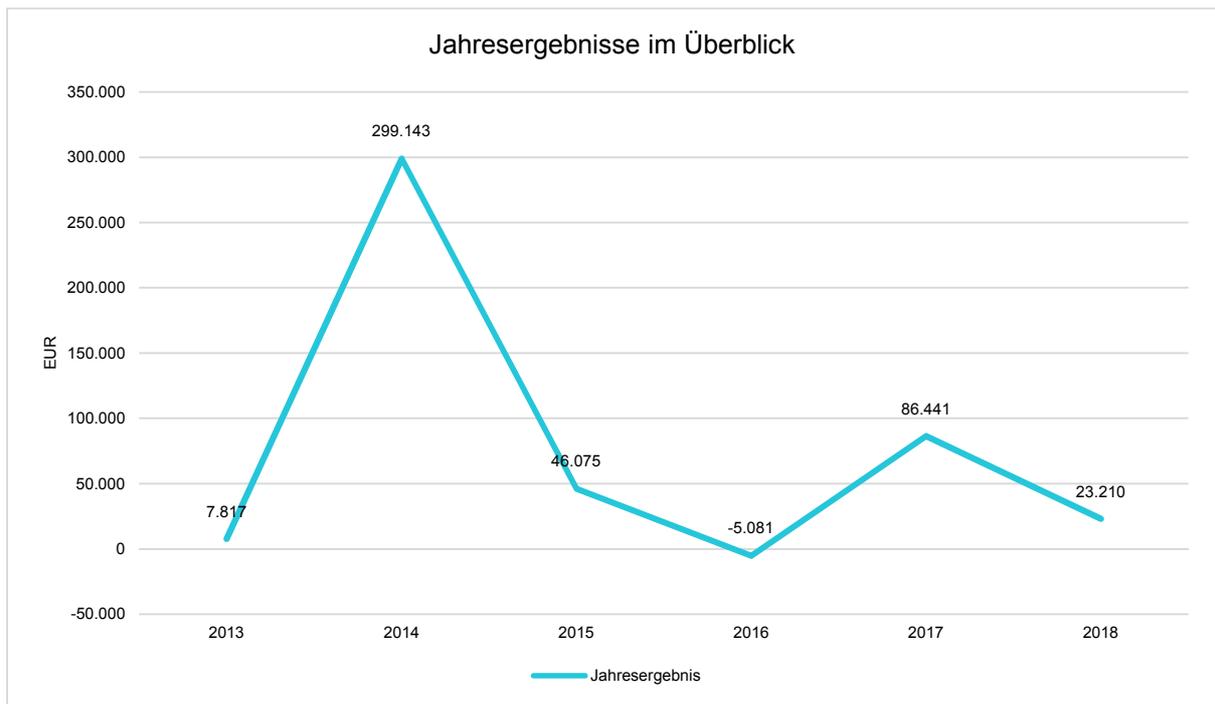
3.2.1.2. Ergebnisvortrag

Im Jahr 2017 wurde letztmalig ein Ergebnisvortrag ausgewiesen. Mit Änderung der GemHVO wurde festgelegt, dass Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung auf neue Rechnung vorzutragen sind und im Jahresabschluss des Folgejahres mit der Kapitalrücklage verrechnet werden (§ 18 Abs. 3 GemHVO). Die bisher ausgewiesenen Ergebnisvorträge wurden in 2018 mit der Kapitalrücklage verrechnet. Neben der Kapitalrücklage wird nur noch das Ergebnis des aktuellen Haushaltsjahres in der Position Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag in der Bilanz ausgewiesen.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Ergebnisvortrag	24.987	0	-24.987



3.2.1.3. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
RP 1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	23.210	23.210

3.2.2. Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 38 Absatz 2 bis 5 GemHVO erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Eine direkte Verrechnung mit dem Vermögensgegenstand ist nicht zulässig. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.



Anhang Odernheim am Glan

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Sonderposten	4.528.585	4.428.090	-100.495

3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Weiterhin sind hier Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter auszuweisen. Die Auflösung erfolgt ebenso korrespondierend zum finanzierten Vermögensgegenstand.

Ist der bezuschusste Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aktiviert (z.B. Anlage im Bau), ist die Zuwendung bzw. der Beitrag als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zu bilanzieren.

3.2.2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Diese Position enthält Investitionszuwendungen sowohl aus öffentlichem als auch aus privatem Bereich. Unter den Zuwendungen des privaten Bereichs sind u. a. die Zuwendungen für Wirtschaftswege und die Ablösebeträge für Stellplätze enthalten.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Sonderposten aus Zuwendungen	1.574.398	1.544.134	-30.265

Als Zugänge sind berücksichtigt:

- die Zuwendung für den barrierefreien Zugang in den Kindergarten (22.226 Euro),
- der Hochbordzuschuss für den Gehweg Hildegardisweg (527 Euro),
- der U3 Bonus für eine Softwarelizenz Kindergarten (232 Euro),
- die Betreuungsgeldmittel für ein Spielgerät Kindergarten (3.000 Euro),
- die Betreuungsgeldmittel für ein Zirkuswagen Kindergarten (1.556 Euro),
- der Zuschuss für die Weihnachtsbeleuchtung (1.404 Euro).

Im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages wurde die Leichtathletikanlage an den Turnverein übertragen. Der bilanzielle Abgang der damals erhaltenen Zuwendungen für die Leichtathletikanlage wurde im laufenden Haushaltsjahr i.H. des Restbuchwertes von 3 Euro vorgenommen.



Anhang Odernheim am Glan

3.2.2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

In dieser Summe sind hauptsächlich Sonderposten aus Beiträgen für Straßen vom privaten Bereich enthalten.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.407.767	2.722.417	314.651

Durch die Aktivierung der Anlage im Bau Neubaugebiet „Lettweiler Weg“ (415.966 Euro) kam es zu einem Zugang durch Umbuchung.

3.2.2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In dieser Position sind alle Zuwendungen jeglicher Art enthalten, welche noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen zuzuordnen sind. Dadurch ist noch keine Aktivierung der entsprechenden Posten erfolgt. Zudem sind hier zweckgebunden Mittel enthalten, die für eine spätere Verwendung zurückgestellt sind.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.966	20.065	-398.901

Die Entwicklung der einzelnen Sonderposten kann der Aufstellung entnommen werden:

lfd. Nr.	Maßnahme	erhalten ab Hj.	Stand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2018
			€	€	€	€	€
1	Zuwendung f. Sanierung Rathauskeller	2012	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
2	Zuwendung f. Sanierung Dorfplatzkeller	2013	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
3	Erschließungsbeiträge NBG "Am Lettweiler Weg"	2016	415.966,04	0,00	0,00	-415.966,04	0,00
4	Spende Dorfverschönerung	2018	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
5	Integrationspauschale	2018	0,00	14.064,56	0,00	0,00	14.064,56
	Summe		418.966,04	19.064,56	-2.000,00	-415.966,04	20.064,56



Anhang Odernheim am Glan

Die Zuwendung für den Rathauskeller (2.000 Euro) wurde in 2018 zur Finanzierung der laufenden Aufwendungen des Rathauses verwendet.

3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Es handelt sich um vereinnahmte Gelder von Grabnutzungsentgeltspflichtigen, die verursachungsgemäß für einen längeren Zeitraum anfallen. Die Verwendungsvorgabe ist bereits erfüllt.

Der Bestand zum 31.12.2018 beträgt 141.473,72 Euro.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	127.453	141.474	14.020

3.2.3. Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 36 GemHVO für Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, aber in der Höhe und dem Eintrittszeitpunkt ungewiss sind.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Rückstellungen	466.315	400.647	-65.668

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gebildet.

3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	405.963	391.133	-14.830

Über die Berechnung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegen versicherungsmathematische Gutachten der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) vor.

Folgende Entwicklung der Rückstellungen für Ehrenämter kann der Aufstellung entnommen werden:



Anhang Odernheim am Glan

Rückstellungen für Beamte	Bestandskonto	Stand 01.01.2018	Inanspruchnahme/Auflösung 4661	Zuführung 5079	Stand 31.12.2018
Pension (Versorgungsempfänger)	24211	265.145,00	-10.598,00	0,00	254.547,00
Beihilfe (Versorgungsempfänger)	24212	75.685,02	-10.050,00	0,00	65.635,02
Ehrensold (Aktive)	24310	34.405,00	0,00	6.879,00	41.284,00
Ehrensold (Versorgungsempfänger)	24320	30.728,00	-1.061,00	0,00	29.667,00
Summe		405.963,02	-21.709,00	6.879,00	391.133,02

3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden, Altersteilzeit, Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren oder Rechts- und Beratungskosten zu bilden.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.3.4 Sonstige Rückstellungen	60.352	9.514	-50.838

Urlaubsansprüche

Die Rückstellung wurde für am Bilanzstichtag noch bestehende Urlaubsansprüche der Arbeitnehmer gebildet. Der Rückstellungsberechnung auf Basis von Soll-Arbeitstagen liegt eine Einzelaufstellung der am Bilanzstichtag noch zu gewährenden Urlaubstage zugrunde, gesetzliche Sozialabgaben wurden berücksichtigt.

Überstunden- und Gleitzeitansprüche

Die ausgewiesene Rückstellung errechnet sich aus den mit durchschnittlichen Personalkosten bewerteten Überstunden je Mitarbeiter am Bilanzstichtag.

Andere Rückstellungen

Im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages wurde die Leichtathletikanlage an den Turnverein übertragen. Der bilanzielle Abgang der Leichtathletikanlage wurde im laufenden Haushaltsjahr vorgenommen. Infolgedessen wurde die Rückstellung vollständig aufgelöst, wodurch der Aufwand aus dem Anlagenabgang kompensiert werden konnte.

Folgende Entwicklung der sonstigen Rückstellungen kann der Aufstellung entnommen werden:



Anhang Odernheim am Glan

Rückstellung	Bestands-Konto	Stand 01.01.2018	Inanspruch-nahme / Auflösung Kto. 4661	Zuführung Kto. 5082	Stand 31.12.2018
Überstunden	2920				
Urlaub	291	12.605,94	-12.605,94	7.585,53	7.585,53
Überstunden	292	380,09	-380,09	1.928,55	1.928,55
Übertragung Leichtathletikanlage	299	47.366,10	-47.366,10	0,00	0,00
Summe		60.352,13	-60.352,13	9.514,08	9.514,08

3.2.4. Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der Anlage Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4 Verbindlichkeiten	1.418.070	1.485.322	67.252

3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen.

3.2.4.1.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Investitionskredite dürfen gemäß § 103 Abs. 1 GemO nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung von Investitionskrediten aufgenommen werden. Hierunter sind alle Kredite zu erfassen, die zur Finanzierung von Anlagevermögen aufgenommen wurden.

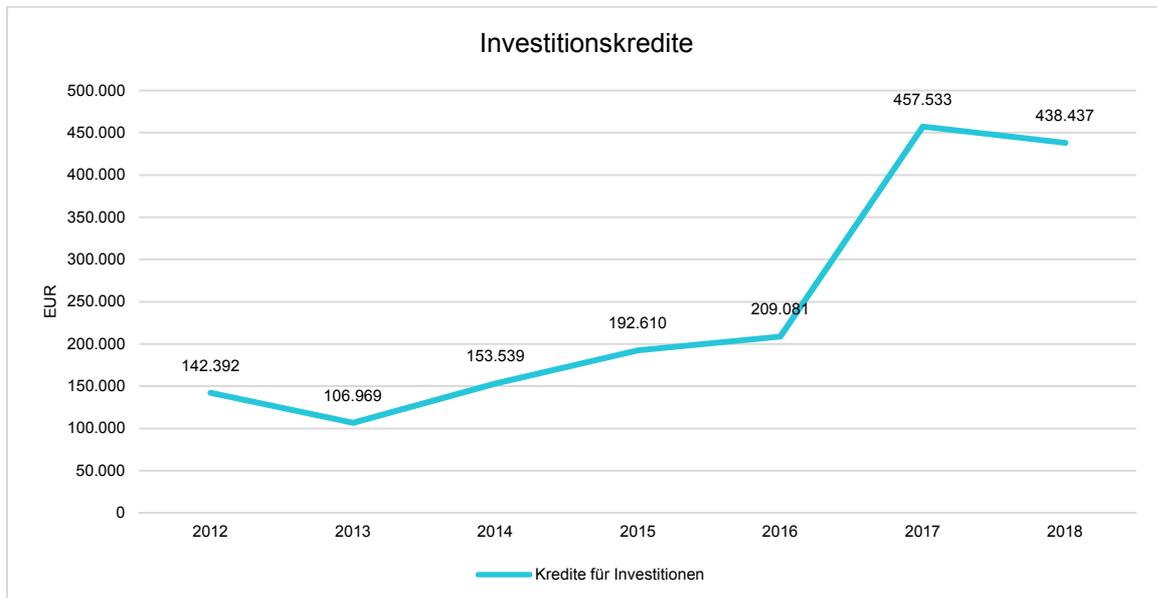
Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	457.533	438.437	-19.096



Anhang Odernheim am Glan

Der gesamte Darlehensstand ergibt sich aus der folgenden Übersicht:

Kreditgeber Zinsbindung Laufzeit	Zinssatz %	ursprünglicher Darlehensbetrag €	Restschuld 01.01.2018 €	Restschuld 31.12.2018 €
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2020 Laufzeit 2029	1,05	31.188,80	16.110,18	14.839,71
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2026 Laufzeit 2036	0,61	34.300,00	28.449,42	26.983,50
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 3/2027 Laufzeit 2027	3,01	31.600,00	21.072,93	19.064,69
Investitions- und Strukturbank RLP Zinsbindung 3/2028 Laufzeit 2053	1,11	25.700,00	23.195,38	22.652,59
DG HYP Zinsbindung 06/2026 Laufzeit 2026	1,12	89.187,98	38.305,99	34.089,50
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 3/2025 Laufzeit 2054	1,19	48.000,00	45.320,38	44.324,06
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 4/2026 Laufzeit 2057	0,89	26.700,00	25.758,54	25.214,34
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2027 Laufzeit 2046	0,86	265.700,00	259.320,02	251.268,21
gesamt		520.776,78	457.532,84	438.436,60





3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kaufverträgen, Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung noch aussteht. Bilanziert werden hier lediglich solche Verpflichtungen gegenüber dem privaten Bereich.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.990	17.914	11.924

3.2.4.3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferleistungen beinhalten Leistungen der Gemeinden, die komplett oder teilweise von Kreis, Land oder Bund erstattet werden. Hierunter fallen z. B. Sozialhilfeleistungen.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.700	0	-2.700

3.2.4.4. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Stiftungen, ...

Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen sind gesondert auszuweisen. Zum Sondervermögen der Verbandsgemeinde gehören insbesondere die Eigenbetriebe.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öf, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	5.202	5.202

Hierin werden Verbindlichkeiten gegenüber den Verbandsgemeindewerken für die Herstellung eines Wasseranschlusses am Rathaus und die Herstellung eines Wasserzählerschachts, Rehborner Straße ausgewiesen.

3.2.4.5. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Unter dieser Position sind insbesondere Verbindlichkeiten gegen Gemeinden, den Kreis, das Land und den Bund auszuweisen.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	937.266	990.925	53.659

Hierbei handelt sich hauptsächlich um die Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde (Kassenkredit = 988.426 Euro).

3.2.4.6. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten alle restlichen Verbindlichkeiten der Kommune, die keiner anderen Position zuzuordnen sind.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	14.581	32.845	18.264

Hierin werden vor allem die Verbindlichkeiten aus den durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Die Verbuchung erfolgte im Folgejahr auf die entsprechenden Haushaltsstellen. Außerdem ist die Verbindlichkeit durch die Jagdpachtkaution enthalten.

3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die aber erst zu Erträgen im folgenden Haushaltsjahr führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung. Außerdem werden erhaltene Zahlungen als Überzahlung der Kasse ausgewiesen, für welche im Folgejahr die Anordnung erstellt wird.

Bilanzwert	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
P.5 Rechnungsabgrenzungsposten	2.886	5.553	-2.667

Es handelt sich um die anteiligen Pflegekosten für Gräber auf dem Friedhof und Fischereipachteinnahmen für das Glanufer, die periodisch aufzuteilen sind.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein



Anhang Odernheim am Glan

Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder –fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen.

Als Hilfsmittel zur Haushaltsüberwachung für die Haushaltsansätze sind in der Ergebnisrechnung vier Budgets (Deckungskreise) eingerichtet. Der Sinn der Budgets liegt darin begründet, dass Überschreitungen von einzelnen Haushaltsansätzen innerhalb eines Budgets ausgleichsfähig sind, wodurch die Erstellung von Nachtragsplänen in vielen Fällen vermieden werden kann.

Folgende Budgets sind bei der Ortsgemeinde Odernheim am Glan eingerichtet:

Nr.	Bezeichnung	Konten- gruppe
01	Personal- und Versorgungsaufwendungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	50 und 51
02	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	52
03	Sonstige laufende Aufwendungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	56
04	Abschreibungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	53

Darüber hinaus gibt es noch spezielle Budgets:

Nr.	Bezeichnung	Leistung
11	Waldwirtschaft	55511
13	Feldwege	55591

4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Unter den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind alle Erträge zu erfassen, die im üblichen jährlichen Geschäftsbetrieb anfallen. Hierunter fallen vor allem die Erträge aus Steuern und Zuwendungen.



Anhang Odernheim am Glan

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 2.429.954,29 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 51.179,3 Euro bzw. um 2,11 Prozent.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.087.200	2.429.954	342.754

Ertragspositionen im Einzelnen

	Ist 2018	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	1.150.552	47,35
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	960.171	39,51
Erträge der sozialen Sicherung	11.857	0,49
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.526	5,08
Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.058	1,15
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.069	0,04
Sonstige laufende Erträge	154.721	6,37
Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit	2.429.954	100,00

4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

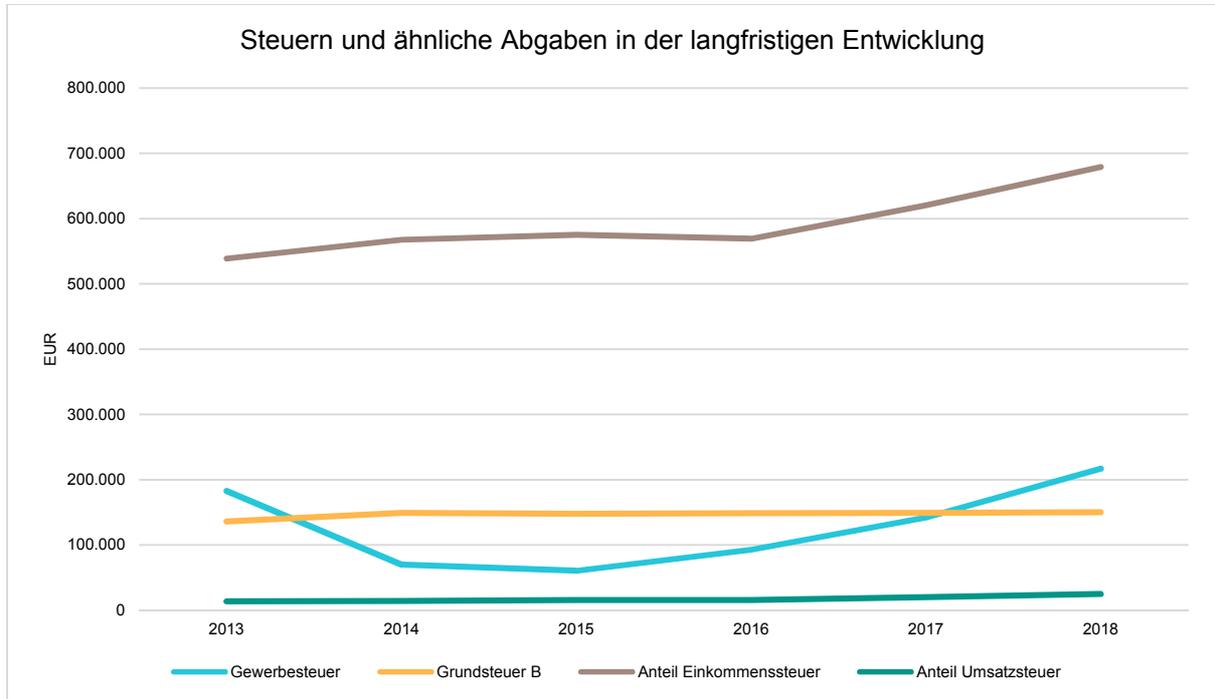
Unter den Steuern und ähnlichen Abgaben sind sämtliche erzielten Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A und Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer, die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer. Unter die sonstigen Gemeindesteuern fällt beispielsweise die Hundesteuer. Die Steuern und ähnliche Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Gemeinde dar.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	954.600	1.150.552	195.952



Anhang Odernheim am Glan

Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 1.150.552,07 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf 127.793,4 Euro bzw. um 11,11 Prozent.

4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar.

Wichtigster Bestandteil stellen die Schlüsselzuweisungen des Landes dar. Diese teilen sich auf in die Schlüsselzuweisungen A, B und C.

Weitere wesentl. Positionen sind Personalkostenzuschüsse für Kindergärten.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	907.500	960.171	52.670,81

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 960.170,81 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf 12.280,21 Euro bzw. um 1,28 Prozent.



4.1.3. Erträge der sozialen Sicherung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Erträge der sozialen Sicherung	0	11.857	11.857

Es handelt sich um Zuschüsse für die Beschäftigten im Rahmen des Bundesprogramms "Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt" für die Unterhaltung und insbesondere Pflege des gemeindlichen Friedhofs.

Die Erträge der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 11.857,14 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 11.857,14 Euro bzw. um 100,00 Prozent.

4.1.4. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.000	123.526	18.526

Hierin enthalten sind vor allem die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Grabnutzungsentgelte (Kto. 437 + 439).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 123.526,20 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 18.863,06 Euro bzw. um 15,27 Prozent.

4.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.100	28.058	-7.042



Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 28.057,83 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -51.195,16 Euro bzw. um -182,46 Prozent.

4.1.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800	1.069	-731

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 1.069,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -985,5 Euro bzw. um -92,19 Prozent.

4.1.7. Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Wichtige Positionen sind Konzessionsabgaben und Pächterträge.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Sonstige laufende Erträge	83.200	154.721	71.521

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 155.002,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -67.076,85 Euro bzw. um -43,27 Prozent.

4.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Unter den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind alle Aufwendungen zu erfassen, die im üblichen jährlichen Geschäftsbetrieb anfallen. Hierunter fallen vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personalkosten, Zuweisungen und Abschreibungen.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 2.396.130,45 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 111.728,26 Euro bzw. um 4,66 Prozent.



Anhang Odernheim am Glan

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.357.194	2.396.130	38.937

Aufwandspositionen im Einzelnen

	Ist 2018	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	714.087	30
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.124	8
Abschreibungen	215.441	9
Transferaufwand	1.155.131	48
Sonstige laufende Aufwendungen	120.348	5
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.396.130	100

4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige sowie die Ehrensoldzahlungen.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	811.700	714.087	-97.613

Neben den laufenden Personalkosten sind hier auch die Aufwendungen aus der Bildung von Personalarückstellungen (Konten 5079 u. 5082) enthalten.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 714.086,69 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -41.149,43 Euro bzw. um -5,76 Prozent.

4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.922	191.124	-52.799



Anhang Odernheim am Glan

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten vor allem Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für Liegenschaften, Infrastruktur und Fahrzeuge. Außerdem sind hier die Sach- und Dienstleistungskosten für die Waldwirtschaft zu finden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 191.123,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -53.087,22 Euro bzw. um -27,78 Prozent.

4.2.3. Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Abschreibungen	180.800	215.441	34.641

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 215.440,91 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 29.794,17 Euro bzw. um 13,83 Prozent.

4.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Kreis- und VG-Umlage, Gewerbesteuerumlage, ...) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.024.500	1.155.131	130.631

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 1.155.131,41 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 136.883,43 Euro bzw. um 11,85 Prozent.

4.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen Aufwendungen für Mieten und Pachten, Sachverständige, Versicherungen, Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen und sonstige Geschäftskosten. Außerdem sind Zuführungen aus der Wertberichtigung von Forderungen enthalten.



Anhang Odernheim am Glan

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Sonstige laufende Aufwendungen	96.272	120.348	24.076

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 120.347,78 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 39.287,31 Euro bzw. um 32,64 Prozent.

4.3. Finanzergebnis

Im **Finanzergebnis** der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Finanzierungstätigkeit erfasst.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Finanzergebnis	-13.900	-10.613	3.287

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -10.613,47 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.681,39 Euro bzw. um 25,26 Prozent.

Die **Erträge aus Finanzierungstätigkeit** umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Zins- und sonstige Finanzerträge	500	1.758	1.258

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 1.758,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.744 Euro bzw. um 99,20 Prozent.

Die **Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit** umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 12.371,47 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.425,39 Euro bzw. um 35,77 Prozent.



Anhang Odernheim am Glan

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	14.400	12.371	-2.029

In dieser Position sind insbesondere Zinsen für negative Kassenbestände und die laufenden Darlehen und für Gewerbesteuererstattungen enthalten.

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 12.371,47 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.425,39 Euro bzw. um 35,77 Prozent.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle hauptsächlich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.

5.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen

Bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sind auf der Einnahmeseite die Einnahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit enthalten. Wesentlich sind hier die Steuern und Zuweisungen.

Auf der Ausgabenseite sind die Personalkosten, die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie die Kreis- und VG-Umlage maßgeblich.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-258.594	44.910	303.504



5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden alle Einzahlungen aufgrund von Zuwendungen und ähnliches für Investitionen sowie alle Auszahlungen für immaterielle und materielle Vermögensgegenstände erfasst.

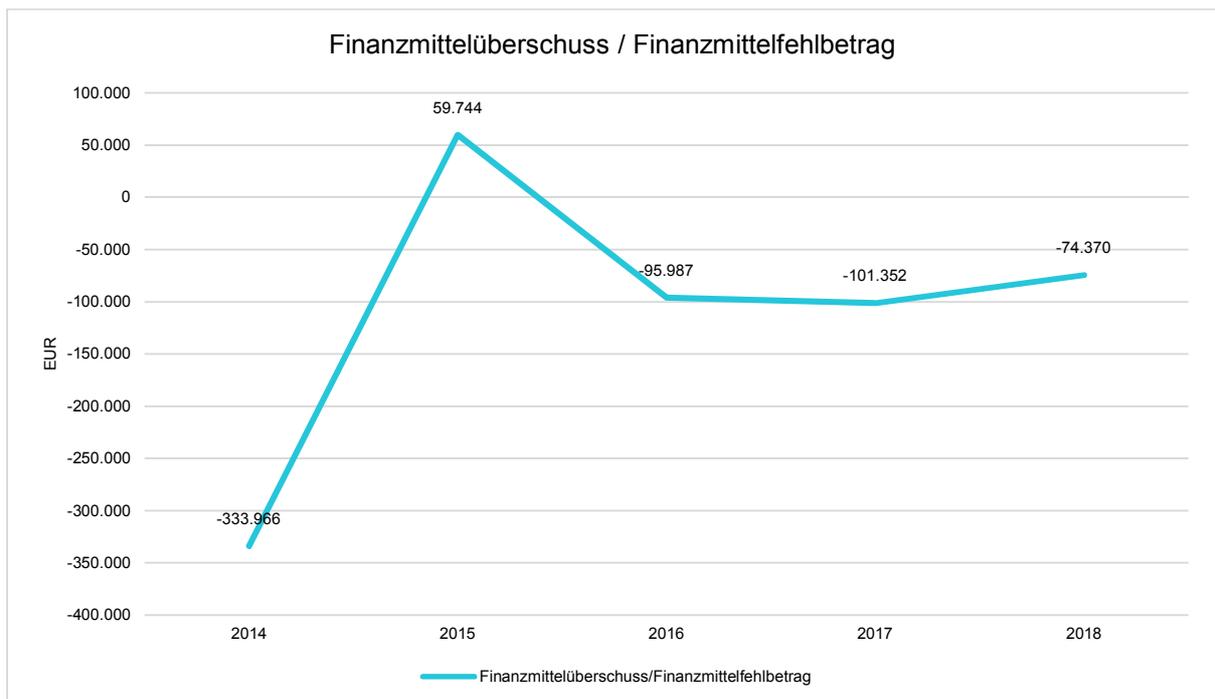
Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-488.812	-119.280	369.532

5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-747.406	-74.370	673.036

Der Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -74.369,75 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 26.982,14 Euro bzw. um -36,28 Prozent.

Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/ Finanzmittelfehlbedarfs über die letzten 5 Jahren zeigt die nachstehende Abbildung.





5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite

Es werden alle Ein- und Auszahlungen erfasst, die auf Krediten zur Finanzierung von Investitionen entfallen. Neben den Einzahlungen aufgrund von Kreditaufnahmen und Tilgungen können auch Zahlungen aufgrund von Umschuldungen enthalten sein.

Aufgrund der aktuellen Zinssituation wird die Möglichkeit der Übertragung von Haushaltsermächtigungen für Kredite in der Regel in Anspruch genommen. Eine Zwischenfinanzierung erfolgt über die Einheitskasse.

Position	Ansatz 2018	Ist 2018	Abweichung
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	77.000	-19.096	-96.096

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -19.096,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -267.547,79 Euro bzw. um 1.401,05 Prozent.

6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO können bestimmte sachlich zusammenhängende Aufwendungen für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden (Deckungsfähigkeit im Deckungskreis). Kommt es zu einer Überschreitung im Deckungskreis wird ein weiteres Instrument der flexiblen Haushaltsführung angewandt (Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt).

Gemäß § 4 Abs. 1 i. V. m. § 46 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt der Gemeinde angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Zwingend vorgeschrieben ist die Bildung des Teilhaushaltes "Zentrale Finanzdienstleistung" (§ 4 Abs. 3 GemHVO)

Neben dem Gesamthaushalt sind in der Ortsgemeinde sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung drei Teilhaushalte eingerichtet. Die Teilhaushalte bilden jeweils eine Bewirtschaftungseinheit (§ 4 Abs. 8 GemHVO). In den Teilhaushalten werden aus den jeweils zugeordneten Produkten die Aufwendungen und Erträge in der Teilergebnisrechnung bzw. die Ein- und Auszahlungen in der Teilfinanzrechnung gegenüber gestellt. Die Teilhaushalte setzen sich wie folgt zusammen:

Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben

Im Teilhaushalt 1 werden die Ergebnisse aus allen Produkten, die der Hauptverwaltungstätigkeit zugeordnet sind, dargestellt. Wesentlicher Bestandteil ist der Personalbereich.

Teilhaushalt 2: Technische Aufgaben

Im Teilhaushalt 2 werden die Ergebnisse aus den Produkten, die dem laufenden Geschäftsbetrieb zugeordnet sind, dargestellt. Wesentliche Bestandteile sind hier die Bereich "Bewirtschaftung" und "Unterhaltung".



Anhang Odernheim am Glan

Teilhaushalt 3: Zentrale Finanzdienstleistung

Im Teilhaushalt 3 werden die Ergebnisse aus den Produkten der allgemeinen Finanzwirtschaft dargestellt. Wesentliche Bestandteile sind hier die Bereiche "Steuern" und "Umlagen".

Innerhalb der Teilhaushalte sind Mittelverschiebungen in den einzelnen Positionen solange zulässig, wie der Posten nicht überschritten wird.

Verbleibende wesentliche Abweichungen zum Haushaltsansatz sind im Anhang zu erläutern.

Auf eine Erläuterung von Abweichungen wird an dieser Stelle verzichtet. Diese werden im Rahmen der Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzzrechnung erklärt.

7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO

Bei den weiteren Angaben zum Anhang werden wie bereits erwähnt nur jene Angaben gemacht, die keine Negativangaben sind. Die aufzuführenden Angaben können im Gesetzestext unter § 48 Abs. 2 GemHVO nachgelesen werden. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind unter Gliederungspunkt 2 erläutert. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nicht erfolgt.

Die Gemeinde Odernheim am Glan besitzt keine nicht bilanzierte Trägerschaften bei Sparkassen.

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr nicht vor.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen waren keine zu bilden.

Auf folgende Grundstücke, Gebäude und andere Bauten hat die Gemeinde Odernheim am Glan aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Bestimmungen Einschränkungen auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung: **keine**

Für folgende drohende finanziellen Belastungen hat die Gemeinde Odernheim am Glan keine Rückstellung gebildet: **keine**

Die Gemeinde Odernheim am Glan hat folgende sonstige Verpflichtungen aus Mitgliedschaften, Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Aus **Mitgliedschaften** ergeben sich am Bilanzstichtag finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 14.008 Euro.



Anhang Odernheim am Glan

Mitgliedschaft	Beitrag in €
GVV-Kommunalvers.VVaG, Köln	3.356
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach <i>Allgemein</i> (z.B. ehrenamtl. Helfer u.a.)	733
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach (<i>Beschäftigte</i>)	393
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach (<i>Kindergartenkinder</i>)	5.412
Sozialvers.f. Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau, Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft, Kassel	370
Sozialvers.f. Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau, - Berufsgenossenschaft, Speyer	3.362
PEFC Deutschland e.V., Stuttgart	58
Hildegardis-Freundeskreis Disibodenberg e.V.	25
Trägerverein Naturpark Soonwald-Nahe e.V.	111
Gastland Nahe e.V., Bad Kreuznach	26
Verein "So gut leben im Alter"	60
Förderverein Freiwillige Feuerwehr Odernheim am Glan	51
Schulförderverein Grundschule Odernheim am Glan	51
Gesamt	14.008

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten.

Die Gemeinde Odernheim am Glan hat folgende Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeit begründen: **keine**

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen hat die Gemeinde Odernheim am Glan noch keine Entgelte und Abgaben erhoben: **keine**

Folgende Rückstellungen wurden unter dem Posten Sonstige Rückstellungen nicht gesondert ausgewiesen und haben einen erheblichen Umfang: **keine**

Im Zuge der Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Beschäftigten liegen zusätzliche finanzielle Verpflichtungen vor.

Die Gemeinde Odernheim am Glan ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände, die die Beiträge im Umlageverfahren erhebt. Gemäß § 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG steht der Arbeitgeber für die zugesagten Leistungen auch dann ein, wenn die Durchführung nicht unmittelbar über ihn erfolgt. Im Jahr 2018 erfolgte die Finanzierung durch die Umlagen in Höhe von 4,25 % Umlage und 3,5 % Sanierungsgeld (zur Finanzierung der laufenden Rentenlasten und der vor dem 01.01.2002 entstandenen Anwartschaften) des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts (Bemessungsgrundlage).

Im Jahr 2018 betrug der Umlagesatz **Zusatzversorgung Beschäftigte** für Arbeitgeber 7,75 % (inkl. 3,5 % Sanierungsgeld) und 0,00 % für Arbeitnehmer.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte zur Berechnung der Umlage und des Sanierungsgeldes belief sich im Jahr 2018 auf 458.289,68 Euro.

Die Gemeinde Odernheim am Glan setzt keine derivativen Finanzinstrumente ein.

Für folgende Vermögensgegenstände wurde eine Veränderung der Nutzungsdauer vorgenommen: **keine**

Die Gemeinde haftet für folgende Organisationen uneingeschränkt: **keine**



Anhang Odernheim am Glan

Die Gemeinde beschäftigte im Haushaltsjahr 2018/19 Beschäftigte.

Folgende Personen gehören aktuell dem Ortsgemeinderat an:

Nr.	Name	Vorname	Funktion	Stimmrecht
1	Schick	Achim	Ortsbürgermeister	ja
2	Hildenbrand	Rainer	Erster Beigeordneter + RM	ja
3	Herzog	Bettina	Beigeordnete*	nein
4	Orthmann	Bettina	Beigeordnete*	nein
5	Igel	Dietmar	Ratsmitglied	ja
6	Langguth	Thomas	Ratsmitglied	ja
7	Lenhoff	Hans-Jörg	Ratsmitglied	ja
8	Porth	Lothar	Ratsmitglied	ja
9	Euler	Gisela	Ratsmitglied	ja
10	Decker	Max	Ratsmitglied	ja
11	Theis	Gabi	Ratsmitglied	ja
12	Kuhse	Steffen	Ratsmitglied	ja
13	Lahm	Thorsten	Ratsmitglied	ja
14	Höhn	Martina	Ratsmitglied	ja
15	Kehl	Gesine	Ratsmitglied	ja
16	Gödel	Rüdiger	Ratsmitglied	ja
17	Gründonner	Dieter	Ratsmitglied	ja
18	Hartmann	Stefan	Ratsmitglied	ja
19	Jänsch	Marlene	Ratsmitglied	ja

8. Anlagen zum Anhang

- VI. Rechenschaftsbericht
- VII. Anlagenübersicht
- VIII. Forderungsübersicht
- IX. Verbindlichkeitenübersicht
- X. Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- XI. Aufstellungsvermerk
- XII. Produkt- / Leistungsübersicht
- XIII. Abkürzungsverzeichnis

Odernheim am Glan, den 03.05.2021
gez.

Achim Schick

(Ortsbürgermeister)

Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Rechenschaftsbericht

2018





Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2. Jahresergebnis.....	3
2.1. Ergebnisrechnung	3
2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge	3
2.1.2. Plan / Ist-Abweichungen der Aufwendungen.....	8
2.2. Finanzrechnung.....	14
2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung	14
2.2.2. Investitionstätigkeit	16
3. Vermögens- und Schuldenlage.....	18
4. Kennzahlen	20
4.1. Kennzahlen zur Bilanz.....	20
4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur.....	20
4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	22
4.2. Kennzahlen zum Ergebnis	23
4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen	23
4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand	25
5. Wesentliche Vorgänge	26
5.1. Politische Entwicklung	26
5.2. Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)	26
5.3. Budgetierung	26
5.4. Umstellung auf neue Buchhaltungssoftware und Anwendung neuer Muster	26
6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....	28
7. Prognosebericht.....	28
7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	28
7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen	30
7.2.1. Bisherige Entwicklung der Erträge.....	30
7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen	31
7.3. Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	32
7.4. Ausblick über die zukünftige Entwicklung	32
7.5. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr	34
7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr	34
8. Risikoberichterstattung.....	35



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

8.1. Besondere Geschäftsrisiken	35
8.2. Risikosicherung	35



1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entnommen werden können:

- eine Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde derart, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben
- eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

In die Analyse einbezogen werden sollen (produktorientierte) Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind. Unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse sollen diese erläutert werden.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht eingehen auf:

- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- Zu erwartende mögliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung und zugrunde liegende Annahmen.

2. Jahresergebnis

Zur Beurteilung der kommunalen Haushalte mit Blick auf den Haushaltsausgleich werden vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von 23.210,37 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2018, der ein Ergebnis in Höhe von -283.894 Euro vorsah, ergibt sich eine Planabweichung von 307.104,16 Euro.

2.1. Ergebnisrechnung

2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge

Entwicklung der einzelnen Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge und die Abweichungen zu den Planwerten:



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.022.758,67	954.600	1.150.552,07	195.952,07	20,53
2. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	947.890,60	907.500	960.170,81	52.670,81	5,80
3. - Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	11.857,14	11.857,14	100,00
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.663,14	105.000	123.526,20	18.526,20	17,64
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.252,99	35.100	28.057,83	-7.042,17	-20,06
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.054,50	1.800	1.069,00	-731,00	-40,61
7. - Sonstige laufende Erträge	222.155,09	83.200	154.721,24	71.521,24	85,96
8. - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.378.774,99	2.087.200	2.429.954,29	342.754,29	16,42
17. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	14,00	500	1.758,00	1.258,00	251,60
Gesamtertrag	2.378.788,99	2.087.700	2.431.712,29	344.012,29	16,48

Die Erträge insgesamt weichen um 52.923,30 Euro vom Vorjahresergebnis und um 344.012,29 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Die wesentlichen Abweichungen der Erträge zu den Haushaltsansätzen werden im Folgenden erläutert.

E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 127.793,40 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 195.952,07 Euro. Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abwei- chung 2018	Abwei- chung 2018 %
Grundsteuer A	9.311,91	9.700	9.614,13	-85,87	-0,89
Grundsteuer B	148.970,18	148.400	150.363,88	1.963,88	1,32
Gewerbesteuer	142.429,00	74.200	217.167,20	142.967,20	192,68
Anteil Einkommenssteuer	620.721,89	625.500	679.105,35	53.605,35	8,57



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abwei- chung 2018	Abwei- chung 2018 %
Anteil Umsatzsteuer	20.025,02	24.500	24.755,48	255,48	1,04
Hundesteuer	7.227,09	7.500	7.598,73	98,73	1,32
Ausgleichsleistungen	74.073,58	64.800	61.947,30	-2.852,70	-4,40
Summe Steuern und ähnli- che Abgaben	1.022.758,67	954.600	1.150.552,07	195.952,07	20,53

Im Bereich Steuern u.ä. Abgaben wurden erhebliche Mehrerträge verbucht. Maßgeblich für diesen Umstand ist vor allem die Gewerbesteuer, die um 142.967 Euro höher ausgefallen ist. Auch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (53.605 Euro) sind deutliche Mehrerträge zu verzeichnen.

E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 12.280,21 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 52.670,81 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abwei- chung 2018	Abwei- chung 2018 %
Schlüsselzuweisungen	367.711,00	317.300	398.816,00	81.516,00	25,69
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	506.519,91	520.000	483.061,07	-36.938,93	-7,10
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	55.217,69	51.000	59.206,74	8.206,74	16,09
Sonstige Zuweisungen, Umlagen und Transfererträge	18.442,00	19.200	19.087,00	-113,00	-0,59
Summe Zuwendungen und Um- lagen	947.890,60	907.500	960.170,81	52.670,81	5,80

Ursächlich sind Mehrerträge aus der Schlüsselzuweisung A (81.516 Euro). Die Schlüsselzuweisung A erhalten die Ortsgemeinden, deren Steuerkraftmesszahl geringer ist als 75 Prozent der landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl. Gegenüber der vorläufigen Berechnung zum Planansatz hat sich die landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl deutlich erhöht. Die maßgebliche Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde (4. Quartal 2016 bis 3. Quartal 2017) ist dagegen nur leicht gestiegen.

Dagegen fiel der Zuschuss aus der Abrechnung der Personal- und Betriebskosten für den Kindergarten geringer aus als erwartet (-16.039 Euro), was hauptsächlich auf geringere Vergütungen und Sozialversicherungsbeiträge beim Kindergartenpersonal zurückzuführen ist.



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Die Zuschüsse für die Beschäftigten im Rahmen des Bundesprogramms "Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt" für die Unterhaltung und insbesondere Pflege des gemeindlichen Friedhofs wurden auf die Pos. 3 Erträge der sozialen Sicherung umgesetzt (-16.400 Euro).

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind um 8.207 Euro höher ausgefallen. Vor allem die Zuwendung für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED wurde nicht bei der Planung berücksichtigt.

E3 - Erträge der sozialen Sicherung

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge der sozialen Sicherung um 11.857,14 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 11.857,14 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Leistungsbeteiligung nach SGB II	0,00	0	11.857,14	11.857,14	100,00
Summe Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	11.857,14	11.857,14	100,00

Es handelt sich um Zuschüsse für die Beschäftigten im Rahmen des Bundesprogramms "Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt" für die Unterhaltung und insbesondere Pflege des gemeindlichen Friedhofs, welche bei der Pos. 2 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge geplant waren. Insgesamt ist der Zuschuss um rd. 4.500 Euro geringer ausgefallen als geplant.

E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um 18.863,06 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 18.526,20 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Verwaltungsgebühren	175,00	100	530,00	430,00	430,00
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	8.953,99	10.000	14.197,36	4.197,36	41,97
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	88.386,53	88.000	101.315,42	13.315,42	15,13
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.147,62	6.900	7.483,42	583,42	8,46
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.663,14	105.000	123.526,20	18.526,20	17,64



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Mehrerträge sind bei den Friedhofsgebühren i.H.v. 4.197 Euro zu verzeichnen. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge waren die Erschließungsbeiträge für das Neubaugebiet „Lettweiler Weg“ und die Ausbaubeiträge für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED nicht im Planansatz enthalten (13.315 Euro).

E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten um -51.195,16 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -7.042,17 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.252,99	35.100	28.057,83	-7.042,17	-20,06
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.252,99	35.100	28.057,83	-7.042,17	-20,06

Die geplante und vertraglich vereinbarte Erstattung der Betriebskostenbeiträge für den Revierdienst im gemeindlichen Wald ist durch den Pächter im Wirtschaftsjahr 2018 nicht eingegangen (-7.500 Euro). Die Kostenerstattungen u.a. im Rahmen der Nebenkostenabrechnungen für die gemeindeeigenen Wohnungen fielen geringer aus als erwartet (-1.144 Euro).

Dagegen sind Mehrerträge bei der Erstattung der Mittagessen für die Kindergartenkinder zu verzeichnen (2.087 Euro).

E7 - Sonstige laufende Erträge

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die sonstigen laufenden Erträge um -67.433,85 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 71.521,24 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Bestandsveränderungen	76,00	0	-281,00	-281,00	-100,00
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	47.193,20	0	22.029,06	22.029,06	100,00
Weitere sonstige Erträge	53.424,82	51.300	46.629,51	-4.670,49	-9,10
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	121.461,07	31.900	86.343,67	54.443,67	170,67
Summe Sonstige laufende Erträge	222.155,09	83.200	154.721,24	71.521,24	85,96



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Nicht geplant war die Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse (22.029 Euro). Die gesetzliche Verpflichtung zur Bildung der Versorgungsrücklage für Beamte ist zum 31.12.2017 ausgelaufen. Da für die Versorgungsempfänger in ausreichender Höhe weitere Pensionsrückstellungen vorhanden sind, wurde zur Minderung des negativen Kassenbestands die Auszahlung des KVR Fonds, i.H.d. Tageskurses zum 15.11.2018, veranlasst.

Die Entschädigungszahlung durch die RWE gemäß Wegerechtsvertrages zur Breitbanderschließung (1.983 Euro) war nicht vorgesehen.

Im Wirtschaftsjahr 2017 wurde im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages die Leichtathletikanlage an den Turnverein übertragen. Der Anlagenabgang konnte erst in 2018 durchgeführt werden. Die hierfür in 2017 gebuchte Rückstellung i.H.v. 47.366 Euro wurde aufgelöst.

Die Erträge aus Konzessionsabgaben sind aufgrund von geringeren Mengen an durchgeleitetem Strom niedriger ausgefallen (-5.971 Euro).

E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Zinserträge und sonstige Finanzerträge um 1.744 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.258 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14,00	500	1.758,00	1.258,00	251,60
Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge	14,00	500	1.758,00	1.258,00	251,60

Mehrerträge sind aus der Vollverzinsung von Nachforderungen aus der Gewerbesteuer entstanden (1.258 Euro).

2.1.2. Plan / Ist-Abweichungen der Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abwei- chung 2018	Abweichung 2018 %
9. - Personal- und Versorgungsaufwendungen	755.236,12	811.700	714.086,69	-97.613,31	-12,03



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abwei- chung 2018	Abweichung 2018 %
10. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.210,88	243.922	191.123,66	-52.798,53	-21,65
11. - Bilanzielle Abschreibungen	185.646,74	180.800	215.440,91	34.640,91	19,16
12. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.018.247,98	1.024.500	1.155.131,41	130.631,41	12,75
14. - Sonstige laufende Aufwendungen	81.060,47	96.272	120.347,78	24.076,18	25,01
15. - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.284.402,19	2.357.194	2.396.130,45	38.936,66	1,65
18. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.946,08	14.400	12.371,47	-2.028,53	-14,09
Gesamtaufwendungen	2.292.348,27	2.371.594	2.408.501,92	36.908,13	1,56

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 116.153,65 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.408.501,92 Euro weichen um 36.908,13 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die wesentlichen Abweichungen der Aufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz werden im Folgenden erläutert.

E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um - 41.149,43 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -97.613,31 Euro. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	18.684,09	24.300	18.282,10	-6.017,90	-24,77
Dienstbezüge und dergleichen	510.690,31	541.000	472.119,21	-68.880,79	-12,73
Beiträge zu Versorgungskassen	39.237,63	42.400	35.517,39	-6.882,61	-16,23
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	107.418,19	110.700	96.365,82	-14.334,18	-12,95
Personalnebenaufwendungen	641,66	600	586,17	-13,83	-2,31



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuführung zu Rückstellungen	20.425,34	23.700	16.393,08	-7.306,92	-30,83
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knapp- schaft)	519,05	1.100	399,92	-700,08	-63,64
Versorgungsaufwendungen	57.619,85	67.900	74.423,00	6.523,00	9,61
Summe Personal- und Ver- sorgungsaufwand	755.236,12	811.700	714.086,69	-97.613,31	-12,03

Bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ist kein Verdienstausschlag für den Ortsbürgermeister angefallen (-5.000 Euro).

Geringere Vergütungen und Sozialversicherungsbeiträge sind vor allem im Bereich Kindergartenpersonal festzustellen, welche sich u.a. durch die Kündigung einer Mitarbeiterin zum 31.05. ergaben. Die Stelle wurde erst ab August durch die bis dahin Auszubildende ersetzt. Außerdem wurde eine langzeit-erkrankte Mitarbeiterin mit der Entgeltgruppe S 8a nur für wenige Wochen durch eine noch nicht aus-gelehrte Kraft mit der Entgeltgruppe S 3 vertreten.

Bei der Zuführung für die Urlaubs- und Überstundenrückstellung sind geringere Aufwendungen angefallen (-6.286 Euro).

Nicht geplant waren die Aufwendungen für die Leistungszulage gemäß TVÖD (9.112 Euro).

Die Versorgungsaufwendungen lagen um 6.523 Euro über dem Ansatz, was auf eine höhere Umlage an die Rheinische Versorgungskasse (4.569 Euro) und höhere Beihilfeleistungen an die Versor-gungsempfänger (2.050 Euro) zurückzuführen ist.

E10 - Sach- und Dienstleistungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 191.123,66 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -53.087,22 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleis-tungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -52.798,53 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	59.617,27	56.400	48.857,23	-7.542,77	-13,37
Unterhaltung der Grundstü- cke und Gebäude	97.773,33	88.543	56.448,06	-32.095,04	-36,25
Bewirtschaftung der Grund- stücke und Gebäude	5.726,99	900	3.037,89	2.137,89	237,54



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	34.638,78	63.400	37.801,09	-25.598,91	-40,38
Fahrzeugunterhaltung	6.660,42	4.500	6.095,44	1.595,44	35,45
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.466,15	2.600	1.607,63	-992,37	-38,17
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.712,98	2.979	6.645,56	3.666,47	123,07
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.169,10	11.700	14.010,15	2.310,15	19,74
Kostenerstattungen	7.679,33	7.500	11.848,71	4.348,71	57,98
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.766,53	5.400	4.771,90	-628,10	-11,63
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwand	244.210,88	243.922	191.123,66	-52.798,53	-21,65

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall u.a. fielen um 7.543 Euro geringer aus als erwartet. Vor allem bei den Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung konnten gegenüber dem Planansatz 6.879 Euro eingespart werden.

Weitere Einsparungen wurden bei den Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden (-32.095 Euro) erzielt. Die Baumpflegearbeiten im Rahmen des Baumkatasters blieben unter dem Ansatz (-7.251 Euro). Die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen am Kindergarten, u.a. die Sanierung der Decken, konnten kostengünstiger durchgeführt werden (-6.022 Euro).

Folgende Maßnahmen wurden zurückgestellt und ins Folgejahr übertragen:

- die Entsorgung von Taubenkot im Gebäude Hauptstr. 14 (-5.000 Euro),
- Weitere Erneuerung Schöpf-/Zapfstellen Friedhof (-4.000 Euro),
- Abgrenzungsbepflanzung Urnen-/Wiesengrabfeld (-3.000 Euro).
- Befestigung Gehweg auf dem Friedhof (-5.000 Euro).

Bei den Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden kam es zu einer Ansatzüberschreitung von 2.138 Euro. Durch den krankheitsbedingten Ausfall einer beschäftigten Reinigungskraft musste die Reinigung im Kindergarten teilweise durch eine Fremdfirma durchgeführt werden.

Die Aufwendungen zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens blieben um 25.599 Euro unter dem Ansatz. Die Installation einer Leitplanke am Mühlengraben (-6.000 Euro), die geplanten Reparaturen mit Patchverfahren und die Erneuerung von Straßeneinläufen (-12.000 Euro) wurden nicht durchgeführt. Die Sanierung der beiden Eisenbahnbrücken (-15.000 Euro) wurde weitestgehend durch den Landkreis Kusel als Kostenträger übernommen.

Die Betriebskostenerstattung für den Revierdienst fiel um 4.349 Euro höher aus als geplant.



E11 - Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 215.440,91 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 29.794,17 Euro. Die Abweichung der Abschreibungen von der Haushaltsplanung beträgt 34.640,91 Euro.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.994,07	4.400	6.151,40	1.751,40	39,80
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.457,67	1.600	1.457,76	-142,24	-8,89
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.375,26	25.900	26.169,72	269,72	1,04
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	146.825,35	142.000	173.611,37	31.611,37	22,26
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	6.994,39	6.900	8.050,66	1.150,66	16,68
Summe Abschreibungen	185.646,74	180.800	215.440,91	34.640,91	19,16

Die Abschreibungen für Straßen, Straßenbeleuchtung und Gehwege lagen um 31.611 Euro über dem Ansatz. Hauptursache waren die nicht im Planansatz enthaltenen Abschreibungen für die Erschließung des Neubaugebietes „Lettweiler Weg“ und die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.

E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen in Höhe von 1.155.131,41 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 136.883,43 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 130.631,41 Euro ab.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.892,21	9.900	9.774,83	-125,17	-1,26
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	26.127,77	14.000	38.954,58	24.954,58	178,25
Allgemeine Umlagen	982.228,00	1.000.600	1.106.402,00	105.802,00	10,57
Summe Transferaufwand	1.018.247,98	1.024.500	1.155.131,41	130.631,41	12,75



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferzuwendungen kam es zu einer Ansatzüberschreitung von 130.631 Euro, was im Wesentlichen auf die endgültige Festsetzung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage zurückzuführen ist. Maßgeblich ist die gestiegene Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde. Infolge der gestiegenen Gewerbesteuererträge fiel auch die Gewerbesteuerumlage höher aus als geplant.

E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen in Höhe von 120.347,78 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 39.287,31 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 24.076,18 Euro ab.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.807,97	5.700	5.962,66	262,66	4,61
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.211,64	68.672	22.396,36	-46.275,24	-67,39
Geschäftsaufwendungen	2.505,75	2.300	1.820,24	-479,76	-20,86
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	18.053,67	17.100	19.755,39	2.655,39	15,53
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	48.847,27	0	67.879,45	67.879,45	100,00
Sonstige Steueraufwendungen	1.253,43	600	1.175,20	575,20	95,87
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.380,74	1.900	1.358,48	-541,52	-28,50
Summe sonstige laufende Aufwendungen	81.060,47	96.272	120.347,78	24.076,18	25,01

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es zu einer Ansatzunterschreitung, was im Wesentlichen auf die zurückgestellte Bebauungsplanänderung im Rahmen der Erweiterung des Neubaugebietes „Lettweiler Weg“ (-33.500 Euro) und das nicht erstellte Hochwasserschutzkonzept (-15.000 Euro) zurückzuführen ist. Die Machbarkeitsstudie zur Generalsanierung des Gebäudes Hauptstraße 14 führte bisher zu Kosten von 4.403 Euro (5.597 Euro wurden ins Folgejahr übertragen).

Im Wirtschaftsjahr 2017 wurden die Ausgaben zur Entwurfsplanung für die Umgestaltung der Glananlage als Anlage im Bau investiv verbucht. Da diese Maßnahme nicht zur Ausführung kam, wurden in 2018 insgesamt 8.498 Euro als Aufwand umgebucht.

Mit Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse entstanden ungeplante Aufwendungen für den Abgang des Anlagevermögens in Höhe des bilanzierten



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Restbuchwertes zum 31.12.2017 (17.781 Euro). Im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages wurde die Leichtathletikanlage an den Turnverein übertragen (47.369 Euro).

E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 12.371,47 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 4.425,39 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um - 2.028,53 Euro ab.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	4.093,18	6.800	4.924,00	-1.876,00	-27,59
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.852,90	7.600	7.447,47	-152,53	-2,01
Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	7.946,08	14.400	12.371,47	-2.028,53	-14,09

Geringere Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen ergaben sich vor allem durch geringere Kassenkreditzinsen, was u.a. auf eine günstigere Zinsentwicklung zurückzuführen ist.

2.2. Finanzrechnung

2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.051.066,58	1.909.400	2.148.909,00	239.509,00	12,54
F15 - laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.015.885,31	2.154.094	2.092.328,94	-61.764,85	-2,87
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.181,27	-244.694	56.580,06	301.273,85	123,12
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	121,00	500	1.758,00	1.258,00	251,60



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.581,10	14.400	13.427,90	-972,10	-6,75
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.460,10	-13.900	-11.669,90	2.230,10	16,04
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	23.721,17	-258.594	44.910,16	303.503,95	117,37
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	23.721,17	-258.594	44.910,16	303.503,95	117,37
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.393,47	283.863	67.638,23	-216.224,66	-76,17
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.466,53	772.675	186.918,14	-585.756,86	-75,81
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-125.073,06	-488.812	-119.279,91	369.532,20	75,60
F34 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-101.351,89	-747.406	-74.369,75	673.036,15	90,05

Die Entwicklungen in der Ergebnisrechnung wirkten sich meist auch analog in der Finanzrechnung aus. Nicht im Finanzhaushalt berücksichtigt werden zahlungsneutrale Buchungen wie z.B. Rückstellungen, deren Auflösung, Abschreibungen des Anlagevermögens, Auflösung von Sonderposten, interne Verrechnungen und Wertberichtigungen.

Das Finanzmittelergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -74.369,75 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 26.982,14 Euro bzw. um -36,28 Prozent.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -19.096,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -267.547,79 Euro bzw. um 1.401,05 Prozent.

An durchlaufenden Geldern wird ein Saldo von 22.553,53 Euro ausgewiesen. Hierin sind enthalten:

- Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse 22.029,06 Euro,
- Erstattung durch die Pfalzwerke 4,39 Euro,
- Kriegsgräbersammlung 611,19 Euro,
- Forderung Telekom -91,11 Euro.

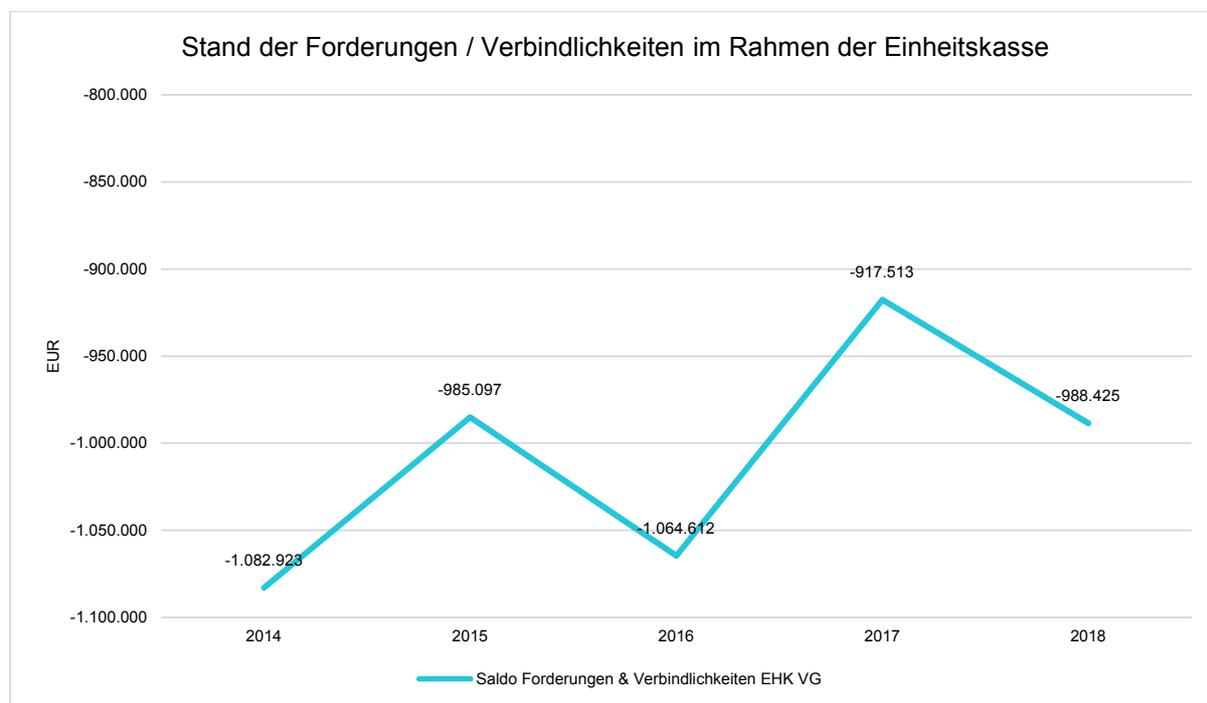
Die Verbuchung erfolgte im Folgejahr auf die entsprechenden Haushaltsstellen.

Die Veränderung der Finanzmittel in 2018 beträgt -70.912,46 Euro.



Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

Die Entwicklung der Finanzmittel ist der nachstehenden Grafik zu entnehmen.



2.2.2. Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.895,44	62.729	46.782,32	-15.946,61	-25,42
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnliche Entgelte	76.048,03	221.134	20.855,91	-200.278,05	-90,57
F26 - Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	74.450,00	0	0,00	-0,00	0,00
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.393,47	283.863	67.638,23	-216.224,66	-76,17
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.400,00	6.000	5.932,05	-67,95	-1,13



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	404.066,53	766.675	180.986,09	-585.688,91	-76,39
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.466,53	772.675	186.918,14	-585.756,86	-75,81
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-125.073,06	-488.812	-119.279,91	369.532,20	75,60

An Investitionseinzahlungen konnte die Zuwendung aus dem Kommunalen Investitionsprogramm für die Herstellung des barrierefreien Zugangs am Kindergarten verbucht werden (22.226 Euro).

Außerdem sind Zuwendungen des Landkreises für die Beschaffung von Küchengeräten, einem Gartenhaus und einer Office Lizenz i.H.v. 3.560 Euro zu verzeichnen.

Zur vollständigen Finanzierung der Weihnachtsbeleuchtung, welche im Haushaltsjahr 2018 angeschafft wurde, sind weitere Spenden i.H.v. 1.404 Euro eingegangen. Zudem wurde eine Spende zur Dorfverschönerung eingezahlt (5.000 Euro).

Die Abrechnung der Kostenerstattung durch den Landkreis und der Ausbaubeiträge für die Erschließung des Neubaugebietes „Am Lettweiler Weg“ wird im Wirtschaftsjahr 2019 vorgenommen.

Für das Wirtschaftsjahr 2018 betragen die Grabnutzungsentgelte 20.511 Euro.

An Investitionsauszahlungen ist der Investitionskostenzuschuss an den TV Odernheim für die Abrechnung 2017 i.H.v. 2.700,00 Euro und den Abschlag 2018 i.H.v. 3.000,00 Euro berücksichtigt.

Die Erschließungsmaßnahme „Am Lettweiler Weg“ verursachte weitere Kosten von 169.783 Euro. In 2019 wird abschließend die Kompensationsmaßnahme durchgeführt.

Zur Erweiterung des Neubaugebietes „Am Lettweiler Weg“ sind noch keine Kosten entstanden (-200.200 Euro). Die Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen.

Die Kompensationsmaßnahme „Hinter dem Gottesacker“ verursachte noch keine Auszahlungen (-25.000 Euro). Die Maßnahme ist jedoch bereits beauftragt und kann voraussichtlich deutlich kostengünstiger durchgeführt werden.

Im Rahmen der Zuwendung aus den Betreuungsmitteln des Landkreises wurde ein Spielturm für den Kindergarten angeschafft (3.750 Euro).

Planmäßig wurde eine Motorsense für den Bauhof angeschafft (974 Euro). Die restlichen Haushaltsmittel i.H.v. 1.526 Euro wurden zur Anschaffung einer Motorsäge ins Folgejahr übertragen.

Die Umgestaltung der Glananlage, mit Herstellung eines neuen Hochwasserschutzes wurde zurückgestellt (-200.000 Euro).

Zur Erneuerung des Hochwasserschutzes „Maxdorf“ sind bisher lediglich Auszahlungen i.H.v. 4.773 Euro angefallen. Die restlichen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen.



3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz - Aktiva

	31.12.2017	31.12.2018	Abw. in €	Abw. in %
1 - Anlagevermögen	9.251.998	9.150.713	-101.284	-1,09
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	45.600	45.081	-519	-1,14
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	217	367	150	68,91
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	45.383	44.714	-669	-1,47
1.2 - Sachanlagen	9.188.565	9.105.581	-82.984	-0,90
1.2.1 - Wald, Forsten	1.568.919	1.568.919	0	0,00
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.032	226.244	17.213	8,23
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.300.583	1.299.146	-1.437	-0,11
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	5.362.817	5.944.424	581.606	10,85
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1	1	0	0,00
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	31.245	27.942	-3.302	-10,57
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.213	34.132	1.920	5,96
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.756	4.773	-678.983	-99,30
1.3 - Finanzanlagen	17.832	51	-17.781	-99,71
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.832	51	-17.781	-99,71
2 - Umlaufvermögen	49.587	80.080	30.493	61,49
2.1 - Vorräte	8.130	7.849	-281	-3,46
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	8.130	7.849	-281	-3,46
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.257	62.031	30.774	98,45
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.440	38.295	8.855	30,08
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.166	1.338	172	14,78
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	51	22.307	22.256	43.638,35



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	31.12.2017	31.12.2018	Abw. in €	Abw. in %
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	600	91	-509	-84,81
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.200	10.200	0	0,00
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	3.965	1.723	-2.242	-56,55
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.965	1.723	-2.242	-56,55
Summe Aktiva	9.305.550	9.232.516	-73.034	-0,78

Bilanz - Passiva

	31.12.2017	31.12.2018	Abw. in €	Abw. in %
1 - Eigenkapital	2.889.694	2.912.905	23.210	0,80
1.1 - Kapitalrücklage	2.889.694	2.889.694	0	0,00
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	23.210	0	100,00
2 - Sonderposten	4.528.585	4.428.090	-100.495	-2,22
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	4.401.131	4.286.616	-114.515	-2,60
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.574.398	1.544.134	-30.265	-1,92
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.407.767	2.722.417	314.651	13,07
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.966	20.065	-398.901	-95,21
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	127.453	141.474	14.020	11,00
3 - Rückstellungen	466.315	400.647	-65.668	-14,08
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	405.963	391.133	-14.830	-3,65
3.4 - Sonstige Rückstellungen	60.352	9.514	-50.838	-84,24
4 - Verbindlichkeiten	1.418.070	1.485.322	67.252	4,74
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	457.533	438.437	-19.096	-4,17
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	457.533	438.437	-19.096	-4,17
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	5.990	17.914	11.924	199,06
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.700	0	-2.700	-100,00
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	5.202	5.202	--



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	31.12.2017	31.12.2018	Abw. in €	Abw. in %
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	937.266	990.925	53.659	5,73
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	14.581	32.845	18.264	125,26
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	2.886	5.553	2.667	92,42
Summe Passiva	9.305.550	9.232.516	-73.034	-0,78

4. Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Kennzahlenübersicht

	2017 in %	2018 in %	Abw. in %
Eigenkapitalquote 1	31	32	0
Eigenkapitalquote 2	78	78	0
Anlagenintensität, Anlagevermögensquote	99	99	0
Deckungsgrad	36	37	0
Liquidität 2. Grades	4	7	3
Anteil Jahresergebnis an ordentlichen Erträgen	4	1	-3
Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) von ordentlichen Erträgen	40	45	5
Personalintensität, Personalaufwandsquote	30	26	-4
Sach- u. Dienstleist.intensität II (ohne Miete,Pacht,Leasing,Erstattung)	10	7	-3

4.1. Kennzahlen zur Bilanz

4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur

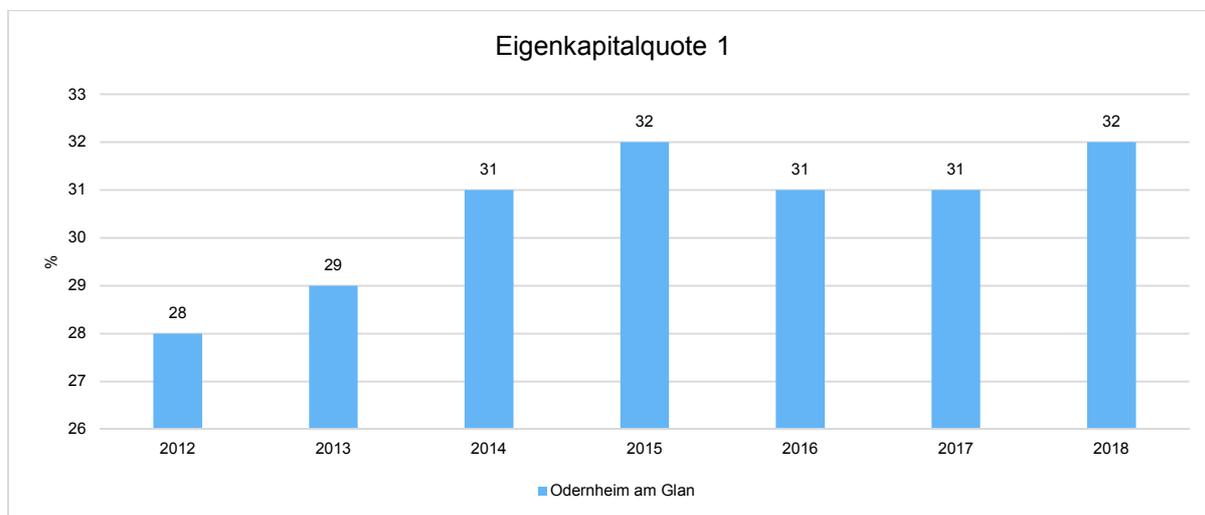
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.



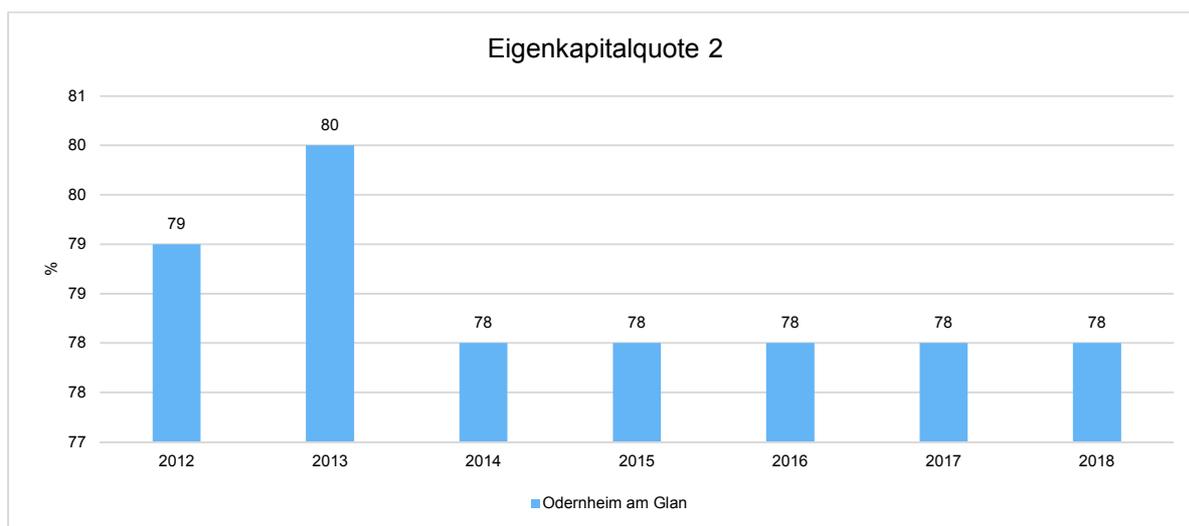
Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

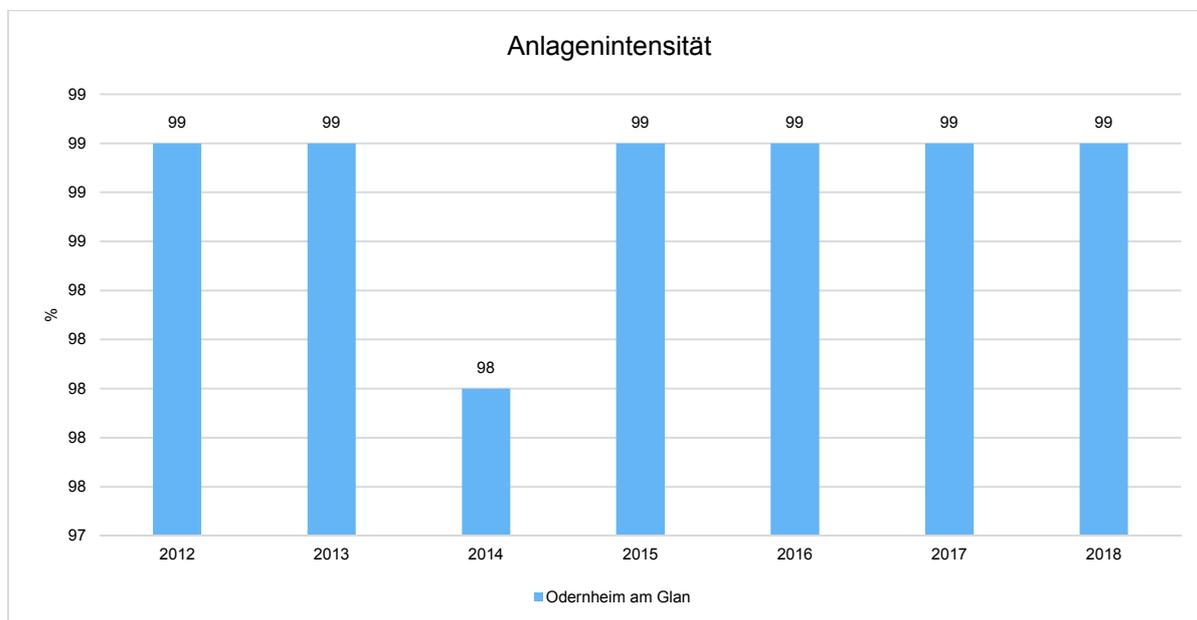


Anlagenintensität



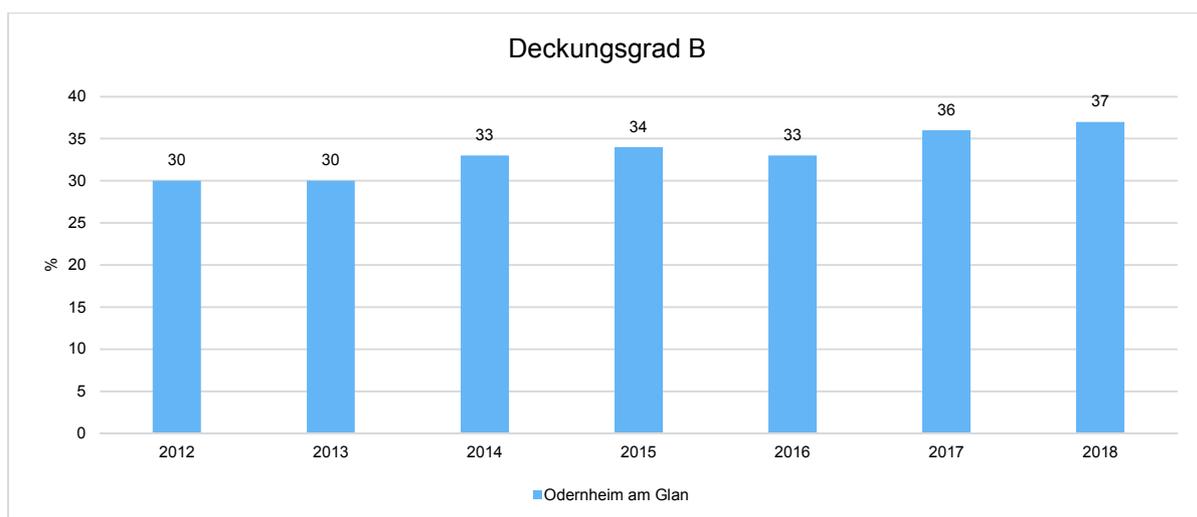
Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

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.



Deckungsgrad B / Anlagendeckungsgrad

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

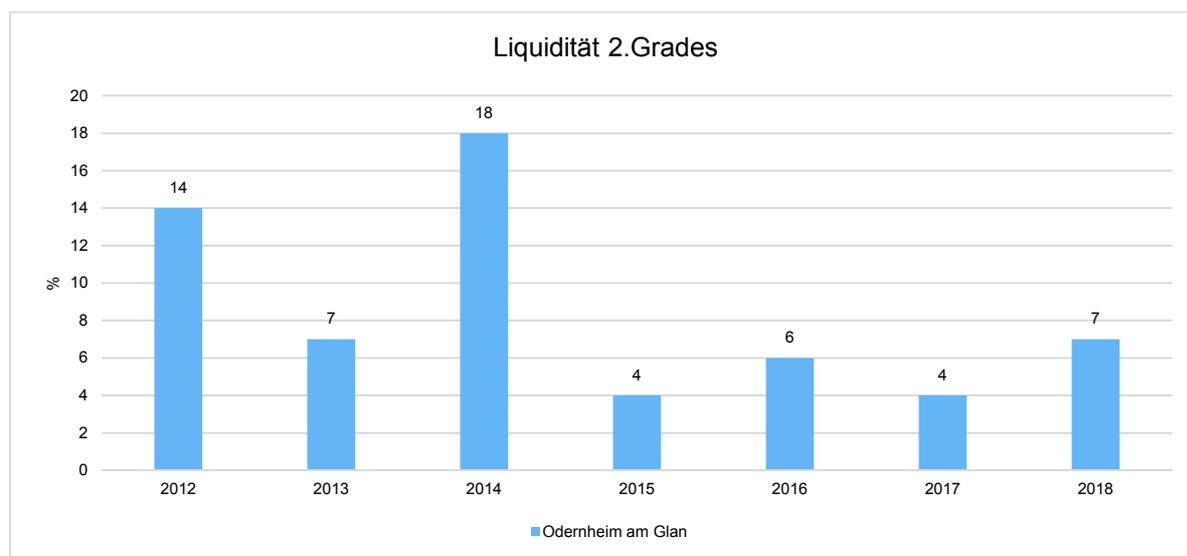


4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades



Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann. Ein Prozentsatz über 100 % sagt aus, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.



4.2. Kennzahlen zum Ergebnis

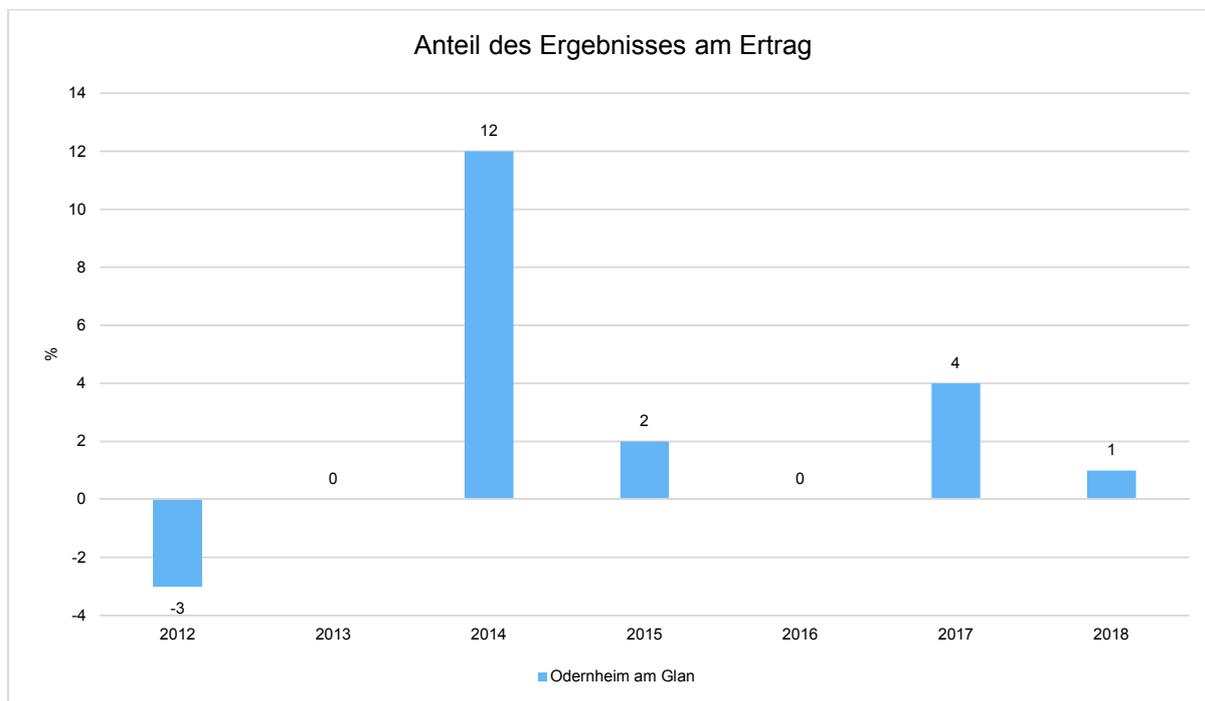
4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen

Anteil des Jahresergebnisses am Ertrag

Der Anteil des Jahresergebnisses am Ertrag gibt an um wieviel Prozent das laufende Ergebnis die Erträge im Haushaltsjahr über- bzw. unterschreitet. Ein negativer Prozentsatz entspricht einer Fehlbe-
tragsquote und ein positiver Prozentsatz einer Überschussquote.

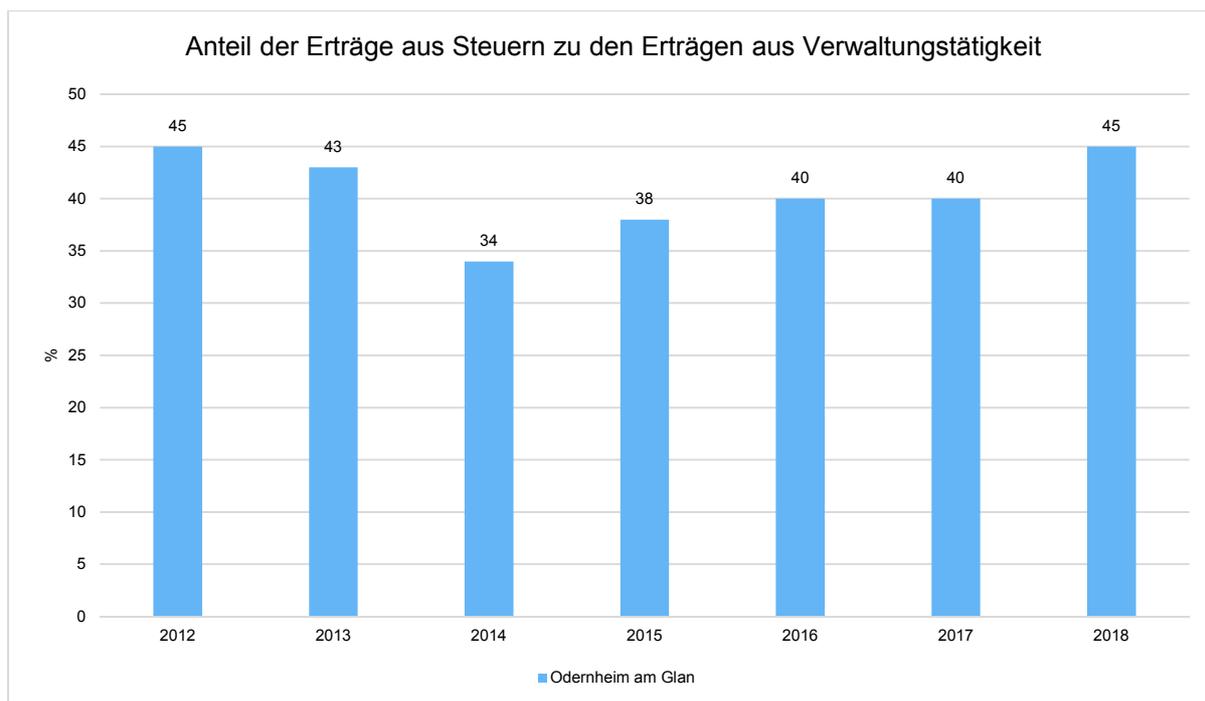


Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan



Anteil Steuererträge

Die Kennzahl gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Steuern an den gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit sind. Ausgleichsleistungen, Finanzerträge und außerordentliche Erträge sind nicht berücksichtigt.





4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand

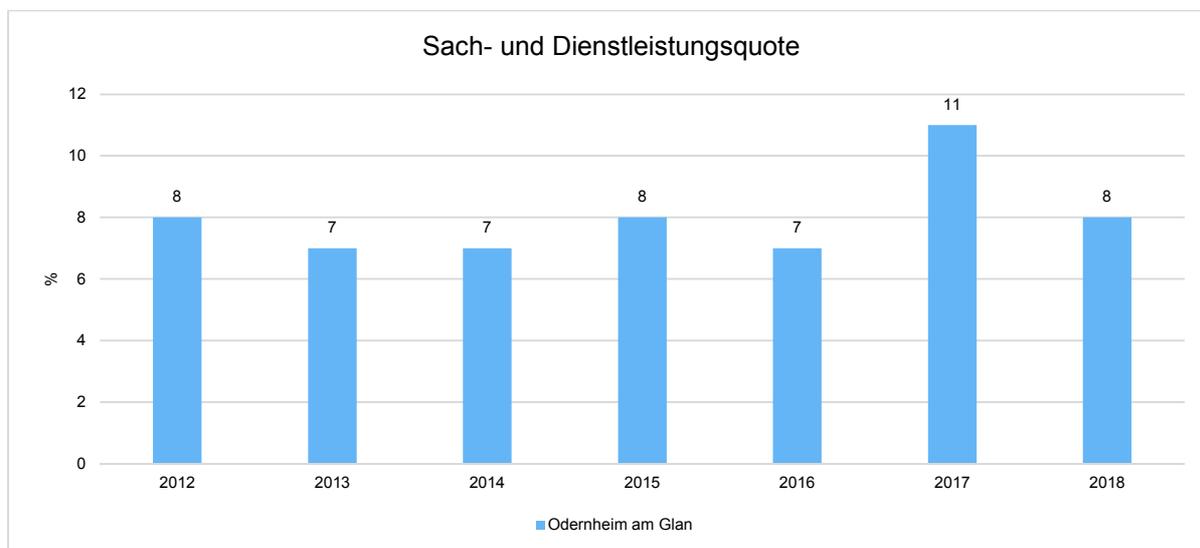
Personalaufwandsintensität /-quote

Die Kennzahl gibt an, wie hoch der Personalaufwand (inkl. Versorgungsaufwendungen) an dem Gesamtaufwand ist. Bei den Gesamtaufwendungen sind die Finanzaufwendungen berücksichtigt; nicht aber die außerordentlichen Aufwendungen.



Sach- und Dienstleistungsintensität II

Die Kennzahl gibt das Verhältnis der Sach- und Dienstleistungen zum laufenden Aufwand aus Verwaltungstätigkeit an.





5. Wesentliche Vorgänge

5.1. Politische Entwicklung

Bei der Kommunalwahl am 26.05.2019 wurden der Ortsgemeinderat und der Ortsbürgermeister für die Dauer von 5 Jahren neu gewählt.

5.2. Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)

Seit 2012 nimmt die Ortsgemeinde mit einer Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 552.743 Euro für 15 Jahre am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz teil. Die gesamte Jahresleistung beträgt 28.824 Euro, wovon mindestens 23.059 Euro als Tilgung zu erbringen sind. Die Aufbringung des Eigenanteils (Zins und Tilgung) von einem Drittel wurde durch Anhebung der Grundsteuer B erreicht. Das Land trägt mit einem Anteil von zwei Drittel (19.216 Euro) zum Schuldenabbau bei. Die Umsetzung des Konsolidierungsvertrages wird jährlich gegenüber der Aufsichtsbehörde nachgewiesen.

Eine Anpassung der Vereinbarung ergab sich durch eine Korrektur des ursprünglichen Liquiditätskredites zum 31.12.2009, welche am 29.06.2017 durch den Ortsgemeinderat beschlossen wurde. Der maßgebliche Liquiditätskreditbestand verringerte sich von 552.743 Euro auf 548.741 Euro. Demnach verringert sich der jährliche Zuwendungsanspruch an das Land auf 19.087 Euro, der Eigenanteil der Ortsgemeinde verringert sich auf 9.543 Euro.

5.3. Budgetierung

Bei dem Umstieg auf die Doppik zum 01.01.2009 wurde zunächst auf die Einführung der Budgetierung verzichtet und man beschränkte sich auf die Analyse der Plan-/Ist-Abweichungen. In verschiedenen Verantwortungsbereichen war die Budgetierung bereits in den kameraleen Haushalten eingeführt und wurde auch beibehalten.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument der Kommunalen Doppik. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

5.4. Umstellung auf neue Buchhaltungssoftware und Anwendung neuer Muster

In 2018 wurde auf eine neue Buchhaltungssoftware umgestellt und es wurden die neuen Muster der GemHVO in den Jahresabschlüssen verwendet.

Die Finanzsoftware wurde im laufenden Jahr 2018 umgestellt von dem Programm CIP der Firma MPS auf das Programm KIS der Firma Orgasoft.



Die Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung durch die Zweite Landesverordnung vom 7. Dezember 2016 erfordert auch eine Anpassung der Muster zur GemO und zur GemHVO. Die Anpassung der Muster erfolgte durch Änderung der VV Gemeindehaushaltssystematik (VV-GemHSys) durch Rundschreiben vom 30. Dezember 2016. Die Anwendung der neuen Muster ist zwingend ab 2019 vorgeschrieben und kann optional ab 2018 vorgenommen werden. Bei allen angehörigen Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim erfolgte die Umsetzung einheitlich im Jahr 2018.

Beide Sachverhalte führten dazu, dass es zu optischen aber auch inhaltlichen Veränderungen in der Darstellung gegenüber dem Vorjahr kommt.

Durch die Umstellung der Software ist es in den Auswertungen des Buchhaltungsprogrammes nicht möglich bei allen Auswertungen die Vorjahreswerte darzustellen. Im Jahresabschluss selbst sind allerdings alle Auswertungen mit den entsprechenden Vorjahreswerten dargestellt.

Die wichtigsten Veränderungen aufgrund der Anwendung der neuen Muster lt. GemHVO stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO):

Geänderte fortlaufende Nummerierung der einzelnen Positionen

In der Spalte „Ansatz des Haushaltsjahres ...“ sind die Übertragungen aus dem Vorjahr nicht mehr enthalten. Die aus dem Vorjahr übernommenen Werte, werden grundsätzlich separat in der Spalte „Übertragung aus Vorjahr“ dargestellt.

Die bisherigen (separaten) Positionen für „Bestandsveränderung“ und „Aktivierte Eigenleistungen“ sind nach dem neuen Muster unter der Position E7 „Sonstige laufende Erträge“ subsumiert.

Die bisherige Position „Versorgungsaufwendungen“ wurde unter der Position E9 „Personal- und Versorgungsaufwendungen“ subsumiert.

Entnahmen und Zuführungen zu dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden bisher in der Ergebnisrechnung nach dem Jahresergebnis ausgewiesen. Gemäß dem neuen Muster sind die Entnahmen unter der Position E7 „Sonstige laufende Erträge“ und die Zuführungen unter der Position E14 „Sonstige laufende Aufwendungen“ im laufenden Ergebnis auszuweisen.

Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO):

Geänderte fortlaufende Nummerierung der einzelnen Positionen

In der Spalte „Ansatz des Haushaltsjahres ...“ sind die Übertragungen aus dem Vorjahr nicht mehr enthalten. Die aus dem Vorjahr übernommenen Werte, werden grundsätzlich separat in der Spalte „Übertragung aus Vorjahr“ dargestellt.

Die bisherigen Positionen „Versorgungsauszahlungen“ wurde unter der Position E9 „Personal- und Versorgungsauszahlungen“ subsumiert.

Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit werden nach dem neuen Muster nicht mehr so detailliert dargestellt. Insbesondere sind Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände und für Finanzanlagen nicht mehr separat auszuweisen.



6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind keine Ereignisse eingetreten, die für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7. Prognosebericht

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung der Grundsteuer
- Entwicklung der VG-Umlage
- Entwicklung der Kreis-Umlage

7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

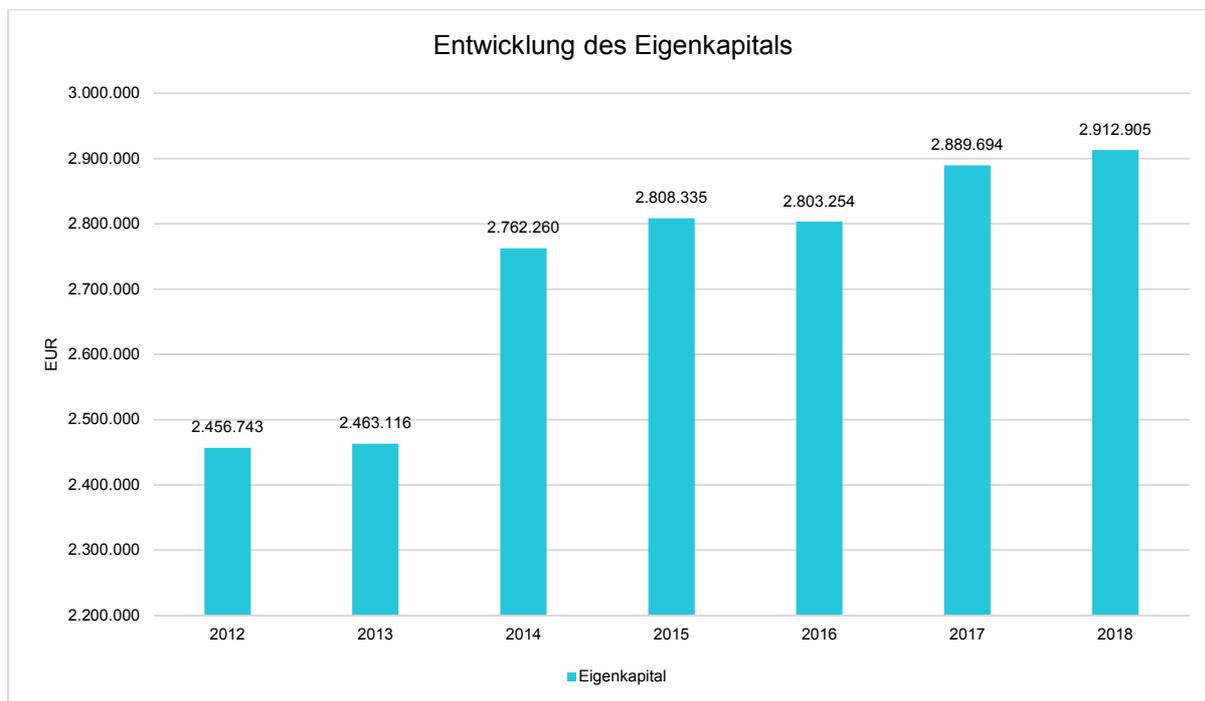
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

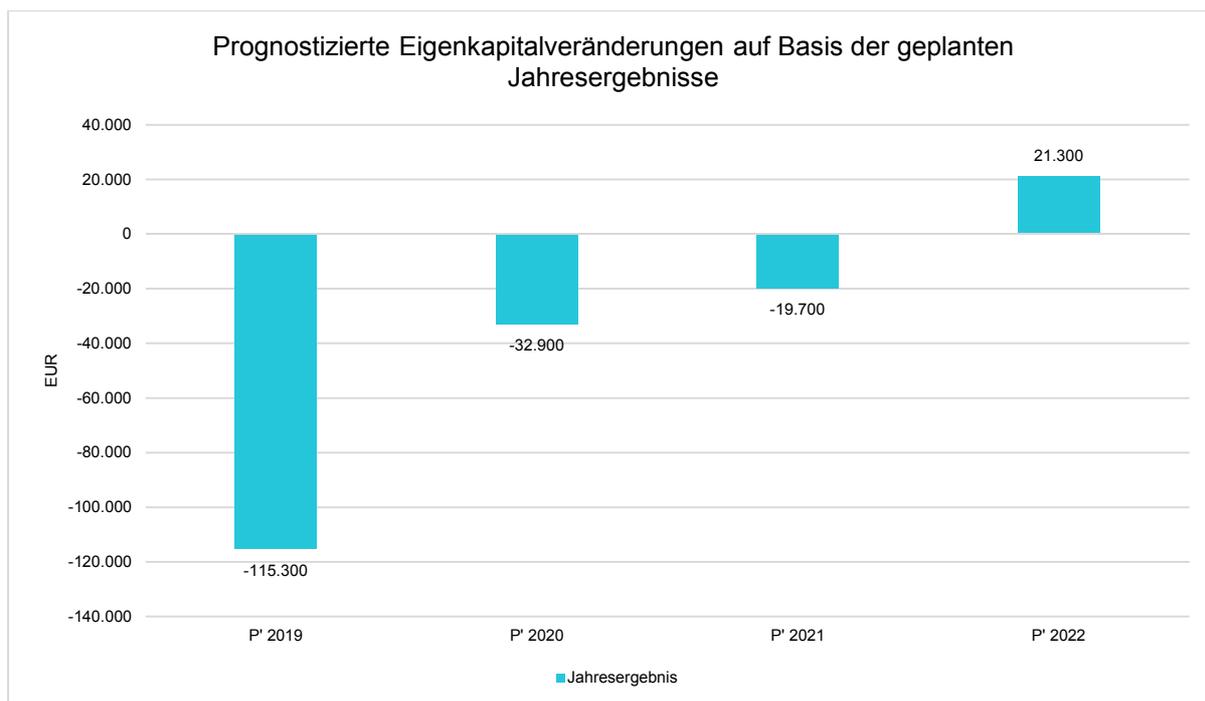


Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan



Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals durch geplante Jahresergebnisse

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



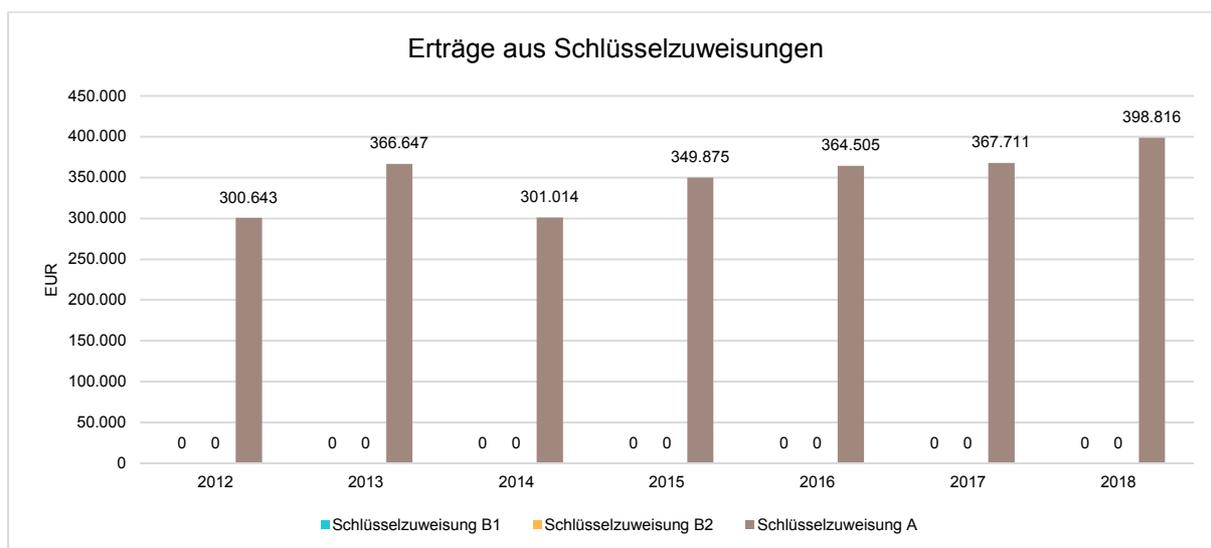
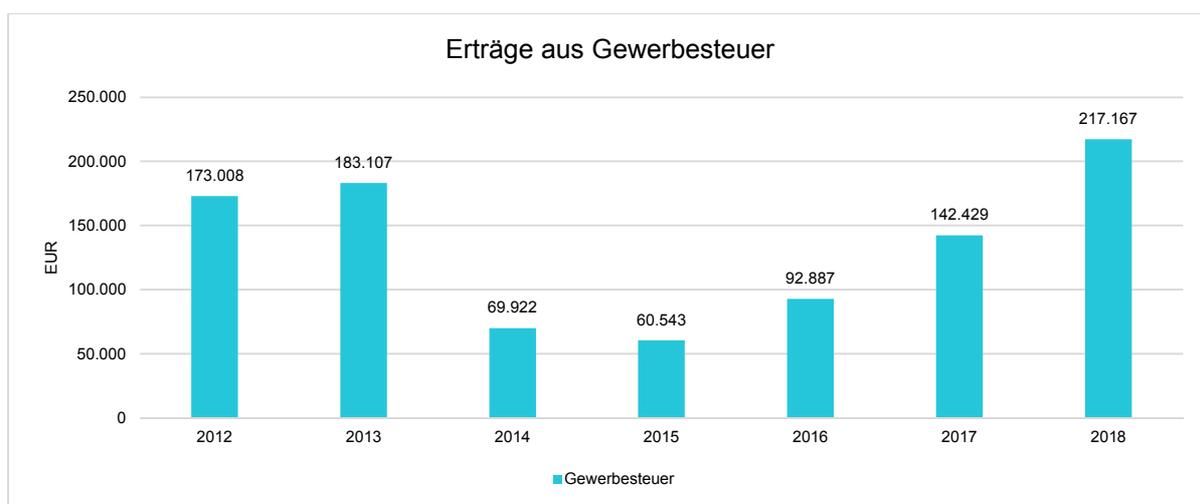


7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen

Bisherige Entwicklung der Erträge

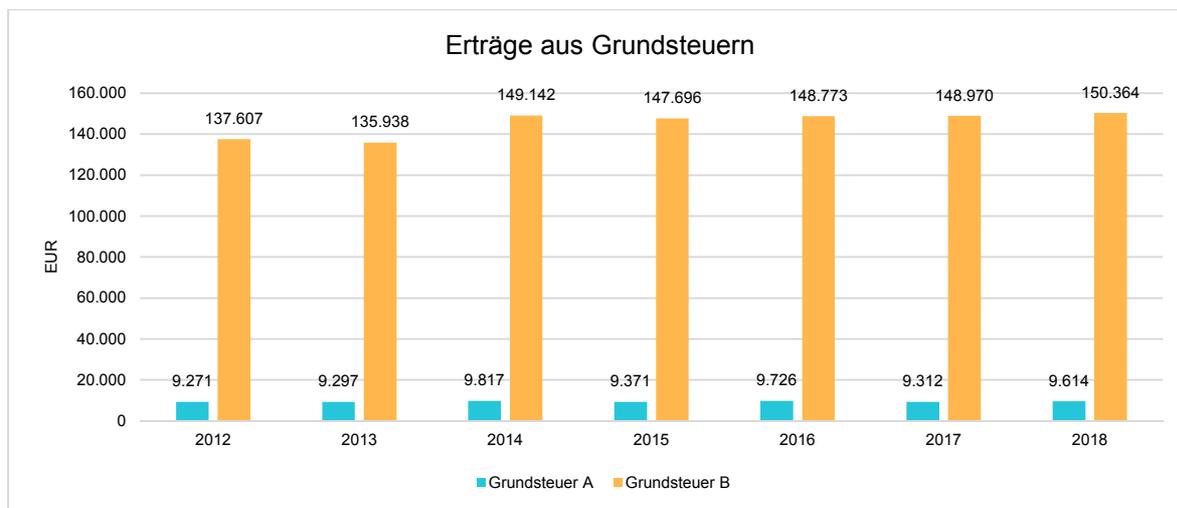
Um die zukünftige örtliche Situation besser einschätzen zu können, dienen die bisherigen Entwicklungen der Aufwendungen und Erträge als Anhaltspunkt. Dargestellt werden einige wesentlichen Aufwendungen und Erträge der Gemeinde.

7.2.1. Bisherige Entwicklung der Erträge

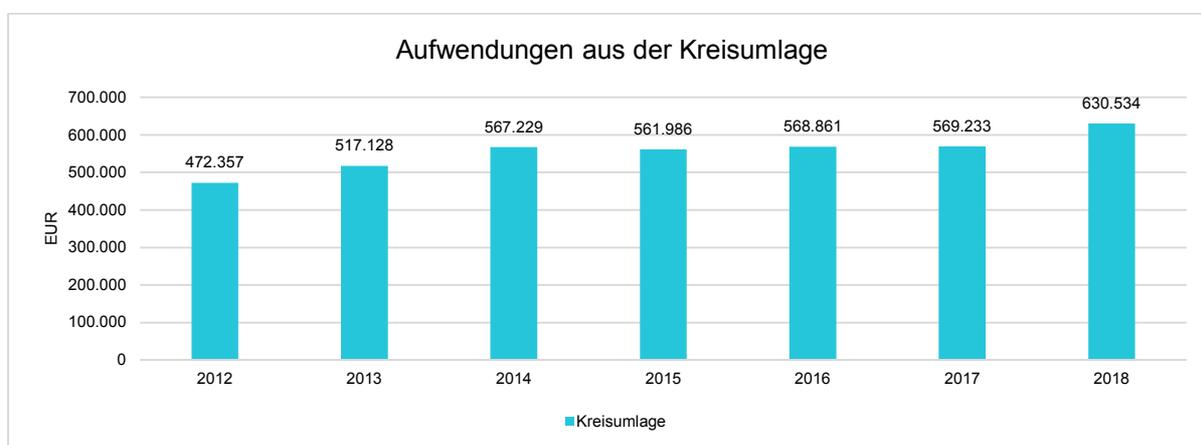
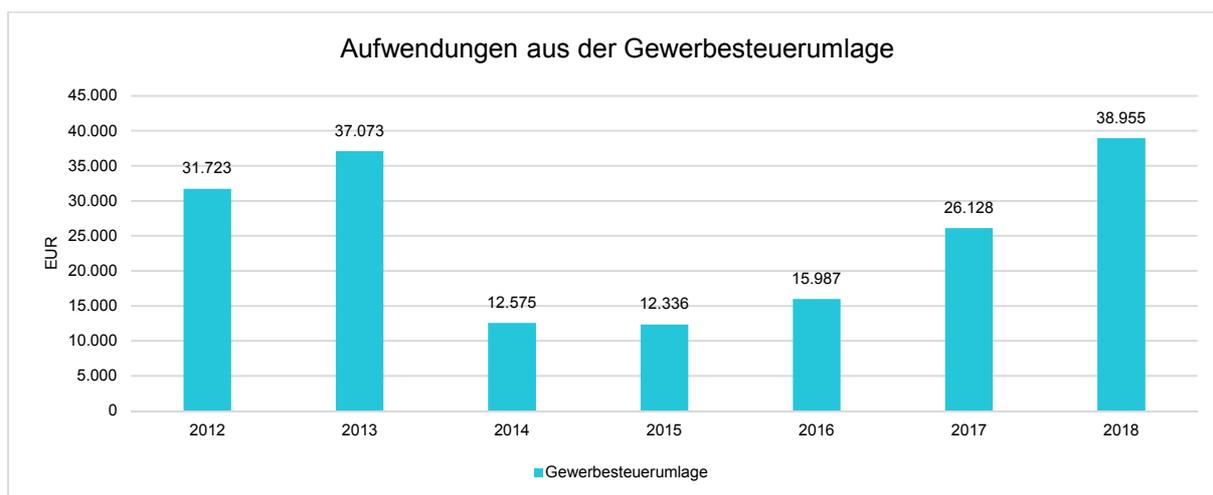




Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

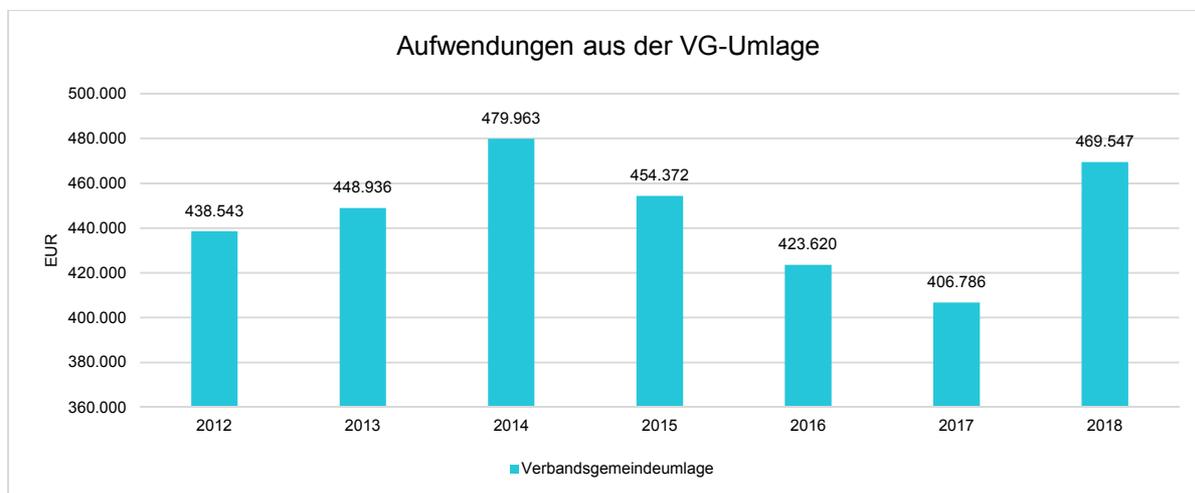


7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen





Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan



7.3. Bevölkerungsentwicklung

Jahr	Einwohner	Veränderung gegenüber Vorjahr in %
2013	1.726	-0,12
2014	1.716	-0,58
2015	1.724	0,47
2016	1.703	-1,22
2017	1.705	0,12
2018	1.698	-0,41

7.4. Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die Entwicklung des Steueraufkommens wurde vom Arbeitskreis „Steuerschätzung“ im Oktober 2018 auf der Basis des geltenden Steuerrechts für die Jahre 2018 bis 2023 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit steigenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

Bei der Betrachtung der einzelnen Steuerarten ist mit folgenden Zuwachsraten zu rechnen:

Steuer	Entwicklung in % p.a.				
	2019	2020	2021	2022	2023
Gewerbesteuer	-6,9	+3,6	+3,3	+2,7	+2,8
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+3,3	+4,1 bis +4,7			



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-1,7	+2,5 bis +3,2
Grundsteuer B	+1,2	+1,0
Grundsteuer A	-0,3	-0,3 bis +0,1

Die Nivellierungssätze für die Grundsteuer A (300 v.H.), die Grundsteuer B (365 v.H.) und für die Gewerbesteuer (365 v.H.) wurden nach der Erhöhung in 2014 nicht verändert.

Die Haushalts- und Finanzsituation von vielen Gemeinden und Gemeindeverbänden ist nach wie vor sehr angespannt. Die Anspannung zeigt sich insbesondere an den Verbindlichkeiten aus Krediten (Investitionskredite und Liquiditätskredite), wobei der Rechnungshof Rheinland-Pfalz in seinem Kommunalbericht 2018 positiv festgestellt hat, dass erstmals seit Jahren im Haushaltsjahr 2017 die Gesamtverschuldung um -1,9 v.H. zurückgeführt werden konnte.

Die Gründe für die nach wie vor angespannte Haushalts- und Finanzsituation sind vielfältig. Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung muss es daher oberstes Ziel sein, den Haushaltsausgleich zu erreichen, den bisherigen Aufwuchs der Kredite zur Liquiditätssicherung zu bremsen bzw. das Liquiditätskreditniveau zurückzuführen. Sofern sich die gute konjunkturelle Entwicklung und das niedrige Zinsniveau fortsetzen sowie die Konsolidierungsbemühungen konsequent umgesetzt werden, bestehen gute Chancen zur Verbesserung der Haushaltssituation.

Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichene Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent, auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz „ (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus, gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen; dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um Einnahmen und Ausgaben in Einklang zu bringen.

Aufgrund der Fortentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs wurde mit dem Sechsten Landesgesetz zur Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes vom 10. Oktober 2018 die Berechnungen für die Zuweisungen der §§ 8, 9, 9a und 10 umgesetzt. Durch die Fortentwicklung wird eine rückwirkend zum 01.01.2018 verbesserte Berechnungen zu den Schlüsselzuweisungen erreicht.

Darüber hinaus wird die Umlage „Fonds Deutsche Einheit“ ab dem Jahr 2019 nicht mehr erhoben.

Für alle zugehörigen Kommunen mit unausgeglichem Haushalt gilt weiterhin, dass Maßnahmen nur dann umgesetzt werden können, wenn sie dringend notwendig und unabweisbar sind.

Bis auf eine Ausnahme haben gem. § 95 Abs. 5 GemO ab 2017 alle Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim einen Doppelhaushalt aufgestellt.

Die gem. Gemeindehaushaltsverordnung noch einzuführende Kosten- und Leistungsrechnung wird auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, da vordringlich die doppischen Haushaltspläne und die Jahresabschlüsse erstellt werden müssen.

Die GemHVO wurde geändert und verwendete Vordrucke angepasst. Für den Bereich der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim werden die neuen Vordrucke seit 2018 verwendet.

Unter Beachtung des maßgeblichen EU-Rechts wurde die Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts mit Einführung des § 2 b UStG neu definiert. Die Neuregelung kann in einzelnen Bereichen zu einer Ausdehnung der Steuerbarkeit führen. Das vom Gesetzgeber eingeräumte Optionsrecht zur Anwendung der bisherigen Rechtslage bis zum 31.12.2020 wurde von allen Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim ausgeübt. Bis Ende 2020 ist zu prüfen, ob zukünftig einzelne Bereiche der Besteuerung zu unterwerfen sind.



7.5. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr

Am 14.03.2019 beschloss der Ortsgemeinderat den Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2019 und 2020. Die Nichtbeachtung des Haushaltsausgleiches wurde von der Kommunalaufsicht beanstandet.

Wegen weiterer notwendiger Maßnahmen wurde am 08.10.2019 und 18.12.2019 die Haushaltssatzung durch Nachträge ergänzt. Die vorgesehene Kreditaufnahme wurde mit einem Betrag von 101.600 Euro durch die Aufsichtsbehörde für das Haushaltsjahr 2019 genehmigt.

In 2019 konnte der Ergebnishaushalt nur mit einem Fehlbedarf von 115.300 Euro festgesetzt werden. Zu den größeren Unterhaltungsmaßnahmen zählen:

- die Erneuerung der Fußböden in der Kindertagesstätte (10.000 €),
- die Kostenanteil Reparaturkosten Hinterruthen (neue Deckschicht) (20.000 €),
- die Absenkung der Gehwege im Ortskern und Hinterruthen (20.000 €),
- und die Reparaturen an den Friedhofswegen (10.000 €).

Im Wirtschaftsjahr 2019 wird im Finanzhaushalt mit einem Fehlbedarf von 85.600 Euro gerechnet. Der Ausgleich kann nur durch eine Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde erfolgen.

Als größere Investitionsmaßnahme ist die Erweiterung des Neubaugebietes Lettweiler Weg geplant. Der Überschuss aus dem Verkauf vom Bauland dient zur Finanzierung weiterer Investitionsmaßnahmen u.a. der Sanierung der Außenanlage an der Kindertagesstätte und der Befestigung des Parkplatzes Hinterhausen.

Bereits umgesetzt wurde die Anschaffung eines Schleppers und die Herstellung von Parkplätzen an der Glananlage.

7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr

Die Erträge sind mit 2.335.700 Euro und die Aufwendungen mit 2.368.600 Euro veranschlagt. Dies bedeutet einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 32.900 Euro.

Auch im Wirtschaftsjahr 2020 wird im Finanzhaushalt mit einem Fehlbedarf von 3.100 Euro gerechnet, welcher die weitere Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde zur Folge hat.

Investive Auszahlungen sind im Wirtschaftsjahr 2020 lediglich für den Zuschuss an den Turnverein vorgesehen.



8. Risikoberichterstattung

8.1. Besondere Geschäftsrisiken

Die Gemeinde ist bei den Einnahmen und Erträgen im Wesentlichen von der Entwicklung der Steuern und von möglichen Zuwendungen abhängig. In 2018 beliefen sich die Erträge aus Verwaltungstätigkeit auf 2.429.954,29 Euro.

Die Anteile der wesentlichen Erträge wird aus folgender Übersicht ersichtlich:

Wesentliche Erträge der Gemeinde

	2018
Gewerbsteuer	217.167
Anteil Einkommenssteuer	679.105
Grundsteuer	159.978
Anteil Umsatzsteuer	24.755
Schlüsselzuweisungen	398.816

Das Risiko für die Gemeinde besteht insbesondere darin, dass diese Einnahmequellen stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur wenigen großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar.

Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt. (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäfts wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht.

8.2. Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesen finden die Vorschriften der VOB (Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen) Anwendung.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch die Verbandsgemeinde Bad Sobernheim. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsausschusses sowie der überörtlichen Prüfung wird im Laufe späterer Prüfungen nachvollzogen.



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Odernheim am Glan, den 03.05.2021
gez.

Achim Schick
(Ortsbürgermeister)

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	16.233.170,06	348.063,60	330.778,11	0,00	16.250.455,55	6.981.172,39	0,00	215.440,91	0,00	96.871,17	7.099.742,13	9.150.713,42	9.251.997,67	1,33	56,31	0,00
1.	Anlagevermögen	16.233.170,06	348.063,60	330.778,11	0,00	16.250.455,55	6.981.172,39	0,00	215.440,91	0,00	96.871,17	7.099.742,13	9.150.713,42	9.251.997,67	1,33	56,31	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.895,32	5.632,05	0,00	0,00	70.527,37	19.295,13	0,00	6.151,40	0,00	0,00	25.446,53	45.080,84	45.600,19	8,72	63,92	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.895,32	5.632,05	0,00	0,00	70.527,37	19.295,13	0,00	6.151,40	0,00	0,00	25.446,53	45.080,84	45.600,19	8,72	63,92	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	668,52	232,05	0,00	0,00	900,57	451,24	0,00	82,32	0,00	0,00	533,56	367,01	217,28	9,14	40,75	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	668,52	232,05	0,00	0,00	900,57	451,24	0,00	82,32	0,00	0,00	533,56	367,01	217,28	9,14	40,75	0,00
Summe 1.1.1.		668,52	232,05	0,00	0,00	900,57	451,24	0,00	82,32	0,00	0,00	533,56	367,01	217,28	9,14	40,75	0,00
Summe 1.1.1.		668,52	232,05	0,00	0,00	900,57	451,24	0,00	82,32	0,00	0,00	533,56	367,01	217,28	9,14	40,75	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	64.226,80	5.400,00	0,00	0,00	69.626,80	18.843,89	0,00	6.069,08	0,00	0,00	24.912,97	44.713,83	45.382,91	8,72	64,22	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	64.226,80	5.400,00	0,00	0,00	69.626,80	18.843,89	0,00	6.069,08	0,00	0,00	24.912,97	44.713,83	45.382,91	8,72	64,22	0,00
Summe 1.1.2.		64.226,80	5.400,00	0,00	0,00	69.626,80	18.843,89	0,00	6.069,08	0,00	0,00	24.912,97	44.713,83	45.382,91	8,72	64,22	0,00
Summe 1.1.2.		64.226,80	5.400,00	0,00	0,00	69.626,80	18.843,89	0,00	6.069,08	0,00	0,00	24.912,97	44.713,83	45.382,91	8,72	64,22	0,00
Summe 1.1.		64.895,32	5.632,05	0,00	0,00	70.527,37	19.295,13	0,00	6.151,40	0,00	0,00	25.446,53	45.080,84	45.600,19	8,72	63,92	0,00
Summe 1.1.		64.895,32	5.632,05	0,00	0,00	70.527,37	19.295,13	0,00	6.151,40	0,00	0,00	25.446,53	45.080,84	45.600,19	8,72	63,92	0,00
1.2.	Sachanlagen	16.150.442,52	342.431,55	312.997,02	0,00	16.179.877,05	6.961.877,26	0,00	209.289,51	0,00	96.871,17	7.074.295,60	9.105.581,45	9.188.565,26	1,29	56,28	0,00
1.2.	Sachanlagen	16.150.442,52	342.431,55	312.997,02	0,00	16.179.877,05	6.961.877,26	0,00	209.289,51	0,00	96.871,17	7.074.295,60	9.105.581,45	9.188.565,26	1,29	56,28	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	215.604,37	0,00	0,00	18.670,57	234.274,94	6.572,69	0,00	1.457,76	0,00	0,00	8.030,45	226.244,49	209.031,68	0,62	96,57	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	215.604,37	0,00	0,00	18.670,57	234.274,94	6.572,69	0,00	1.457,76	0,00	0,00	8.030,45	226.244,49	209.031,68	0,62	96,57	0,00
Summe 1.2.2.		215.604,37	0,00	0,00	18.670,57	234.274,94	6.572,69	0,00	1.457,76	0,00	0,00	8.030,45	226.244,49	209.031,68	0,62	96,57	0,00
Summe 1.2.2.		215.604,37	0,00	0,00	18.670,57	234.274,94	6.572,69	0,00	1.457,76	0,00	0,00	8.030,45	226.244,49	209.031,68	0,62	96,57	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.159.518,86	28,20	96.872,17	24.705,52	2.087.380,41	858.935,57	0,00	26.169,72	0,00	96.871,17	788.234,12	1.299.146,29	1.300.583,29	1,25	62,24	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.159.518,86	28,20	96.872,17	24.705,52	2.087.380,41	858.935,57	0,00	26.169,72	0,00	96.871,17	788.234,12	1.299.146,29	1.300.583,29	1,25	62,24	0,00
Summe 1.2.3.		2.159.518,86	28,20	96.872,17	24.705,52	2.087.380,41	858.935,57	0,00	26.169,72	0,00	96.871,17	788.234,12	1.299.146,29	1.300.583,29	1,25	62,24	0,00
Summe 1.2.3.		2.159.518,86	28,20	96.872,17	24.705,52	2.087.380,41	858.935,57	0,00	26.169,72	0,00	96.871,17	788.234,12	1.299.146,29	1.300.583,29	1,25	62,24	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	11.355.753,44	158.300,32	158.300,32	755.217,49	12.110.970,93	5.992.935,98	0,00	173.611,37	0,00	0,00	6.166.547,35	5.944.423,58	5.362.817,46	1,43	49,08	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	11.355.753,44	158.300,32	158.300,32	755.217,49	12.110.970,93	5.992.935,98	0,00	173.611,37	0,00	0,00	6.166.547,35	5.944.423,58	5.362.817,46	1,43	49,08	0,00
Summe 1.2.4.		11.355.753,44	158.300,32	158.300,32	755.217,49	12.110.970,93	5.992.935,98	0,00	173.611,37	0,00	0,00	6.166.547,35	5.944.423,58	5.362.817,46	1,43	49,08	0,00
Summe 1.2.4.		11.355.753,44	158.300,32	158.300,32	755.217,49	12.110.970,93	5.992.935,98	0,00	173.611,37	0,00	0,00	6.166.547,35	5.944.423,58	5.362.817,46	1,43	49,08	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
Summe 1.2.5.		2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
Summe 1.2.5.		2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.004,01	0,00	0,00	0,00	77.004,01	45.759,38	0,00	3.302,48	0,00	0,00	49.061,86	27.942,15	31.244,63	4,29	36,29	0,00

024 Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.004,01	0,00	0,00	0,00	77.004,01	45.759,38	0,00	3.302,48	0,00	0,00	49.061,86	27.942,15	31.244,63	4,29	36,29	0,00
Summe 1.2.7.		77.004,01	0,00	0,00	0,00	77.004,01	45.759,38	0,00	3.302,48	0,00	0,00	49.061,86	27.942,15	31.244,63	4,29	36,29	0,00
Summe 1.2.7.		77.004,01	0,00	0,00	0,00	77.004,01	45.759,38	0,00	3.302,48	0,00	0,00	49.061,86	27.942,15	31.244,63	4,29	36,29	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.859,14	6.668,08	0,00	0,00	94.527,22	55.646,64	0,00	4.748,18	0,00	0,00	60.394,82	34.132,40	32.212,50	5,02	36,11	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.859,14	6.668,08	0,00	0,00	94.527,22	55.646,64	0,00	4.748,18	0,00	0,00	60.394,82	34.132,40	32.212,50	5,02	36,11	0,00
Summe 1.2.8.		87.859,14	6.668,08	0,00	0,00	94.527,22	55.646,64	0,00	4.748,18	0,00	0,00	60.394,82	34.132,40	32.212,50	5,02	36,11	0,00
Summe 1.2.8.		87.859,14	6.668,08	0,00	0,00	94.527,22	55.646,64	0,00	4.748,18	0,00	0,00	60.394,82	34.132,40	32.212,50	5,02	36,11	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.755,73	177.434,95	57.824,53	-798.593,58	4.772,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,57	683.755,73	0,00	100,00	0,00	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.755,73	177.434,95	57.824,53	-798.593,58	4.772,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,57	683.755,73	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		683.755,73	177.434,95	57.824,53	-798.593,58	4.772,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,57	683.755,73	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		683.755,73	177.434,95	57.824,53	-798.593,58	4.772,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.772,57	683.755,73	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		16.150.442,52	342.431,55	312.997,02	0,00	16.179.877,05	6.961.877,26	0,00	209.289,51	0,00	96.871,17	7.074.295,60	9.105.581,45	9.188.565,26	1,29	56,28	0,00
Summe 1.2.		16.150.442,52	342.431,55	312.997,02	0,00	16.179.877,05	6.961.877,26	0,00	209.289,51	0,00	96.871,17	7.074.295,60	9.105.581,45	9.188.565,26	1,29	56,28	0,00
1.3.	Finanzanlagen	17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
1.3.	Finanzanlagen	17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.7.		17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.7.		17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		17.832,22	0,00	17.781,09	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	17.832,22	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		16.233.170,06	348.063,60	330.778,11	0,00	16.250.455,55	6.981.172,39	0,00	215.440,91	0,00	96.871,17	7.099.742,13	9.150.713,42	9.251.997,67	1,33	56,31	0,00
Summe Anlagevermögen		16.233.170,06	348.063,60	330.778,11	0,00	16.250.455,55	6.981.172,39	0,00	215.440,91	0,00	96.871,17	7.099.742,13	9.150.713,42	9.251.997,67	1,33	56,31	0,00

Betragsangaben in EUR

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2018

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2018	Restbuch- wert 31.12.2017	Durch- schnittl. Auflös.- satz		Durch- schnittl. Restbuch- wert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	7.898.852,39	183.917,53	162.822,13	0,00	7.919.947,79	3.370.267,75	0,00	168.005,58	0,00	46.415,12	3.491.858,21	4.428.089,58	4.528.584,64	2,12	55,91	0,00
2.	Sonderposten	7.898.852,39	183.917,53	162.822,13	0,00	7.919.947,79	3.370.267,75	0,00	168.005,58	0,00	46.415,12	3.491.858,21	4.428.089,58	4.528.584,64	2,12	55,91	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.704.243,79	161.568,53	161.972,13	0,00	7.703.840,19	3.303.112,57	0,00	160.522,16	0,00	46.410,40	3.417.224,33	4.286.615,86	4.401.131,22	2,08	55,64	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.704.243,79	161.568,53	161.972,13	0,00	7.703.840,19	3.303.112,57	0,00	160.522,16	0,00	46.410,40	3.417.224,33	4.286.615,86	4.401.131,22	2,08	55,64	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.665.770,24	28.945,24	46.413,40	0,00	2.648.302,08	1.091.371,86	0,00	59.206,74	0,00	46.410,40	1.104.168,20	1.544.133,88	1.574.398,38	2,24	58,31	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.665.770,24	28.945,24	46.413,40	0,00	2.648.302,08	1.091.371,86	0,00	59.206,74	0,00	46.410,40	1.104.168,20	1.544.133,88	1.574.398,38	2,24	58,31	0,00
Summe 2.2.1.		2.665.770,24	28.945,24	46.413,40	0,00	2.648.302,08	1.091.371,86	0,00	59.206,74	0,00	46.410,40	1.104.168,20	1.544.133,88	1.574.398,38	2,24	58,31	0,00
Summe 2.2.1.		2.665.770,24	28.945,24	46.413,40	0,00	2.648.302,08	1.091.371,86	0,00	59.206,74	0,00	46.410,40	1.104.168,20	1.544.133,88	1.574.398,38	2,24	58,31	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.619.507,51	113.558,73	113.558,73	415.966,04	5.035.473,55	2.211.740,71	0,00	101.315,42	0,00	0,00	2.313.056,13	2.722.417,42	2.407.766,80	2,01	54,06	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.619.507,51	113.558,73	113.558,73	415.966,04	5.035.473,55	2.211.740,71	0,00	101.315,42	0,00	0,00	2.313.056,13	2.722.417,42	2.407.766,80	2,01	54,06	0,00
Summe 2.2.2.		4.619.507,51	113.558,73	113.558,73	415.966,04	5.035.473,55	2.211.740,71	0,00	101.315,42	0,00	0,00	2.313.056,13	2.722.417,42	2.407.766,80	2,01	54,06	0,00
Summe 2.2.2.		4.619.507,51	113.558,73	113.558,73	415.966,04	5.035.473,55	2.211.740,71	0,00	101.315,42	0,00	0,00	2.313.056,13	2.722.417,42	2.407.766,80	2,01	54,06	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.966,04	19.064,56	2.000,00	-415.966,04	20.064,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.064,56	418.966,04	0,00	100,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.966,04	19.064,56	2.000,00	-415.966,04	20.064,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.064,56	418.966,04	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		418.966,04	19.064,56	2.000,00	-415.966,04	20.064,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.064,56	418.966,04	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		418.966,04	19.064,56	2.000,00	-415.966,04	20.064,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.064,56	418.966,04	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		7.704.243,79	161.568,53	161.972,13	0,00	7.703.840,19	3.303.112,57	0,00	160.522,16	0,00	46.410,40	3.417.224,33	4.286.615,86	4.401.131,22	2,08	55,64	0,00
Summe 2.2.		7.704.243,79	161.568,53	161.972,13	0,00	7.703.840,19	3.303.112,57	0,00	160.522,16	0,00	46.410,40	3.417.224,33	4.286.615,86	4.401.131,22	2,08	55,64	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	194.608,60	22.349,00	850,00	0,00	216.107,60	67.155,18	0,00	7.483,42	0,00	4,72	74.633,88	141.473,72	127.453,42	3,46	65,46	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	194.608,60	22.349,00	850,00	0,00	216.107,60	67.155,18	0,00	7.483,42	0,00	4,72	74.633,88	141.473,72	127.453,42	3,46	65,46	0,00
Summe 2.5.		194.608,60	22.349,00	850,00	0,00	216.107,60	67.155,18	0,00	7.483,42	0,00	4,72	74.633,88	141.473,72	127.453,42	3,46	65,46	0,00
Summe 2.5.		194.608,60	22.349,00	850,00	0,00	216.107,60	67.155,18	0,00	7.483,42	0,00	4,72	74.633,88	141.473,72	127.453,42	3,46	65,46	0,00
Summe Sonderposten		7.898.852,39	183.917,53	162.822,13	0,00	7.919.947,79	3.370.267,75	0,00	168.005,58	0,00	46.415,12	3.491.858,21	4.428.089,58	4.528.584,64	2,12	55,91	0,00
Summe Sonderposten		7.898.852,39	183.917,53	162.822,13	0,00	7.919.947,79	3.370.267,75	0,00	168.005,58	0,00	46.415,12	3.491.858,21	4.428.089,58	4.528.584,64	2,12	55,91	0,00

Forderungsübersicht 2018 Odernheim am Glan									
Ifd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in EUR ¹							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.591			67.591		-5.560	62.031	31.257
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	42.563			42.563		-4.268	38.295	29.440
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.531			2.531		-1.193	1.338	1.166
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	22.307			22.307			22.307	51
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	190			190		-99	91	600

Verbindlichkeitenübersicht 2018 Odernheim am Glan										
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in EUR ¹										
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme			438.437	438.437		438.437		457.533	
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen			438.437	438.437		438.437		457.533	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.914			17.914		17.914		5.990	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen								2.700	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.202			5.202		5.202			
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	990.925			990.925		990.925		937.266	
13	sonstige Verbindlichkeiten	32.845			32.845		32.845		14.581	
14	Summe der Verbindlichkeiten	1.046.885		438.437	1.485.322		1.485.322		1.418.070	

Aufstellungsvermerk

zum Jahresabschluss 2018 der Ortsgemeinde Odernheim am Glan

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 Anlagen beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitsübersicht
10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Odernheim am Glan zum 31.12.2018 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt und wird hiermit gem. § 110 GemO zur Prüfung vorgelegt.

Odernheim am Glan, den 17.12.2019
gez.

(Achim Schick)
Ortsbürgermeister

Gliederung des "doppischen" Haushaltes der Ortsgemeinde Odernheim am Glan nach Leistungen im Teilhaushalt					
Teilhaushalt 1		Teilhaushalt 2		Teilhaushalt 3	
Produkt / Leistung	Allgemeine Aufgaben	Produkt / Leistung	Technische Aufgaben	Produkt / Leistung	Zentrale Finanzdienstleistungen
11101	Verwaltungssteuerung	11420	Liegenschaften	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen
11131	Öffentlichkeitsarbeit	11431	Bauhof	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
12101	Statistik und Wahlen	36613	Spielplätze	61251	Ein- und Auszahlung von Krediten
36521	Kindertagesstätte (Kindergarten)	42411	Sportstätten	62501	Versorgungsrücklage
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
57501	Tourismusförderung	51134	Dorferneuerung		
		52230	Sozialer Wohnungsbau		
		52301	Denkmalschutz/-pflege		
		54101	Gemeindestraßen einschl. Verkehrsausstattung, Beleuchtung, Reinigung und Konzessionsabgaben		
		55111	Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen		
		55211	Unterhaltung von öffentlichen Gewässern, Hochwasserschutz		
		55511	Waldwirtschaft, Rohholz, Sägeholz		
		55591	Feldwege		
		57310	Rathaus, Rathauskeller		
		57311	Durchführung von Märkten		
		57312	Ehemaliger Kindergarten		
		57314	Dorfplatzkeller		

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bezeichnung	Abkürzung	Bezeichnung
Abs.	Absatz	jährl.	jährlich
a.d.	an den / an der	k.A.	keine Angaben
ähnl.	ähnliche	KAG	Kommunales Abgabengesetz
AG	Aktiengesellschaft	KEF - RP	Kommunaler Entschuldungsfond Rheinlan-Pfalz
AHK	Anschaffungs-/Herstellungskosten	KFZ	Kraftfahrzeug
AiB	Anlaen im Bau	KomDoppikLG	Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik
ALB	Automatisiertes Liegenschaftsbuch	Ktn.	Konten
Anl.	Anlagen	Kto.	Konto
AO	Abgabenordnung	kumm.	kummuliert
Aufw.	Aufwendungen	kurzfr.	kurzfristig
BetrAVG	Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen	KVR-Fond	Kommunaler Versorgungsrücklage Fond
BewR	Bewertungsrichtlinien	langfr.	langfristig
Bl.	Blatt	LB Bayern	Landesbank Bayern
bspw.	beispielsweise	LED	Leuchtdioden-Technik
bzw.	beziehungsweise	lfd.	laufende/s
ca.	circa	mbH	mit beschränkter Haftung
Darl.	Darlehen	Mio.	Millionen
e.V.	eingetragener Verein	Mrd.	Milliarden
EDV	Elektronische Daten Verarbeitung	MSA	Mattheiser Sommer Akdadmie
eG	eingetragenen Genossenschaft	NBG	Neubaugebiet
ehem.	ehemalig	NK	Nebenkosten
einschl.	einschließlich	Nr.	Nummer
Erst.	Erstattung	OG	Ortsgemeinde
etc.	et cetera	p.a.	per anno
f.	für	PKW	Personenkraftwagen
Fa.	Firma	Pos.	Position
ff.	fort folgende	PPA	Pfälzische Pensionsanstalt
FLM	Freilichtmuseum	rd.	rund
FW	Feuerwehr	RM	Ratsmitglied
GemEBBilBewVO	Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung	RSt.	Rückstellung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung	RVK	Rheinische Versorgungskasse Köln
GemO	Gemeindeordnung	SR	Sonderrücklage
GenHypBank	Genossenschafts Hypotheken Bank	stat.	statistisch
GewSt.	Gewerbesteuer	techn.	technisch
gez.	gezeichnet	teilw.	teilweise
ggf.	gegebenenfalls	TK-Anlage	Telekommunikationsanlage
ggü.	gegenüber	u.	und
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	u.a.	unter anderem / und andere
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung	VE	Verpflichtungsermächtigung
GStB	Gemeinde- u. Städtebund	Verb.	Verbindlichkeiten
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Verr.	Verrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch	Vers.	Versicherung
Hhj.	Haushaltsjahr	Verw.	Verwaltungs
Hhpl.	Haushaltsplan	VG	Verbandsgemeinde
hist.	historisch	vgl.	vergleiche
HHSt.	Haushaltsstelle	VOB	Vergabe- u. Vertragsordnung f. Bauleistungen
inkl.	inklusiv	VoBa	Volksbank
I-Stock	Investitions-Stock	VV-Afa	Abschreibungs-Verwalt.vorschrift / -Richtlinie
i.V.m.	in Verbindung mit	VV-GemHSys	Verwaltungsvorschrift Gemeindehaushalts-
J.	Jahr	z.B.	zum Beispiel