

Erläuterungen zum Jahresabschluss 2018

Hauptplan 2018 und 1. NHHS 2018

| 1. Ergebnisrechnung: | Planansatz | Ergebnis | Abweichung |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| Erträge: | 6.781.817,00 € | 7.367.882,61 € | 586.065,61 € |
| Aufwendungen: | 6.784.942,00 € | 7.061.252,34 € | 276.310,34 € |
| Saldo: | - 3.125,00 € | 306.630,27 € | 309.755,27 € |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Abschreibungen: | 410.023,00 € | 417.336,62 € |
| Auflös. Sonderposten: | 235.053,00 € | 249.522,40 € |
| | - 174.970,00 € | - 167.814,22 € |

Erläuterungen:

Die Abweichung von Planergebnis ist im wesentlichen auf folgende Mehr-/ Mindererträge-/ aufwendungen zurück zu führen (gerundet):

| | Mehrerträge | Mindererträge | Mehraufwand | Minderaufwand |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|
| Integrationspauschale | 26.999,75 € | | | |
| Zuweisung Sanierung Kita | 28.000,00 € | | | |
| Zuweisungen KI 3.0 | 88.000,00 € | | | |
| Zuweisungen KI 3.0 | 11.250,00 € | | | |
| Zuweisungen KI 3.0 | | - 45.000,00 € | | |
| Zuw. Hochwasserschutz | 20.884,00 € | | | |
| Zuweisung Land PK Anteil | | - 21.727,17 € | | |
| Zuweisung L-kreis PK Anteil | 59.381,79 € | | | |
| Entnahme ZMB Sportstätte | | - 12.604,23 € | | |
| Auflösung Sonderposten | 14.469,54 € | | | |
| Abrechnung Kita Umlage | | - 35.108,00 € | | |
| Abrechnung VG Umlage | 64.986,00 € | | | |
| Verkauf Feuerwehrfahrzeuge | 5.579,00 € | | | |
| Erstattungen im Bereich Tourismus | | - 7.000,00 € | | |
| Auflösung EWB/ PWB | 83.176,47 € | | | |
| Auflösung Rückstellungen | 22.744,18 € | | | |
| Auflösung Rückstellungen | 11.925,02 € | | | |
| Dienstbezüge | 7.459,58 € | | | |
| Vergütung | | - 67.160,61 € | | |
| Beitrag Versorgungskasse | 33.381,97 € | | | |
| Zusatzversorgungskasse | | - 5.600,42 € | | |
| SV Beiträge | | - 18.588,64 € | | |
| Versorgungsaufwendungen | 30.487,48 € | | | |
| Zuführung Rückstellung | | - 2.548,00 € | | |
| Zuführung Rückstellung | | - 1.565,44 € | | |
| Unterhaltung Außenanlagen | | | 8.136,90 € | |
| Gebäudeunterhaltung | | | | - 30.705,06 € |
| Unterhaltung von Betriebsvorrichtungen | | | | - 7.573,92 € |
| Gebäudebewirtschaftung | | | 7.975,03 € | |
| Instandhaltung von Fahrzeugen | | | 3.792,65 € | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|-------------|---------------|
| Unterhaltung BGA | | | 15.421,95 € | |
| Unterhaltung GWG | | | 15.134,25 € | |
| Medienkompetenz | | | 5.462,58 € | |
| Bezug Essen | | | 5.655,54 € | |
| Verbrauchsmittel | | | | - 11.368,70 € |
| Hochwasserschutzwand (10% Anteil) | | | 14.015,12 € | |
| Hochwasserschutzkonzept (10% Anteil) | | | 14.205,00 € | |
| Aus-/Fortbildung und Reisekosten | | | 8.203,00 € | |
| Personalnebenaufwendungen | | | 2.920,35 € | |
| Dienst- und Schutzkleidung | | | 3.448,45 € | |
| Softwarepflege, Updates usw. | | | 11.465,52 € | |
| Öffentliche Bekanntmachungen | | | | - 5.693,09 € |
| Geschäftsaufwendungen | | | 19.443,81 € | |
| Versicherungen | | | 3.728,06 € | |
| Sonstige Beiträge | | | 3.187,00 € | |
| EWB und PWB | | | 46.955,58 € | |
| Einbuchen Rückstellung | | | | - 58.177,28 € |

2. Finanzrechnung:

| | lt. Planung | lt. Rechnung | Abweichung |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| lfd. Geschäft | 324.485,00 € | 452.316,26 € | - 127.831,26 € |
| Investitionen | - 614.373,00 € | - 43.250,87 € | - 571.122,13 € |
| Finanzierung | 465.896,00 € | - 166.727,98 € | |
| Summe: | 176.008,00 € | 242.337,41 € | |
| Umsatz Mandant 20 | | 5.466,74 € | |
| durchl. Posten | - € | - 480,20 € | |
| Ergebnis: | 176.008,00 € | 247.323,95 € | * |

| | lt. Planung | lt. Rechnung |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Girokonto 01.01. | - 2.090.764,66 € | - 2.090.764,66 € |
| Ergebnis Finanzrechn. | 176.008,00 € | 247.323,95 € |
| Girokonto 31.12. | - 1.914.756,66 € | - 1.843.440,71 € |

* Im Überschuss sind u.a. enthalten:

| | |
|--|--------------------|
| a) Vorfinanzierte Investitionen aus Vorvorjahren | 82.277,00 € |
| - Blockheizkraftwerk | 43.920,00 € |
| - Feuerwehrfahrzeuge | 38.357,00 € |
| b) Vorfinanzierte Investitionen aus Vorjahren | 49.930,54 € |
| - KLF Gangloff | 28.000,00 € |
| - Zuwendung Fördervereine | 21.930,54 € |
| c) 2/3 KEF Anteil | 67.255,00 € |

3. Erläuterungen zu den Investitionen:

| | lt. Planung | lt. Rechnung | Maßnahme |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 3.1 Einzahlungen: | 5.500,00 € | - € | Zuweisung Feuerschutzsteuer |
| | 4.500,00 € | - € | Zuwendung Fördervereine |
| | 38.000,00 € | - € | Zuweisung für Feuerwehrfahrzeug |
| | 34.000,00 € | - € | Zuweisung für Digitalfunk |
| Vorfinanzierung Vorvorjahr | 26.040,00 € | 26.040,00 € | Zuweisung für Feuerwehrfahrzeug |
| Vorfinanzierung Vorvorjahr | 8.563,00 € | 8.563,00 € | Zuweisung für Feuerwehrfahrzeug |
| Vorfinanzierung Vorvorjahr | 3.754,00 € | 3.754,00 € | Zuweisung für Feuerwehrfahrzeug |
| | 247.500,00 € | - € | Zuweisung KI 3.0 für Kita |
| | 90.000,00 € | - € | Zuweisung Neubau Becherbach |
| | 228.870,00 € | - € | Zuweisung KI 3.0 für kleine Halle |
| | 16.200,00 € | - € | Zuweisung KI 3.0 für Aufzug GS |
| | - € | 43.920,00 € | Zuweisung Blockheizkraftwerk |
| | - € | 5.133,66 € | Zuwendung für Smarboard |
| | - € | 5.133,66 € | Zuwendung für Smarboard |
| | - € | 28.000,00 € | Zuweisung für Feuerwehrfahrzeug |
| | - € | 9.630,67 € | Zuwendung für Feuerwehrfahrzeug |
| | - € | 12.299,87 € | Zuwendung für Feuerwehrfahrzeug |
| | - € | 2.849,90 € | Zuwendung für Hochwasserpumpe FF |
| | - € | 5.579,00 € | Verkauf Feuerwehrfahrzeug |
| | 5.000,00 € | 955,59 € | Rückzahlung Sozialhilfedarlehen |
| | 707.927,00 € | 151.859,35 € | |

3.2 Auszahlungen

| | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 10.000,00 € | - € | Beschaffungen Brandschutz |
| | 100.000,00 € | - € | Beschaffung Feuerwehrfahrzeug |
| | 80.000,00 € | - € | Umrüstung Digitalfunk Feuerwehr |
| | 100.000,00 € | 384,37 € | Einbau Aufzugsanlage |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 505.000,00 € | 20.281,62 € | Funktionsgebäude Kita |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 250.000,00 € | 24.052,50 € | Neubau Feuerwehrhaus Becherbach |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 254.300,00 € | - € | Sanierung kleine Turnhalle |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 18.000,00 € | - € | Aufzugsanlage Grundschule |
| | - € | 1.131,78 € | Erweiterung Telefonanlage Verwalt. |
| Mittelübertrag aus 2016 | - € | 48.751,92 € | Blockheizkraftwerk Feuerwehrhaus |
| | - € | 10.267,32 € | Beschaffung Smartboards GS |
| Mittelübertrag aus 2017 | - € | 81.518,06 € | Beschaffung Feuerwehrfahrzeug |
| | - € | 2.849,90 € | Beschaffung Hochwasserpumpe FF |
| | - € | 1.278,06 € | Beschaffung Hardware Grundschule |
| | - € | 3.500,00 € | Beschaffung Rasenmäher |
| | 5.000,00 € | 1.094,69 € | Gewährung von Sozialhilfedarlehen |
| | 1.322.300,00 € | 195.110,22 € | |

3.3 Saldo: - 614.373,00 € - 43.250,87 €

3.4 geplante Neukreditaufnahme:

| | lt. Planung | lt. Rechnung | |
|----------------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| Übertrag nach 2019 | 62.000,00 € | - € | Beschaffung Feuerwehrfahrzeug |
| Übertrag nach 2019 | 46.000,00 € | - € | Umrüstung Digitalfunk Feuerwehr |
| Übertrag nach 2019 | 100.000,00 € | - € | Einbau Aufzugsanlage |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 257.500,00 € | - € | Funktionsgebäude Kita |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 160.000,00 € | - € | Neubau Feuerwehrhaus Becherbach |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 25.430,00 € | - € | Sanierung kleine Turnhalle |
| i.R. 1. NHHS 2018 | 1.800,00 € | - € | Aufzugsanlage Grundschule |
| Genehmigung aus 2017 | - € | 45.000,00 € | Beschaffung Feuerwehrfahrzeug |
| | | | |
| | 652.730,00 € | 45.000,00 € | |

4. Bilanz

4.1 Eigenkapital:

| | | |
|---------------------|----------------|--|
| Eigenkapital 01.01. | 5.250.074,67 € | |
| Ergebnis lfd. Jahr | 306.630,27 € | (Gewinn/ Verlust aus Ergebnisrechnung) |
| Wertberichtigung | | (gegen Sonderposten) |
| Eigenkapital 31.12. | 5.556.704,94 € | |

4.2 Kapitalrücklage:

| | | |
|------------------------|----------------|---|
| Kapitalrücklage 01.01. | 6.228.317,27 € | (nach Wertberichtigungen auf Vorjahre) |
| Verrechnung Fehlbetrag | - 597.923,27 € | (Fehlbetrag 2013: 597.923,27 verrechnet mit |
| aus dem Jahr 2013 | 306.630,27 € | Überschuss des Jahres 2018) |
| Kapitalrücklage 31.12. | 5.937.024,27 € | |

5. Verbindlichkeiten

| | 01.01. | Aufnahme | Tilgung (Soll) | 31.12. |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 5.1 Investitionskredite | 2.355.944,90 € | 45.000,00 € | 211.727,98 € | - 2.189.216,92 € |
| 5.2 Liquiditätskredite VG | - 2.090.764,66 € | | 247.323,63 € | - 1.843.441,03 € |
| | | | | - 4.032.657,95 € |
| 5.3 L-Kredit Rahmen | 11.000.000,00 € | 9.000.000,00 € | | 20.000.000,00 € |

Erläuterungen zur Tilgung (Soll):

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich zum Stichtag auf insgesamt 2.189.216,92 €. Sie verteilen sich auf insgesamt 32 Investitionsdarlehen mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren. Die Tilgungsleistungen (Abgänge) im Haushaltsjahr 2018 beliefen sich auf insgesamt 211.727,98 € (kassenwirksam 211.727,98 €). Geplant war zunächst nur eine ordentliche Tilgung in Höhe von 186.834 €.

Bei drei Darlehen lief im Jahr 2018 die Zinsbindung aus. Diese wurden zu günstigeren Konditionen verlängert. Die ersparten Zinsen wurden der Tilgung zugeschlagen, sodass sich die Tilgungsleistungen erhöht haben.

Zugang bei 315231:

Im Jahr 2018 wurde ein Darlehen in Höhe von 45.000 € aufgenommen:

- Beschaffung KLF Einheit Gangloff

Der Liquiditätsrahmen bedient alle Ortsgemeinden, die Stadt Meisenheim, die Verbandsgemeinde Meisenheim sowie die drei Betriebszweige je nach Bedarf.

Zu Beachten ist, dass die "Netto" Inanspruchnahme nur 7.9 Mio€ beträgt und sich wie folgt verteilt:

| | |
|--------------------|------------------|
| Betriebszweige (S) | - 2.678.000,40 € |
| Stadt (S) | - 2.309.718,80 € |
| Gemeinden (S) | - 1.954.366,78 € |
| VG (S) | - 1.843.441,03 € |
| <hr/> | |
| Summe: | - 8.785.527,01 € |
| Gemeinden (H) | 824.350,42 € |
| <hr/> | |
| | - 7.961.176,59 € |

(Verbindlichkeit 20.000.000 €; Guthaben bei der Bank 12.051.546,44 €)

6. Über- und Außerplanmäßig:

Alle über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen liegen unterhalb der Erheblichkeitsgrenzen. Dies hat zur Folge, dass kein erheblicher Fehlbetrag entstanden ist und Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung unerheblich sind.

Demnach fällt die Leistung der über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen in den Zuständigkeitsbereich des Bürgermeisters.

Meisenheim, den 11.06.2019

Im Auftrag

(Reidenbach)

VG Amtsrat