Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen



Jahresabschluss 2018



Inhaltsverzeichnis

| | S | eite | |
|---|------|------|-----|
| Jahresabschluss 2018 der Verbandsgemeinde | | | |
| Rechenschaftsbericht | 5 | - | 44 |
| Abschlüsse | 45 | - | 85 |
| Gesamtergebnisrechnung | 46 | - | 50 |
| Gesamtfinanzrechnung | 51 | - | 56 |
| Investitionen | 57 | - | 58 |
| Teilrechnungen | ab | | 59 |
| Teilhaushalt 1 | | | |
| Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen) | | | |
| Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung | 60 | - | 61 |
| Investitionen im Teilhaushalt | | | 62 |
| Teilhaushalt 2 | | | |
| Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt) | | | |
| Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung | 63 | _ | 64 |
| Investitionen im Teilhaushalt | | | 65 |
| | | | |
| Teilhaushalt 3 | | | |
| Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales) | | | |
| Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung | | - | 67 |
| Investitionen im Teilhaushalt | ••• | | 68 |
| Teilhaushalt 4 | | | |
| Fachbereich 4 (Finanzen) | | | |
| Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung | 69 | - | 70 |
| | | | |
| Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) | | | 71 |
| Schlussbilanz | 73 | - | 84 |
| Weitere Angaben | 85 | - | 107 |
| Anhang | . 85 | - | 94 |
| Anlagen | . 95 | - | 107 |
| Anlagenübersicht | | | 97 |
| Beteiligungsbericht | | | 99 |
| Forderungsübersicht | | | 101 |
| Verbindlichkeitenübersicht | | | 103 |
| weitergeltende Haushaltsermächtigungen | | | 105 |
| | | | |
| Aufstellungsvermerk | ••• | | 107 |



Rechenschaftsbericht 2018



Inhaltsverzeichnis

| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen | 6 |
|---|----|
| 2 Jahresergebnis | 6 |
| 2.1 Ergebnisrechnung | 6 |
| 2.1.1 Ertragslage | 6 |
| 2.1.2 Aufwandslage | 11 |
| 2.2 Finanzrechnung | 16 |
| 2.2.1 Allgemeine Entwicklung | 16 |
| 2.2.2 Investitionstätigkeit | 17 |
| 2.2.3 Entwicklung der liquiden Mittel | 19 |
| 3 Kennzahlen | 20 |
| 3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis | 20 |
| 3.1.1 Steuern | 20 |
| 3.1.2 Personalaufwand | 21 |
| 3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22 |
| 3.1.4 Haushaltsergebnis | 23 |
| 3.2 Kennzahlen zur Bilanz | 24 |
| 3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage | 25 |
| 3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) | 27 |
| 3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung | 28 |
| 4 Gliederung der Teilhaushalte | 30 |
| 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen | 30 |
| 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital | 30 |
| 5.2 Entwicklung der Verschuldung | 32 |
| 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur | 34 |
| 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 36 |
| Anlage 1 – genehmigte Haushaltsüberschreitungen | 38 |
| Anlage 2 – unerhebliche Haushaltsüberschreitungen | 39 |
| Anlage 3 – nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen | 40 |
| Anlage 4 – gebildete Haushaltsausgabereste | 41 |



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz (GemHVO) ist im Zuge des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

2 Jahresergebnis

Gem. § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist, in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) auszuweisen ist. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

2.1 Ergebnisrechnung

Der Haushaltsplan des Jahres 2018 wurde mit einem Jahresergebnis in Höhe von -125.660 Euro kalkuliert, wobei sich die Summe der Erträge auf 6.908.920 Euro und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 7.034.580 Euro belief.

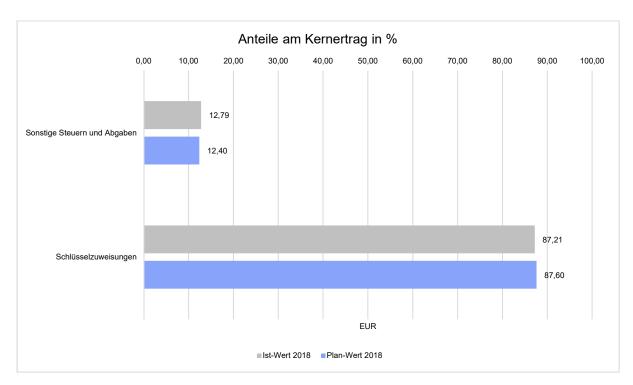
Das Jahresergebnis des Jahres 2018 weist hingegen Gesamterträge von 7.234.137,61 Euro aus. Demgegenüber stehen Aufwendungen welche sich im Betrachtungszeitraum auf 7.654.633,90 Euro belaufen. Folglich ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von -420.496,29 Euro welches um -294.836,29 Euro vom Planwert abweicht.

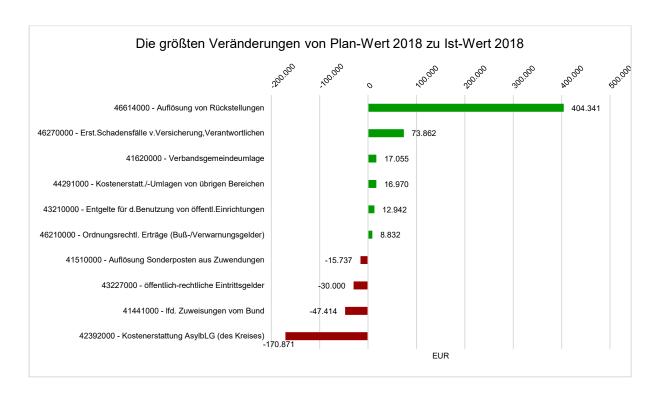
2.1.1 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben. Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.







Die Erträge insgesamt weichen um 270.487,14 Euro vom Vorjahresergebnis und um 325.217,61 Euro von der Haushaltsplanung ab.



Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.234.133,61 ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 511.878,72 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 325.223,61 Euro.

2.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abwei- chung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|-------------------------|---------------------------|
| Vergnügungssteuer | 190.168,54 | 175.000 | 182.265,10 | 7.265,10 | 4,15 |
| Summe | 190.168,54 | 175.000 | 182.265,10 | 7.265,10 | 4,15 |



Die einzige eigene Steuerquelle der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen stellen die Erträge aus der Vergnügungssteuer dar. Diese haben sich erstmals seit der Einführung der neuen Besteuerungsgrundlagen im Jahre 2012 negativ entwickelt. Die Mindereinnahmen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich jedoch aufgrund der Tatsache, dass eine Spielhalle aufgrund eines Brandes seit Frühjahr 2018 nicht mehr betrieben werden konnte. Gegenüber dem Haushaltsplanansatz von 175.000 Euro errechnen sich dennoch Mehrerträge in Höhe von 7.265,10 Euro.

2.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2018 waren dies 5.846.539,29 Euro, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 178.284,02 Euro und im Vergleich zum Haushaltsplan -32.050,71 Euro. Die bedeutendste Einnahmeposition ist hierbei die von den Ortsgemeinden erhobene Verbandsgemeindeumlage. Im Haushaltsplan des Jahres 2018 wurde mit Erträgen aus dieser Umlage von 4.264.620 Euro gerechnet. Der Umlagehebesatz wurde dabei bewusst unverändert auf 31,90 v.H. festgesetzt, um eine zu hohe



Belastung der Ortsgemeinden, aufgrund der deutlich gesunkenen Steuerkraft der Stadt Höhr-Grenzhausen, zu vermeiden. Nur aufgrund dieser Verfahrensweise wurde im Haushaltsplan des Jahres 2018 auch bereits ein Fehlbetrag in Höhe von 125.660 Euro ausgewiesen. Tatsächlich fielen die Erträge aus der Verbandsgemeindeumlage jedoch geringfügig höher aus als geplant. Das Jahr 2018 schloss hierbei mit Einnahmen von 4.281.675,00 Euro ab (+17.055,00 Euro im Vergleich zur Haushaltsplanung). Gegenüber dem Haushaltsvorjahr sind dies Mindereinnahmen in Höhe von 151.685,00 Euro.

2.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2018 waren dies 232.394,66 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt das eine Veränderung (Minderung) in Höhe von -147.733,01 Euro und im Vergleich zum Haushaltsplan in Höhe von -171.105,34 Euro.

Erträge der sozialen Sicherung

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|------------------|-----------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Ersatz von sozialen Leistungen au- ßerhalb von Einrichtungen | 5.794,87 | 3.500 | 3.265,63 | -234,37 | -6,70 |
| Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen | 374.332,80 | 400.000 | 229.129,03 | -170.870,97 | -42,72 |
| Summe Erträge der sozialen Si- cherung | 380.127,67 | 403.500 | 232.394,66 | -171.105,34 | -42,41 |

Die Summe der Erträge aus der sozialen Sicherung ist insbesondere deshalb rückläufig, weil sich die Zahl der zugewiesenen Asylbewerber verringerte und die damit verbundenen Kostenerstattungen des Westerwaldkreises entsprechend niedriger ausgefallen sind als im Plan kalkuliert. Die aufgewendeten Kosten für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz haben sich natürlich auch erheblich vermindert. Diese fallen mit einem Betrag von 240.417,64 Euro um 159.582,36 Euro niedriger aus als geplant. Folglich sinkt auch die Erstattung des Kreises für diese Leistungen (vgl. oben stehende Tabelle).

2.1.1.4 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.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 137.996,53 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -9.981,19 Euro bzw. um -5.413,47 Euro gegenüber dem Haushaltsplan. Zwar ist die Abweichung der gesamten Ertragssituation als relativ gering einzustufen, allerdings zeigen sich bei den einzelnen Konten teils sehr deutliche Mindereinnahmen oder zusätzliche Erträge. So sind die Eintrittsgelder bei der Schwimmteichanlage, aufgrund deren Schließung im Jahr 2018, komplett ausgefallen, was zu einem Ertragsverlust in Höhe von 30.000 Euro führte. Mehreinnahmen zeigen sich hingegen bei der



Abrechnung von Einsätzen der freiwilligen Feuerwehr. Insbesondere durch die nachträgliche Abrechnung von vorhergehenden Jahren, ergibt sich ein Jahresergebnis von 16.142,37 Euro (+12.942,37 Euro gegenüber dem Planansatz von 3.200 Euro). Die Erträge aus Passgebühren führen ebenso zu Mehreinnahmen, da deren Summe von 68.668,20 Euro um 8.668,20 Euro über dem Haushaltsansatz von 60.000 Euro liegt.

2.1.1.5 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.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 11.560,06 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -1.641,39 Euro bzw. um -1.869,94 Euro gegenüber dem Haushaltsplan.

2.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei größeren Gemeinden zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 222.883,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 18.704,41 Euro bzw. um 29.243,16 gegenüber dem Haushaltsplan. Hierbei sind insbesondere die Kostenerstattungen von Privaten, gegenüber der Haushaltsplanung, deutlich angestiegen. Diese fallen mit 23.939,52 Euro um 16.969,52 Euro höher aus als geplant (6.970 Euro) und resultieren zum Großteil aus Erstattungen von Wohnungslosen für deren Unterbringung.

Nicht geplante Erträge ergeben sich weiterhin bei den Kostenerstattungen des Bundes für die durchgeführten Bundestagswahlen im Jahr 2017, welche sich auf 3.283,11 Euro belaufen.

2.1.1.7 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 600.494,81 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 482.149,32 Euro bzw. um 499.154,81 Euro gegenüber dem Haushaltsplan.

Die zahlenmäßig erheblichste Abweichung zeigt sich hier bei den erfolgten Auflösungen aus Rückstellungen. Diese belaufen sich auf 439.581,00 Euro und liegen damit um 404.341,00 Euro über dem Ansatz von 35.240 Euro. Ausschlaggebend für diese immensen Mehrerträge ist der Wechsel eines aktiven Beamten in den Ruhestand. Hierdurch werden die für diesen Beamten gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen ertragswirksam aufgelöst (Rückstellungen bei "aktiven" Beamten). Gleichzeitig werden jedoch neue Rückstellungen für zukünftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bei den "passiven" Beamten gebildet.

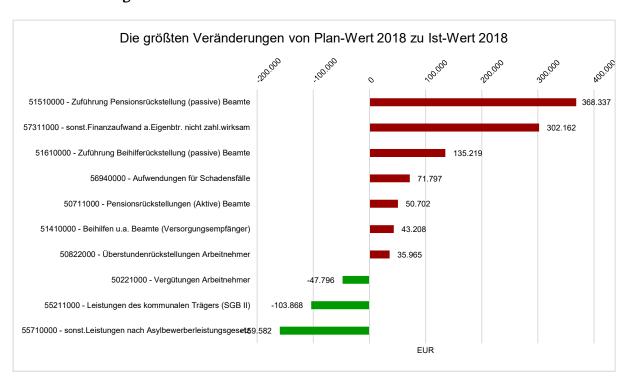


Weitere deutliche Mehrerträge innerhalb dieser Kontengruppe ergeben sich bei den Erstattungen für Schadenfälle von Versicherungen. Aufgrund der Geldautomatensprengung im Rathaus (Frühjahr 2018) hat das Gebäude erhebliche Schäden davon getragen. Die Instandsetzung des Gebäudes verursachte Kosten in Höhe von 69.868,39 Euro welche jedoch komplett von der Versicherung übernommen wurden.

2.1.1.8 Zins- und sonstige Finanzerträge

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. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 4,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -241.391,58 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 10 Euro um -6 Euro ab.

2.1.2 Aufwandslage



2.1.2.1 Personal und Versorgungsaufwand

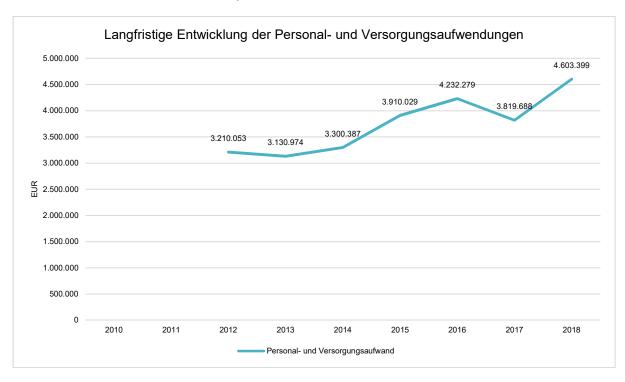
Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte uns sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind neben den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.



Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 4.603.399,28 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 783.711,74 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 4.020.620 Euro um 582.779,28 Euro ab. Dieser hohe Betrag an zusätzlichen Aufwendungen resultiert vorrangig aus dem Wechsel eines Beamten vom aktiven Dienst in den Ruhestand. Die für diesen Beamten gebildeten Rückstellungen (Rückstellungen bei aktiven Beamten) sind ertragswirksam aufgelöst worden. Gleichzeitig sind diese jedoch als Rückstellungen für passive Beamte bilanziert worden. Da diese Aufwendungen im Haushaltsplan 2018 nicht geplant waren, ergeben sich entsprechende Mehraufwendungen, welche jedoch durch höhere Erträge kompensiert werden, sodass in der Folge eine "echte" Mehrbelastung nicht auftritt.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich auch die Vergütungen der Arbeitnehmer um rund 139.249,60 Euro erhöht. Diese Aufwendungen ergeben sich zum einen aus den tariflichen Lohnsteigerungen und einer im Jahr 2017 neu geschaffenen Stelle (integrierte Standortentwicklung), welche das Jahr 2018 erstmals komplett belastet jedoch auch mit 80 % Landesmittel gefördert wird. Im Vergleich zum Haushaltsplan sind die Vergütungen der Arbeitnehmer jedoch rückläufig (-47.796,02 Euro bzw. -2,50 %), da eine ausgeschriebene Stelle im Fachbereich Bauen und Umwelt erst verspätet besetzt werden konnte.



Ein weiterer wesentlicher Faktor der Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen die jährlich zu bildenden Rückstellungen für Urlaub und Überstunden der Beamten und Beschäftigten dar. In Summe beliefen sich diese Aufwendungen im Jahr 2018 auf einen Betrag in Höhe von 55.359,13 Euro. Für diese Rückstellungen wird kein Haushaltsansatz gebildet, da sich die tatsächliche Notwendigkeit der Bildung dieser Rückstellungen regelmäßig erst nach Ablauf eines Jahres zeigt.



2.1.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 511.880,02 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -29.908,31 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 518.230 Euro um -6.349,98 Euro ab.



Minderaufwendungen im Vergleich zur Haushaltsplanung zeigen sich im Bereich der Gebäudeunterhaltung. Der gebildete Haushaltsansatz von 95.300 Euro wurde noch durch die Bildung eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr verstärkt (15.000 Euro). Tatsächlich sind für die Unterhaltung der Gebäude jedoch 61.519,93 Euro aufwendet worden, was Einsparungen von 48.780,07 Euro bedeutet. Auch im Bereich der Gewässerunterhaltung sind Minderaufwendungen von 26.290,66 Euro zu verzeichnen (Ansatz: 25.000 Euro + HAR: 12.000 Euro; Jahresergebnis: 10.709,34 Euro), welche insbesondere aufgrund der Verschiebung des Projektes "Hochwasserschutz Grenzau" ins Folgejahr entstanden sind. Einsparungen sind zudem bei der Unterhaltung der Außenanlagen der Liegenschaften ersichtlich. Statt der budgetierten Mittel von 25.500 Euro wurden lediglich Aufwendungen von 13.092,87 Euro geleistet. Ferner sind die Energiekosten der Verbandsgemeinde, sowohl in Bezug auf die Haushaltsplanung, als auch im Vorjahresvergleich rückläufig (-12.519,07 Euro im Vergleich zum Ansatz). Diese Einsparungen haben sich jedoch fast ausnahmslos bei der Schwimmteichanlagen ergeben, da diese in der Badesaison 2018 geschlossen war (-10.107,11 Euro).

Zusätzliche Aufwendungen sind vorrangig bei den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen entstanden. Der Planansatz von 300 Euro reihte hierbei bei weitem nicht aus die anfallenden Kosten von 30.532,94 Euro zu decken. Diese sind durch Projekte der integrierten Standortentwicklung entstanden, welche im Haushaltsplan noch nicht vorgesehen waren. Der Haupt- und Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 12.11.2018 Mittel in Höhe von 29.787,56 Euro für diese Maßnahmen bewilligt.



2.1.2.3 Abschreibungen

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

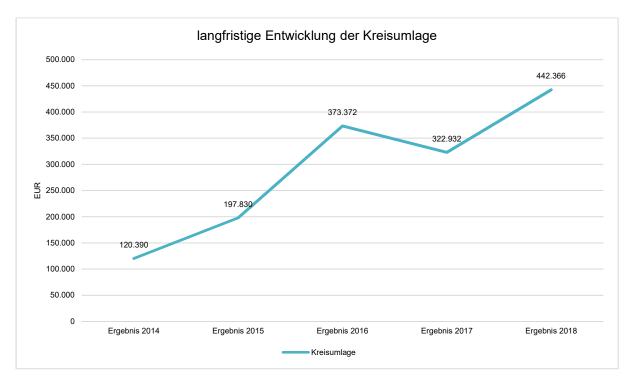
Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 308.060,39 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 19.142,46 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 327.100 Euro um -19.039,61 Euro ab.

2.1.2.4 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

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

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 735.508,97 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 129.519,08 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 766.200 Euro um -30.691,03 Euro ab. Diese eingesparten Aufwendungen resultieren in erster Linie aus geringer ausgefallenen Zuschüssen an Sonstige. Der Planansatz von 256.980 Euro wurde lediglich mit 224.189,22 Euro in Anspruch genommen, was Einsparungen von 32.790,78 Euro bedeutet. Konkret sind hierbei die Kosten für das Projekt "Demokratie Leben" deutlich niedriger ausgefallen als geplant. Der hierfür bereitgestellte Ansatz von 110.000 Euro wurde mit 80.754,75 Euro beansprucht.

Den größten Aufwandsposten stellt in dieser Rubrik jedoch die Kreisumlage dar, welche sich aufgrund der positiven Entwicklung der Steuerkraft der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen im Jahr 2018 deutlich erhöht hat.





2.1.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde im Bereich der sozialen Sicherung zu leisten hat. Hierzu zählen unter anderem Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden, Kosten der Unterkunft und Heizung oder Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz.

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 445.207,85 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -173.055,64 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 709.500 Euro um -264.292,15 Euro ab.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Kostenbeteiligungen und -erstat- tungen nach SGB II | 211.374,92 | 290.000 | 186.131,91 | -103.868,09 | -35,82 |
| Kostenbeteiligungen und -erstat- tungen nach SGB XII | 21.848,02 | 19.000 | 18.658,30 | -341,70 | -1,80 |
| Sonstige Leistungen | 385.040,55 | 400.000 | 240.417,64 | -159.582,36 | -39,90 |
| Kostenbeteiligungen und -erstat- tungen für sonstige Leistungen | | 500 | 0,00 | -500,00 | -100,00 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 618.263,49 | 709.500 | 445.207,85 | -264.292,15 | -37,25 |

Die größten Abweichungen im Plan-Ist-Vergleich stellen hier die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz dar (vgl. Ausführungen zu 2.1.1.3). Gegenüber dem gebildeten Ansatz von 400.000 Euro sind Minderaufwendungen von 159.582,36 Euro angefallen. Ebenso sind die Leistungen des kommunalen Trägers nach dem SGB II für die Hilfe zum Lebensunterhalt deutlich niedriger ausgefallen als geplant (-103.868,09 Euro).

2.1.2.6 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 633.369,01 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 77.855,07 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 569.800 Euro um 63.569,01 Euro ab.

Die größte Abweichung ist bei den Aufwendungen für Schadensfälle ersichtlich. Diese betragen im Betrachtungszeitraum 71.797,44 Euro, wovon der Hauptteil in Höhe von 69.868,39 Euro auf die Instandsetzung des



Foyers des Rathauses entfällt. Diese wurde aufgrund einer Geldautomatensprengung und der damit verbundenen Beschädigung des Gebäudes erforderlich. Die Kosten wurden jedoch ausnahmslos von der Gebäudeversicherung übernommen.

Weitere größere Abweichungen haben sich bei den sonstigen laufenden Aufwendungen nicht ergeben.

2.1.2.7 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

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 417.208,38 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 283.946,14 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 123.130 Euro um 294.078,38 Euro ab. Aufgrund der Neufassung der GemHVO für das Jahr 2018 wurde eine Änderung der bilanziellen Darstellung der Beteiligungswerte an Eigenbetrieben (Wegfall Spiegelbildmethode) notwendig. Diese "Ausbuchung" war bei der Haushaltsplanung nicht absehbar und führt folglich zu den ausgewiesenen Mehraufwendungen in Höhe von 302.162,33 Euro.

2.2 Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|--|------------------|-----------|------------------|--------------------|----------------------|
| laufende Einzahlungen aus Ver- waltungstätigkeit | 6.592.331,70 | 6.762.190 | 6.700.759,39 | -61.430,61 | -0,91 |
| laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.879.187,25 | 6.292.650 | 5.935.397,01 | -357.252,99 | -5,68 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwal- tungstätigkeit | 713.144,45 | 469.540 | 765.362,38 | 295.822,38 | 63,00 |
| Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 342,60 | 10 | 4,00 | -6,00 | -60,00 |
| Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 133.225,28 | 123.130 | 107.774,28 | -15.355,72 | -12,47 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -132.882,68 | -123.120 | -107.770,28 | 15.349,72 | 12,47 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 580.261,77 | 346.420 | 657.592,10 | 311.172,10 | 89,83 |
| Saldo der ordentlichen und au- ßerordentlichen Ein- und Aus- zahlungen | 580.261,77 | 346.420 | 657.592,10 | 311.172,10 | 89,83 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 115.565,07 | 84.480 | 187.552,75 | 103.072,75 | 122,01 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 265.769,27 | 362.700 | 360.837,47 | -1.862,53 | -0,51 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -150.204,20 | -278.220 | -173.284,72 | 104.935,28 | 37,72 |
| Finanzmittelergebnis | 430.057,57 | 68.200 | 484.307,38 | 416.107,38 | 610,13 |



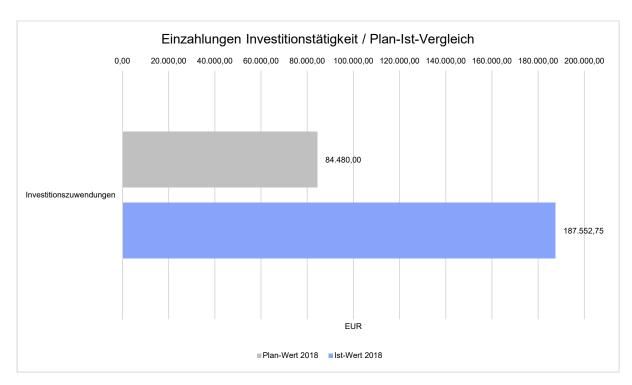
| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|--|------------------|-----------|------------------|--------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit | 6.767.712,80 | 5.000.000 | 874.184,78 | -4.125.815,22 | -82,52 |
| Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit | 6.185.779,86 | 5.313.120 | 1.175.801,44 | -4.137.318,56 | -77,87 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 581.932,94 | -313.120 | -301.616,66 | 11.503,34 | 3,67 |
| Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 84.832,14 | 150.000 | 138.074,09 | -38.519,70 | -25,68 |
| Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 112.085,03 | 150.000 | 112.072,91 | -37.927,09 | -25,28 |

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

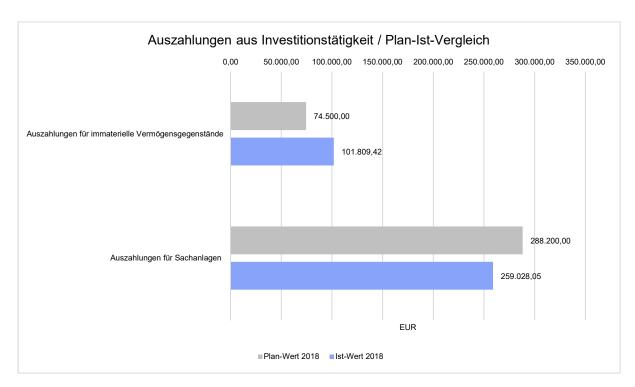
| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abwei- chung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|------------------|-----------|------------------|----------------------|---------------------------|
| Investitionszuwendungen | 115.565,07 | 84.480 | 187.552,75 | 103.072,75 | 122,01 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 115.565,07 | 84.480 | 187.552,75 | 103.072,75 | 122,01 |
| Auszahlungen für immaterielle Ver- mögensgegenstände | 6.455,36 | 74.500 | 101.809,42 | 27.309,42 | 36,66 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 259.313,91 | 288.200 | 259.028,05 | -29.171,95 | -10,12 |
| Auszahlungen aus Investitionstä- tigkeit gesamt | 265.769,27 | 362.700 | 360.837,47 | -1.862,53 | -0,51 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 150.204,20 | -278.220 | -173.284,72 | 104.935,28 | 37,72 |





Die investiven Einzahlungen der Verbandsgemeinde sind im Jahr 2018 deutlich höher ausgefallen als geplant. Diese zusätzlichen Einzahlungen haben sich insbesondere durch den erfolgten Mittelabruf für die Renaturierung des Hirzbaches ergeben. Die hierfür vereinnahmten Zahlungen von 80.800 Euro waren bereits im Jahr 2017 vorgesehen, sodass ein entsprechender Haushaltsansatz für das Jahr 2018 nicht gebildet wurde. Ebenso verhält es sich mit den vereinnahmten Mitteln für die energetische Sanierung des Rathauses. Auch diese waren bereits im Jahr 2017 vorgesehen, sind jedoch tatsächlich erst aufgrund des erfolgten Mittelabrufes im Jahr 2018 eingegangen. Hierdurch sind weitere 41.700 Euro an zusätzlichen investiven Einzahlungen zu verzeichnen gewesen.





Die Einsparungen bei den investiven Auszahlungen resultieren aus einer Reihe von Verschiebungen geplanter Maßnahmen bzw. einer Kostenreduzierung von abgeschlossenen Projekten. In der nachfolgenden Tabelle werden die größten Abweichungen dargestellt:

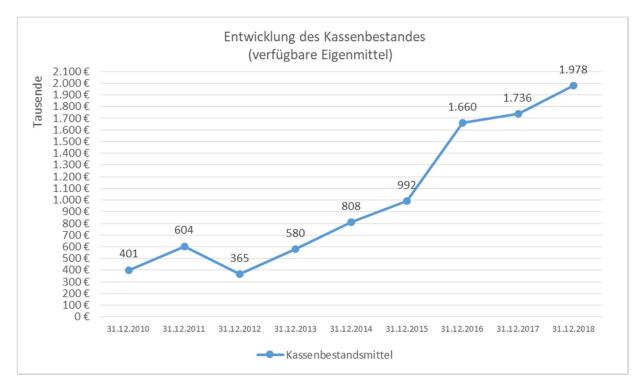
| Investition | Verfügbare Mittel (Ansatz + HAR + üpl./apl.) | Jahresergebnis | Abweichung | neu gebildete HAR |
|----------------------------------|--|----------------|-------------|----------------------|
| Sanierung Rathaus | 97.191,60 | 65.890,50 | -31.301,10 | |
| Beschaffung von feuerwehrtechn. | | | | |
| Gerät | 26.300,00 | 7.162,24 | -19.137,76 | 18.000,00 |
| Ersatzbeschaffung ELW 1 | 120.000,00 | 0,00 | -120.000,00 | |
| Fahrradweg Hilgert - Kammerforst | 85.000,00 | 0,00 | -85.000,00 | |
| Renaturierung Hirzbach | 115.900,00 | 93.670,00 | -22.230,00 | |

Für die Investitionen "Beschaffung von feuerwehrtechnischem Gerät und die Beschaffung von Soft- und Hardware in der Sonnenfeld-Grundschule Hilgert wurden Haushaltsausgebreste in Höhe von 22.700 Euro in das Folgejahr übertragen.

2.2.3 Entwicklung der liquiden Mittel

Aufgrund der positiven Entwicklung des Finanzhaushaltes konnte der verfügbare Kassenmittelbestand der Verbandsgemeinde im Haushaltsjahr 2018 um 231.643,83 Euro (einschließlich durchlaufende Gelder) erhöht werden.





Diese Entwicklung ermöglicht es der Verbandsgemeinde zukünftige Investitionen (z.B. Schwimmteichanlage Linderhohl, oder Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen) ohne Kreditaufnahme durchzuführen.

3 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

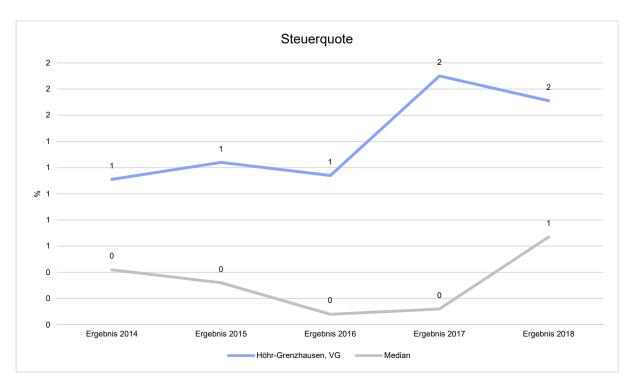
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 Steuern

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

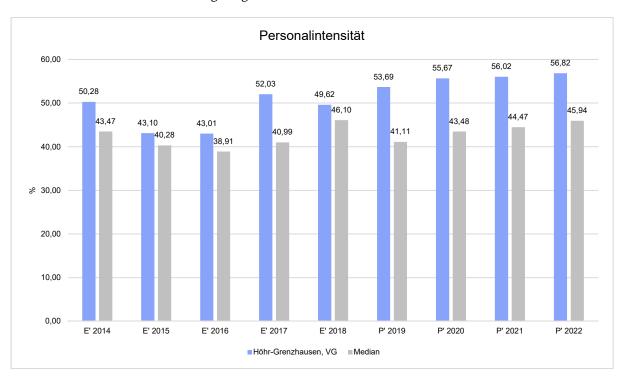




3.1.2 Personalaufwand

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des laufenden Aufwandes aus Verwaltungstätigkeit haben.

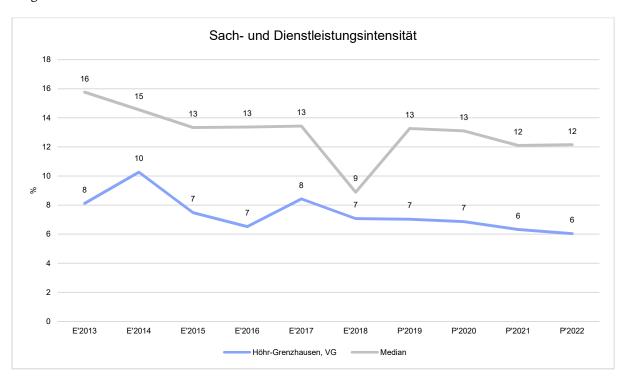




3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom laufenden Aufwand aus Verwaltungstätigkeit ist.





3.1.4 Haushaltsergebnis

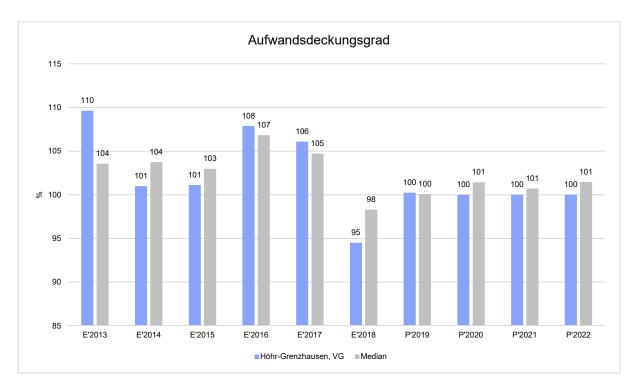


Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

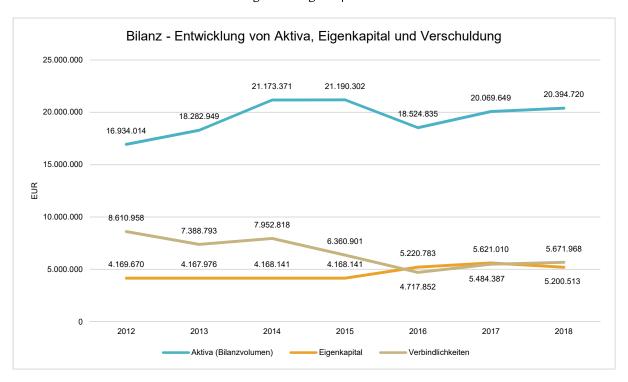
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





3.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

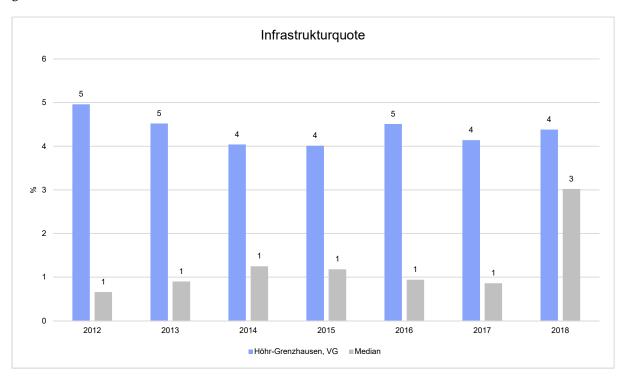




3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

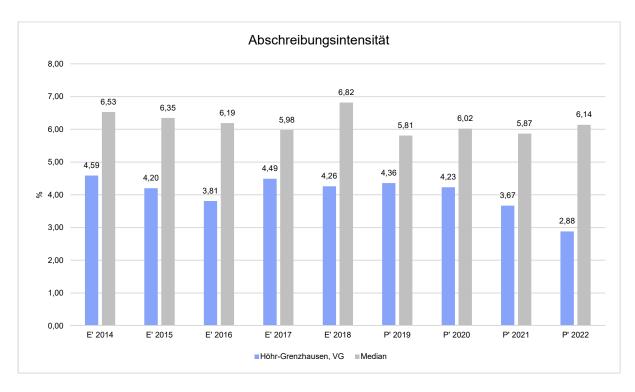
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Abschreibungsintensität

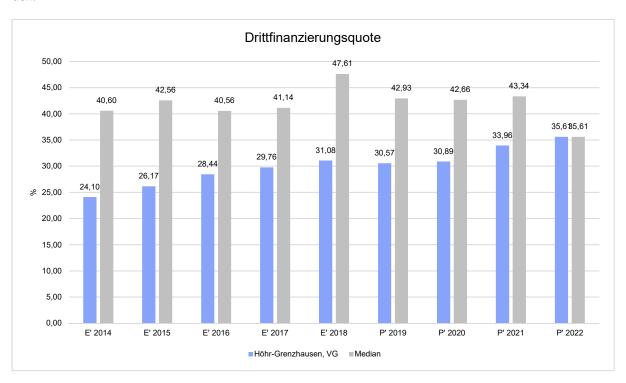
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



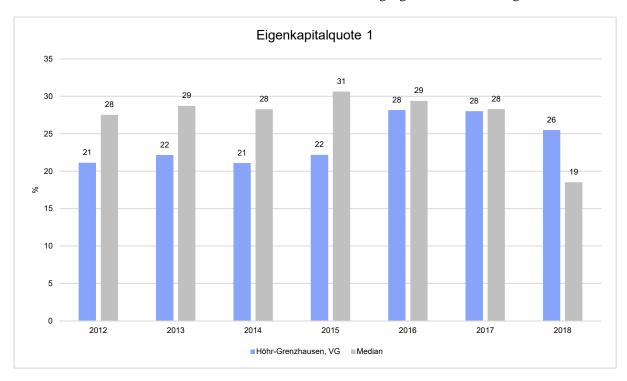


3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

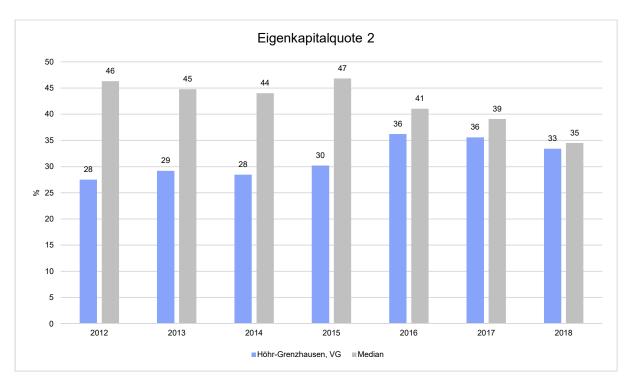
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert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



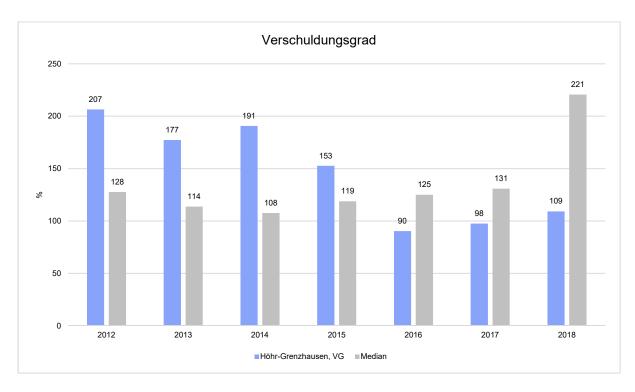


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

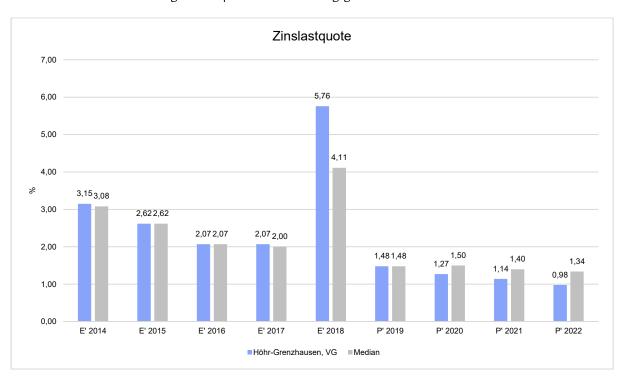
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





4 Gliederung der Teilhaushalte

Nachfolgend werden die gebildeten Teilhaushalte mit ihrem Jahresergebnis dargestellt.

Übersicht über die Teilhaushalte

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abwei- chung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| 01 - Fachbereich 01 - Organisation | -2.692.459,72 | -2.183.740,00 | -2.357.029,85 | 173.289,85 | +7,94 |
| 02 - Fachbereich 02 - Bauen und Umwelt | -683.476,54 | -1.084.070 | -1.028.822,94 | -98.307,06 | -5,10 |
| 03 - Fachbereich 03 - Ord- nung und Soziales | -1.129.134,48 | -1.406.860 | -1.296.661,11 | -136.198,89 | -7,83 |
| 04 - Fachbereich 04 - Finanzen | 4.905.297,85 | 4.549.010 | 4.262.017,61 | 286.992,39 | -6,31 |
| Summe: Gesamthaushalt | 400.227,11 | -125.660,00 | -420.496,29 | 225.776,29 | +234,63 |

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

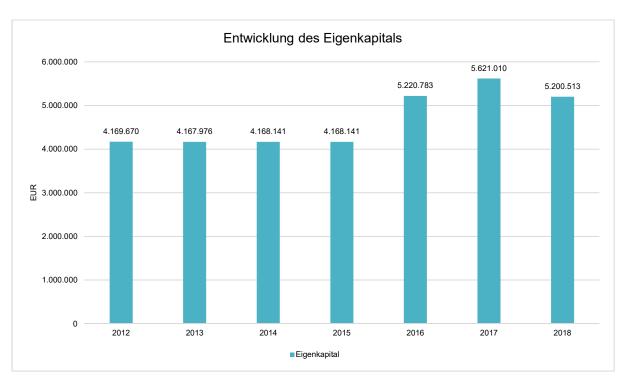
Nach § 49 GemHVO ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

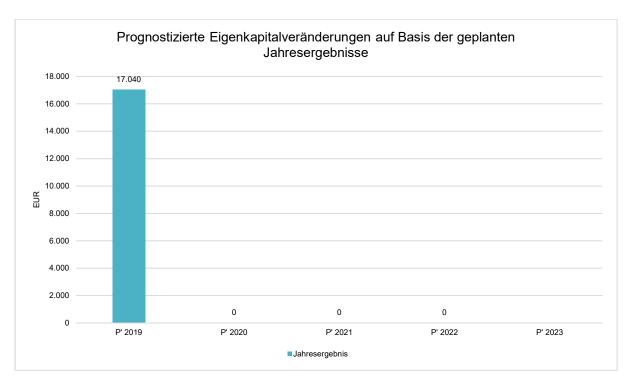
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals. Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals 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.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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.



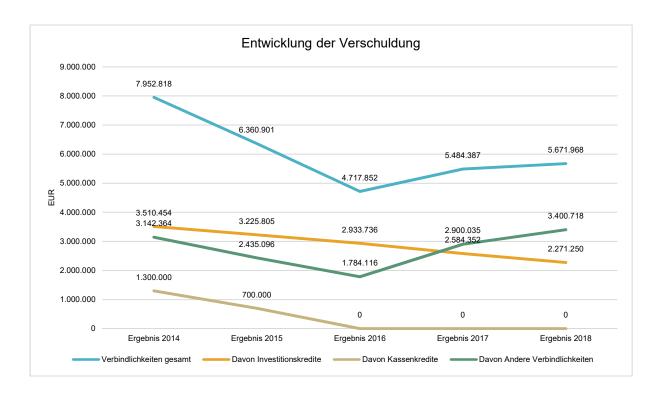


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

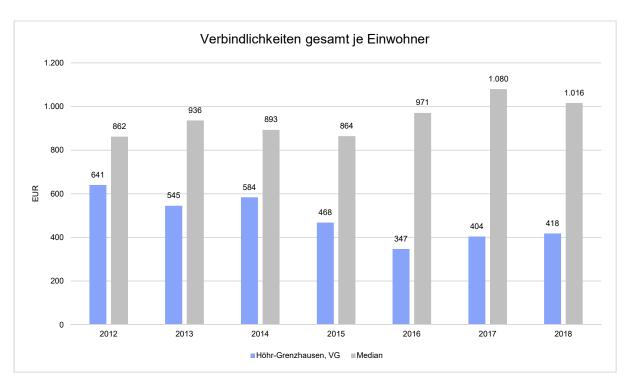
| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 7.953 | 6.361 | 4.718 | 5.484 | 5.672 |
| Davon Investitionskredite | 3.510 | 3.226 | 2.934 | 2.584 | 2.271 |
| Davon Kassenkredite | 1.300 | 700 | 0 | 0 | 0 |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 3.142 | 2.435 | 1.784 | 2.900 | 3.401 |



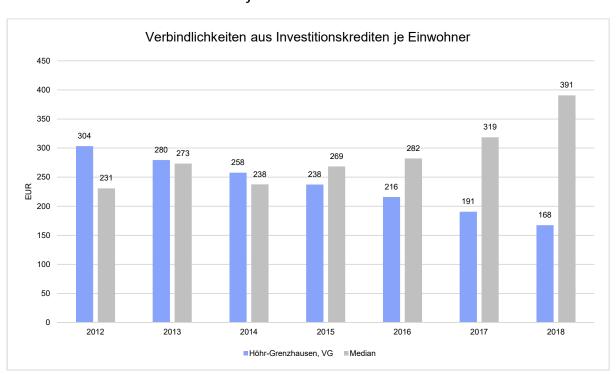
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



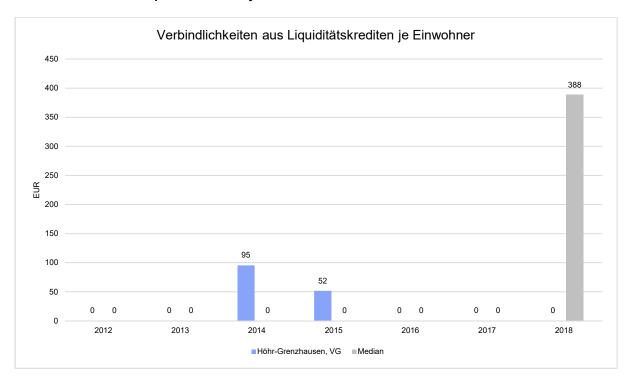


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

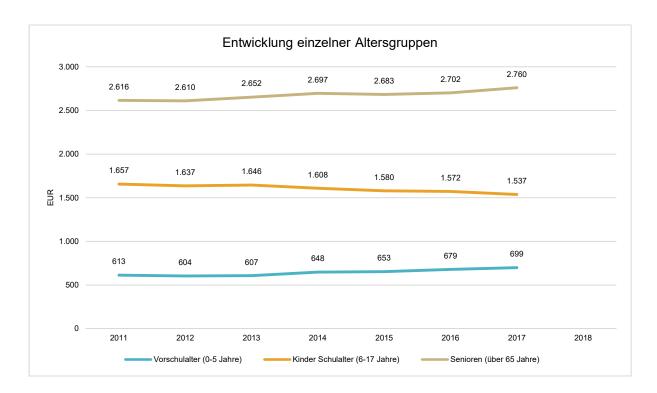


Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

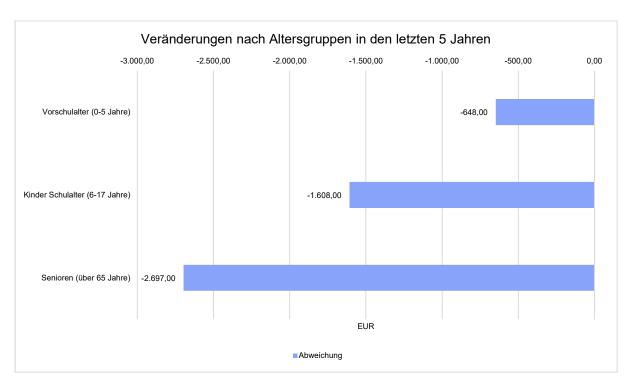
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Einwohner zum 31.12. | 13.626 | 13.581 | 13.593 | 13.559 | 13.559 |
| Senioren | 2.697 | 2.683 | 2.702 | 2.760 | |
| Einwohner 46 - 65 | 4.276 | 4.323 | 4.380 | 4.329 | |
| Einwohner 18 - 45 | 4.397 | 4.342 | 4.260 | 4.234 | |
| Kinder und Jugendliche 11 - 17 | 1.015 | 984 | 977 | 963 | |
| Kinder 7 - 10 | 478 | 480 | 483 | 460 | |
| Kinder 3 - 6 | 443 | 461 | 440 | 463 | |
| Kinder 0 - 2 | 320 | 308 | 351 | 350 | |







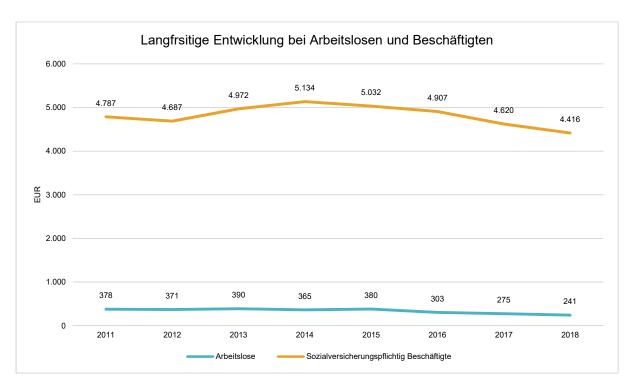
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeitslose zum 30.12. | 365 | 380 | 303 | 275 | 241 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 26 | 31 | 22 | 23 | 23 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 67 | 78 | 60 | | |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 5.134 | 5.032 | 4.907 | 4.620 | 4.416 |







<u>Budget</u>

Anlage 1 - genehmigte Haushaltsüberschreitungen

| Erl. |
|------|
| |
| |
| 1) |
| 2) |
| |
| |
| 3) |
| |
| |
| |

Finanzhaushalt

| <u>1</u> | Teilhaushalt 1 | 32.386,97 € | |
|----------|--|-------------|----|
| 114210 | 76240000 Datenverarbeitung | 2.599,41€ | 1) |
| 114410 | 72490000 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 29.787,56€ | 2) |
| | | | |
| <u>3</u> | Teilhaushalt 3 | 200,00€ | |
| 122110 | 76420000 Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr. | 200,00€ | 3) |
| | | | |
| <u>1</u> | Teilhaushalt 1 - Investitionen | 3.897,25 € | |
| 114210 | 78410000 Auszahlg. f.Konzessionen, Lizenzen, andere Schutzr. | 3.897,25€ | 4) |
| | | | |
| | Summe Finanzhaushalt | 36.484,22 € | |

<u>Erläuterung</u>

- 1) In seiner Sitzung am 18.09.2018 hat sich der Verbandsgemeinderat für die Einführung des interaktiven Haushalts der Firma IKVS ausgesprochen. Für dieses Projekt wurden Mittel in Höhe von 2.599,41 Euro für
- 2) Als "Verfügungsmittel" der Standortentwicklung hat der Haupt- und Finanzausschuss (Vorlage 1/067/2018) einen Betrag von 29.787,56 Euro für die Projektdurchführung bereitgestellt.
- 3) Das Tierheim Montabaur hat die Kosten für die Unterbringung von Fundtieren zum 01.01.2018 erhöht. Der Haupt- und Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 29.01.2018 die Mittel überplanmäßig bewilligt.
- 4) Die Lizenkosten für die Einführung des interaktiven Haushalts belaufen sich auf 3.897,25 Euro und wurden durch den Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 18.09.2018 überplanmäßig bewilligt (vgl. Beschlussvorlage 1/042/2018).



Anlage 2 - unerhebliche Haushaltsüberschreitungen

Mitteilung von unerheblichen Haushaltsüberschreitungen

Nach § 33 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GemO) müssen die mit Zustimmung des Bürgermeisters geleisteten unerheblichen Haushaltsüberschreitungen (Aufwendungen oder Auszahlungen) dem Verbandsgemeinderat im Rahmen der allgemeinen Unterrichtungspflicht zur Kenntnis gegeben werden. Die Unerheblichkeitsgrenze wurde in § 8 der Haushaltssatzung auf 2.500,00 € festgelegt.

| <u>Budget</u> Kostenträger | Konto | Bezeichnung | Überschreitung | Erl. |
|-------------------------------|-------|-------------|----------------|------|
|-------------------------------|-------|-------------|----------------|------|

Ergebnishaushalt

| <u>4</u> | <u>Teilhaushalt 4</u> | 1.927,80 € | |
|----------|----------------------------|------------|----|
| 116110 | 56240000 Datenverarbeitung | 1.927,80 € | 1) |
| | Summe Ergebnishaushalt | 1.927,80 € | |

Finanzhaushalt

| | - € |
|----------------------|-----|
| | |
| Summe Finanzhaushalt | - € |

Erläuterung

1) Aufgrund der Änderung der landesweit gültigen Aktenzeichen der Finanzämter wurde eine Anpassung der Finanzsoftware notwendig, damit diese weiterhin verarbeitet werden können. Diese Kosten waren bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannt und daher waren keinerlei Mittel hierfür vorgesehen.



Anlage 3 - nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen

| <u>Budget</u> Kostenträger | Konto | Bezeichnung | Überschreitung | Erl. | | | | |
|-------------------------------|--------------------|---|----------------|------|--|--|--|--|
| <u>Ergebnishaushalt</u> | | | | | | | | |
| <u>1</u> | <u>Teilhaushal</u> | <u>t 1</u> | 70.001,98€ | | | | | |
| 111120 | 56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle | 70.001,98 € | 1) | | | | |
| | | | | 1) | | | | |
| <u>4</u> | <u>Teilhaushal</u> | <u>t 4</u> | 302.162,33 € | | | | | |
| 626110 | 57311000 | sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe | 302.162,33 € | 2) | | | | |
| | | | | | | | | |
| <u>5</u> | <u>Teilhaushal</u> | <u>t 5</u> | 582.916,79€ | | | | | |
| 112110 | 50822000 | Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer | 35.965,30 € | 3) | | | | |
| versch. | 51410000 | Bei hilfen u.a. Beamte (Versorgungsempfänger) | 43.395,49 € | 4) | | | | |
| 112110 | 51510000 | Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte | 368.337,00 € | 5) | | | | |
| 112110 | 51610000 | Zuführung Beihilferückstellung (passive) Beamte | 135.219,00€ | ٦) | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | Summe Ergebnishaushalt | 955.081,10€ | | | | | |

Finanzhaushalt

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung. Durch Zahlungen für die Vorjahresperiode sind Abweichungen zwangsläufig.

| <u>1</u> | <u>Teilhaushalt 1</u> | 70.001,98€ | |
|----------|---|-------------|----|
| 111120 | 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle | 70.001,98 € | 1) |
| | | | |
| | Summe Finanzhaushalt | 70.001,98 € | |

<u>Erläuterung</u>

- Durch die Sprengung des Geldautomaten im Foyer des Rathauses wurde das Gebäude massiv beschädigt. Die Behebung dieser Schäden führte zu Gesamtkosten in Höhe von 70.001,98 Euro, welche im Haushalt des Jahres 2018 nicht budgetiert waren. Diese Kosten wurden allerdings komplett durch die Gebäudeversicherung übernommen.
- 2) Aufgrund der Neufassung der GemHVO für das Jahr 2018 wurde eine Änderung der bilanziellen Darstellung der Beteiligungswerte an Eigenbetrieben (Wegfall Spiegelbildmethode) notwendig. Diese "Ausbuchung" war bei der Haushaltsplanung nicht absehbar und führt folglich zu den ausgewiesenen Mehraufwendungen.
- 3) Die zu bildenden Rückstellungen für noch nicht in Anspruch genommene Überstunden der Arbeitnehmer führten zu, nicht geplanten, Mehraufwendungen von 35.965,30 Euro.
- 4) Die Beihilfeaufwendungen der Versorgungsempfänger hat das gebildete Budget um den ausgewiesenen Betrag überschritten.
- 5) Durch die Pensionierung eines Beamten enstehen nicht geplante Aufwendungen von in Summe 503.556 €. Daher müssen Rückstellungen für <u>passive</u> Beamte gebildet, welche nicht geplant waren. Diesen Aufwendungen stehen jedoch in entsprechender Höhe Mehrerträge bei der Auflösung von Rückstellungen der <u>aktiven</u> Beamten gegenüber. Eine "echte" Mehrbelastung entsteht folglich nicht.



Anlage 4 - gebildete Haushaltsausgabereste

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2018 -

| Rosten | | | Buchungsstelle | | |
|--|---------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| Träger Konto | Kosten- | Sach- | Sachkonto | Grund der Mittelübertragung | Betrag HAR |
| Teilhaushalt 1 | träger | konto | Saciikuiitu | | |
| 111120 52313000 Unterhaltung Gebäude 125000,00 120110 56120000 Aufwendunen für Aus- und Fortbildung 125000,00 12900,000 129000,000 129000,00 | 1. Auf | wandsermäd | htigung I | | 90.900,00 |
| 1.900,00 Teilhaushalt 1.900,00 Teilhaushalt 1.900,00 1 | Teilha | aushalt 1 | | | 26.900,00 |
| Teilhaushalt 2 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sonstige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Sonstige Geräte, sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Gewässerunterhaltung Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz, Planungsleistungen Sonstige Aufwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Sonstige Aufwertige Geräte, sonst. Geräten | 111120 | 52313000 | Unterhaltung Gebäude | Brandschutzsanierung Rathaus | 25.000,00 |
| 551130 52900000 52339000 52339000 52339000 52339000 52339000 52339100 6ewässerunterhaltung Hochwasserschutz 525,000,00 552110 52339100 6ewässerunterhaltung Hochwasserschutz 525,000,00 126110 52381000 6ewässerunterhaltung Hochwasserschutz 10,000,00 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 1 | 112110 | 56120000 | Aufwendunen für Aus- und Fortbildung | Seminarbesuche | 1.900,00 |
| Dienstleistungen Dienstleis | Teilha | aushalt 2 | | | 49.500,00 |
| S52110 S2339100 Infrastrukturvermögens Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 | 551130 | 52900000 | | Radwegeplanung "Kannenbäckerradroute" | 4.500,00 |
| 552110 52900000 bissitige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 126110 52313000 Unterhaltung Gebäude Beringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2. Auszahlungsermächtigung 2.1 ordentliche Auszahlungen 113.600,00 3.000,00 Teilhaushalt 1 Unterhaltung Gebäude Auszahlungen Brandschutzsanierung Rathaus 25.000,00 122110 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung Seminarbesuche 1.900,00 Teilhaushalt 2 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Radewegplanung "Kannenbäckerradroute" Dienstleistungen 4.500,00 551130 72339000 berünstleistungen Unterhaltung der Radwege 10.000,00 552110 72339100 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 552110 72339100 Unterhaltung Gebäude verschiedene Maßnahmen 11.500,00 552110 72313000 Unterhaltung Gebäude verschiedene Maßnahmen 11.500,00 126110 72313000 Unterhaltung Gebäude verschiedene Maßnahmen <t< td=""><td>551130</td><td>52339000</td><td></td><td>Unterhaltung der Radwege</td><td>10.000,00</td></t<> | 551130 | 52339000 | | Unterhaltung der Radwege | 10.000,00 |
| Teilhaushalt 3 Dienstleistungen 14.500,00 126110 52313000 Unterhaltung Gebäude verschiedene Maßnahmen 11.500,00 126110 52381000 Gebrauchsgegenstände 3.000,00 2. Auszahlungsermächtigung 113.600,00 2.1 ordentliche Auszahlungen 90.900,00 Teilhaushalt 1 26.900,00 111120 72313000 Unterhaltung Gebäude Brandschutzsanierung Rathaus 25.000,00 Teilhaushalt 2 Sonst. Auszahlungen für Aus- und Fortbildung Seminarbesuche 1.900,00 Teilhaushalt 2 49.500,00 551130 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Unterhaltung der Radwege 10.000,00 552110 72339100 Gewässernsterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72339100 Jenstleistungen Unterhaltung der Radwege 10.000,00 Teilhaushalt 3 126110 72313000 Unterhaltung Gebäude verschiedene Maßnahmen 11.500,00 Teilhaushalt 1 Auszahlg,f.bewegl.Sachen Anlagevermögen A | 552110 | 52339100 | Gewässerunterhaltung | Hochwasserschutz | 25.000,00 |
| 126110 52313000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 52381000 126110 76325000 126110 76325000 126110 76325000 126110 76325000 126110 76325000 126110 7632500000 126110 7632500000 126110 7632500000 126110 7632500000 126110 76381000 126110 76381000 126110 76381000 126110 76381000 126110 76381000 126110 76381000 126110 763851000 126110 | 552110 | 52900000 | | Hochwasserschutz, Planungsleistungen | 10.000,00 |
| 126110 | Teilha | aushalt 3 | | | 14.500,00 |
| 2. Auszahlungsermächtigung 113.600,00 90.900,00 | 126110 | 52313000 | Unterhaltung Gebäude | verschiedene Maßnahmen | |
| 2.1 ordentliche Auszahlungen 90.900,00 Teilhaushalt 1 111120 72313000 Unterhaltung Gebäude Brandschutzsanierung Rathaus 25.000,00 112110 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung Seminarbesuche 1.900,00 551130 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Radewegplanung "Kannenbäckerradroute" 4.500,00 551130 72339000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Unterhaltung der Radwege 10.000,00 552110 72339100 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 126110 72381000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Anschaffung eines Smartboards 4.700,00 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Masch | 126110 | 52381000 | | Anschaffung von kleineren Geräten | 3.000,00 |
| 2.1 ordentliche Auszahlungen 90.900,00 Teilhaushalt 1 111120 72313000 Unterhaltung Gebäude Brandschutzsanierung Rathaus 25.000,00 112110 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung Seminarbesuche 1.900,00 551130 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Radewegplanung "Kannenbäckerradroute" 4.500,00 551130 72339000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Unterhaltung der Radwege 10.000,00 552110 72339100 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 126110 72381000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Anschaffung eines Smartboards 4.700,00 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Masch | 2. Aus | ∣ zahlungserm | I nächtigung | | 113.600,00 |
| 111120 | | _ | | | |
| 111120 | Teilha | ushalt 1 | | | 26,900,00 |
| Teilhaushalt 2 Seminarbesuche 1.900,00 Teilhaushalt 2 Seminarbesuche 1.900,00 Seminarbesuche 1.900,00 49.500,00 49.500,00 49.500,00 49.500,00 49.500,00 49.500,00 49.500,00 551130 72339900 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72900000 Sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 14.500,00 126110 72331000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Anschaffung von kleineren Geräten 3.000,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2.700,00 Teilhaushalt 3 Anschaffung eines Smartboards 4.700,00 Teilhaushalt 3 | | | Unterhaltung Gebäude | Brandschutzsanierung Rathaus | |
| Teilhaushalt 2 49.500,00 551130 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Radewegplanung "Kannenbäckerradroute" 4.500,00 551130 72339000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Unterhaltung der Radwege 10.000,00 552110 72339100 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72900000 sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 Z.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 Auszahlg.f. bewegl. Sachen Anlagevermögen (>410 €) Anschaffung eines Smartboards 4.700,00 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Auszahlg.f. Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor Kompressor | | 1 | | - | |
| S51130 72900000 Sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Sonstige Bauten des Unterhaltung der Radwege 10.000,00 | Teilha | ushalt 2 | | | 49 500 00 |
| Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Tei | | | <u> </u> | Radewegplanung "Kannenbäckerradroute" | - |
| 552110 72339100 Gewässerunterhaltung Hochwasserschutz 25.000,00 552110 72900000 Sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Hochwasserschutz, Planungsleistungen 10.000,00 Teilhaushalt 3 126110 72313000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Anschaffung eines Smartboards 4.700,00 Teilhaushalt 2 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor | 551130 | 72339000 | sonstige Bauten des | Unterhaltung der Radwege | 10.000,00 |
| DienstleistungenTeilhaushalt 314.500,0012611072313000Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenständeverschiedene Maßnahmen11.500,002.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit3.000,00Teilhaushalt 14.700,0021118078571000Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €)Anschaffung eines Smartboards4.700,00Teilhaushalt 20,00Teilhaushalt 318.000,0012611078561000Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen undKompressor | 552110 | 72339100 | | Hochwasserschutz | 25.000,00 |
| 126110 72313000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 4.700,00 211180 78571000 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Teilhaushalt 2 0,00 Teilhaushalt 3 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor Kompressor Kompressor | 552110 | 72900000 | | Hochwasserschutz, Planungsleistungen | 10.000,00 |
| 126110 72313000 Unterhaltung Gebäude geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände verschiedene Maßnahmen 11.500,00 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 22.700,00 Teilhaushalt 1 4.700,00 211180 78571000 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Teilhaushalt 2 0,00 Teilhaushalt 3 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor Kompressor Kompressor | Teilha | aushalt 3 | | | 14.500,00 |
| 12611072381000geringwertige Geräte, sonst. GebrauchsgegenständeAnschaffung von kleineren Geräten3.000,002.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit22.700,0021118078571000Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €)Anschaffung eines Smartboards4.700,00Teilhaushalt 20,00Teilhaushalt 312611078561000Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen undKompressor | 126110 | 72313000 | Unterhaltung Gebäude | verschiedene Maßnahmen | 44 = 00 00 |
| Teilhaushalt 1 211180 78571000 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €) Anschaffung eines Smartboards Teilhaushalt 2 0,00 Teilhaushalt 3 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor 18.000,00 | 126110 | 72381000 | | Anschaffung von kleineren Geräten | 3.000,00 |
| 211180 78571000 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410,00) Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor | 2.2 Au | ı ıszahlungen | aus Investitionstätigkeit | | 22.700,00 |
| 211180 78571000 Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410,00) Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor | Teilha | aushalt 1 | | | 4.700.00 |
| Teilhaushalt 3 18.000,00 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor 18.000,00 | | | | Anschaffung eines Smartboards | |
| 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor 18.000,00 | Teilha | aushalt 2 | | | 0,00 |
| 126110 78561000 Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und Kompressor 18.000,00 | Teilha | aushalt 3 | | | 18.000.00 |
| | | | | Kompressor | |

Bilanz kompakt

| Aktiva | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Veränderung | Passiva | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Veränderung |
|---|---------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|-------------|
| | Euro | Euro | Euro | | Euro | Euro | Euro |
| | | | | | | | _ |
| Anlagevermögen | 15.184.503,17 | 14.984.673,25 | -199.829,92 | Eigenkapital | 5.621.009,61 | 5.200.513,32 | -420.496,29 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 291.699,00 | 347.423,00 | 55.724,00 | Sonderposten | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| Sachanlagen | 5.951.265,46 | 5.997.873,87 | 46.608,41 | Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| Finanzanlagen | 8.941.538,71 | 8.639.376,38 | -302.162,33 | Rückstellungen | 7.443.646,76 | 7.909.846,89 | 466.200,13 |
| Umlaufvermögen | 4.823.742,20 | 5.350.910,89 | 527.168,69 | Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen | 7.118.228,00 | 7.529.069,00 | 410.841,00 |
| Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Verbindlichkeiten | 5.484.386,73 | 5.671.967,74 | 187.581,01 |
| Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände | 3.610.932,34 | 1.476.190,13 | -2.134.742,21 | Davon: Investitionskredite | 2.584.351,50 | 2.271.249,59 | -313.101,91 |
| Kassenbestand, Bankguthaben, etc. | 1.212.809,86 | 3.874.720,76 | 2.661.910,90 | Davon: Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 61.403,73 | 59.135,81 | -2.267,92 | Rechnungsabgrenzungsposten | 180,00 | 156,00 | -24,00 |
| | | | | | | | _ |
| Bilanzsumme | 20.069.649,10 | 20.394.719,95 | 325.070,85 | Bilanzsumme | 20.069.649,10 | 20.394.719,95 | 325.070,85 |

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

Das Eigenkapital ist eine rein rechnerische Größe, die sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden ergibt. Bei einem positiven Saldo wird das Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ist der Wert negativ, wird er auf der Aktivseite als "nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" ausgewiesen In diesem Fall liegt eine Überschuldung vor.

Die Höhe des Eigenkapitals drückt vereinfacht gesagt aus, welcher Teil des Vermögens in der Vergangenheit aus eigenen Finanzmitteln finanziert wurde. Kommunalpolitisch ist diese Größe, insbesondere im Hinblick auf das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit, von erheblicher Bedeutung. Bleibt das Eigenkapital konstant oder erhöht es sich sogar, kann die heutige Generation der nächsten mindestens die Summe an Werten weitergeben, die sie von ihrer Vorgängergeneration übernommen hat. Ein im Zeitablauf sinkendes Eigenkapital signalisiert das Gegenteil, kann aber beispielsweise aufgrund der demografischen Entwicklung möglicherweise sogar sinnvoll sein.

Wegen der unterschiedlichen Bewertungsvorschriften in den Bundesländern stellen das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalquote länderübergreifend keinen eindeutigen Vergleichsmaßstab dar. Innerhalb von Rheinland-Pfalz werden diese Kennzahlen aber eine gewisse Aussagekraft erlangen und den Gremiumsmitgliedern deutlicher als bisher aufzeigen, welche Erfolge ihre Nachhaltigkeitsbemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

<u>Abschlüsse</u>

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| E 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 190.168,54 | | 175.000,00 | 182.265,10 | -7.265,10 | -7.903,44 |
| 40320000 | sonstige Vergnügungssteuer (bis 2018) | 190.168,54 | | 175.000,00 | 182.265,10 | -7.265,10 | -7.903,44 |
| E 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 5.668.255,27 | | 5.878.590,00 | 5.846.539,29 | 32.050,71 | 178.284,02 |
| 41111000 | Schlüsselzuweisungen A und B | 943.952,00 | | 1.236.340,00 | 1.242.347,00 | -6.007,00 | 298.395,00 |
| 41441000 | lfd. Zuweisungen vom Bund | 71.729,74 | | 100.000,00 | 52.586,31 | 47.413,69 | -19.143,43 |
| 41442000 | lfd. Zuweisungen vom Land | 44.462,83 | | 80.720,00 | 87.247,75 | -6.527,75 | 42.784,92 |
| 41443000 | lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden | 83.964,53 | | 85.430,00 | 84.068,68 | 1.361,32 | 104,15 |
| 41448000 | lfd. Zuweisungen v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen | 1.000,00 | | | | | -1.000,00 |
| 41451000 | lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen | 3.240,00 | | | 1.029,12 | -1.029,12 | -2.210,88 |
| 41490000 | von übrigen Bereichen | 561,10 | | | 1.842,68 | -1.842,68 | 1.281,58 |
| 41510000 | Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen | 85.985,07 | | 111.480,00 | 95.742,75 | 15.737,25 | 9.757,68 |
| 41620000 | Verbandsgemeindeumlage | 4.433.360,00 | | 4.264.620,00 | 4.281.675,00 | -17.055,00 | -151.685,00 |
| E 03 | Erträge der sozialen Sicherung | 380.127,67 | | 403.500,00 | 232.394,66 | 171.105,34 | -147.733,01 |
| 42113000 | Kostenbeiträge u.Aufw/Kostenersatz AsylblG | 5.794,87 | | 3.500,00 | 3.265,63 | 234,37 | -2.529,24 |
| 42392000 | Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises) | 374.332,80 | | 400.000,00 | 229.129,03 | 170.870,97 | -145.203,77 |
| E 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 147.977,72 | | 143.410,00 | 137.996,53 | 5.413,47 | -9.981,19 |
| 43110000 | Passgebühren | 61.529,00 | | 60.000,00 | 68.668,20 | -8.668,20 | 7.139,20 |
| 43111000 | Verwaltungsgebühr, Auskünfte (Ordnungsamt) | 36.609,03 | | 32.800,00 | 33.747,13 | -947,13 | -2.861,90 |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 11.346,60 | | 8.700,00 | 8.362,48 | 337,52 | -2.984,12 |
| 43190000 | sonstige Entgelte | 28,00 | | 30,00 | 16,00 | 14,00 | -12,00 |
| 43210000 | Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen | 230,14 | | 3.200,00 | 16.142,37 | -12.942,37 | 15.912,23 |
| 43224000 | Entgelte für das Bestattungswesen | 1.314,05 | | 1.500,00 | 2.800,35 | -1.300,35 | 1.486,30 |
| 43225000 | Entgelte für die Sondernutzung von Straßen | 70,40 | | 180,00 | | 180,00 | -70,40 |
| 43227000 | öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder | 29.110,50 | | 30.000,00 | | 30.000,00 | -29.110,50 |
| 43500000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 7.740,00 | | 7.000,00 | 8.260,00 | -1.260,00 | 520,00 |
| E 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.201,45 | | 13.430,00 | 11.560,06 | 1.869,94 | -1.641,39 |
| 44120000 | Mieten und Pachten (auch Jagdpacht) | 11.556,55 | | 11.630,00 | 11.038,61 | 591,39 | -517,94 |
| 44180000 | Erträge aus Holzverkäufen | 407,70 | | | -407,70 | 407,70 | -815,40 |
| 44190000 | sonstige privaten Leistungsentgelte | 1.237,20 | | 1.800,00 | 929,15 | 870,85 | -308,05 |
| E 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 204.178,75 | | 193.640,00 | 222.883,16 | -29.243,16 | 18.704,41 |
| 44231000 | Kostenerstatt./-Umlagen von Eigenbetrieben | 71.788,72 | | 97.200,00 | 98.971,15 | -1.771,15 | 27.182,43 |
| 44241000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom Bund | 5.235,35 | | | 3.283,11 | -3.283,11 | -1.952,24 |
| 44243000 | Kostenerstatt./-Umlagen v.Gemeinden/Gemeindeverb. | 75.310,70 | | 33.960,00 | 38.723,23 | -4.763,23 | -36.587,47 |
| 44248000 | Kostenerstatt./-Umlagen von sonst.öff.Sonderrechg. | 38.467,25 | | 54.100,00 | 54.135,50 | -35,50 | 15.668,25 |
| 44249000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich | 4.244,80 | | 1.300,00 | 2.333,52 | -1.033,52 | -1.911,28 |
| 44251000 | Kostenerstatt./-Umlagen von privaten Unternehmen | | | | 1.108,92 | -1.108,92 | 1.108,92 |
| 44259000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.privaten Bereich | 10,00 | | 110,00 | 388,21 | -278,21 | 378,21 |
| 44291000 | Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen | 9.121,93 | | 6.970,00 | 23.939,52 | -16.969,52 | 14.817,59 |
| E 07 | Sonstige laufende Erträge | 118.345,49 | | 101.340,00 | 600.494,81 | -499.154,81 | 482.149,32 |
| 46210000 | Ordnungsrechtl. Erträge (Buß-/Verwarnungsgelder) | 46.214,73 | | 36.750,00 | 45.581,93 | -8.831,93 | -632,80 |

Gesamtergebnisrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|---|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| 46220000 | Säumnis-/Verspät.Zuschläge, Mahn-/Zustell.Gebühren | 22.734,76 | | 25.100,00 | 29.801,32 | -4.701,32 | 7.066,56 |
| 46270000 | Erst.Schadensfälle v.Versicherung,Verantwortlichen | 1.583,32 | | | 73.861,84 | -73.861,84 | 72.278,52 |
| 46290000 | sonstige laufende Erträge | 6.147,41 | | 4.050,00 | 8.593,78 | -4.543,78 | 2.446,37 |
| 46611000 | Auflösung von Wertberichtigungen auf | 3,11 | | | 2.356,25 | -2.356,25 | 2.353,14 |
| 46614000 | Forderungen Auflösung von Rückstellungen | 29.586,73 | | 35.240,00 | 439.581,00 | -404.341,00 | 409.994,27 |
| 46910000 | sonstige lfd.Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.075,43 | | 200,00 | 718,69 | -518,69 | -11.356,74 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.722.254,89 | | 6.908.910,00 | 7.234.133,61 | -325.223,61 | 511.878,72 |
| | (Summe EH 01 bis EH 09) | | | | | | |
| E 09 | Personal - und Versorgungsaufwendungen | 3.819.687,54 | | 4.020.620,00 | 4.603.399,28 | -582.779,28 | 783.711,74 |
| 50110000 | Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder | 26.251,13 | | 27.200,00 | 27.694,25 | -494,25 | 1.443,12 |
| 50190000 | Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige | 47.214,23 | | 42.230,00 | 45.019,72 | -2.789,72 | -2.194,51 |
| 50211000 | Dienstbezüge Beamte | 673.668,82 | | 694.900,00 | 681.127,87 | 13.772,13 | 7.459,05 |
| 50221000 | Vergütungen Arbeitnehmer | 1.722.234,38 | | 1.909.280,00 | 1.861.483,98 | 47.796,02 | 139.249,60 |
| 50222000 | Leistungszulagen Arbeitnehmer | 28.096,17 | | 29.850,00 | 31.692,23 | -1.842,23 | 3.596,06 |
| 50310000 | Versorgungskassenbeiträge Beamte | 244.479,51 | | 253.100,00 | 245.256,41 | 7.843,59 | 776,90 |
| 50320000 | Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer | 144.783,91 | | 159.950,00 | 160.655,37 | -705,37 | 15.871,46 |
| 50410000 | Sozialversicherungsbeiträge Beamte | | | 5.050,00 | 4.963,25 | 86,75 | 4.963,25 |
| 50420000 | Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer | 352.376,53 | | 394.820,00 | 380.840,17 | 13.979,83 | 28.463,64 |
| 50490000 | Sozialversicherungsbeiträge Sonstige | 700,86 | | | 507,37 | -507,37 | -193,49 |
| 50510000 | Beihilfen u.a. Beamte | 45.563,65 | | 47.390,00 | 55.279,32 | -7.889,32 | 9.715,67 |
| 50520000 | Beihilfen u.a. Arbeitnehmer | 3.482,39 | | 3.200,00 | 4.647,86 | -1.447,86 | 1.165,47 |
| 50610000 | Personalnebenaufwendungen Beamte | | | 2.840,00 | | 2.840,00 | |
| 50620000 | Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer | 2.276,62 | | 3.990,00 | 2.401,83 | 1.588,17 | 125,21 |
| 50711000 | Pensionsrückstellungen (Aktive) Beamte | 257.889,00 | | 242.280,00 | 292.982,00 | -50.702,00 | 35.093,00 |
| 50712000 | Beihilferückstellungen (Aktive) Beamte | 56.962,00 | | 60.420,00 | 53.884,00 | 6.536,00 | -3.078,00 |
| 50811000 | Urlaubsrückstellungen Beamte | | | | 5.323,82 | -5.323,82 | 5.323,82 |
| 50812000 | Überstundenrückstellungen Beamte | 3.259,67 | | | 1.063,77 | -1.063,77 | -2.195,90 |
| 50821000 | Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer | | | | 13.006,24 | -13.006,24 | 13.006,24 |
| 50822000 | Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer | 49.711,57 | | | 35.965,30 | -35.965,30 | -13.746,27 |
| 50910000 | pauschalierte Lohnsteuer | 6.625,86 | | 11.170,00 | 7.556,94 | 3.613,06 | 931,08 |
| 51110000 | Versorgungsaufwendungen (passive) Beamte | 91.500,39 | | 87.600,00 | 99.933,74 | -12.333,74 | 8.433,35 |
| 51410000 | Beihilfen u.a. Beamte (Versorgungsempfänger) | 52.503,85 | | 45.350,00 | 88.557,84 | -43.207,84 | 36.053,99 |
| 51510000 | Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte | 10.107,00 | | | 368.337,00 | -368.337,00 | 358.230,00 |
| 51610000 | Zuführung Beihilferückstellung (passive) Beamte | | | | 135.219,00 | -135.219,00 | 135.219,00 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 541.788,33 | 67.800,00 | 518.230,00 | 511.880,02 | 74.149,98 | -29.908,31 |
| 52200000 | Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall | 67.819,13 | | 69.330,00 | 56.810,93 | 12.519,07 | -11.008,20 |
| 52312000 | Unterhaltung Außenanlagen | 35.396,96 | | 25.500,00 | 13.092,87 | 12.407,13 | -22.304,09 |
| 52313000 | Unterhaltung Gebäude | 74.050,67 | 15.000,00 | 95.300,00 | 61.519,93 | 48.780,07 | -12.530,74 |
| 52314000 | Unterhaltung Betriebsvorrichtungen | 706,51 | | 10.800,00 | 20.319,53 | -9.519,53 | 19.613,02 |
| 52321000 | Bewirtschaftung Grundstücke | 7.760,14 | | 7.200,00 | 7.665,59 | -465,59 | -94,55 |
| 52323000 | Bewirtschaftung Gebäude | 71.075,64 | | 64.150,00 | 68.036,13 | -3.886,13 | -3.039,51 |
| 52331000 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | 235,68 | 21.000,00 | 5.000,00 | 21.470,33 | 4.529,67 | 21.234,65 |

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|---|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| 52338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| 52339000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 3.748,40 | | 14.000,00 | 3.700,57 | 10.299,43 | -47,83 |
| 52339100 | Gewässerunterhaltung | 13.022,24 | 12.000,00 | 25.000,00 | 10.709,34 | 26.290,66 | -2.312,90 |
| 52351000 | Kfz Wartung und Instandsetzung, Ersatzteile | 15.742,85 | | 17.100,00 | 24.492,56 | -7.392,56 | 8.749,71 |
| 52352000 | Kfz Betriebs- und Schmierstoffe | 9.327,58 | | 9.300,00 | 9.437,08 | -137,08 | 109,50 |
| 52353000 | Kfz Reifen | 4.819,50 | | | | | -4.819,50 |
| 52361000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 982,88 | | 1.550,00 | 2.571,99 | -1.021,99 | 1.589,11 |
| 52371000 | Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 18.586,27 | 10.000,00 | 20.100,00 | 21.391,91 | 8.708,09 | 2.805,64 |
| 52381000 | geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände | 24.883,60 | | 18.050,00 | 14.009,62 | 4.040,38 | -10.873,98 |
| 52430000 | Aufwand für Schülerbetreuung | 273,98 | | 300,00 | 145,52 | 154,48 | -128,46 |
| 52450000 | Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua) | 1.480,65 | | 5.000,00 | 4.653,56 | 346,44 | 3.172,91 |
| 52470000 | sonstige Verbrauchsmittel | 5.781,33 | | 4.250,00 | 5.502,23 | -1.252,23 | -279,10 |
| 52480000 | sonst.bezog.Leistg. (auch Sport-/Schwimmbadfahrt) | 50,00 | | 1.000,00 | 204,00 | 796,00 | 154,00 |
| 52490000 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 11.525,24 | | 300,00 | 30.532,94 | -30.232,94 | 19.007,70 |
| 52542000 | Kostenerstattungen an das Land | 230,14 | | 200,00 | 80,54 | 119,46 | -149,60 |
| 52543000 | Kostenerstattungen an Gemeinden u.Gemeindeverbände | 5.092,91 | | | 5.437,84 | -5.437,84 | 344,93 |
| 52900000 | sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 169.196,03 | 9.800,00 | 123.800,00 | 130.095,01 | 3.504,99 | -39.101,02 |
| E 11 | Abschreibungen | 288.917,93 | | 327.100,00 | 308.060,39 | 19.039,61 | 19.142,46 |
| 53210000 | AfA gewerbl.Schutzrechte u.ähnl.Rechte, Lizenzen | 18.053,56 | | 20.820,00 | 27.571,17 | -6.751,17 | 9.517,61 |
| 53220000 | AfA immat.Vermög. a. geleist. Zuwendg. / Zweckbndg | 13.406,00 | | 14.010,00 | 13.411,00 | 599,00 | 5,00 |
| 53230000 | AfA immat.Vermög. a. geleist. Zuwendg /Nutzngsber. | 428,00 | | 430,00 | 605,05 | -175,05 | 177,05 |
| 53430000 | AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäude/turnhalle | 13.649,00 | | 13.650,00 | 13.649,00 | 1,00 | |
| 53450000 | AfA bebaute Grundstücke mit Sportanlagen | 5.441,00 | | 5.440,00 | 5.442,00 | -2,00 | 1,00 |
| 53470000 | AfA bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden | 21.862,40 | | 23.060,00 | 26.515,42 | -3.455,42 | 4.653,02 |
| 53490000 | AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden | 15.881,25 | | 14.480,00 | 20.438,89 | -5.958,89 | 4.557,64 |
| 53510000 | AfA Ingenieurtechn. Anlagen (Brücken, Treppen) | 13.180,00 | | 13.200,00 | 13.179,00 | 21,00 | -1,00 |
| 53590000 | AfA sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 14.825,61 | | 20.100,00 | 17.507,00 | 2.593,00 | 2.681,39 |
| 53810000 | AfA Fahrzeuge, Zusatzgeräte f. Fahrzeuge, Anhänger | 58.033,73 | | 63.430,00 | 54.125,00 | 9.305,00 | -3.908,73 |
| 53820000 | AfA Maschinen und technische Anlagen | 17.565,00 | | 23.980,00 | 16.523,80 | 7.456,20 | -1.041,20 |
| 53830000 | AfA Betriebsvorrichtungen | 31.442,00 | | 31.440,00 | 31.584,82 | -144,82 | 142,82 |
| 53850000 | AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) | 65.150,38 | | 83.060,00 | 67.508,24 | 15.551,76 | 2.357,86 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 605.989,89 | | 766.200,00 | 735.508,97 | 30.691,03 | 129.519,08 |
| 54131000 | lfd. Zuweisungen an Eigenbetriebe | 1.580,04 | | 2.000,00 | 1.494,30 | 505,70 | -85,74 |
| 54142000 | lfd. Zuweisungen an das Land | 7.455,17 | | 7.100,00 | 7.828,45 | -728,45 | 373,28 |
| 54191000 | lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche | 210.413,68 | | 256.980,00 | 224.189,22 | 32.790,78 | 13.775,54 |
| 54411000 | Umlage zur Finanzierung d.Fonds "Deutsche Einheit" | 63.609,00 | | 60.160,00 | 59.631,00 | 529,00 | -3.978,00 |
| 54421000 | Kreisumlage | 322.932,00 | | 439.960,00 | 442.366,00 | -2.406,00 | 119.434,00 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | 618.263,49 | | 709.500,00 | 445.207,85 | 264.292,15 | -173.055,64 |
| 55211000 | Leistungen des kommunalen Trägers (SGB II) | 211.374,92 | | 290.000,00 | 186.131,91 | 103.868,09 | -25.243,01 |

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|---|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| 55424000 | Kostenbeteiligung an Landkreise (AGSGB XII) | 21.848,02 | | 19.000,00 | 18.658,30 | 341,70 | -3.189,72 |
| 55710000 | sonst.Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz | 385.040,55 | | 400.000,00 | 240.417,64 | 159.582,36 | -144.622,91 |
| 55810000 | Kostenbet./-erstattg. Asylbewerberleistungsgesetz | | | 500,00 | | 500,00 | |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 555.513,94 | 1.260,00 | 569.800,00 | 633.369,01 | -62.309,01 | 77.855,07 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung | 37.008,90 | 260,00 | 50.650,00 | 45.212,92 | 5.697,08 | 8.204,02 |
| 56130000 | Aufwendg.für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung | 17.354,94 | | 9.950,00 | 14.986,04 | -5.036,04 | -2.368,90 |
| 56140000 | Aufwendg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 28.969,29 | | 29.900,00 | 27.309,18 | 2.590,82 | -1.660,11 |
| 56150000 | Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst. | 34.271,84 | 1.000,00 | 28.800,00 | 38.073,88 | -8.273,88 | 3.802,04 |
| 56190000 | sonstige Personalnebenaufwendungen | 7.279,10 | | 4.900,00 | 5.512,28 | -612,28 | -1.766,82 |
| 56210000 | Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen | 37.459,29 | | 31.460,00 | 29.680,06 | 1.779,94 | -7.779,23 |
| 56220000 | Leasing | 1.898,54 | | 5.200,00 | 4.951,57 | 248,43 | 3.053,03 |
| 56240000 | Datenverarbeitung | 136.980,52 | | 129.950,00 | 127.826,13 | 2.123,87 | -9.154,39 |
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen | 7.162,61 | | 26.000,00 | 23.893,22 | 2.106,78 | 16.730,61 |
| 56310000 | Büromaterial | 16.095,18 | | 19.400,00 | 16.251,32 | 3.148,68 | 156,14 |
| 56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften | 24.472,22 | | 22.100,00 | 24.904,95 | -2.804,95 | 432,73 |
| 56330000 | Porto und Versandkosten | 29.188,28 | | 29.050,00 | 19.345,18 | 9.704,82 | -9.843,10 |
| 56340000 | Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten | 14.588,00 | | 13.550,00 | 15.425,30 | -1.875,30 | 837,30 |
| 56350000 | öffentliche Bekanntmachungen | 38.042,16 | | 37.500,00 | 41.741,65 | -4.241,65 | 3.699,49 |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen | 14.987,85 | | 23.360,00 | 20.028,58 | 3.331,42 | 5.040,73 |
| 56370000 | Bankgebühren | 4.563,99 | | 3.500,00 | 3.098,44 | 401,56 | -1.465,55 |
| 56390000 | sonstige Geschäftsausgaben | 394,13 | | 600,00 | 209,02 | 390,98 | -185,11 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 6.249,81 | | 6.640,00 | 6.218,91 | 421,09 | -30,90 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 8.602,76 | | 9.960,00 | 9.117,20 | 842,80 | 514,44 |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 11.208,02 | | 11.300,00 | 11.359,03 | -59,03 | 151,01 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 20.721,86 | | 21.950,00 | 21.229,54 | 720,46 | 507,68 |
| 56415000 | Rechtsschutzversicherungen | 1.044,56 | | 1.050,00 | 1.044,56 | 5,44 | |
| 56419000 | sonstige Versicherungen | 8.938,49 | | 9.780,00 | 9.129,34 | 650,66 | 190,85 |
| 56420000 | Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr. | 22.093,03 | | 22.400,00 | 22.854,60 | -454,60 | 761,57 |
| 56430000 | sonstige Beiträge | 650,00 | | 650,00 | 650,00 | | |
| 56519200 | Verluste b. Verschrottung von Sachanlagen | 5,00 | | | 41,00 | -41,00 | 36,00 |
| 56521000 | Wertmind.u.Abgang Anlage-/Umlaufvermög.ua.Verluste | 3,11 | | | 660,20 | -660,20 | 657,09 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen | 74,00 | | | 696,60 | -696,60 | 622,60 |
| 56551100 | Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen | 528,22 | | | 571,51 | -571,51 | 43,29 |
| 56551200 | Einzelwertberichtigung aus Kleinbetragsausbuchung | | | | 36,03 | -36,03 | 36,03 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 859,50 | | | | | -859,50 |
| 56810000 | Grundsteuer | 132,60 | | 70,00 | 216,10 | -146,10 | 83,50 |
| 56820000 | Kraftfahrzeugsteuer | 212,00 | | 230,00 | 212,00 | 18,00 | |
| 56920000 | Verfügungsmittel | 968,42 | | 1.500,00 | 1.469,70 | 30,30 | 501,28 |
| 56930000 | Repräsentationen | 986,10 | | 1.300,00 | 1.198,39 | 101,61 | 212,29 |
| 56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle | 10.267,96 | | | 71.797,44 | -71.797,44 | 61.529,48 |
| 59100000 | Einstellg.in SoPo f.Belastg.aus komm.Finanzausgl. | | | | | | |
| 56991000 | sonstige lfd. Aufwendungen | 11.251,66 | | 17.100,00 | 16.417,14 | 682,86 | 5.165,48 |

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

| versumas | gemeinde Höhr-Grenzhausen | | | | | | |
|----------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.430.161,12 | 69.060,00 | 6.911.450,00 | 7.237.425,52 | -256.915,52 | 807.264,40 |
| | (Summe E 09 bis E 14) | | | | | | |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 292.093,77 | -69.060,00 | -2.540,00 | -3.291,91 | -68.308,09 | -295.385,68 |
| | (Saldo der Posten E 08 und E 15) | | | | | | |
| E 17 | Zins- und sonstige Finanzerträge | 241.395,58 | | 10,00 | 4,00 | 6,00 | -241.391,58 |
| 47611000 | Erträge a. Sonderverm., nicht zahl.wirksam | 241.052,98 | | | | | -241.052,98 |
| 47810000 | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens | 4,00 | | 5,00 | 4,00 | 1,00 | |
| 47990000 | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 338,60 | | 5,00 | | 5,00 | -338,60 |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 133.262,24 | | 123.130,00 | 417.208,38 | -294.078,38 | 283.946,14 |
| 57311000 | sonst.Finanzaufwand a.Eigenbtr. nicht zahl.wirksam | | | | 302.162,33 | -302.162,33 | 302.162,33 |
| 57430000 | Zins-/Finanzaufw.an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 300,00 | | 300,00 | |
| 57510000 | Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute | 133.262,24 | | 122.830,00 | 115.046,05 | 7.783,95 | -18.216,19 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen | -108.133,34 | | 123.120,00 | 417.204,38 | -294.084,38 | 525.337,72 |
| | (Saldo der Posten E 17 und E 18) | | | | | | |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 400.227,11 | -69.060,00 | -125.660,00 | -420.496,29 | 225.776,29 | -820.723,40 |
| | (Summe der Posten E 16 und E 19) | | | | | | |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 48100000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,15 |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,15 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 400.227,11 | -69.060,00 | -125.660,00 | -420.496,29 | 225.776,29 | -820.723,40 |
| | | | 1 | | | | |

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|---|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| F 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 181.926,59 | | 175.000,00 | 194.553,31 | -19.553,31 | 12.626,72 |
| 60320000 | sonstige Vergnügungssteuer (bis 2018) | 181.926,59 | | 175.000,00 | 194.553,31 | -19.553,31 | 12.626,72 |
| F 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 5.636.744,07 | | 5.767.110,00 | 5.763.595,22 | 3.514,78 | 126.851,15 |
| 61111000 | Schlüsselzuweisungen | 943.952,00 | | 1.236.340,00 | 1.242.347,00 | -6.007,00 | 298.395,00 |
| 61330000 | sonstige allgemeine Zuweisungen von Gden / Gvbden | 59.939,00 | | | | | -59.939,00 |
| 61441000 | lfd. Zuweisungen vom Bund | 65.139,01 | | 100.000,00 | 78.888,63 | 21.111,37 | 13.749,62 |
| 61442000 | lfd. Zuweisungen vom Land | 44.462,83 | | 80.720,00 | 87.247,75 | -6.527,75 | 42.784,92 |
| 61443000 | lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden | 85.308,33 | | 85.430,00 | 70.346,84 | 15.083,16 | -14.961,49 |
| 61448000 | lfd. Zuweisungen v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen | 1.000,00 | | | | | -1.000,00 |
| 61451000 | lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen | 3.210,00 | | | 1.059,12 | -1.059,12 | -2.150,88 |
| 61490000 | von übrigen Bereichen | 372,90 | | | 2.030,88 | -2.030,88 | 1.657,98 |
| 61620000 | Verbandsgemeindeumlage | 4.433.360,00 | | 4.264.620,00 | 4.281.675,00 | -17.055,00 | -151.685,00 |
| F 03 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | 306.644,91 | | 403.500,00 | 258.015,19 | 145.484,81 | -48.629,72 |
| 62113000 | Kostenbeiträge u.Aufw/Kostenersatz AsylblG | 6.342,24 | | 3.500,00 | 3.082,39 | 417,61 | -3.259,85 |
| 62392000 | Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises) | 300.302,67 | | 400.000,00 | 254.932,80 | 145.067,20 | -45.369,87 |
| F 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 150.586,09 | | 143.410,00 | 132.585,05 | 10.824,95 | -18.001,04 |
| 63110000 | Passgebühren | 61.411,40 | | 60.000,00 | 68.693,80 | -8.693,80 | 7.282,40 |
| 63111000 | Verwaltungsgebühr, Auskünfte, Erlaubnissch.Ord.Amt | 36.831,28 | | 32.800,00 | 33.727,13 | -927,13 | -3.104,15 |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 13.612,32 | | 8.700,00 | 9.081,92 | -381,92 | -4.530,40 |
| 63190000 | sonstige Entgelte | 28,00 | | 30,00 | 16,00 | 14,00 | -12,00 |
| 63210000 | Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen | 493,14 | | 3.200,00 | 11.069,08 | -7.869,08 | 10.575,94 |
| 63224000 | Entgelte für das Bestattungswesen | 1.314,05 | | 1.500,00 | 1.692,12 | -192,12 | 378,07 |
| 63225000 | Entgelte für die Sondernutzung von Straßen | 45,40 | | 180,00 | 25,00 | 155,00 | -20,40 |
| 63227000 | öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder | 29.110,50 | | 30.000,00 | | 30.000,00 | -29.110,50 |
| 63500000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 7.740,00 | | 7.000,00 | 8.280,00 | -1.280,00 | 540,00 |
| F 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.201,81 | | 13.430,00 | 10.492,20 | 2.937,80 | -2.709,61 |
| 64120000 | Mieten & Mietnebenkosten, Pachten (auch Jagdpacht) | 11.556,91 | | 11.630,00 | 9.987,55 | 1.642,45 | -1.569,36 |
| 64180000 | Einzahlungen aus Holzverkäufen | 407,70 | | | -392,50 | 392,50 | -800,20 |
| 64190000 | Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte | 1.237,20 | | 1.800,00 | 897,15 | 902,85 | -340,05 |
| F 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 210.781,75 | | 193.640,00 | 191.938,75 | 1.701,25 | -18.843,00 |
| 64231000 | Kostenerstatt./-Umlagen von Eigenbetrieben | 71.788,72 | | 97.200,00 | 98.971,15 | -1.771,15 | 27.182,43 |
| 64241000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom Bund | 5.235,35 | | | 3.283,11 | -3.283,11 | -1.952,24 |
| 64243000 | Kostenerstatt./-Umlagen v.Gemeinden/Gemeindeverb. | 84.999,65 | | 33.960,00 | 24.867,62 | 9.092,38 | -60.132,03 |
| 64248000 | Kostenerstatt./-Umlagen von sonst.öff.Sonderrechg. | 37.873,20 | | 54.100,00 | 51.533,31 | 2.566,69 | 13.660,11 |
| 64249000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich | 4.244,80 | | 1.300,00 | 2.333,52 | -1.033,52 | -1.911,28 |
| 64251000 | Kostenerstatt./-Umlagen von privaten Unternehmen | | | | 1.108,92 | -1.108,92 | 1.108,92 |
| 64259000 | Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.privaten Bereich | 10,00 | | 110,00 | 388,21 | -278,21 | 378,21 |
| 64291000 | Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen | 6.630,03 | | 6.970,00 | 9.452,91 | -2.482,91 | 2.822,88 |
| F 07 | Sonstige laufende Einzahlungen | 92.446,48 | | 66.100,00 | 149.579,67 | -83.479,67 | 57.133,19 |

Gesamtfinanzrechnung

| 66210000 Ordnungsrecht Einzahlungen 44.412,64 36.750,00 46.095,14 -9.345,14 66220000 Säumnis-/Verspät Zuschläge, 28.191,58 25.100,00 21.353,14 3.746,86 66270000 Erist-Schadensfälle vVersicherung/Verantwortlichen 1.583,32 73.552,70 -73.552,70 -73.552,70 -73.552,70 -73.552,70 66290000 sonstige lfd. Einzahlungen (Wildschaden bis 2018) 6.183,51 4.050,00 8.578,69 -4.528,70 -4.528,70 - | 1.682,50 -6.838,44 71.969,38 2.395,18 -12.075,43 108.427,69 220.937,12 -2.137,70 -13.082,23 8.779,38 147.243,33 3.997,23 |
|--|--|
| 28.191,58 25.100,00 21.333,14 3.748,85 5.100,00 21.333,14 3.748,85 66270000 Erst.Schadenfälle v.Versicherung,Verantwortlichen 1.583,32 73.552,70 -73.552,70 -73.552,70 66290000 sonstige lfd. Einzahlungen (Wildschaden bis 2018) 6.183,51 4.050,00 8.578,69 -4.528,66 66810000 sonstige lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit 12.075,43 200,00 200,00 200,00 Erst. | 71.969,38 2.395,18 -12.075,48 108.427,69 220.937,12 -2.137,70 -13.082,23 8.779,38 147.243,33 3.997,23 |
| 66270000 Erst.Schadensfälle v.Versicherung, Verantwortlichen 1.583,32 73.552,70 -73.552,70 66290000 sonstige lfd. Einzahlungen (Wildschaden bis 2018) 6.183,51 4.050,00 8.578,69 4.528,69 66810000 sonstige lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit 12.075,43 200,00 6.700,759,39 61.430,61 F 08 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit 6.592,331,70 6.762,190,00 6.700,759,39 61.430,61 F 09 Personal- und Versorgungsauszahlungen 3.475,879,60 3.728,920,00 3.696,816,72 32,103,28 70110000 Bürgermeister,Beigeord, Ratsr-/Ausschussmitglieder 26,853,95 27,200,00 24,716,25 2,483,75 70211000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 52,666,86 42,230,00 39,584,63 2,645,37 70211000 Dienstbezüge Beamte 673,581,58 694,900,00 682,360,96 12,539,04 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 1,722,276,02 1,909,280,00 1,869,519,35 39,760,65 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246,868 | 2.395,18 -12.075,43 108.427,69 220.937,12 -2.137,70 -13.082,23 8.779,38 147.243,33 3.997,23 |
| 66810000 sonstige lfd Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit 12.075,43 200,00 200,00 F 08 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit 6.592,331,70 6.762,190,00 6.700,759,39 61.430,61 F 09 Personal- und Versorgungsauszahlungen 3.475,879,60 3.728,920,00 3.696,816,72 32,103,28 70110000 Bürgermeister Beigeord. Rats-/Ausschussmitglieder 26,853,95 27,200,00 24,716,25 2,483,75 70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 52,666,86 42,230,00 39,584,63 2,645,37 70211000 Dienstbezüge Beamte 673,581,58 694,900,00 682,360,96 12,539,04 70222000 Vergütungen Arbeitnehmer 1,722,276,02 1,909,280,00 1,869,519,35 39,760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28,096,17 29,850,00 32,093,40 -2,243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246,868,56 253,100,00 245,256,41 7,843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144,518,48 159,950,00 159,991,91 <td>-12.075,43 108.427,69 220.937,12 -2.137,70 -13.082,23 8.779,31 147.243,33 3.997,23</td> | -12.075,43 108.427,69 220.937,12 -2.137,70 -13.082,23 8.779,31 147.243,33 3.997,23 |
| F 08 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit 6.592.331,70 6.762.190,00 6.700.759,39 61.430,61 (Summe F 01 bis F 07) | 220.937,12 -2.137,70 -13.082,2: 8.779,38 147.243,3: 3.997,2: |
| Same Color | 220.937,12 -2.137,70 -13.082,2: 8.779,38 147.243,3: 3.997,2: |
| F 09 Personal- und Versorgungsauszahlungen 3.475.879,60 3.728.920,00 3.696.816,72 32.103,28 70110000 Bürgermeister,Beigeord, Rats-/Ausschussmitglieder 26.853,95 27.200,00 24.716,25 2.483,75 70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 52.666,86 42.230,00 39.584,63 2.645,37 70211000 Dienstbezüge Beamte 673.581,58 694.900,00 682.360,96 12.539,04 70221000 Vergütungen Arbeitnehmer 1.722.276,02 1.909.280,00 1.869.519,35 39.760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9 | -2.137,70 -13.082,23 8.779,38 147.243,33 |
| 70110000 Bürgermeister, Beigeord, Rats-/Ausschussmitglieder 26.853,95 27.200,00 24.716,25 2.483,75 70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 52.666,86 42.230,00 39.584,63 2.645,37 70211000 Dienstbezüge Beamte 673.581,58 694.900,00 682.360,96 12.539,04 70221000 Vergütungen Arbeitnehmer 1.722.276,02 1.909.280,00 1.869.519,35 39.760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 7051 | -2.137,70 -13.082,23 8.779,38 147.243,33 |
| 70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 52.666,86 42.230,00 39.584,63 2.645,37 70211000 Dienstbezüge Beamte 673.581,58 694.900,00 682.360,96 12.539,04 70221000 Vergütungen Arbeitnehmer 1.722.276,02 1.909.280,00 1.869.519,35 39.760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6344,61 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6344,61 | -13.082,23 8.779,38 147.243,33 3.997,23 |
| 70211000 Dienstbezüge Beamte 673.581,58 694.900,00 682.360,96 12.539,04 70221000 Vergütungen Arbeitnehmer 1.722.276,02 1.909.280,00 1.869,519,35 39.760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer | 8.779,38 147.243,33 3.997,23 |
| 70221000 Vergütungen Arbeitnehmer 1.722.276,02 1.909.280,00 1.869.519,35 39.760,65 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Personalnebenauszahlungen Beamte 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 11.000,00 11.000,00 2.233,74 <td>147.243,33</td> | 147.243,33 |
| 70222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer 28.096,17 29.850,00 32.093,40 -2.243,40 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70510000 Beishilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer | 3.997,23 |
| 70310000 Versorgungskassenbeiträge Beamte 246.868,56 253.100,00 245.256,41 7.843,59 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 11.000,00 3.568,04 <td< td=""><td></td></td<> | |
| 70320000 Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer 144.518,48 159.950,00 159.991,91 -41,91 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 | -1.612 1 |
| 70410000 Sozialvers.Beiträge Beamte (u.a. Nachversicherung) 5.050,00 4.963,25 86,75 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.3 | |
| 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer 351.614,85 394.820,00 385.007,09 9.812,91 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 15.473,43 |
| 70490000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige 693,16 507,37 -507,37 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 7111000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 4.963,2 |
| 70510000 Beihilfen u.a. Beamte 47.100,64 47.390,00 53.734,61 -6.344,61 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 7111000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 33.392,24 |
| 70520000 Beihilfen u.a. Arbeitnehmer 4.162,83 3.200,00 4.647,86 -1.447,86 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | -185,79 |
| 70610000 Personalnebenauszahlungen Beamte 2.840,00 2.840,00 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 6.633,9 |
| 70620000 Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer 2.276,62 3.990,00 2.401,83 1.588,17 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 485,03 |
| 70711000 Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | |
| 70711000 (Beamte) 10.428,26 11.000,00 11.000,00 70910000 pauschalierte Lohnsteuer 6.569,16 11.170,00 7.601,96 3.568,04 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 125,2 |
| 71110000 Versorgungsauszahlungen Beamte 103.813,86 87.600,00 99.933,74 -12.333,74 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | -10.428,26 |
| 71410000 Beihilfen u.a. Beamte 54.358,60 45.350,00 84.496,10 -39.146,10 | 1.032,80 |
| | -3.880,12 |
| F 10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 534.478,12 67.800,00 518.230,00 507.118,25 78.911.75 | 30.137,50 |
| | -27.359,87 |
| 72200000 Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall 66.901,78 69.330,00 63.437,56 5.892,44 | -3.464,22 |
| 72312000 Unterhaltung Außenanlagen 34.903,47 25.500,00 14.172,62 11.327,38 | -20.730,8 |
| 72313000 Unterhaltung Gebäude 73.934,41 15.000,00 95.300,00 51.588,66 58.711,34 | -22.345,7 |
| 72314000 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen 706,51 10.800,00 20.319,53 -9.519,53 | 19.613,02 |
| 72321000 Bewirtschaftung Grundstücke 860,14 7.200,00 14.565,59 -7.365,59 | 13.705,4 |
| 72323000 Bewirtschaftung Gebäude 72.710,60 64.150,00 67.819,03 -3.669,03 | -4.891,57 |
| 72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen 235,68 21.000,00 5.000,00 21.470,33 4.529,67 | 21.234,65 |
| 72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 1.000,00 1.000,00 | |
| 72339000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3.748,40 14.000,00 3.677,85 10.322,15 | -70,5 |
| 72339100 Gewässerunterhaltung 13.022,24 12.000,00 25.000,00 9.541,35 27.458,65 | -3.480,89 |
| 72351000 Kfz Wartungs- und Instandsetzungskosten 16.706,96 17.100,00 22.330,33 -5.230,33 | 5.623,3 |
| 72352000 Kfz Betriebs- und Schmierstoffe 9.443,11 9.300,00 9.351,06 -51,06 | |
| 72353000 Kfz Reifen 4.819,50 | -92,0 |
| 72361000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen 2.461,10 1.550,00 2.667,18 -1.117,18 | -92,0! -4.819,50 |

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|---|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| 72371000 | Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 17.333,26 | 10.000,00 | 20.100,00 | 20.015,02 | 10.084,98 | 2.681,76 |
| 72381000 | Geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände | 24.844,09 | | 18.050,00 | 13.784,67 | 4.265,33 | -11.059,42 |
| 72430000 | Auszahlungen für Schülerbetreuung | 273,98 | | 300,00 | 138,07 | 161,93 | -135,91 |
| 72450000 | Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua) | 1.435,65 | | 5.000,00 | 4.698,56 | 301,44 | 3.262,91 |
| 72460000 | Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen | 23,00 | | | | | -23,00 |
| 72470000 | sonstige Verbrauchsmittel | 6.322,15 | | 4.250,00 | 5.680,37 | -1.430,37 | -641,78 |
| 72480000 | Sonst.bezog.Leistg. (auch Sport-/Schwimmbadfahrt) | 50,00 | | 1.000,00 | 204,00 | 796,00 | 154,00 |
| 72490000 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 11.525,24 | | 300,00 | 30.495,79 | -30.195,79 | 18.970,55 |
| 72542000 | Kostenerstattungen an das Land | 535,75 | | 200,00 | 80,54 | 119,46 | -455,21 |
| 72543000 | Kostenerstattungen an Gemeinden u.Gemeindeverbände | 5.092,91 | | | | | -5.092,91 |
| 72900000 | sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 166.588,19 | 9.800,00 | 123.800,00 | 131.080,14 | 2.519,86 | -35.508,05 |
| F 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 612.244,72 | | 766.200,00 | 729.207,69 | 36.992,31 | 116.962,97 |
| 74131000 | lfd. Zuweisungen an Eigenbetriebe | 1.844,64 | | 2.000,00 | 1.580,04 | 419,96 | -264,60 |
| 74142000 | lfd. Zuweisungen an das Land | 7.289,20 | | 7.100,00 | 7.875,17 | -775,17 | 585,97 |
| 74191000 | lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche | 216.569,88 | | 256.980,00 | 217.755,48 | 39.224,52 | 1.185,60 |
| 74411000 | Umlage zur Finanzierung d.Fonds "Deutsche Einheit" | 63.609,00 | | 60.160,00 | 59.631,00 | 529,00 | -3.978,00 |
| 74421000 | Kreisumlage | 322.932,00 | | 439.960,00 | 442.366,00 | -2.406,00 | 119.434,00 |
| F 13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | 636.198,98 | | 709.500,00 | 435.034,36 | 274.465,64 | -201.164,62 |
| 75211000 | Leistungen des kommunalen Trägers (SGB II) | 234.925,10 | | 290.000,00 | 179.374,92 | 110.625,08 | -55.550,18 |
| 75424000 | Kostenbeteiligung an Landkreise (AGSGB XII) | 20.598,84 | | 19.000,00 | 23.448,02 | -4.448,02 | 2.849,18 |
| 75710000 | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz | 380.675,04 | | 400.000,00 | 232.211,42 | 167.788,58 | -148.463,62 |
| 75810000 | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz | | | 500,00 | | 500,00 | |
| F 14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 620.385,83 | 1.260,00 | 569.800,00 | 567.219,99 | 3.840,01 | -53.165,84 |
| 76120000 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung | 39.032,11 | 260,00 | 50.650,00 | 42.719,17 | 8.190,83 | 3.687,06 |
| 76130000 | Auszahlung für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung | 17.526,62 | | 9.950,00 | 12.914,70 | -2.964,70 | -4.611,92 |
| 76140000 | Auszahlg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 28.969,29 | | 29.900,00 | 26.907,38 | 2.992,62 | -2.061,91 |
| 76150000 | Auszahlg.f.Dienst-/Schutzkl.,pers.Ausrüstungsgst. | 34.269,64 | 1.000,00 | 28.800,00 | 37.425,57 | -7.625,57 | 3.155,93 |
| 76190000 | sonstige Personalnebenauszahlungen | 7.145,50 | | 4.900,00 | 5.645,88 | -745,88 | -1.499,62 |
| 76210000 | Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen | 39.146,25 | | 31.460,00 | 29.263,77 | 2.196,23 | -9.882,48 |
| 76220000 | Leasing | 1.073,28 | | 5.200,00 | 5.776,83 | -576,83 | 4.703,55 |
| 76240000 | Datenverarbeitung | 142.918,30 | | 129.950,00 | 124.189,72 | 5.760,28 | -18.728,58 |
| 76250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Auszahlungen | 7.162,61 | | 26.000,00 | 20.323,22 | 5.676,78 | 13.160,61 |
| 76310000 | Büromaterial | 15.897,90 | | 19.400,00 | 16.264,56 | 3.135,44 | 366,66 |
| 76320000 | Fachliteratur, Zeitschriften | 25.042,21 | | 22.100,00 | 21.016,50 | 1.083,50 | -4.025,71 |
| 76330000 | Porto und Versandkosten | 30.150,92 | | 29.050,00 | 19.436,54 | 9.613,46 | -10.714,38 |
| 76340000 | Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten | 14.356,29 | | 13.550,00 | 15.818,25 | -2.268,25 | 1.461,96 |
| 76350000 | öffentliche Bekanntmachungen | 46.587,06 | | 37.500,00 | 41.741,65 | -4.241,65 | -4.845,41 |
| 76360000 | Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen | 15.371,65 | | 23.360,00 | 19.133,08 | 4.226,92 | 3.761,43 |
| 76370000 | Bankgebühren | 4.563,99 | | 3.500,00 | 3.155,44 | 344,56 | -1.408,55 |
| | | | | | | | |

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| 76411000 | Gebäudeversicherungen | 12.605,68 | | 6.640,00 | -136,96 | 6.776,96 | -12.742,64 |
| 76412000 | Kfz-Versicherungen | 15.382,18 | | 9.960,00 | 2.275,41 | 7.684,59 | -13.106,77 |
| 76413000 | Haftpflichtversicherungen | 22.567,05 | | 11.300,00 | · | 11.300,00 | -22.567,05 |
| 76414000 | Unfallversicherungen | 21.093,07 | | 21.950,00 | 20.858,33 | 1.091,67 | -234,74 |
| 76415000 | Rechtsschutzversicherungen | 2.089,12 | | 1.050,00 | | 1.050,00 | -2.089,12 |
| 76419000 | Sonstige Versicherungen | 17.508,44 | | 9.780,00 | 538,30 | 9.241,70 | -16.970,14 |
| 76420000 | Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr. | 35.200,93 | | 22.400,00 | 9.746,70 | 12.653,30 | -25.454,23 |
| 76430000 | sonstige Beiträge | 650,00 | | 650,00 | 650,00 | | |
| 76810000 | Grundsteuer | 132,60 | | 70,00 | 216,10 | -146,10 | 83,50 |
| 76820000 | Kraftfahrzeugsteuer | 212,00 | | 230,00 | 212,00 | 18,00 | |
| 76920000 | Verfügungsmittel | 968,42 | | 1.500,00 | 1.401,10 | 98,90 | 432,68 |
| 76930000 | Repräsentationen | 995,60 | | 1.300,00 | 1.201,39 | 98,61 | 205,79 |
| 76940000 | Auszahlungen für Schadensfälle | 10.267,96 | | | 71.797,44 | -71.797,44 | 61.529,48 |
| 76991000 | sonstige lfd. Auszahlungen | 11.105,03 | | 17.100,00 | 16.518,90 | 581,10 | 5.413,87 |
| F 15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.879.187,25 | 69.060,00 | 6.292.650,00 | 5.935.397,01 | 426.312,99 | 56.209,76 |
| | (Summe der Posten F 09 bis F 14) | | | | | | |
| F 16 | Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 713.144,45 | -69.060,00 | 469.540,00 | 765.362,38 | -364.882,38 | 52.217,93 |
| | (Saldo der Posten F 08 u. F 15) | | | | | | |
| F 17 | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | 342,60 | | 10,00 | 4,00 | 6,00 | -338,60 |
| 67810000 | Einzahlg.aus Wertp.d.Anlverm.,auch Pensionsrückst. | 4,00 | | 5,00 | 4,00 | 1,00 | |
| 67990000 | sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 338,60 | | 5,00 | | 5,00 | -338,60 |
| F 18 | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | 133.225,28 | | 123.130,00 | 107.774,28 | 15.355,72 | -25.451,00 |
| 77430000 | Zins-/Finanzauszahlg.an Gemeinden/Gemeindeverbände | | | 300,00 | | 300,00 | |
| 77510000 | Zinsauszahlung an inländische Kreditinstitute | 133.225,28 | | 122.830,00 | 107.774,28 | 15.055,72 | -25.451,00 |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | 132.882,68 | | 123.120,00 | 107.770,28 | 15.349,72 | -25.112,40 |
| | (Saldo der Posten F 17 u. F 18) | | | | | | |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 580.261,77 | -69.060,00 | 346.420,00 | 657.592,10 | -380.232,10 | 77.330,33 |
| | (Summe der Posten F 16 und F 19) | | | | | | |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| F 22A | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,15 |
| F 22E | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,15 |
| F 23 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. | 580.261,77 | -69.060,00 | 346.420,00 | 657.592,10 | -380.232,10 | 77.330,33 |
| | Auszahlungen | • | | | | | |

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|----------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 115.565,07 | | 84.480,00 | 187.552,75 | -103.072,75 | 71.987,68 |
| 68131000 | Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben | 8.877,20 | | | 4.902,79 | -4.902,79 | -3.974,41 |
| 68142000 | Investitionszuwendungen vom Land | 104.255,51 | | 75.880,00 | 180.933,98 | -105.053,98 | 76.678,47 |
| 68143000 | Investitionszuwendungen v.Gemeinden/Gemeindeverb. | 2.432,36 | | 8.600,00 | 1.715,98 | 6.884,02 | -716,38 |
| F 25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| F 26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 115.565,07 | | 84.480,00 | 187.552,75 | -103.072,75 | 71.987,68 |
| | (Summe der Posten F 24 bis F 26) | | | | | | |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 6.455,36 | 15.000,00 | 74.500,00 | 101.809,42 | -12.309,42 | 95.354,06 |
| 78410000 | Auszahlg. f.Konzessionen, Lizenzen, andere Schutzr. | 6.455,36 | 15.000,00 | 74.500,00 | 100.047,37 | -10.547,37 | 93.592,01 |
| 78420000 | geleistete als Zuwendungen Nutzungsberechtigter | | | | 1.762,05 | -1.762,05 | 1.762,05 |
| F 29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 259.313,91 | 263.091,60 | 288.200,00 | 259.028,05 | 292.263,55 | -285,86 |
| 78521000 | Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | | 50.000,00 | | | 50.000,00 | |
| 78523000 | Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken | 53.373,65 | 97.191,60 | | 130.463,62 | -33.272,02 | 77.089,97 |
| 78531000 | Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | |
| 78533000 | Auszahlg. Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen | 27.494,96 | 115.900,00 | 77.500,00 | 93.670,00 | 99.730,00 | 66.175,04 |
| 78561000 | Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und techn.Anlagen | 4.253,63 | | 144.000,00 | 7.162,24 | 136.837,76 | 2.908,61 |
| 78571000 | Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (> 410 €) | 174.191,67 | | 56.700,00 | 27.732,19 | 28.967,81 | -146.459,48 |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 265.769,27 | 278.091,60 | 362.700,00 | 360.837,47 | 279.954,13 | 95.068,20 |
| | (Summe der Posten F 28 bis F 31) | | | | | | |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -150.204,20 | -278.091,60 | -278.220,00 | -173.284,72 | -383.026,88 | -23.080,52 |
| | (Saldo d. Posten F 27 u. F 32) | | | | | | |
| F 34 | Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag | 430.057,57 | -347.151,60 | 68.200,00 | 484.307,38 | -763.258,98 | 54.249,81 |
| | (Summe der Posten F 23 und F 33) | | | | | | |
| F 35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | |
| F 36 | Tilgung von Investitionskrediten | 353.634,24 | | 313.120,00 | 301.319,43 | 11.800,57 | -52.314,81 |
| 79251000 | Tilgung Inv.Kredite v.inländ.Geldmarkt (Festzins) | 353.634,24 | | 313.120,00 | 301.319,43 | 11.800,57 | -52.314,81 |
| F 37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -353.634,24 | | -313.120,00 | -301.319,43 | -11.800,57 | 52.314,81 |
| | (Saldo d. Posten F 35 u. F 36) | | | | | | |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 76.423,33 | -347.151,60 | -244.920,00 | 182.987,95 | -775.059,55 | 106.564,62 |

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|--------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| F 39 | Saldo d. Ein-und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | |
| F 39AZ | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 5.475.000,00 | | 5.000.000,00 | 850.000,00 | 4.150.000,00 | -4.625.000,00 |
| F 39EZ | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 5.475.000,00 | | 5.000.000,00 | 850.000,00 | 4.150.000,00 | -4.625.000,00 |
| F 40 | Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -430.057,57 | 347.151,60 | -68.200,00 | -484.307,38 | 763.258,98 | -54.249,81 |
| | (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39) | | | | | | |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | -27.252,89 | | | 26.001,18 | -26.001,18 | 53.254,07 |
| F 41A | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 112.085,03 | | 150.000,00 | 112.072,91 | 37.927,09 | -12,12 |
| F 41E | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 84.832,14 | | 150.000,00 | 138.074,09 | 11.925,91 | 53.241,95 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung - bedarf | -457.310,46 | 347.151,60 | -68.200,00 | -458.306,20 | 737.257,80 | -995,74 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 49.170,44 | -347.151,60 | -244.920,00 | 208.989,13 | -801.060,73 | 159.818,69 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 226.627,53 | -69.060,00 | 33.300,00 | 356.272,67 | -392.032,67 | 129.645,14 |

Investitionen

| InvestNr. Bezeichnung | Planansatz 2018 | übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj. | über-/außerpl. Bewilligung | verfügbare Mittel 2018 insgesamt | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichungen in 2018 | gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2019 |
|---|--------------------|--|-------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--|
| I01.111100 Sanierung des | | -97.191,60 | | -97.191,60 | -65.890,50 | -31.301,10 | |
| Rathauses F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 37.131,00 | | 37.131,00 | 41.700,00 | -41.700,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 97.191,60 | | 97.191,60 | 65.890,50 | 31.301,10 | |
| I01.111101 Erneuerung Büro- | 10,000,00 | | | | | | |
| ausstattung VGVerwaltung | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -5.261,94 | -4.738,06 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 5.261,94 | 4.738,06 | |
| I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware F 24 Einzahlungen aus | -97.000,00 | -15.000,00 | -3.897,25 | -115.897,25 | -120.063,84 | 4.166,59 | |
| Investitionszuwendungen F 28 Auszahlungen für immaterielle | 74.500,00 | 15.000,00 | 3.897,25 | 93.397,25 | 4.902,79 100.047,37 | -4.902,79 -6.650,12 | |
| Vermögensgegenstände | | 13.000,00 | 3.03.723 | • | • | · | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen I01.114400 Betriebs- und | 22.500,00 | | | 22.500,00 | 20.016,47 | 2.483,53 | |
| Geschäftsausstattung | -1.800,00 | | | -1.800,00 | -1.762,05 | -37,95 | |
| F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | 1.762,05 | -1.762,05 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 1.800,00 | | | 1.800,00 | | 1.800,00 | |
| I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät F 24 Einzahlungen aus | -26.300,00 | | | -26.300,00 | -7.162,24 | -19.137,76 | -18.000,00 |
| Investitionszuwendungen | | | | | 4.189,98 | -4.189,98 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 26.300,00 | | | 26.300,00 | 7.162,24 | 19.137,76 | 18.000,00 |
| I01.126104 Digitalfunk Brandschutz | | | | | -737,80 | 737,80 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 737,80 | -737,80 | |
| I01.126107 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW 1) | -120.000,00 | | | -120.000,00 | | -120.000,00 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 18.500,00 | | | 18.500,00 | | 18.500,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 120.000,00 | | | 120.000,00 | | 120.000,00 | |
| I01.126110 Erwerb Grundstück Brunnenweg 10 in Hilgert | | -50.000,00 | | -50.000,00 | -60.254,89 | 10.254,89 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 50.000,00 | | 50.000,00 | 60.254,89 | -10.254,89 | |
| I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware | -8.600,00 | | | -8.600,00 | -1.798,09 | -6.801,91 | -4.700,00 |
| F 14 Sonstige laufende Auszahlungen | | | | | 82,11 | -82,11 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.600,00 | | | 8.600,00 | 1.715,98 | 6.884,02 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 8.600,00 | | | 8.600,00 | 1.715,98 | 6.884,02 | 4.700,00 |
| 101.424100 Betriebs- und | | | | | | | |
| Geschäftsausstattung | -10.000,00 | | | -10.000,00 | | -10.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 10.000,00 | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | |
| I01.424105 Maschinen, technische Anlagen Schwimmteichanl. | -1.000,00 | | | -1.000,00 | | -1.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| I01.424106 Sanierung der Schwimmteichanlage Linderhohl | | | | | -4.287,82 | 4.287,82 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 4.287,82 | -4.287,82 | |
| I01.551102 Fahrradweg Hilgert - Kammerforst | -85.000,00 | | | -85.000,00 | | -85.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 85.000,00 | | | 85.000,00 | | 85.000,00 | |
| I01.552101 Fremdwasser / Quellableitung | -2.500,00 | | | -2.500,00 | | -2.500,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 2.500,00 | | | 2.500,00 | | 2.500,00 | |
| I01.552103 Renaturierung Hirzbach | | -115.900,00 | | -115.900,00 | -93.670,00 | -22.230,00 | |
| F 24 Einzahlungen aus | | . 13.300,00 | | . 75.500,00 | 80.800,00 | -80.800,00 | |
| Investitionszuwendungen | | 445.000 | | 445.000.55 | | | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 115.900,00 | | 115.900,00 | 93.670,00 | 22.230,00 | |

Investitionen

| Gesamtsumme | -362.700,00 | -278.091,60 | -3.897,25 | -644.688,85 | -360.889,17 | -283.799,68 | -22.700,00 |
|--|--------------------|--|-------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--|
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 500,00 | | | 500,00 | | 500,00 | |
| 101.575101 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung für Tourismus | -500,00 | | | -500,00 | | -500,00 | |
| InvestNr. Bezeichnung | Planansatz 2018 | übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj. | über-/außerpl. Bewilligung | verfügbare Mittel 2018 insgesamt | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichungen in 2018 | gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2019 |

<u>Teilrechnungen</u>

Teilergebnisrechnung • Fachbereich I (Organisation)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| E 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | · |
| E 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 143.320,65 | | 174.250,00 | 182.449,36 | -8.199,36 | 39.128,71 |
| E 03 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.998,14 | | 7.230,00 | 8.356,54 | -1.126,54 | 358,40 |
| E 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.311,75 | | 11.000,00 | 10.308,76 | 691,24 | -2,99 |
| E 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 162.554,42 | | 170.030,00 | 188.122,55 | -18.092,55 | 25.568,1 |
| E 07 | Sonstige laufende Erträge | 31.634,99 | | 35.740,00 | 513.711,23 | -477.971,23 | 482.076,2 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 355.819,95 | | 398.250,00 | 902.948,44 | -504.698,44 | 547.128,4 |
| | (Summe EH 01 bis EH 09) | | | | | | |
| E 09 | Personal - und Versorgungsaufwendungen | 2.189.004,18 | | 1.682.320,00 | 2.311.471,57 | -629.151,57 | 122.467,39 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 215.506,57 | | 226.030,00 | 220.927,03 | 5.102,97 | 5.420,4 |
| E 11 | Abschreibungen | 111.969,82 | | 134.580,00 | 128.014,08 | 6.565,92 | 16.044,2 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 147.110,48 | | 147.920,00 | 146.102,92 | 1.817,08 | -1.007,5 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 369.765,59 | | 376.390,00 | 438.712,81 | -62.322,81 | 68.947,2 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.033.356,64 | | 2.567.240,00 | 3.245.228,41 | -677.988,41 | 211.871,7 |
| | (Summe E 09 bis E 14) | | | | | | |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -2.677.536,69 | | -2.168.990,00 | -2.342.279,97 | 173.289,97 | 335.256,7 |
| | (Saldo der Posten E 08 und E 15) | | | | | | |
| E 17 | Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten E 17 und E 18) | | | | | | |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | -2.677.536,69 | | -2.168.990,00 | -2.342.279,97 | 173.289,97 | 335.256,72 |
| | (Summe der Posten E 16 und E 19) | | | | | | |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,1 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | -2.692.459,72 | | -2.183.740,00 | -2.357.029,85 | 173.289,85 | 335.429,87 |
| | (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22) | | | | | | |

Teilfinanzrechnung • Fachbereich I (Organisation)

| | | 1 | 1 | | | | |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
| F 16 | Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -2.293.355,06 | | -1.781.670,00 | -1.747.942,42 | -33.727,58 | 545.412,64 |
| | (Saldo der Posten F 08 u. F 15) | | | | | | |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten F 17 u. F 18) | | | | | | |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -2.293.355,06 | | -1.781.670,00 | -1.747.942,42 | -33.727,58 | 545.412,64 |
| | (Summe der Posten F 16 und F 19) | | | | | | |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -14.923,03 | | -14.750,00 | -14.749,88 | -0,12 | 173,15 |
| F 23 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen | -2.293.355,06 | | -1.781.670,00 | -1.747.942,42 | -33.727,58 | 545.412,64 |
| | (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22) | | | | | | |
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 58.109,56 | | 8.600,00 | 48.318,77 | -39.718,77 | -9.790,79 |
| F 25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| F 26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 58.109,56 | | 8.600,00 | 48.318,77 | -39.718,77 | -9.790,79 |
| | (Summe der Posten F 24 bis F 26) | | | | | | |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 4.055,36 | 15.000,00 | 74.500,00 | 101.809,42 | -12.309,42 | 97.754,06 |
| F 29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 140.842,80 | 97.191,60 | 43.400,00 | 92.915,30 | 47.676,30 | -47.927,50 |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 144.898,16 | 112.191,60 | 117.900,00 | 194.724,72 | 35.366,88 | 49.826,56 |
| | (Summe der Posten F 28 bis F 31) | | | | | | |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -86.788,60 | -112.191,60 | -109.300,00 | -146.405,95 | -75.085,65 | -59.617,35 |
| | (Saldo d. Posten F 27 u. F 32) | | | | | | |
| F 34 | Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag | -2.380.143,66 | -112.191,60 | -1.890.970,00 | -1.894.348,37 | -108.813,23 | 485.795,29 |
| | (Summe der Posten F 23 und F 33) | | | | | | |

Investitionen • Fachbereich I (Organisation)

| | | | , , , , | ć i | | | 1211. |
|--|--------------------|--|-------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--|
| InvestNr. Bezeichnung | Planansatz 2018 | übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj. | über-/außerpl. Bewilligung | verfügbare Mittel 2018 insgesamt | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichungen in 2018 | gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2019 |
| I01.111100 Sanierung des Rathauses | | -97.191,60 | | -97.191,60 | -65.890,50 | -31.301,10 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | 41.700,00 | -41.700,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 97.191,60 | | 97.191,60 | 65.890,50 | 31.301,10 | |
| I01.111101 Erneuerung Büro- ausstattung VGVerwaltung | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -5.261,94 | -4.738,06 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 5.261,94 | 4.738,06 | |
| I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware | -97.000,00 | -15.000,00 | -3.897,25 | -115.897,25 | -120.063,84 | 4.166,59 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | 4.902,79 | -4.902,79 | |
| F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 74.500,00 | 15.000,00 | 3.897,25 | 93.397,25 | 100.047,37 | -6.650,12 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 22.500,00 | | | 22.500,00 | 20.016,47 | 2.483,53 | |
| I01.114400 Betriebs- und Geschäftsausstattung | -1.800,00 | | | -1.800,00 | -1.762,05 | -37,95 | |
| F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | 1.762,05 | -1.762,05 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 1.800,00 | | | 1.800,00 | | 1.800,00 | |
| I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware | -8.600,00 | | | -8.600,00 | -1.798,09 | -6.801,91 | -4.700,00 |
| F 14 Sonstige laufende Auszahlungen | | | | | 82,11 | -82,11 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.600,00 | | | 8.600,00 | 1.715,98 | 6.884,02 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 8.600,00 | | | 8.600,00 | 1.715,98 | 6.884,02 | 4.700,00 |
| I01.575101 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung für Tourismus | -500,00 | | | -500,00 | | -500,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 500,00 | | | 500,00 | | 500,00 | |
| Gesamtsumme | -117.900,00 | -112.191,60 | -3.897,25 | -233.988,85 | -194.776,42 | -39.212,43 | -4.700,00 |

Teilergebnisrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| E 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| E 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 25.999,27 | | 31.300,00 | 25.946,11 | 5.353,89 | -53,16 |
| E 03 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 30.040,50 | | 31.100,00 | 780,00 | 30.320,00 | -29.260,50 |
| E 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.116,70 | | 1.180,00 | -275,70 | 1.455,70 | -2.392,40 |
| E 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | 358,21 | -358,21 | 358,21 |
| E 07 | Sonstige laufende Erträge | 4.919,76 | | 2.500,00 | 7.039,79 | -4.539,79 | 2.120,03 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 63.076,23 | | 66.080,00 | 33.848,41 | 32.231,59 | -29.227,82 |
| | (Summe EH 01 bis EH 09) | | | | | | |
| E 09 | Personal - und Versorgungsaufwendungen | 543.719,43 | | 913.600,00 | 851.157,49 | 62.442,51 | 307.438,06 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 112.088,42 | 42.800,00 | 120.000,00 | 105.512,59 | 57.287,41 | -6.575,83 |
| E 11 | Abschreibungen | 68.488,89 | | 72.770,00 | 70.302,82 | 2.467,18 | 1.813,93 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.740,04 | | 2.160,00 | 1.654,30 | 505,70 | -85,74 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 20.515,99 | 260,00 | 41.620,00 | 34.044,15 | 7.835,85 | 13.528,16 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 746.552,77 | 43.060,00 | 1.150.150,00 | 1.062.671,35 | 130.538,65 | 316.118,58 |
| | (Summe E 09 bis E 14) | | | | | | |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -683.476,54 | -43.060,00 | -1.084.070,00 | -1.028.822,94 | -98.307,06 | -345.346,40 |
| | (Saldo der Posten E 08 und E 15) | | | | | | |
| E 17 | Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten E 17 und E 18) | | | | | | |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | -683.476,54 | -43.060,00 | -1.084.070,00 | -1.028.822,94 | -98.307,06 | -345.346,40 |
| | (Summe der Posten E 16 und E 19) | | | | | | |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | -683.476,54 | -43.060,00 | -1.084.070,00 | -1.028.822,94 | -98.307,06 | -345.346,40 |
| | (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22) | | | | | | |

Teilfinanzrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

| | | | 1 | | | | |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
| F 16 | Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -641.057,37 | -43.060,00 | -1.036.480,00 | -1.002.812,17 | -76.727,83 | -361.754,80 |
| | (Saldo der Posten F 08 u. F 15) | | | | | | |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten F 17 u. F 18) | | | | | | |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -641.057,37 | -43.060,00 | -1.036.480,00 | -1.002.812,17 | -76.727,83 | -361.754,80 |
| | (Summe der Posten F 16 und F 19) | | | | | | |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| F 23 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen | -641.057,37 | -43.060,00 | -1.036.480,00 | -1.002.812,17 | -76.727,83 | -361.754,80 |
| | (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22) | | | | | | |
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | 80.800,00 | -80.800,00 | 80.800,00 |
| F 25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| F 26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | 80.800,00 | -80.800,00 | 80.800,00 |
| | (Summe der Posten F 24 bis F 26) | | | | | | |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| F 29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 28.800,24 | 115.900,00 | 98.500,00 | 97.957,82 | 116.442,18 | 69.157,5 |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 28.800,24 | 115.900,00 | 98.500,00 | 97.957,82 | 116.442,18 | 69.157,5 |
| | (Summe der Posten F 28 bis F 31) | | | | | | |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.800,24 | -115.900,00 | -98.500,00 | -17.157,82 | -197.242,18 | 11.642,42 |
| | (Saldo d. Posten F 27 u. F 32) | | | | | | |
| F 34 | Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag | -669.857,61 | -158.960,00 | -1.134.980,00 | -1.019.969,99 | -273.970,01 | -350.112,38 |
| | (Summe der Posten F 23 und F 33) | | | | | | |

Investitionen • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

| InvestNr. | Planansatz | übertragene | über-/außerpl. | verfügbare | Jahres- | Abweichungen | gebildete |
|--|-------------|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|---------------------------------|
| Bezeichnung | 2018 | Ermächtigung (HAR) aus Vi. | Bewilligung | Mittel 2018 | ergebnis 2018 | in 2018 | Ermächtigung (HAR) nach 2019 |
| | | (TIAT) dus vj. | | insgesamt | 2010 | | (TAN) Nach 2015 |
| 101.424100 Betriebs- und | -10.000.00 | | | -10.000.00 | | -10.000.00 | |
| Geschäftsausstattung | - 10.000,00 | | | - 10.000,00 | | - 10.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 10.000,00 | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | |
| I01.424105 Maschinen, technische | -1.000,00 | | | -1.000,00 | | -1.000,00 | |
| Anlagen Schwimmteichanl. | | | | · | | | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| I01.424106 Sanierung der | | | | | -4.287,82 | 4.287,82 | |
| Schwimmteichanlage Linderhohl | | | | | | | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 4.287,82 | -4.287,82 | |
| I01.551102 Fahrradweg Hilgert - Kammerforst | -85.000,00 | | | -85.000,00 | | -85.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 85.000,00 | | | 85.000,00 | | 85.000,00 | |
| I01.552101 Fremdwasser / Quellableitung | -2.500,00 | | | -2.500,00 | | -2.500,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 2.500,00 | | | 2.500,00 | | 2.500,00 | |
| I01.552103 Renaturierung Hirzbach | | -115.900,00 | | -115.900,00 | -93.670,00 | -22.230,00 | |
| F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | 80.800,00 | -80.800,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 115.900,00 | | 115.900,00 | 93.670,00 | 22.230,00 | |
| Gesamtsumme | -98.500,00 | -115.900,00 | | -214.400,00 | -97.957,82 | -116.442,18 | |

Teilergebnisrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|---|
| E 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | vorjahr |
| E 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 96.476,35 | | 130.500,00 | 83.599,82 | 46.900,18 | -12.876,53 |
| E 03 | Erträge der sozialen Sicherung | 380.127,67 | | 403.500,00 | 232.394,66 | 171.105,34 | -147.733,0 |
| E 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 109.939,08 | | 105.080,00 | 128.859,99 | -23.779,99 | 18.920,9 |
| E 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 773,00 | | 1.250,00 | 1.527,00 | -277,00 | 754,00 |
| E 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.625,49 | | 2.510,00 | 19.598,23 | -17.088,23 | -7.027,26 |
| E 07 | Sonstige laufende Erträge | 47.079,67 | | 37.350,00 | 46.762,10 | -9.412,10 | -317,5 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 661.021,26 | | 680.190,00 | 512.741,80 | 167.448,20 | -148.279,46 |
| | (Summe EH 01 bis EH 09) | | | | | | |
| E 09 | Personal - und Versorgungsaufwendungen | 637.898,31 | | 837.160,00 | 849.171,48 | -12.011,48 | 211.273,17 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 206.679,97 | 25.000,00 | 164.600,00 | 180.212,72 | 9.387,28 | -26.467,2 |
| E 11 | Abschreibungen | 105.981,22 | | 117.270,00 | 107.261,49 | 10.008,51 | 1.280,2 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 70.598,37 | | 116.000,00 | 85.754,75 | 30.245,25 | 15.156,3 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | 618.263,49 | | 709.500,00 | 445.207,85 | 264.292,15 | -173.055,64 |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 150.734,38 | 1.000,00 | 142.520,00 | 141.794,62 | 1.725,38 | -8.939,70 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.790.155,74 | 26.000,00 | 2.087.050,00 | 1.809.402,91 | 303.647,09 | 19.247,1 |
| | (Summe E 09 bis E 14) | | | | | | |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.129.134,48 | -26.000,00 | -1.406.860,00 | -1.296.661,11 | -136.198,89 | -167.526,63 |
| | (Saldo der Posten E 08 und E 15) | | | | | | |
| E 17 | Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten E 17 und E 18) | | | | | | |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | -1.129.134,48 | -26.000,00 | -1.406.860,00 | -1.296.661,11 | -136.198,89 | -167.526,63 |
| | (Summe der Posten E 16 und E 19) | | | | | | |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | -1.129.134,48 | -26.000,00 | -1.406.860,00 | -1.296.661,11 | -136.198,89 | -167.526,63 |
| | (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22) | | | | | | |

Teilfinanzrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres - ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|------|--|------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| F 16 | Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.171.645,75 | -26.000,00 | -1.319.590,00 | -1.123.186,52 | -222.403,48 | 48.459,23 |
| | (Saldo der Posten F 08 u. F 15) | | | | | | |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | | | | | | |
| | (Saldo der Posten F 17 u. F 18) | | | | | | |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -1.171.645,75 | -26.000,00 | -1.319.590,00 | -1.123.186,52 | -222.403,48 | 48.459,23 |
| | (Summe der Posten F 16 und F 19) | | | | | | |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| F 23 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen | -1.171.645,75 | -26.000,00 | -1.319.590,00 | -1.123.186,52 | -222.403,48 | 48.459,23 |
| | (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22) | | | | | | |
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.205,51 | | 22.700,00 | 4.189,98 | 18.510,02 | -15,53 |
| F 25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| F 26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.205,51 | | 22.700,00 | 4.189,98 | 18.510,02 | -15,53 |
| | (Summe der Posten F 24 bis F 26) | | | | | | |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 2.400,00 | | | | | -2.400,00 |
| F 29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 89.670,87 | 50.000,00 | 146.300,00 | 68.154,93 | 128.145,07 | -21.515,94 |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 92.070,87 | 50.000,00 | 146.300,00 | 68.154,93 | 128.145,07 | -23.915,94 |
| | (Summe der Posten F 28 bis F 31) | | | | | | |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -87.865,36 | -50.000,00 | -123.600,00 | -63.964,95 | -109.635,05 | 23.900,41 |
| | (Saldo d. Posten F 27 u. F 32) | | | | | | |
| F 34 | Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag | -1.259.511,11 | -76.000,00 | -1.443.190,00 | -1.187.151,47 | -332.038,53 | 72.359,64 |
| | (Summe der Posten F 23 und F 33) | | | | | | |

Investitionen • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

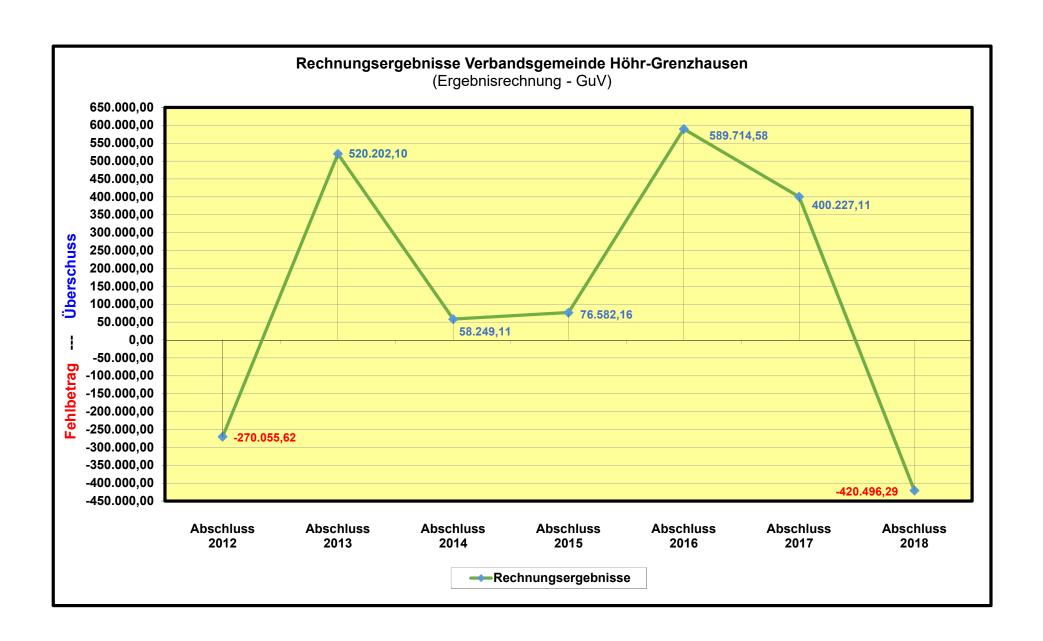
| Gesamtsumme | -146.300,00 | -50.000,00 | | -196.300,00 | -68.154,93 | -128.145,07 | -18.000,00 |
|--|--------------------|--|-------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--|
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 50.000,00 | | 50.000,00 | 60.254,89 | -10.254,89 | |
| I01.126110 Erwerb Grundstück Brunnenweg 10 in Hilgert | | -50.000,00 | | -50.000,00 | -60.254,89 | 10.254,89 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 120.000,00 | | | 120.000,00 | | 120.000,00 | |
| Einsatzleitwagen (ELW 1) F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 18.500,00 | | | 18.500,00 | | 18.500,00 | |
| I01.126107 Ersatzbeschaffung | -120.000,00 | | | -120.000,00 | | -120.000,00 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 737,80 | -737,80 | |
| I01.126104 Digitalfunk Brandschutz | | | | | -737,80 | 737,80 | |
| F 29 Auszahlungen für Sachanlagen | 26.300,00 | | | 26.300,00 | 7.162,24 | 19.137,76 | 18.000,00 |
| I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -26.300,00 | | | -26.300,00 | -7.162,24 4.189,98 | -19.137,76 -4.189,98 | -18.000,00 |
| InvestNr. Bezeichnung | Planansatz 2018 | übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj. | über-/außerpl. Bewilligung | verfügbare Mittel 2018 insgesamt | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichungen in 2018 | gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2019 |

Teilergebnisrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- ergebnis 2017 | Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2017 | Planansatz 2018 | Jahres- ergebnis 2018 | Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
|------|--|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|---|--|
| E 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 190.168,54 | | 175.000,00 | 182.265,10 | -7.265,10 | -7.903,44 |
| E 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 5.402.459,00 | | 5.542.540,00 | 5.554.544,00 | -12.004,00 | 152.085,00 |
| E 03 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| E 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| E 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.998,84 | | 21.100,00 | 14.804,17 | 6.295,83 | -194,67 |
| E 07 | Sonstige laufende Erträge | 34.711,07 | | 25.750,00 | 32.981,69 | -7.231,69 | -1.729,38 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.642.337,45 | | 5.764.390,00 | 5.784.594,96 | -20.204,96 | 142.257,51 |
| | (Summe EH 01 bis EH 09) | | | | | | |
| E 09 | Personal - und Versorgungsaufwendungen | 449.065,62 | | 587.540,00 | 591.598,74 | -4.058,74 | 142.533,12 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.513,37 | | 7.600,00 | 5.227,68 | 2.372,32 | -2.285,69 |
| E 11 | Abschreibungen | 2.478,00 | | 2.480,00 | 2.482,00 | -2,00 | 4,00 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 386.541,00 | | 500.120,00 | 501.997,00 | -1.877,00 | 115.456,00 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 14.497,98 | | 9.270,00 | 18.817,43 | -9.547,43 | 4.319,45 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 860.095,97 | | 1.107.010,00 | 1.120.122,85 | -13.112,85 | 260.026,88 |
| | (Summe E 09 bis E 14) | | | | | | |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.782.241,48 | | 4.657.380,00 | 4.664.472,11 | -7.092,11 | -117.769,37 |
| | (Saldo der Posten E 08 und E 15) | | | | | | |
| E 17 | Zins- und sonstige Finanzerträge | 241.395,58 | | 10,00 | 4,00 | 6,00 | -241.391,58 |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 133.262,24 | | 123.130,00 | 417.208,38 | -294.078,38 | 283.946,14 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen | -108.133,34 | | 123.120,00 | 417.204,38 | -294.084,38 | 525.337,72 |
| | (Saldo der Posten E 17 und E 18) | | | | | | |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 4.890.374,82 | | 4.534.260,00 | 4.247.267,73 | 286.992,27 | -643.107,09 |
| | (Summe der Posten E 16 und E 19) | | | | | | |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -14.923,03 | | -14.750,00 | -14.749,88 | -0,12 | 173,15 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 4.905.297,85 | | 4.549.010,00 | 4.262.017,61 | 286.992,39 | -643.280,24 |
| | (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22) | | | | | | |

Teilfinanzrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

| Nr. | Bezeichnung | Jahres- | Vortrag HAR | Planansatz | Jahres- | Abweichung | Ergebnis- |
|------|--|------------------|-------------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|---|
| | bezereinung | ergebnis 2017 | (\$17 GemHVO) aus HhJ 2017 | 2018 | ergebnis 2018 | (Ansatz+HAR ./.Ergebnis) | veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr |
| F 16 | Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.819.202,63 | | 4.607.280,00 | 4.639.303,49 | -32.023,49 | -179.899,14 |
| | (Saldo der Posten F 08 u. F 15) | | | | | | |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | 132.882,68 | | 123.120,00 | 107.770,28 | 15.349,72 | -25.112,40 |
| | (Saldo der Posten F 17 u. F 18) | | | | | | |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 4.686.319,95 | | 4.484.160,00 | 4.531.533,21 | -47.373,21 | -154.786,74 |
| | (Summe der Posten F 16 und F 19) | | | | | | |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 14.923,03 | | 14.750,00 | 14.749,88 | 0,12 | -173,1 |
| F 23 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen | 4.686.319,95 | | 4.484.160,00 | 4.531.533,21 | -47.373,21 | -154.786,74 |
| | (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22) | | | | | | |
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 53.250,00 | | 53.180,00 | 54.244,00 | -1.064,00 | 994,00 |
| F 25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| F 26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 53.250,00 | | 53.180,00 | 54.244,00 | -1.064,00 | 994,0 |
| | (Summe der Posten F 24 bis F 26) | | | | | | |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| F 29 | Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | | |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| | (Summe der Posten F 28 bis F 31) | | | | | | |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 53.250,00 | | 53.180,00 | 54.244,00 | -1.064,00 | 994,0 |
| | (Saldo d. Posten F 27 u. F 32) | | | | | | |
| F 34 | Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag | 4.739.569,95 | | 4.537.340,00 | 4.585.777,21 | -48.437,21 | -153.792,7 |
| | (Summe der Posten F 23 und F 33) | | | | | | |



Schlussbilanz

Die Bilanz

Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung = Aktiva) und dessen Finanzierung (Mittelherkunft = Passiva), mit dem Ziel, das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Dabei werden die in den Inventarverzeichnissen aufgelisteten Vermögensgegenstände und Schulden jeweils zu einer überschaubaren Anzahl von Posten verdichtet und mit Wertangaben in Euro versehen.

Mit der Bilanz wird den Bürgerinnen und Bürgern Rechenschaft darüber abgelegt, welche Vermögenswerte die Gemeinde im Zeitablauf geschaffen hat, welche finanziellen Verpflichtungen vorhanden sind und über welche Eigenkapitalausstattung sie verfügt. Die Bilanz ist Grundlage für die weitere Finanzwirtschaft der Gemeinde und damit auch für die Ratsmitglieder von entscheidender Bedeutung. So hat u. a. die Bewertung des abnutzbaren Vermögens über die daraus resultierenden Abschreibungen sowie die Bildung von Rückstellungen (u.a. für Pensionsverpflichtungen) unmittelbaren Einfluss auf die Ergebnishaushalte späterer Jahre.

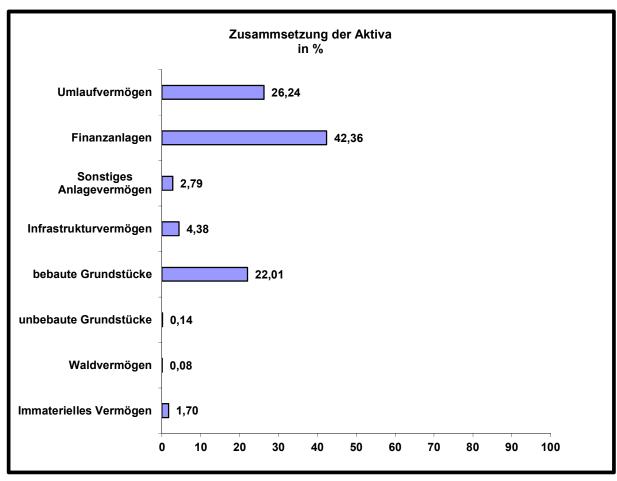
Bilanzgliederung

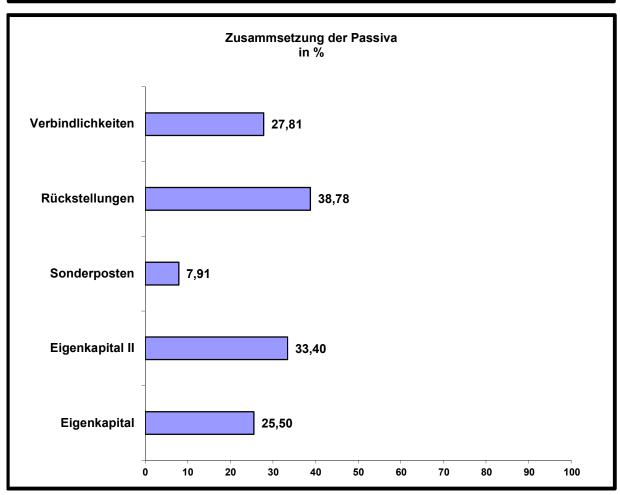
| Akti | Aktiva | | Passiva | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------|---|--|--|--|
| 1. 1.1 1.2 1.3 | Anlagevermögen Immaterielle Vermögensgegenstände Sachanlagen Finanzanlagen | 1. 1.1 1.2 1.3 1.4 | Eigenkapital Kapitalrücklage Sonstige Rücklagen Jahresüberschuss/-fehlbetrag nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 2. | Sonderposten | | | |
| 3. | Ausgleichsposten für latente Steuern | 3. | Rückstellungen | | | |
| 4. | Rechnungsabgrenzungsposten | 4. | Verbindlichkeiten | | | |
| 5. | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |

| | | 31.12. | 31.12. | |
|--------|--|-----------------------|--------------------|---------------|
| Posten | Bezeichnung | Haushalts- vorjahr | Haushalts- jahr | Veränderungen |
| | | | in € | |
| 1 | Anlagevermögen | 15.184.503,17 | 14.984.673,25 | -199.829,9 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 291.699,00 | 347.423,00 | 55.724,0 |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 34.446,00 | 102.424,00 | 67.978,0 |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | 245.465,00 | 232.054,00 | -13.411,0 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 11.788,00 | 12.945,00 | 1.157,0 |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1.2 | Sachanlagen | 5.951.265,46 | 5.997.873,87 | 46.608,4 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 16.165,00 | 16.165,00 | 0,0 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 29.300,00 | 29.300,00 | 0,0 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 4.401.524,49 | 4.489.628,21 | 88.103,7 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 830.232,11 | 893.216,11 | 62.984,0 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | 345.497,44 | 279.637,44 | 65.960.0 |
| 1.2.8 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | -65.860,0 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | 328.546,42 | 289.927,11 | -38.619,3 |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | |
| 1.3 | Finanzanlagen | 8.941.538,71 | 8.639.376,38 | -302.162,3 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0.541.550,71 | 0.033.370,30 | -302.102,3 |
| 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 | 8.818.969,02 | 8.516.806,69 | -302.162,3 |
| 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | |
| 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 120.019,69 | 120.019,69 | 0,0 |
| 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | 2.550,00 | 2.550,00 | 0,0 |
| 2 | Umlaufvermögen | 4.823.742,20 | 5.350.910,89 | 527.168,6 |
| 2.1 | Vorräte | 0,00 | | 0,0 |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | | |
| 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.610.932,34 | 1.476.190,13 | -2.134.742,2 |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 132.277,04 | 126.377,96 | -5.899,0 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 25.975,28 | 563,66 | -25.411,6 |
| 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 | | | 0,0 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 3.452.680,02 | 1.348.939,37 | -2.103.740,6 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 309,14 | |
| 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | | 0,00 |
| 2.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| 2.3.2 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| 2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 1.212.809,86 | 3.874.720,76 | 2.661.910,9 |
| 3 | Ausgleichsposten für latente Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 4 | Rechnungsabgrenzungsposten | 61.403,73 | 59.135,81 | -2.267,9 |
| 4.1 | Disagio | | | |
| 4.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 61.403,73 | 59.135,81 | -2.267,9 |
| 5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | | 0,0 |
| | Bilanzsumme | 20.069.649,10 | 20.394.719,95 | 325.070,8 |

| Passiva | Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höh | nr-Grenzhausen p | per 31.12.2018 | 8 |
|---------|---|---------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| Posten | Bezeichnung | 31.12. Haushalts- vorjahr | 31.12. Haushalts- jahr in € | Veränderungen |
| 1 | Eigenkapital | 5.621.009,61 | 5.200.513,32 | -420.496,29 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | 5.220.782,50 | 5.621.009,61 | 400.227,11 |
| 1.2 | Sonstige Rücklagen | | | |
| 1.3 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 400.227,11 | -420.496,29 | -820.723,40 |
| 1.4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | , | | |
| 2 | Sonderposten | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| 2.1 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | , | , | <u> </u> |
| 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| 2.2.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | , | , | · |
| 2.2.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | | |
| 2.3 | Sonderposten für den Gebührenausgleich | | | |
| 2.4 | Sonderposten mit Rücklageanteil | | | |
| 2.5 | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | | |
| 2.6 | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | |
| 2.7 | Sonstige Sonderposten | | | |
| 3 | Rückstellungen | 7.443.646,76 | 7.909.846,89 | 466.200,13 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 7.118.228,00 | 7.529.069,00 | 410.841,00 |
| 3.2 | Steuerrückstellungen | | | , |
| 3.3 | Rückstellungen für latente Steuern | | | |
| 3.4 | Sonstige Rückstellungen | 325.418,76 | 380.777,89 | 55.359,13 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 5.484.386,73 | 5.671.967,74 | 187.581,01 |
| 4.1 | Anleihen | 3.101.300,73 | 3.071.307,74 | 107.301,01 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 2.584.351,50 | 2.271.249,59 | -313.101,91 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 2.584.351,50 | 2.271.249,59 | -313.101,91 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | | 0,00 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 705,85 | 148.082,13 | 147.376,28 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 24.023,38 | 1.149,95 | -22.873,43 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 2.874.864,86 | 3.251.486,07 | 376.621,21 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 441,14 | 0,00 | -441,14 |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 180,00 | 156,00 | -24,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Bilanzsumme | 20.069.649,10 | 20.394.719,95 | 325.070,85 |

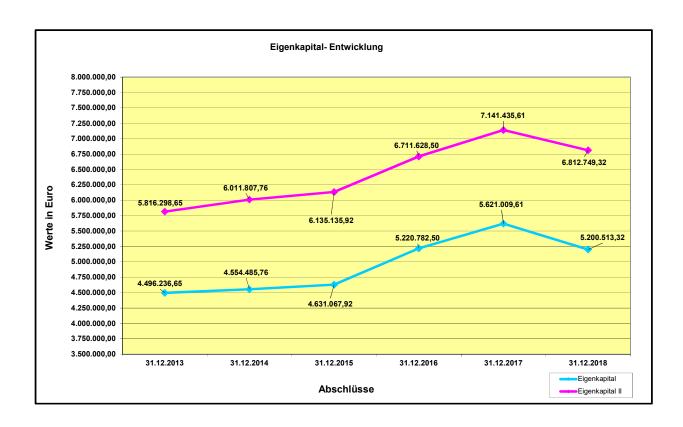
Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2018





Eigenkapital-Entwicklung der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

| | | Eigenkapital II (Eigenkapital + |
|------------------|--------------|------------------------------------|
| Zeitpunkt | Eigenkapital | Sonderposten) |
| 31.12.2007 | | |
| Eröffnungsbilanz | 4.119.757,81 | 5.159.958,71 |
| 31.12.2008 | 4.201.537,03 | 5.200.968,03 |
| 31.12.2009 | 4.023.737,54 | 5.116.478,29 |
| 31.12.2010 | 4.283.548,37 | 5.405.517,39 |
| 31.12.2011 | 4.246.090,17 | 5.481.546,17 |
| 31.12.2012 | 3.976.034,55 | 5.231.650,55 |
| 31.12.2013 | 4.496.236,65 | 5.816.298,65 |
| 31.12.2014 | 4.554.485,76 | 6.011.807,76 |
| 31.12.2015 | 4.631.067,92 | 6.135.135,92 |
| 31.12.2016 | 5.220.782,50 | 6.711.628,50 |
| 31.12.2017 | 5.621.009,61 | 7.141.435,61 |
| 31.12.2018 | 5.200.513,32 | 6.812.749,32 |
| | | |



Bilanz mit Bilanzkonten Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung im Jahr 31.12.2017 31.12.2018 2018 AKTIVA Α1 Anlagevermögen 15.184.503,17 14.984.673.25 -199.829.92 A1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 291.699,00 347.423,00 55.724,00 A1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen 34.446,00 102.424,00 67.978,00 01120001 Datenverarb<u>eitung</u>s-Software 34.446,00 102.424,00 67.978,00 A1.1.2 232.054.00 -13.411,00 Geleistete Zuwendungen 245.465.00 -11.095,00 01243001 geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV 203.956,00 192.861,00 01251001 geleistete Zuwendungen an private Unternehmen 17.859,00 16.743,00 -1.116,00 01259001 geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich 9.550,00 9.550,00 -1.200,00 01291001 geleistete Zuwendungen an übrige Bereiche 14.100,00 12.900,00 A1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 11.788,00 12.945,00 1.157,00 01300001 geleistete Zuwendungen als Nutzungsberechtigter 11.788,00 12.945,00 1.157,00 A1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert A1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände A1.2 5.951.265,46 5.997.873,87 46.608,41 Sachanlagen A1.2.01 Wald, Forsten 16.165,00 16.165.00 02101001 Grundstücke Wald 16.165,00 16.165,00 29.300,00 A1.2.02 Sonst. ub Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 29.300,00 02310001 Grundstücke Ackerland 14.619,00 14.619,00 02610001 Flüsse und Bäche 10.833,00 10.833,00 02990001 sonstige unbebaute Grundstücke 3.848,00 3.848,00 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte A1.2.03 4.401.524,49 4.489.628,21 88.103,72 122.305,00 122.305,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 1.727,00 03311201 Selbstständige Außenanlagen Grundschulen 2.302.00 -575.00 03311301 804.680,00 791.606,00 -13.074,00 Gebäude Grundschulen 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220.729,00 220.729,00 03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 14.318,00 12.617,00 -1.701,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 237.202,00 233.461,00 -3.741,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 574.506,00 547.209,00 -27.297,00 03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836,00 633.836,00 -413,00 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 414,00 1,00 927.875,72 95.088,72 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 832.787,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 199.657,49 199.657,49 79.425,00 43.530,00 03950201 Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 35.895,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 722.893,00 719.179,00 -3.714,00 A1.2.04 893.216,11 62.984,00 Infrastrukturvermögen 830,232,11 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 371,128,00 357 949 00 -13.179,00 04910001 71.226,00 71.226,00 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 102.146,00 95.461,00 -6.685,00 173.297,11 261.170,11 Bachrenaturierung 87.873,00 04970001 107.410,00 -5.025,00 04990001 sonstige (u.a. Bachverrohrung) 112.435,00 A1.2.05 Bauten auf femdem Grund und Boden A1.2.06 Kunstgegenstände, Denkmäler A1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 345.497,44 279.637,44 -65.860,00 07110001 -3.910,00 Dienstfahrzeuge 17.474,00 13.564,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 253.927,44 203.712,44 -50.215,00 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 12.285,00 10.646,00 -1.639,00 07250001 techn. Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 57.470,00 48.164,00 -9.306,00

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

| | | Bilanzwert | Bilanzwert | Veränderungen |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|---------------------|
| Nr. | Bezeichnung | zum | zum | im Jahr |
| 07201001 | Üleren elem er om d.Krappellende ere (z. D. Verleiber) | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 2018 |
| 07291001 A1.2.08 | Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) | 4.341,00 | 3.551,00 | -790,00 |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 328.546,42 | 289.927,11 | -38.619,31 |
| 08210001 | Betriebsausstattung | 1,00 | 72 152 00 | 16 650 00 |
| 08214001 | Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz | 89.812,00 | 73.153,00 | -16.659,00 |
| 08219001 08221001 | sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter) Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KïTa. u.ä. | 33,00 88.302,00 | 2,00 82.103,11 | -31,00 -6.198,89 |
| 08222001 | Büromaschinen | 2,00 | 2,00 | -0.196,69 |
| 08224001 | Hardware und EDV-technische Ausstattung | 84.666,42 | 79.847,00 | -4.819,42 |
| 08229001 | sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen) | 22.428,00 | 19.369,00 | -3.059,00 |
| 08290001 | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 43.302,00 | 35.450,00 | -7.852,00 |
| A1.2.09 | Pflanzen und Tiere | 43.302,00 | 33.430,00 | -7.032,00 |
| A1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | |
| A1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | |
| A1.3 | Finanzanlagen | 8.941.538,71 | 8.639.376,38 | -302.162,33 |
| A1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0.541.556,71 | 8.037.370,38 | -302.102,33 |
| A1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | |
| A1.3.3 | Beteiligungen | | | |
| A1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen;Beteiligungsverhältnis | | | |
| A1.3.5 | Sonderver./Zweckverb./AöR/rechtsf.kom.Stiftung | 8.818.969,02 | 8.516.806,69 | -302.162,33 |
| 12110001 | Eigenbetriebe | 8.818.969,02 | 8.516.806,69 | -302.162,33 |
| A1.3.6 | Ausleihungen an Sonderver./Zweckverbände/AöR etc. | 0.010.303,02 | 0.510.000,00 | 302.102,33 |
| A1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 120.019,69 | 120.019,69 | |
| 13190001 | Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa) | 100,00 | 100,00 | |
| 13400001 | Beteiligung a.d. Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG) | 119.919,69 | 119.919,69 | |
| A1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | 2.550,00 | 2.550,00 | |
| 13622001 | Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J. | 2.550,00 | 2.550,00 | |
| 10022001 | rasicinal gladisons. Illustration of the control of | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| A2 | Umlaufvermögen | 4.823.742,20 | 5.350.910,89 | 527.168,69 |
| A2.1 | Vorräte | | 0.000.000 | 02.11.00,00 |
| A2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| A2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | |
| A2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | | |
| A2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| | | | | |
| A2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.610.932,34 | 1.476.190,13 | -2.134.742,21 |
| A2.2.1 | ö-r Forderungen,Forderungen aus Transferleistungen | 132.277,04 | 126.377,96 | -5.899,08 |
| 15100001 | Gebührenforderungen | 6.212,62 | 11.624,10 | 5.411,48 |
| 15300001 | Steuerforderungen | 61.610,64 | 49.322,43 | -12.288,21 |
| 15400001 | Forderungen aus Transferleistungen | 218,20 | -12.580,48 | -12.798,68 |
| 15500001 | sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 73.803,85 | 87.043,09 | 13.239,24 |
| 15900001 | Hilfskonto Wertberichtig.öffrechtl.Forderungen | -9.568,27 | -9.031,18 | 537,09 |
| A2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus LuL | 25.975,28 | 563,66 | -25.411,62 |
| 16500001 | Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich | 27.552,70 | 1.590,03 | -25.962,67 |
| 16999001 | Hilfskto Wertberichtigung privrechtl.Forderungen | -1.577,42 | -1.026,37 | 551,05 |
| A2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | |
| A2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen,mit Beteiligungsverh | | | |
| A2.2.5 | Forderungen gegen Sonderver./Zweckverb./AöR etc | | | |
| A2.2.6 | Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich | 3.452.680,02 | 1.348.939,37 | -2.103.740,65 |
| 16400001 | Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich | 47.475,69 | 48.465,69 | 990,00 |
| 17431001 | Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG ggü der VG | 3.405.204,33 | 1.300.473,68 | -2.104.730,65 |
| A2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 309,14 | 309,14 |
| | | | | |

Bilanz mit Bilanzkonten Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung zum 31.12.2017 zum 31.12.2018 im Jahr 2018 A2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens A2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen A2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens A2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben... etc 1.212.809,86 2.661.910,90 3.874.720,76 2.661.910,90 18310001 Kontokorrentguthaben 1.212.809,86 3.874.720,76 А3 Ausgleichsposten für latente Steuern Α4 Rechnungsabgrenzungsposten 61.403,73 59.135,81 -2.267,92 A4.1

61.403,73

61.403,73

20.069.649,10

59.135,81

59.135,81

20.394.719,95

-2.267,92

-2.267,92

325.070,85

A4.2

Α5

Α6

19500001

Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzsumme

sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanz mit Bilanzkonten Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung im Jahr 31.12.2017 31.12.2018 2018 PASSIVA P1 Eigenkapital 5.621.009,61 5.200.513,32 -420.496,29 400.227,11 P1.1 Kapitalrücklage 5.220.782,50 5.621.009,61 20100001 5.220.782,50 5.621.009,61 400.227,11 Kapitalrücklage P1.2 Sonstige Rücklagen -420.496,29 P1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -820.723.40 400,227,11 20300100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -420.496,29 -820.723,40 400.227,11 P1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag P2 1.520.426,00 1.612.236,00 91.810,00 Sonderposten P2.1 SOPO für Belastungen aus dem kom. Finausgl. P2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 1.520.426,00 1.612.236,00 91.810,00 P2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 1.520.426,00 1.612.236,00 91.810,00 23131001 23.135,00 1.685,00 SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben 21.450.00 112.373,00 23142001 SoPo Investitionszuwendungen vom Land 845.651,00 958.024,00 23143001 SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV 306.588,00 297.232,00 -9.356,00 23148001 SoPo Investzuwendung.v.sonst.öff.Sonderrechnungen 343.851,00 331.116,00 -12.735,00 23159001 SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich 2.886,00 2.729,00 -157,00 P2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten P2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen P2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich P2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil P2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten P2.6 SOPO aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte P2.7 Sonstige Sonderposten Р3 Rückstellungen 7.443.646,76 7.909.846,89 466.200,13 P3.1 Rückstellungen für Pensionen/ähnl. Verpflichtungen 7.118.228,00 7.529.069,00 410.841,00 24111001 3.191.366,00 -24.799,00 (aktive) Pensionsrückstellungen 3.216.165,00 -49.348,00 24112001 (aktive) Beihilferückstellungen 906.776,00 857.428,00 24211001 2.425.503,00 2.786.180,00 360.677,00 (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte (Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte 24212001 569.784,00 694.095,00 124.311,00 P3.2 Steuerrückstellungen P3.3 Rückstellungen für latente Steuern P3.4 Sonstige Rückstellungen 325.418,76 380.777,89 55.359,13 Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 29100001 119.787,98 138.118,04 18.330,06 29200001 Rückstellg.für geleistete Überstunden 205.630,78 242.659,85 37.029,07 Ρ4 Verbindlichkeiten 5.484.386,73 5.671.967,74 187.581,01 P4.01 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 2.584.351,50 2.271.249,59 -313.101,91 P4.02 -313.101,91 P4.02.1 VBK aus Kreditaufnahmen für Investitionen 2.584.351,50 2.271.249,59 31513101 Investitionskredite (Festzins) von Banken 1.019.814.06 933.699,00 -86.115,06 48.252,71 38.506,51 -9.746,20 31523101 Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen 31543101 1.104.120,73 952.646,08 -151.474,65 Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk 31593101 Invest.Kredite (Festzins) v.sonst.inländ.Geldmarkt 412.164,00 346.398,00 -65.766,00

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

| | | Bilanzwert | Bilanzwert | Veränderungen |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Nr. | Bezeichnung | zum 31.12.2017 | zum 31.12.2018 | im Jahr 2018 |
| P4.02.2 | VBK aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 2018 |
| P4.03 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit | | | |
| P4.04 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| F4.04 | Critaitene Anzaniungen auf Destenungen | | | |
| P4.05 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 705,85 | 148.082,13 | 147.376,28 |
| 35500001 | Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich | 705,85 | 148.082,13 | 147.376,28 |
| P4.06 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | , | • |
| P4.07 | Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen | | | |
| P4.08 | VBK ggü. Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis | | | |
| P4.09 | VBK ggü Sonderver./Zweckverb./AöR etc. | 24.023,38 | 1.149,95 | -22.873,43 |
| 35310001 | Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben | 24.023,38 | 1.149,95 | -22.873,43 |
| P4.10 | VBK ggü. dem sonstigen öffentl. Bereich | 2.874.864,86 | 3.251.486,07 | 376.621,21 |
| 35430001 | Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV | 25.586,97 | 54.017,06 | 28.430,09 |
| 37311001 | sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Sondervermögen) | 660.810,66 | 611.409,98 | -49.400,68 |
| 37431001 | sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG) | 2.188.467,23 | 2.586.059,03 | 397.591,80 |
| P4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 441,14 | | -441,14 |
| 37690001 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 563,79 | 563,79 |
| 37911001 | Landwirtschaftskammerbeitrag | 161,58 | 177,41 | 15,83 |
| 37912001 | Ortskirchensteuer | 58,49 | | -58,49 |
| 37920001 | Vollstreckungsersuchen Allgemein | -49,61 | -782,30 | -732,69 |
| 37921001 | Vollstreckungsersuchen des Westerwaldkreises | 46,11 | 46,11 | |
| 37922001 | Vollstreckungsersuchen der WAB | -122,16 | -122,16 | |
| 37923001 | Vollstreckungsersuchen der VG-Werke Höhr-Gr | 532,96 | 532,96 | |
| 37924001 | Vollstreckungsersuchen der GEZ | 264,76 | 264,76 | |
| 37925001 | Vollstreckungsersuchen der IHK | 132,00 | 132,00 | |
| 37931001 | Verkauf von Abfallsäcken | -841,99 | -1.314,39 | -472,40 |
| 37932001 | Verkauf von KFZ-Scheinen | | 17,10 | 17,10 |
| 37933001 | Gebühren Gewerbezentralregister | | 32,52 | 32,52 |
| 37934001 | Gebühren Bundeszentralregister | | 187,20 | 187,20 |
| 37961001 | Gebührenweiterleitung Fischereischein | 259,00 | 265,00 | 6,00 |
| P5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 180,00 | 156,00 | -24,00 |
| 39200001 | passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg. | 180,00 | 156,00 | -24,00 |
| D.C | Pilamerum ma | 20.000.000.00 | 20 204 740 05 | 225 072 25 |
| P6 | Bilanzsumme | 20.069.649,10 | 20.394.719,95 | 325.070,85 |

<u>Anhang</u>

Bilanzierungspflicht

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen - § 108 Abs. 2 Nr. 4 GemO.

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 18 zu § 47 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung.

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanzund Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

Hinsichtlich der Gestaltung des Anhangs besteht grundsätzlich Gestaltungsfreiheit. Die Gliederung und Strukturierung des Anhangs erfolgt nach sachlichen Gesichtspunkten.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den im Rechnungsjahr geltenden Vorschriften. Etwaige Ausnahmen bzw. Besonderheiten sind ggfls. erläutert.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare
 bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 €
 ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit
 Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr
 erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. Von dieser Ausnahmeregelung haben
 wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht. Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren
 Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.
 - Die Wertgrenze in Höhe von 1.000,00 €, die seit der 2. LVO zur Änderung der GemHVO vom 07. Dezember 2016 gilt, wird aus Gründen einer genaueren Vermögensverwaltung nicht ausgeschöpft.
- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz geworden sind.
- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
 - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
 - -- Festwerte für das Waldvermögen
 - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien

- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.
- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.
- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.
- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.
- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Verbandsgemeinde sind bei der Zusatzversorgungskasse für die Gemeinden und Gemeinde- verbände in Wiesbaden (ZVK) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

Die ZVK Wiesbaden ist ein mittelbarer Versorgungsträger, der lediglich umlagefinanzierte Beiträge verwaltet.

Sie ist quasi das "Verwaltungsorgan" der Solidargemeinschaft der angeschlossenen umlageverpflichteten Gemeinden.

Wegen des fehlenden Kapitaldeckungsprinzips wie bei Fonds und Versicherungen besitzen Mitgliedsgemeinden keine Anteile, ein Fehlbetrag wird daher niemals auszuweisen sein.

Der seit 07/2017 geltende Umlagesatz beträgt 6,8 % (AG 6,0 und AN 0,8) des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage).

Daneben zahlen die Gemeinden ein sog. Sanierungsgeld iHv. 1,4%, ab 2010 iHv 2,3% der Umlagegrundlage. Dieses Sanierungsgeld wird zur Deckung von vor dem 01.01.2002 entstandenen Ansprüchen und Anwartschaften verwendet, vergleichbar mit der Zahlung von Beitragsrückständen.

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear.
- Für Rasenmäher wird seit 2014 eine auf 7 Jahre verkürzte Nutzungsdauer gemäß Ziffer 2, Satz 2, der W-AfA (Abschreibungsrichtlinie) zugrunde gelegt. Diese Regelung basiert auf Erfahrungswerten.
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.
- Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen beschäftigte am 31.12.2018:

16 Beamte (15,55 stundenbezogen)

und

56 Tarifbeschäftigte (41,81 stundenbezogen)

- Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2018 waren:

| Becker | Thilo | Bürgermeister, | laufend |
|----------------|-------------|------------------------------------|---------|
| Breiden | Artur | Beigeordneter, | laufend |
| Hewer | Hans-Werner | Beigeordneter, | laufend |
| Heuser | Reinhard | Beigeordneter, | laufend |
| Binder | Gerhard | Ratsmitglied, | laufend |
| Binder | Jürgen | Ratsmitglied, | laufend |
| Eberl | Horst | Ratsmitglied, | laufend |
| Eberl | Ute | Ratsmitglied, | laufend |
| Kern | Michael | Ratsmitglied, | laufend |
| Kilian | Eckhard | Ratsmitglied, | laufend |
| Specht | Benedikt | Ratsmitglied, | laufend |
| Schmidt | Paul | Ratsmitglied, | laufend |
| Starke | Gerhard | Ratsmitglied, | laufend |
| Becker | Peter | Ratsmitglied, | laufend |
| Fries | Alex | Ratsmitglied, | laufend |
| Jahn | Dieter | Ratsmitglied, | laufend |
| Lötsc hert | Detlev | Ratsmitglied, | laufend |
| Rath | Andreas | Ratsmitglied, | laufend |
| Schmidt | Uwe | Ratsmitglied, | laufend |
| Titz | Burhard | Ratsmitglied, | laufend |
| Gerharz | Dietmar | Ratsmitglied, | laufend |
| Hoffmann | Bernd Josef | Ratsmitglied, | laufend |
| Heine | Oliver | Ratsmitglied, | laufend |
| Specht | Michael | Ratsmitglied, | laufend |
| Stahl | Michael | Ratsmitglied, | laufend |
| Steuler | Jens | Ratsmitglied, | laufend |
| Thiesen | Michael | Ratsmitglied, | laufend |
| Behncke-Heuser | Dagmar | Ratsmitglied, | laufend |
| Holste-Klebula | Doris | Ratsmitglied, | laufend |
| Michels | Uwe | Ratsmitglied, | laufend |

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

| <u>Aktiva</u> | Einzelwerte | Summe Vorjahr | Summe Haushaltsjahr | Veränderung |
|--|-------------|------------------|------------------------|-------------|
| 1. Anlagevermögen | | 15.184.503,17 | 14.984.673,25 | -199.829,92 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 291.699,00 | 347.423,00 | 55.724,00 |
| Softwarelizenzen (A 1.1.1) | 34.446,00 | | 102.424,00 | 67.978,00 |
| Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2) | 245.465,00 | | 232.054,00 | -13.411,00 |
| Gezahlte Investitionszuschüsse (A 1.1.3) | 11.788,00 | | 12.945,00 | 1.157,00 |

In dieser Bilanzposition sind Zuwendungen für Baumaßnahmen der Ortsgemeinden und Zuwendungen für Investitionen von sozialen Einrichtungen und von Vereinen saldiert.

Die Abschreibung der Lizenzen erfolgt entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer. Die Abschreibung der geleisteten Zuwendungen richtet sich nach Ziffer 4.4. der W – AfA. Es wird linear entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände abgeschrieben. Anzahlungen werden nicht abgeschrieben.

| 1.2 Sachanlagen | 5.951.265,46 | 5.997.873,87 | 46.608,41 |
|---|--------------|--------------|-----------|
| 1.2.1 Wald und Forsten | 16.165,00 | 16.165,00 | 0,00 |
| Es wurde nur der Bodenwert der Waldparzellen bilanziert (siehe Eröffnungsbilanz). | | | |

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte 29.300,00 29.300,00 0,00

Saldiert wurden die Werte der unbebauten Grundstücke im Innen- und Außenbereich. Es handelt sich um den Gesamtwert von Splitterparzellen, Feldern und den Grundstücken der Gewässer dritter Ordnung.

| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte | 4.401.524 | 4.489.628,21 | 88.103,72 | | |
|--|--------------|--------------|------------|--|--|
| Im Betrag enthalten sind die Boden bzw. Boden- und Anlagenwerte der nachfolgenden Objekte: | | | | | |
| Sonnenfeld-Schule | 929.287,00 | 915.638,00 | -13.649,00 | | |
| Schwimmteichanlage | 1.046.755,00 | 1.014.016,00 | -32.739,00 | | |
| Rathaus | 1.436.867,00 | 1.533.576,72 | 96.709,72 | | |
| Photovoltaikanlage Rathaus | 30.170,00 | 28.136,00 | -2.034,00 | | |
| Brandschutz | 958.445,49 | 998.261,49 | 39.816,00 | | |

Die Veränderungen resultieren aus dem Saldo der ordentlichen Abschreibungen und aus Zugängen beim Brandschutz (Gelände FFW Hilgert) und beim Rathaus im Rahmen der energetischen Sanierung aufgrund der Teilnahme am Kommunalen Investitionsprogramm (Ki 3.0). Dazu gehört auch die Errichtung der PV-Anlage.

1.2.4 Infrastrukturvermögen 830.232,11 893.216,11 62.984,00

Hier werden die Buchwerte der Radwege Hilgert - Ransbach-Baumbach und Höhr-Grenzhausen - Hillscheid mit den Bodenwerten und den Werten der baulichen Anlagen sowie die Werte der u.a. Fremdwasserleitungen bzw. Bachrenaturierungen ausgewiesen.

| Radweg Hilgert - Ransbach-Baumbach | 19.841,00 | 18.865,00 | -976,00 |
|--|------------|------------|------------|
| Grundstückswert Radweg Höhr - Hillscheid | 71.226,00 | 71.226,00 | 0,00 |
| Radweg Höhr - Hillscheid | 82.305,00 | 76.596,00 | -5.709,00 |
| Brückenbauwerke Radweg Höhr - Hillscheid | 343.851,00 | 331.116,00 | -12.735,00 |
| Brückenbauwerke Kalterbach-See | 27.277,00 | 26.833,00 | -444,00 |
| Fremdwasserleitungen Hilgert | 38.393,00 | 35.986,00 | -2.407,00 |
| Fremdwasserleitungen Hillscheid | 21.189,00 | 20.195,00 | -994,00 |
| Fremdwasserleitungen Stadt | 49.439,00 | 47.925,00 | -1.514,00 |
| Bachrenaturierung | 176.711.11 | 264.474.11 | 87.763.00 |

Veränderungen haben sich durch die ordentlichen Abschreibungen und den Zugang bei der Bachrenaturierung "Hirzbach" ergeben.

| 1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge | | 345.497,44 | 279.637,44 | -65.860,00 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Dienstfahrzeuge | 17.474,00 | | 13.564,00 | -3.910,00 |
| Brandschutzfahrzeuge | 253.927,44 | | 203.712,44 | -50.215,00 |
| Masch. und technische Anlagen Brandschutz | 57.470,00 | | 48.164,00 | -9.306,00 |
| Masch. und technische Anlagen Schwimmteichanlage | 16.626,00 | | 14.197,00 | -2.429,00 |

| <u>Aktiva</u> | Einzelwerte | Summe Vorjahr | Summe Haushaltsjahr | Veränderung |
|---|-------------|------------------|------------------------|-------------|
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 328.546,42 | 289.927,11 | -38.619,31 |
| Feuerwehr | 94.202,00 | | 75.525,00 | -18.677,00 |
| Finanzbuchhaltung mit Kasse | 2,00 | | 2,00 | 0,00 |
| Rathaus | 83.248,00 | | 79.266,11 | -3.981,89 |
| Schiedsamt | 2,00 | | 2,00 | 0,00 |
| Schwimmteichanlage | 1.252,00 | | 1.091,00 | -161,00 |
| Sonnenfeldschule | 20.499,00 | | 16.190,00 | -4.309,00 |
| Sonstige Zentrale Dienste | 11.164,00 | | 8.373,00 | -2.791,00 |
| Statistik und Wahlen | 2.892,00 | | 2.630,00 | -262,00 |
| Technik und Information (TuI) | 86.751,42 | | 81.211,00 | -5.540,42 |
| Tourismusförderung | 24.082,00 | | 22.316,00 | -1.766,00 |
| Einwohnerwesen (Bürgerbüro) | 1.218,00 | | 1.088,00 | -130,00 |
| Verkehrsüberwachung | 1.301,00 | | 826,00 | -475,00 |
| Lernmittelfreiheit (Hardware für Schulbuchausleihe) | 4,00 | | 4,00 | 0,00 |
| Gestaltung Umwelt (Tablet PC für Baumkataster) | 1,00 | | 1,00 | 0,00 |
| Standesamt | 1.928,00 | | 1.402,00 | -526,00 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | | 8.941.538,71 | 8.639.376,38 | -302.162,33 |
| 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände | | 8.818.969,02 | 8.516.806,69 | -302.162,33 |

Der Anteil am Sondervermögen (Verbandsgemeindewerke) weist ein nach handelsrechtlichen Grundsätzen erstelltes bilanzielles Eigenkapital aus, das unter Anwendung der "Eigenkapital-Spiegelbildmethode" (Siehe § 4 Abs. 2 Satz 3 GemEBilBewVO) in die Bilanz übernommen wurde. Durch die Änderung der GemHVO zum 01.01.2018 ist die Anwendung der Spiegelbildmethode nicht mehr zulässig. Als Finanzanlage der Gemeinde gilt zukünftig das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne den Ergebnisvortrag und das Jahresergebnis als Anschaffungs- und Herstellungskosten (VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO).

Die erforderliche Korrektur der Bewertung führte zu einem Verlust in Höhe von 302.162,33 $\ensuremath{\in}$

| 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | 120.019,69 | 120.019,69 | 0,00 |
|--|------------|--------------------|----------------|-----------------|
| Hierunter fallen Wertpapiere, die weder als Anteile an verbundenen l Zweckverbänden, AöR bzw. rechtsfähigen kommunalen Stiftungen anzuseh | | Beteiligungen noch | als Anteile an | Sondervermögen, |
| Genossenschaftsanteile Voba | 100,00 | | 100,00 | 0,00 |
| Beteiligung an der Versorgungsrücklage | 119.919,69 | | 119.919,69 | 0,00 |
| | | | | |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen | | 2.550,00 | 2.550,00 | 0,00 |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft des WW- Kreises | 2.550,00 | | 2.550,00 | 0,00 |
| | | | | |
| 2. Umlaufvermögen | | 4.823.742,20 | 5.350.910,89 | 527.168,69 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 3.610.932,34 | 1.476.190,13 | -2.134.742,21 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, | | | | |
| Forderungen aus Transfer-Leistungen | | 132.277,04 | 126.377,96 | -5.899,08 |

Bilanziert sind offene Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Gebühren für Feuerwehreinsätze, Vergnügungssteuer, Abrechnungen zwischen öff.-rechtl. Stellen, bewilligte, aber noch ausstehende Zuschüsse etc; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen. Größter Posten vor der Wertberichtigung waren Steuerforderungen i.H.v. insgesamt 49.322,43 €. Eine Vielzahl kleinerer Forderungen ergeben den Rest. Hier wird auch die Verzinsung von "Darlehen an Ortsgemeinden" aus dem Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2018 beträgt dieser Wert insgesamt 0,00 €.

| Aktiva | Einzelwerte | Summe Vorjahr | Summe Haushaltsjahr | Veränderung | |
|--------|-------------|------------------|------------------------|-------------|--|
|--------|-------------|------------------|------------------------|-------------|--|

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

25.975,28

563,66

-25.411,62

Es handelt sich hier um Forderungen aus Mietrückständen und sonst. Kostenerstattungen; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände

0,00

0,00

0,00

In dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber den Verbandsgemeindewerken aus Abrechnungsguthaben oder Kostenbeteiligungen saldiert

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich

3.452.680,02

1.348.939,37

-2.103.740,65

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...).

Unter dieser Bilanzposition sind auch Forderungen gegenüber den Ortsgemeinden zu bilanzieren, wenn diese einen negativen Anteil ("Kassenkredit") am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse aufweisen (Einheitskasse, s. Erläuterungen Aktiva, Ziffer 2.4).

Im Einzelnen:

| "Kassenkredit" an die Stadt Höhr-Grenzhausen | 3.369.864,59 | 1.272.719,71 | -2.097.144,88 |
|--|--------------|--------------|---------------|
| "Kassenkredit" an die Ortsgemeinde Hilgert | 35.339,74 | 27.753,97 | -7.585,77 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Verrechnungen (Saldo) | 47.475,69 | 48.465,69 | 990,00 |

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

0,00

309,14

309,14

(Schadenersatz)

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1.212.809,86 3.874.720,76

2.661.910,90

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen führt im Rahmen des § 68 IV Satz1 GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Die Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind deswegen in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen.

Der Anteil ("Bestände") der Ortsgemeinden am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wird in Form von Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber den Ortsgemeinden dargestellt.

Negative Bestände der Ortsgemeinden sind Forderungen, positive Bestände der Ortsgemeinden sind Verbindlichkeiten in der Bilanz der Verbandsgemeinde.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten

61.403,73

59.135,81

-2.267,92

4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

61.403,73

59.135,81

-2.267,92

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung des jeweiligen Aufwandes unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).

| - Beamtenbesoldung | 60.595,39 | 58.268,87 | -2.326,52 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| - Sonstige | 808,34 | 866,94 | 58,60 |

| <u>Passiva</u> | | Einzelwerte | Summe Vorjahr | Summe Haushaltsjahr | Veränderung |
|---------------------|---|---|------------------|------------------------|-------------|
| 1. Eigenkapital | | | 5.621.009,61 | 5.200.513,32 | -420.496,29 |
| | (Verhältnis Eigenkapital | igenkapitalquote I zur Bilanzsumme): genkapitalquote II | 28,01% | 25,50% | -2,51% |
| | (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten | | 35,58% | 33,40% | -2,18% |
| 1.1 Kapitalrücklage | | | 5.220.782,50 | 5.621.009,61 | 400.227,11 |

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen. Bilanzkorrekturen oder Ergebnisverrechnungen sind ursächlich für Fortschreibungen.

Der ausgewiesene Wert des Vorjahres ist nicht identisch mit dem Bilanzwert 2017. Durch die Änderung der GemHVO zum 01.01.2018 war der in der Bilanz 2017 ausgewiesene Ergebnisvortrag in Höhe von 1.019.793,47 € in die Kapitalrücklage zu übertragen. Ein Ergebnisvortrag ist aufgrund der neuen Vorschriften nicht mehr auszuweisen.

1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

-420.496,29 Fehlbetrag

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23) ist auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

| 2. Sonderposten | | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
|---|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzaus | sgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | | 1.520.426,00 | 1.612.236,00 | 91.810,00 |
| Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen: | | | | |
| energetische Sanierung Rathaus | 37.277,00 | | 59.276,00 | 21.999,00 |
| energetische Sanierung Rathaus, Photovoltaikanlage | 9.256,00 | | 25.510,00 | 16.254,00 |
| Zuwendungen Feuerwehr | 280.219,00 | | 260.750,00 | -19.469,00 |
| Zuwendungen Sonnenfeld-Schule | 390.482,00 | | 379.880,00 | -10.602,00 |
| Zuwendungen Radwege | 411.659,00 | | 394.482,00 | -17.177,00 |
| Zuwendungen Schwimmteichanlage | 2.886,00 | | 2.729,00 | -157,00 |
| Zuwendungen EDV | 8.617,00 | | 10.592,00 | 1.975,00 |
| Zuwendungen Renaturierung Aubach | 66.695,00 | | 65.162,00 | -1.533,00 |
| Zuwendungen Renaturierung Hirzbach | 68.658,00 | | 146.106,00 | 77.448,00 |
| Zuwendung Renaturierung Ferbach | 9.405,00 | | 9.199,00 | -206,00 |
| Zuwendung Brückenbauwerk Kalterbach | 27.276,00 | | 26.832,00 | -444,00 |
| Lernmittelfreiheit | | | | |
| (Schulbuchausleihe, Zuwendung für Anschaffung Hardware) | 1,00 | | 1,00 | 0,00 |
| Investitionsschlüsselzuweisungen (Saldo) | 207.995,00 | | 231.717,00 | 23.722,00 |
| 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | | 7.443.646,76 | 7.909.846,89 | 466.200,13 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 7.118.228,00 | 7.529.069,00 | 410.841,00 |
| Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschä | ftigte und Versorgungs | sempfänger. | | |
| Pensionsrückstellungen (Aktive) | 3.216.165,00 | | 3.191.366,00 | -24.799,00 |
| Pensionsrückstellungen (Versorgung) | 2.425.503,00 | | 2.786.180,00 | 360.677,00 |
| Beihilferückstellungen (Aktive) | 906.776,00 | | 857.428,00 | -49.348,00 |
| Beihilferückstellungen (Versorgung) | 569.784,00 | | 694.095,00 | 124.311,00 |

| <u>Passiva</u> | Einzelwerte | Summe Vorjahr | Summe Haushaltsjahr | Veränderung | |
|----------------|-------------|------------------|------------------------|-------------|--|
|----------------|-------------|------------------|------------------------|-------------|--|

3.4 Sonstige Rückstellungen

325.418,76

380.777,89

55.359.13

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (87.531,22 €) und geleistete Überstunden (212.450,67 €) bilanziert.

4. Verbindlichkeiten 5.484.386,73 5.671.967,74 187.581,01

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage) dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

2.584.351,50

2.271.249,59

-313.101,91

4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen

2.584.351,50

2.271.249,59

-313.101,91

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 10 Krediten bei 11 verschiedenen Instituten. Die Kredite dienen der Erweiterung/Verbesserung und (oder) der Anschaffung der im Eigentum der Verbandsgemeinde stehenden baulichen Anlagen, Fahrzeugen, Maschinen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Finanzierungsschwerpunkte sind Radwege - Schwimmteichanlage - Rathaus - Brandschutz - Sonnenfeld- Schule.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

0,00

0,00

0,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

705,85

148.082.13

147.376.28

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 148.082,13 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2018 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2018 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,

Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts

24.023,38

1.149.95

-22.873,43

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen von den Verbandsgemeindewerken.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

2.874.864,86

3.251.486,07

376.621,21

-24,00

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...) sowie Verbindlichkeiten gegenüber den Ortsgemeinden (Einheitskasse, s. Erläuterungen Aktiva, Ziffer 2.4). Hier werden auch Verbindlichkeiten gegenüber Ortsgemeinden aus der Verzinsung von Anteilen am Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte.

Im Einzelnen:

| Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---|--------------|--------------|------------|
| Saldo Sonstige | 25.586,97 | 54.017,06 | 28.430,09 |
| "Kassenkredit" von der OG Hillscheid | 2.147.797,14 | 2.479.244,10 | 331.446,96 |
| "Kassenkredit" von der OG Hilgert | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| "Kassenkredit" von der OG Kammerforst | 40.670,09 | 106.814,93 | 66.144,84 |
| "Kassenkredit" von den Verbandsgemeindewerken | 660.810,66 | 611.409,98 | -49.400,68 |

| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | | 441,14 | 0,00 | -441,14 |
|---|---------|--------|------|---------|
| Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Landwirtschaftskammerbeitrag | 161,58 | | 0,00 | -161,58 |
| Ortskirchensteuer | 58,49 | | 0,00 | -58,49 |
| Salden aus Vollstreckungskonten | 804,06 | | 0,00 | -804,06 |
| weiterzuleitende Spenden, Sammlungen | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Saldo Sonstige | -582,99 | | 0,00 | 582,99 |
| | | | | |

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung der jeweiligen Erträge unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung

156,00

180,00

(Kassenwirksamkeit).

<u>Anlagen</u>

| | | | | Anlage | enübersicht z | ur Schlussb | ilanz 2018 dei | · Verbandsgen | neinde Höhr-G | irenzhausen | | | | | | | |
|--------|---|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|---|---|--|
| | | | Anschaffungs | s- und Herstellun | gskosten | | | At | oschreibungen, W | ertberichtigunge | n | | Restb | Restbuchwerte Ken | | | Wertminderung durch |
| Posten | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr ¹⁾ | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr | Zu- schreibungen im Haushaltsjahr | Ab- schreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Rest- buchwerte am Ende des Haushaltsvor- jahres | Rest- buchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz | Durch- schnittlicher Restbuchwert | unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges |
| | | | | | | | | in €² | | | | | | | v.H. | v.H. | |
| | Gesamtsummen: | 19.325.912,65 | 410.433,80 | -76.498,43 | 0,00 | 19.659.848,02 | 4.141.409,48 | | 610.222,72 | | -76.457,43 | 4.675.174,77 | 15.184.503,17 | 14.984.673,25 | 3,10 | 76,22 | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 630.662,59 | 97.311,22 | 0,00 | 0,00 | 727.973,81 | 338.963,59 | | 41.587,22 | | 0,00 | 380.550,81 | 291.699,00 | 347.423,00 | 5,71 | 47,72 | |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 262.480,45 | 95.549,17 | | | 358.029,62 | 228.034,45 | | 27.571,17 | | 0,00 | 255.605,62 | 34.446,00 | 102.424,00 | 7,70 | 28,61 | |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | 351.245,00 | | | | 351.245,00 | 105.780,00 | | 13.411,00 | | | 119.191,00 | 245.465,00 | 232.054,00 | 3,82 | 66,07 | |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 16.937,14 | 1.762,05 | | | 18.699,19 | 5.149,14 | | 605,05 | | | 5.754,19 | 11.788,00 | 12.945,00 | 3,24 | 69,23 | |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Sachanlagen | 9.629.132,29 | 313.122,58 | -76.498,43 | 0,00 | 9.865.756,44 | 3.677.866,83 | | 266.473,17 | | -76.457,43 | 3.867.882,57 | 5.951.265,46 | 5.997.873,87 | 2,70 | 60,79 | |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 16.165,00 | | | | 16.165,00 | | | | | | 0,00 | 16.165,00 | 16.165,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 29.300,00 | | | | 29.300,00 | | | | | | 0,00 | 29.300,00 | 29.300,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.484.163,36 | 185.733,85 | | | 5.669.897,21 | 1.082.638,87 | | 97.630,13 | | | 1.180.269,00 | 4.401.524,49 | 4.489.628,21 | 1,72 | 79,18 | |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 1.500.678,81 | 93.670,00 | | | 1.594.348,81 | 670.446,70 | | 30.686,00 | | | 701.132,70 | 830.232,11 | 893.216,11 | 1,92 | 56,02 | |
| 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.757.183,55 | 4.788,80 | | | 1.761.972,35 | 1.411.686,11 | | 70.648,80 | | | 1.482.334,91 | 345.497,44 | 279.637,44 | 4,01 | 15,87 | |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 841.641,57 | 28.929,93 | -76.498,43 | | 794.073,07 | 513.095,15 | | 67.508,24 | | -76.457,43 | 504.145,96 | 328.546,42 | 289.927,11 | 8,50 | 36,51 | |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Finanzanlagen | 9.066.117,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.066.117,77 | 124.579,06 | | 302.162,33 | | 0,00 | 426.741,39 | 8.941.538,71 | 8.639.376,38 | 3,33 | 95,29 | |
| 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 | 8.943.548,08 | | | | 8.943.548,08 | 124.579,06 | | 302.162,33 | | | 426.741,39 | 8.818.969,02 | 8.516.806,69 | 3,38 | 95,23 | |
| 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 120.019,69 | | | | 120.019,69 | | | | | | 0,00 | 120.019,69 | 120.019,69 | 0,00 | 100,00 | |
| 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | 2.550,00 | | | | 2.550,00 | | | | | | 0,00 | 2.550,00 | 2.550,00 | 0,00 | 100,00 | |

Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen
 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Beteiligungsbericht

der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2018

Zur Interessenwahrung der Kommune gibt die Gemeindeordnung dem Rat verschiedene Möglichkeiten, aus den kommunalen Haushalten ausgegliederte Unternehmen und Einrichtungen zu steuern und zu kontrollieren. So muss die Verwaltung dem Gemeinderat zusammen mit dem geprüften Jahresabschluss ebenfalls einen Beteiligungsbericht vorlegen, der gemeinsam mit dem Jahresabschluss zu veröffentlichen ist.

Nach § 90 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) sind hier Beteiligungen mit mindestens 5 v. H. an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts gemeint. Gemäß § 86 Abs. 3 GemO gilt dies auch für Eigenbetriebe.

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen hat demnach nur über die Beteiligung an den Verbandsgemeindewerken (VG- Werke), Am Damm 5, 56203 Höhr-Grenzhausen zu berichten:

- Die VG- Werke sind eine Einrichtung zur Daseinsvorsorge mit den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.
- Es gelten die Bestimmungen nach der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO).
- Das Beteiligungsverhältnis beträgt 100%.
- Der am Bilanzstichtag (31.12.2018) ermittelte Buchwert lautet 8.516.806,69 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2018 und auf die entsprechende Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Doppische Schlussbilanz 2018 ---Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen---

ANLAGE 3 des Anhangs

| | Forderungsübersicht zur Schlussbilanz 2018 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen | | | | | | | | | |
|-------------|---|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert) | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert) | | | | | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.476.190,13 | 3.610.932,34 | | | | | | | |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 126.377,96 | 132.277,04 | | | | | | | |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 563,66 | 25.975,28 | | | | | | | |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 1.348.939,37 | 3.452.680,02 | | | | | | | |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 309,14 | 0,00 | | | | | | | |

| | Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2018 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen | | | | | | | | |
|------|--|--|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|--|--|
| lfd. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. | Stand zum 31.12. Haushalts- | | | |
| Nr. | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | Haushaltsjahr (Bilanzwert) | vorjahr (Bilanzwert) | | | |
| | | | ı | in € ¹ | 1 | | | | |
| 1 | Anleihen | | | | | 0,00 | | | |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 238.751,83 | 891.826,83 | 1.140.670,93 | 2.271.249,59 | 2.584.351,50 | | | |
| | davon: | | | | | | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 238.751,83 | 891.826,83 | 1.140.670,93 | 2.271.249,59 | 2.584.351,50 | | | |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | 0,00 | | | |
| 6 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | 0,00 | | | |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 148.082,13 | 0,00 | 0,00 | 148.082,13 | 705,85 | | | |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | | | 0,00 | | | |
| 9 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | | 0,00 | | | |
| 10 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | 0,00 | | | |
| 11 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 1.149,95 | 0,00 | 0,00 | 1.149,95 | 24.023,38 | | | |
| 12 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 3.251.486,07 | 0,00 | 0,00 | 3.251.486,07 | 2.874.864,86 | | | |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 441,14 | | | |
| 14 | Summe der Verbindlichkeiten | 3.639.469,98 | 891.826,83 | 1.140.670,93 | 5.671.967,74 | 5.484.386,73 | | | |

| | Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende zur Schlussbilanz 2018 der Verbandsgemeinde Höhr- | | ntigungen |
|----------|---|--|---|
| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ansatz des Haushaltsjahres ¹) | Übertragung auf das Haushalts- folgejahr |
| | | in E | |
| 1. Aufv | vandsermächtigungen | 0,00 | 90.900,00 |
| | Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | 26.900,00 |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | 49.500,00 |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | 14.500,00 |
| O A.c. | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0,00 | 440.000.00 |
| | zahlungsermächtigungen | 0,00 | 113.600,00 |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | 90.900,00 26.900,00 |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | 49.500.00 |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | 14.500,00 |
| | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0,00 | 14.500,00 |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 22.700,00 |
| | Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | 4.700,00 |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | 00,00 |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | 18.000.00 |
| | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0.00 | , |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | • |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0,00 | |
| 3. Erm | ächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0,00 | |
| 4. Aus | Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ² | 0,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 1 "Organisation" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales" | 0,00 | |
| | Teilhaushalt 4 "Finanzen" | 0,00 | |

 $^{^{\}text{1})}$ Angaben können auch in 1.000 \in erfolgen.

²⁾ Sofern Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen auch über das Haushaltsfolgejahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen.

Aufstellungsvermerk

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

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

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

- 6. Rechenschaftsbericht
- 7. Anlagenübersicht
- 8. Beteiligungsbericht
- 9. Forderungsübersicht
- 10. Verbindlichkeitenübersicht
- 11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen für 2018 wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 16.05.2019

Thilo Becker Bürgermeister