

Jahresabschluss 2018

Verbandsgemeinde Bad Ems



Zusammenfassung für den Verbandsgemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde zum 31.12.2018 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bad Ems, den 17.07.2019

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

→ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	250.852,79	200.000,00	200.000,00		330.364,19	130.364,19		79.511,40
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	250.852,79	200.000,00	200.000,00		330.364,19	130.364,19		79.511,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.705.020,51	8.164.183,00	8.164.183,00		8.481.073,12	316.890,12		776.052,61
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B1	167.390,00	167.480,00	167.480,00		167.480,00			90,00
411130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	1.866.222,00	1.903.455,00	1.903.455,00		1.975.014,00	71.559,00		108.792,00
411140	vom Land - Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	69.400,00	69.370,00	69.370,00		70.635,00	1.265,00		1.235,00
413200	vom Land	50.019,81				152.859,17	152.859,17		102.839,36
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	35.343,17	36.355,00	36.355,00		44.697,00	8.342,00		9.353,83
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	113.335,61	64.800,00	64.800,00		72.392,17	7.592,17		-40.943,44
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.479,16							-4.479,16
414900	von Sonstigen	1.190,00							-1.190,00
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	186.455,76	179.200,00	179.200,00		181.768,78	2.568,78		-4.686,98
416200	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.211.185,00	5.743.523,00	5.743.523,00		5.816.227,00	72.704,00		605.042,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung	2.743.778,66	2.477.500,00	2.477.500,00		2.581.349,14	103.849,14		-162.429,52
421130	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung								
421131	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEab 65 Jahre)	863,09	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-863,09
421132	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEunter 65 Jahre)	5.873,75	3.000,00	3.000,00			-3.000,00		-5.873,75
421230	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
421330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.140,00	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-1.140,00
421340	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		10.000,00	10.000,00		5.677,16	-4.322,84		5.677,16
421430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	70.168,65	21.000,00	21.000,00		17.170,77	-3.829,23		-52.997,88

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
421431	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE ab 65 Jahre)	10.141,84	1.000,00	1.000,00		1.093,22	93,22		-9.048,62
421432	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE unter 65 Jahre)	7.436,69	2.500,00	2.500,00		13.328,53	10.828,53		5.891,84
421440	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		10.000,00	10.000,00		17.877,63	7.877,63		17.877,63
421930	Sonstige - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.361,30	4.000,00	4.000,00			-4.000,00		-1.361,30
423210	SGB XII, örtlicher Träger - vom Land		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
423220	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	240.073,78	230.000,00	230.000,00		296.705,59	66.705,59		56.631,81
423221	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	1.491.734,37	1.560.000,00	1.560.000,00		1.569.543,25	9.543,25		77.808,88
423222	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	226.514,00	225.000,00	225.000,00		244.073,16	19.073,16		17.559,16
423223	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	677.176,64				90.026,06	90.026,06		-587.150,58
423900	Sonstige		400.000,00	400.000,00		318.271,37	-81.728,63		318.271,37
426130	vom Bund - für Eingliederungsleistungen	10.093,45	5.000,00	5.000,00		7.582,40	2.582,40		-2.511,05
426190	vom Bund - Sonstige								
426300	von Landkreisen	1.201,10							-1.201,10
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	665.297,05	632.900,00	632.900,00		664.046,27	31.146,27		-1.250,78
431100	Passgebühren	83.711,65	80.000,00	80.000,00		96.093,29	16.093,29		12.381,64
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	90.612,84	78.600,00	78.600,00		88.692,06	10.092,06		-1.920,78
431400	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)					77,00	77,00		77,00
431900	Sonstige	16.922,50	6.200,00	6.200,00		6.509,64	309,64		-10.412,86
431901	Anteil Kreis am Kfz.-Schein	1.271,20	1.500,00	1.500,00		1.457,70	-42,30		186,50
431902	Anteil Fischereischein	1.910,00	2.000,00	2.000,00		1.803,00	-197,00		-107,00
431903	Anteil Führungszeugnisse	3.166,80	5.000,00	5.000,00		2.901,60	-2.098,40		-265,20
431904	Anteil Bund Gewerbergisterauskunft	251,72	300,00	300,00		89,32	-210,68		-162,40
431905	Anteil Bund EU-Führungszeugnisse	10,20							-10,20
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.861,43	17.500,00	17.500,00		11.780,90	-5.719,10		-2.080,53

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
432101	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Lernmittelfreiheit; hier: Schadensersatz	1.521,88	2.000,00	2.000,00		2.811,83	811,83		1.289,95
434100	Beteiligung Essenskosten	71.146,26	79.000,00	79.000,00		71.762,94	-7.237,06		616,68
435100	Beteiligung Schülerbetreuung	40.199,36	40.800,00	40.800,00		47.355,00	6.555,00		7.155,64
436200	Kurbeiträge	340.711,21	320.000,00	320.000,00		332.711,99	12.711,99		-7.999,22
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	120.535,38	105.700,00	105.700,00		102.360,07	-3.339,93		-18.175,31
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.576,99	1.500,00	1.500,00		1.270,80	-229,20		-306,19
441200	Mieten und Pachten	103.917,42	88.600,00	88.600,00		86.027,03	-2.572,97		-17.890,39
441201	Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	5.166,54	5.100,00	5.100,00		4.433,57	-666,43		-732,97
441400	Beteiligung Essenskosten	9.519,38	10.000,00	10.000,00		10.525,85	525,85		1.006,47
441900	Sonstige	355,05	500,00	500,00		102,82	-397,18		-252,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.653,91	546.335,00	546.335,00		484.011,05	-62.323,95		-6.642,86
442310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	126.138,60	135.000,00	135.000,00		132.712,62	-2.287,38		6.574,02
442410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund					165,79	165,79		165,79
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	67.780,20	67.780,00	67.780,00		59.351,92	-8.428,08		-8.428,28
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	143.403,24	276.055,00	276.055,00		231.797,99	-44.257,01		88.394,75
442480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	128.950,77	28.000,00	28.000,00		29.807,57	1.807,57		-99.143,20
442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	20.113,49	21.000,00	21.000,00		20.716,95	-283,05		603,46
442900	von Sonstigen	4.267,61	18.500,00	18.500,00		9.458,21	-9.041,79		5.190,60
9.	sonstige laufende Erträge	585.343,53	226.167,00	226.167,00		135.224,69	-90.942,31		-450.118,84
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	42.283,22							-42.283,22
461140	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	322,58				20,00	20,00		-302,58

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462100	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	99.636,26	96.000,00	96.000,00		80.038,85	-15.961,15		-19.597,41
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	14.691,90	30.000,00	30.000,00		42.294,68	12.294,68		27.602,78
462700	Versicherungserstattungen	2.168,56				2.426,51	2.426,51		257,95
462900	Sonstige	7.107,23	7.600,00	7.600,00		8.000,56	400,56		893,33
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		92.567,00	92.567,00			-92.567,00		
466220	Erträge aus Zuschreibungen - von Finanzanlagen und Beteiligungen	419.133,78							-419.133,78
469400	Versicherungserstattungen					2.444,09	2.444,09		2.444,09
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.561.481,83	12.352.785,00	12.352.785,00		12.778.428,53	425.643,53		216.946,70
11.	Personalaufwendungen	4.250.273,30	4.379.760,00	4.379.760,00		4.534.685,10	154.925,10		284.411,80
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	24.728,88	37.360,00	37.360,00		28.542,94	-8.817,06		3.814,06
501200	Beigeordnete	4.678,00	4.500,00	4.500,00		8.239,00	3.739,00		3.561,00
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	41.590,17	35.000,00	35.000,00		35.105,13	105,13		-6.485,04
502110	Beamte - Dienstbezüge	763.738,18	732.900,00	732.900,00		780.438,50	47.538,50		16.700,32
502120	Beamte - Leistungszulagen					2.500,00	2.500,00		2.500,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	2.032.185,96	2.109.300,00	2.109.300,00		2.067.011,99	-42.288,01		34.826,03
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	38.046,10	50.000,00	50.000,00		36.770,01	-13.229,99		-1.276,09
503100	Beamte	309.974,23	302.200,00	302.200,00		307.813,97	5.613,97		-2.160,26
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	172.412,75	183.000,00	183.000,00		178.725,93	-4.274,07		6.313,18
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	441.198,88	440.000,00	440.000,00		450.648,87	10.648,87		9.449,99
504900	Sonstige	161,21				337,64	337,64		176,43
505100	Beamte	171.884,68	169.000,00	169.000,00		172.475,94	3.475,94		591,26
506110	Personalnebenaufwendungen	5.321,74	12.500,00	12.500,00		13.117,71	617,71		7.795,97
506160	Beamte - Leistungsprämien		6.000,00	6.000,00			-6.000,00		
506190	Beamte - Sonstige		700,00	700,00			-700,00		
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	4.133,10	3.500,00	3.500,00		2.743,60	-756,40		-1.389,50
507110	Beamte - Pensionsrückstellungen	210.543,50	226.900,00	226.900,00		397.953,68	171.053,68		187.410,18
507120	Beamte - Beihilferückstellungen	45.636,00	56.300,00	56.300,00		17.727,01	-38.572,99		-27.908,99

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
	508200	Arbeitnehmer	-17.478,87			-4.988,38	-4.988,38		12.490,49	
	508201	Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen	-5.758,75			31.272,78	31.272,78		37.031,53	
	509000	Pauschalierte Lohnsteuer	7.277,54	10.600,00	10.600,00	8.248,78	-2.351,22		971,24	
12.		Versorgungsaufwendungen	160.019,22	157.100,00	157.100,00	187.970,91	30.870,91		27.951,69	
	511100	Beamte	160.019,22	157.100,00	157.100,00	187.970,91	30.870,91		27.951,69	
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.717.564,55	1.876.731,27	1.874.180,00	2.551,27	1.535.210,74	-338.969,26	15.766,45	-182.353,81
	521001	Stamm- und Familienbücher	1.494,61	1.500,00	1.500,00	1.219,74	-280,26		-274,87	
	522001	Stromkosten	109.197,09	153.300,00	153.300,00	107.279,92	-46.020,08		-1.917,17	
	522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	63.608,94	78.600,00	78.600,00	68.512,51	-10.087,49		4.903,57	
	522003	Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	17.217,64	18.600,00	18.600,00	15.220,68	-3.379,32		-1.996,96	
	522004	Heizung	157.288,14	172.600,00	172.600,00	137.467,67	-35.132,33		-19.820,47	
	522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	-6.446,05			-11.617,55	-11.617,55		-5.171,50	
	523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	206.189,29	185.700,00	185.700,00	149.648,34	-36.051,66	13.000,00	-56.540,95	
	523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	39.607,13	7.000,00	7.000,00	3.411,80	-3.588,20		-36.195,33	
	523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	49.067,11	91.700,00	91.700,00	4.431,46	-87.268,54		-44.635,65	
	523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	12.277,85	10.000,00	10.000,00	3.973,95	-6.026,05		-8.303,90	
	523370	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.528,87	15.000,00	15.000,00	26.039,26	11.039,26		10.510,39	
	523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.389,99	3.000,00	3.000,00	1.004,17	-1.995,83		-1.385,82	
	523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	35.267,15	43.000,00	43.000,00	34.415,67	-8.584,33		-851,48	
	523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	10.143,59	15.000,00	15.000,00	11.598,80	-3.401,20		1.455,21	
	523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.509,70	17.500,00	17.500,00	7.562,66	-9.937,34		52,96	
	523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	126.165,23	140.150,00	140.150,00	93.644,69	-46.505,31	266,45	-32.520,54	
	524100	Schülerbeförderungskosten	13.478,25	19.900,00	19.900,00	11.104,80	-8.795,20		-2.373,45	

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
524200	Essenskosten	96.463,10	101.000,00	101.000,00		97.243,26	-3.756,74		780,16
524500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	110.636,45	120.511,27	117.960,00	2.551,27	102.466,71	-15.493,29	2.500,00	-8.169,74
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	18.377,51	20.750,00	20.750,00		18.870,05	-1.879,95		492,54
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	44.117,37	66.000,00	66.000,00		59.611,10	-6.388,90		15.493,73
525410	an den öffentlichen Bereich - an den Bund	63.630,84				5.706,51	5.706,51		-57.924,33
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	24.294,17	14.000,00	14.000,00		14.233,03	233,03		-10.061,14
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	121.847,56	142.270,00	142.270,00		124.947,85	-17.322,15		3.100,29
525431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr		13.250,00	13.250,00		3.234,78	-10.015,22		3.234,78
525480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	340.711,21	320.000,00	320.000,00		332.711,99	12.711,99		-7.999,22
525900	an Sonstige	9.161,79	5.400,00	5.400,00		7.429,17	2.029,17		-1.732,62
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	14.877,01	24.500,00	24.500,00		26.565,35	2.065,35		11.688,34
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.463,01	76.500,00	76.500,00		77.272,37	772,37		63.809,36
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	739.515,69	669.400,00	669.400,00		713.859,61	44.459,61		-25.656,08
532100	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.180,65	3.700,00	3.700,00		5.597,58	1.897,58		416,93
532200	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.109,12	2.200,00	2.200,00		2.109,12	-90,88		
534100	mit Wohnbauten	699,36	800,00	800,00			-800,00		-699,36
534200	mit sozialen Einrichtungen	16.423,77	16.500,00	16.500,00		16.423,80	-76,20		0,03
534300	mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	206.616,98	204.400,00	204.400,00		204.273,05	-126,95		-2.343,93
534400	mit Kulturanlagen	11.782,74	11.500,00	11.500,00		11.473,58	-26,42		-309,16
534500	mit Sportanlagen	148.417,47	148.300,00	148.300,00		148.167,20	-132,80		-250,27
534700	mit Verwaltungsgebäuden	68.824,78	68.900,00	68.900,00		66.778,94	-2.121,06		-2.045,84
534900	mit sonstigen Gebäuden	39.532,60	39.600,00	39.600,00		41.377,92	1.777,92		1.845,32

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	219,53	200,00	200,00		137,00	-63,00		-82,53
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.983,40	8.200,00	8.200,00		7.983,40	-216,60		
536200	soziale Einrichtungen	2.322,24	2.400,00	2.400,00		2.322,24	-77,76		
536900	sonstige Gebäuden	1.032,12	1.100,00	1.100,00		1.032,12	-67,88		
538100	Fahrzeuge	83.476,82	70.000,00	70.000,00		73.116,66	3.116,66		-10.360,16
538200	Maschinen und technische Anlagen	2.546,00	2.500,00	2.500,00		2.467,00	-33,00		-79,00
538320	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	142.164,49	89.100,00	89.100,00		126.167,32	37.067,32		-15.997,17
539900	Sonstige Abschreibungen	183,62				4.432,68	4.432,68		4.249,06
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.065.857,20	1.113.137,00	1.113.137,00		1.110.372,90	-2.764,10		44.515,70
541440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	22.212,62	30.000,00	30.000,00		20.286,08	-9.713,92		-1.926,54
541480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	125.300,00	146.000,00	146.000,00		123.396,16	-22.603,84		-1.903,84
541590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00			
541900	an Sonstige	3.150,63	4.500,00	4.500,00		1.145,69	-3.354,31		-2.004,94
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	70.574,00	72.000,00	72.000,00		72.044,00	44,00		1.470,00
544190	Allgemeine Umlagen an das Land - Sonstige	9.151,95	8.600,00	8.600,00		9.619,97	1.019,97		468,02
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	830.468,00	847.037,00	847.037,00		878.881,00	31.844,00		48.413,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.377.445,30	2.923.500,00	2.923.500,00		2.878.468,99	-45.031,01		-498.976,31
551520	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	8.714,95	6.000,00	6.000,00		8.223,70	2.223,70		-491,25
551521	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	2.200,50	2.000,00	2.000,00		113,70	-1.886,30		-2.086,80
552210	an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung	386.042,48	390.000,00	390.000,00		427.346,01	37.346,01		41.303,53

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
553301	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Laufende Leistungen	281.920,21	255.000,00	255.000,00		283.424,15	28.424,15		1.503,94
553302	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	4.679,60	5.000,00	5.000,00		5.497,15	497,15		817,55
553303	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
553304	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Krankenversicherungs- und Pflegekassenbeiträge	48.311,28	45.000,00	45.000,00		53.628,91	8.628,91		5.317,63
553311	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	565.886,23	540.000,00	540.000,00		520.289,36	-19.710,64		-45.596,87
553312	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	988.347,50	900.000,00	900.000,00		874.141,69	-25.858,31		-114.205,81
553313	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	8.712,87	9.500,00	9.500,00		5.029,76	-4.470,24		-3.683,11
553314	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	20.445,69	17.000,00	17.000,00		9.978,08	-7.021,92		-10.467,61
553315	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen über 65 Jahre	64.429,71	60.000,00	60.000,00		67.487,86	7.487,86		3.058,15
553316	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen unter 65 Jahre	133.211,07	125.000,00	125.000,00		122.776,03	-2.223,97		-10.435,04
553900	Sonstige Leistungen	501,50	1.000,00	1.000,00		909,20	-90,80		407,70

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
554120	Kostenbeteiligungen gem. Landesgesetz zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AGSGB XII) - überörtliche Träger - an Landkreise					5.653,71	5.653,71		5.653,71
554240	Kostenbeteiligungen gem. Landesgesetz zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AGSGB XII) - örtliche Träger - an Landkreise / kreisfreie Städte	83.980,33	75.000,00	75.000,00		91.872,38	16.872,38		7.892,05
557100	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	669,21	1.000,00	1.000,00		173,40	-826,60		-495,81
557101	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG	464.455,06	250.000,00	250.000,00		202.642,00	-47.358,00		-261.813,06
557102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung	1.225,21	2.000,00	2.000,00		1.238,36	-761,64		13,15
557103	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	47.726,60	10.000,00	10.000,00		14.984,06	4.984,06		-32.742,54
557104	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Leistungen § 2 AsylbLG; analog SGB XII	185.777,48	150.000,00	150.000,00		147.905,77	-2.094,23		-37.871,71
557106	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); § 2 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	9.391,81	13.000,00	13.000,00		10.373,69	-2.626,31		981,88
558100	Leistungen nach dem AsylbLG	70.816,01	30.000,00	30.000,00		15.632,54	-14.367,46		-55.183,47
558900	Sonstige		35.000,00	35.000,00		9.147,48	-25.852,52		9.147,48
18.	sonstige laufende Aufwendungen	873.462,88	1.272.509,98	1.181.955,00	90.554,98	1.000.146,45	-181.808,55	157.252,76	126.683,57
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	34.114,68	60.000,00	60.000,00		44.032,74	-15.967,26		9.918,06
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	12.054,36	17.850,00	17.850,00		16.413,35	-1.436,65		4.358,99
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	13.701,65	38.050,00	38.050,00		29.984,95	-8.065,05		16.283,30
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	73.354,03	102.500,00	102.500,00		79.289,81	-23.210,19	20.810,19	5.935,78
562200	Leasing	40.158,71	42.300,00	42.300,00		40.750,72	-1.549,28		592,01
562300	Leiharbeitskräfte	9.453,45	8.000,00	8.000,00		9.482,35	1.482,35		28,90
562410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	39.306,56	90.000,00	90.000,00		37.291,47	-52.708,53		-2.015,09

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562420	Datenverarbeitung - laufende Beratung	15.619,82	39.000,00	39.000,00		34.551,39	-4.448,61		18.931,57
562430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	18.092,33	31.000,00	31.000,00		19.043,48	-11.956,52		951,15
562440	Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	75.209,68	98.500,00	98.500,00		76.971,90	-21.528,10		1.762,22
562490	Datenverarbeitung - Sonstige	5.286,89	11.000,00	11.000,00		6.870,18	-4.129,82		1.583,29
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	3.433,85	35.200,00	35.200,00		18.357,59	-16.842,41		14.923,74
562520	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.					-7.497,00	-7.497,00		-7.497,00
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	39.571,72	151.804,98	61.250,00	90.554,98	72.773,86	11.523,86	75.942,57	33.202,14
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.444,99	1.000,00	1.000,00		453,25	-546,75		-3.991,74
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		1.000,00	1.000,00			-1.000,00	60.500,00	
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	202.237,15	223.500,00	223.500,00		224.562,04	1.062,04		22.324,89
563100	Büromaterial	11.112,73	22.750,00	22.750,00		18.140,68	-4.609,32		7.027,95
563210	Fachliteratur, Zeitschriften	23.061,47	25.300,00	25.300,00		23.942,19	-1.357,81		880,72
563310	Porto und Versandkosten - Porto	39.183,32	54.000,00	54.000,00		42.905,95	-11.094,05		3.722,63
563410	Telefon, Datenübertragungskosten-Fernmeldegebühren	20.454,36	22.620,00	22.620,00		18.331,82	-4.288,18		-2.122,54
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.189,92	1.220,00	1.220,00		1.189,92	-30,08		
563510	öffentliche Bekanntmachungen	1.370,88	7.500,00	7.500,00		639,74	-6.860,26		-731,14
563600	Öffentlichkeitsarbeit	34.210,46	35.000,00	35.000,00		37.591,52	2.591,52		3.381,06
563700	Bankgebühren	6.595,58	3.600,00	3.600,00		6.489,98	2.889,98		-105,60
563900	Sonstiges	737,79	500,00	500,00		361,19	-138,81		-376,60
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	16.434,95	17.710,00	17.710,00		16.902,76	-807,24		467,81
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	9.184,20	11.170,00	11.170,00		10.900,03	-269,97		1.715,83
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.785,54	9.420,00	9.420,00		8.820,63	-599,37		35,09
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	51.007,96	53.900,00	53.900,00		52.951,79	-948,21		1.943,83
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	10.598,56	10.900,00	10.900,00		12.564,94	1.664,94		1.966,38

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	22.596,78	22.765,00	22.765,00		22.453,98	-311,02		-142,80
565200	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	1.250,00							-1.250,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung					-5.368,02	-5.368,02		-5.368,02
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	11.280,14	4.000,00	4.000,00		13.265,44	9.265,44		1.985,30
568200	Kraftfahrzeugsteuer	284,00	150,00	150,00		101,00	-49,00		-183,00
569200	Verfüungsmittel	1.073,73	1.500,00	1.500,00		1.331,22	-168,78		257,49
569300	Repräsentationen	10.460,96	11.400,00	11.400,00		8.816,23	-2.583,77		-1.644,73
569900	Sonstige	154,55	200,00	200,00		207,99	7,99		53,44
599100	Landwirtschaftskammerbeitrag	6.395,13	6.200,00	6.200,00		4.273,39	-1.926,61		-2.121,74
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.184.138,14	12.392.138,25	12.299.032,00	93.106,25	11.960.714,70	-338.317,30	173.019,21	-223.423,44
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	377.343,69	-39.353,25	53.753,00	-93.106,25	817.713,83	763.960,83	-173.019,21	440.370,14
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	11.144,40	22.050,00	22.050,00		4.970,96	-17.079,04		-6.173,44
471310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.369,14	20.000,00	20.000,00		4.941,94	-15.058,06		-5.427,20
471490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich					24,60	24,60		24,60
471510	vom inländischen Geldmarkt - von Banken	770,84							-770,84
479900	Sonstige	4,42	50,00	50,00		4,42	-45,58		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	145.903,03	204.630,00	204.630,00		118.891,71	-85.738,29		-27.011,32
573100	an Eigenbetriebe		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.477,56	3.200,00	3.200,00		3.122,02	-77,98		-355,54
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	109.170,50	90.300,00	90.300,00		91.322,15	1.022,15		-17.848,35
575119	an inländische Kreditinstitute - an Banken (Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung)	11.142,52	25.000,00	25.000,00		2.478,34	-22.521,66		-8.664,18
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	21.094,36	18.600,00	18.600,00		18.503,87	-96,13		-2.590,49
577190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute		65.530,00	65.530,00			-65.530,00		

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
579390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten	1.018,09				3.465,33	3.465,33		2.447,24
23.	Finanzergebnis	-134.758,63	-182.580,00	-182.580,00		-113.920,75	68.659,25		20.837,88
24.	ordentliches Ergebnis	242.585,06	-221.933,25	-128.827,00	-93.106,25	703.793,08	832.620,08	-173.019,21	461.208,02
25.	außerordentliche Erträge	6.251,27	6.200,00	6.200,00		4.273,39	-1.926,61		-1.977,88
499100	Landwirtschaftskammerbeitrag	6.251,27	6.200,00	6.200,00		4.273,39	-1.926,61		-1.977,88
27.	außerordentliches Ergebnis	6.251,27	6.200,00	6.200,00		4.273,39	-1.926,61		-1.977,88
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	248.836,33	-215.733,25	-122.627,00	-93.106,25	708.066,47	830.693,47	-173.019,21	459.230,14
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	248.836,33	-215.733,25	-122.627,00	-93.106,25	708.066,47	830.693,47	-173.019,21	459.230,14

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

→ Darstellung des Musters 17 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	280.559,69	200.000,00	200.000,00		290.162,92	90.162,92		9.603,23
603200	Sonstige Vergnügungssteuer	280.559,69	200.000,00	200.000,00		290.162,92	90.162,92		9.603,23
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.698.792,45	8.005.983,00	8.005.983,00		8.130.426,67	124.443,67		431.634,22
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B1	167.390,00	167.480,00	167.480,00		167.480,00			90,00
611130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	1.866.222,00	1.903.455,00	1.903.455,00		1.975.014,00	71.559,00		108.792,00
611140	vom Land - Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	69.400,00	69.370,00	69.370,00		70.635,00	1.265,00		1.235,00
613200	vom Land	195.961,52				5.488,36	5.488,36		-190.473,16
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	41.662,00	36.355,00	36.355,00		4.121,09	-32.233,91		-37.540,91
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	113.869,11	64.800,00	64.800,00		67.753,57	2.953,57		-46.115,54
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.479,16							-4.479,16
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	28.623,66	21.000,00	21.000,00		22.517,65	1.517,65		-6.106,01
614900	von Sonstigen					1.190,00	1.190,00		1.190,00
616200	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.211.185,00	5.743.523,00	5.743.523,00		5.816.227,00	72.704,00		605.042,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.813.709,51	2.477.500,00	2.477.500,00		2.379.427,54	-98.072,46		-434.281,97
621130	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	100,00				100,00	100,00		
621131	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEab 65 Jahre)	863,09	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-863,09
621132	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HEunter 65 Jahre)	1.040,00	3.000,00	3.000,00		1.257,72	-1.742,28		217,72
621230	Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	180,00	2.000,00	2.000,00		120,00	-1.880,00		-60,00
621330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.140,00	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-1.140,00
621340	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		10.000,00	10.000,00		5.677,16	-4.322,84		5.677,16

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
621430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	85.049,75	21.000,00	21.000,00		28.206,59	7.206,59		-56.843,16
621431	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE ab 65 Jahre)	10.764,98	1.000,00	1.000,00		5.667,93	4.667,93		-5.097,05
621432	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE unter 65 Jahre)	17.963,86	2.500,00	2.500,00		14.337,28	11.837,28		-3.626,58
621440	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		10.000,00	10.000,00		5.706,45	-4.293,55		5.706,45
621930	Sonstige - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.402,00	4.000,00	4.000,00		105,00	-3.895,00		-1.297,00
622130	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung					4.649,74	4.649,74		4.649,74
622230	Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.594,90							-1.594,90
623210	SGB XII, örtlicher Träger - vom Land		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
623220	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	232.455,89	230.000,00	230.000,00		268.405,07	38.405,07		35.949,18
623221	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	1.489.716,20	1.560.000,00	1.560.000,00		1.437.645,32	-122.354,68		-52.070,88
623222	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	229.384,46	225.000,00	225.000,00		219.085,96	-5.914,04		-10.298,50
623223	SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	732.279,73				287.406,85	287.406,85		-444.872,88
623900	Sonstige		400.000,00	400.000,00		92.026,67	-307.973,33		92.026,67
626130	vom Bund - für Eingliederungsleistungen	8.573,55	5.000,00	5.000,00		9.029,80	4.029,80		456,25
626300	von Landkreisen	1.201,10							-1.201,10
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	669.270,03	632.900,00	632.900,00		329.675,17	-303.224,83		-339.594,86
631100	Passgebühren	83.687,15	80.000,00	80.000,00		96.231,79	16.231,79		12.544,64
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	89.911,56	78.600,00	78.600,00		86.049,54	7.449,54		-3.862,02
631400	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)					77,00	77,00		77,00
631900	Sonstige	18.023,24	6.200,00	6.200,00		7.203,64	1.003,64		-10.819,60
631901	Anteil Kreis am Kfz.-Schein	1.271,20	1.500,00	1.500,00		802,30	-697,70		-468,90
631902	Anteil Fischereischein	1.910,00	2.000,00	2.000,00		1.778,00	-222,00		-132,00

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
631903	Anteil Führungszeugnisse	3.166,80	5.000,00	5.000,00		2.847,00	-2.153,00		-319,80
631904	Anteil Bund Gewerberegisterauskunft	251,72	300,00	300,00		89,32	-210,68		-162,40
631905	Anteil Bund EU-Führungszeugnisse	10,20							-10,20
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	14.653,29	17.500,00	17.500,00		12.412,79	-5.087,21		-2.240,50
632101	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Lernmittelfreiheit; hier: Schadensersatz	1.044,90	2.000,00	2.000,00		2.353,70	353,70		1.308,80
634100	Beteiligung Essenskosten	74.106,92	79.000,00	79.000,00		72.414,25	-6.585,75		-1.692,67
635100	Beteiligung Schülerbetreuung	40.521,84	40.800,00	40.800,00		47.415,84	6.615,84		6.894,00
636200	Kurbeiträge	340.711,21	320.000,00	320.000,00			-320.000,00		-340.711,21
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	119.322,84	105.700,00	105.700,00		102.926,44	-2.773,56		-16.396,40
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	1.576,99	1.500,00	1.500,00		1.270,80	-229,20		-306,19
641200	Mieten und Pachten	102.569,71	88.600,00	88.600,00		86.698,43	-1.901,57		-15.871,28
641201	Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	5.121,44	5.100,00	5.100,00		5.166,54	66,54		45,10
641400	Beteiligung Essenskosten	9.735,65	10.000,00	10.000,00		9.626,85	-373,15		-108,80
641900	Sonstige	319,05	500,00	500,00		163,82	-336,18		-155,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.335,33	525.335,00	525.335,00		369.738,43	-155.596,57		-157.596,90
642310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	151.484,20	135.000,00	135.000,00		131.138,60	-3.861,40		-20.345,60
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund					165,79	165,79		165,79
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	67.792,91	67.780,00	67.780,00		58.237,91	-9.542,09		-9.555,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	145.777,30	276.055,00	276.055,00		148.177,58	-127.877,42		2.400,28
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	158.200,77	28.000,00	28.000,00		28.123,56	123,56		-130.077,21
642900	von Sonstigen	4.080,15	18.500,00	18.500,00		3.894,99	-14.605,01		-185,16
9.	sonstige laufende Einzahlungen	185.132,02	133.600,00	133.600,00		140.511,35	6.911,35		-44.620,67
661110	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	42.283,22							-42.283,22
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	322,58				20,00	20,00		-302,58

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
662100	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	98.048,88	96.000,00	96.000,00		81.729,17	-14.270,83		-16.319,71
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	36.936,23	30.000,00	30.000,00		44.156,34	14.156,34		7.220,11
662700	Versicherungserstattungen	433,88				4.161,19	4.161,19		3.727,31
662900	Sonstige	7.107,23	7.600,00	7.600,00		8.000,56	400,56		893,33
668900	Anzahlung Grababräumung					2.444,09	2.444,09		2.444,09
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.294.121,87	12.081.018,00	12.081.018,00		11.742.868,52	-338.149,48		-551.253,35
11.	Personalauszahlungen	4.059.366,88	4.115.687,00	4.115.687,00		3.766.366,98	-349.320,02		-292.999,90
701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	28.634,45	37.360,00	37.360,00		28.038,77	-9.321,23		-595,68
701200	Beigeordnete		4.500,00	4.500,00		7.939,00	3.439,00		7.939,00
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	41.429,09	35.000,00	35.000,00		33.192,69	-1.807,31		-8.236,40
702110	Beamte - Dienstbezüge	763.738,18	732.900,00	732.900,00		708.309,43	-24.590,57		-55.428,75
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	2.032.468,73	2.109.300,00	2.109.300,00		1.906.282,24	-203.017,76		-126.186,49
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	38.016,40	50.000,00	50.000,00		451,00	-49.549,00		-37.565,40
703100	Beamte	331.004,48	302.200,00	302.200,00		319.966,21	17.766,21		-11.038,27
703200	Arbeitnehmer	172.407,76	183.000,00	183.000,00		161.331,76	-21.668,24		-11.076,00
704200	Arbeitnehmer	441.212,94	440.000,00	440.000,00		410.478,99	-29.521,01		-30.733,95
704900	Sonstige	161,21				329,17	329,17		167,96
705100	Beamte	173.543,06	169.000,00	169.000,00		172.472,36	3.472,36		-1.070,70
706110	Personalnebenaufwendungen	8.093,35	12.500,00	12.500,00		7.642,47	-4.857,53		-450,88
706160	Beamte - Leistungsprämien		6.000,00	6.000,00			-6.000,00		
706190	Beamte - Sonstige		700,00	700,00			-700,00		
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	4.133,10	3.500,00	3.500,00		2.509,34	-990,66		-1.623,76
707110	Beamte - Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	17.246,59	19.127,00	19.127,00			-19.127,00		-17.246,59
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	7.277,54	10.600,00	10.600,00		7.423,55	-3.176,45		146,01
12.	Versorgungsauszahlungen	154.206,94	157.100,00	157.100,00		187.934,16	30.834,16		33.727,22
711100	Beamte	154.206,94	157.100,00	157.100,00		187.934,16	30.834,16		33.727,22
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.677.291,38	1.876.731,27	1.874.180,00	2.551,27	1.216.529,43	-657.650,57	15.766,45	-460.761,95
721001	Stamm- und Familienbücher	1.494,61	1.500,00	1.500,00		1.219,74	-280,26		-274,87

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
722001	Stromkosten	126.814,33	153.300,00	153.300,00		100.367,07	-52.932,93		-26.447,26
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	57.488,49	78.600,00	78.600,00		62.730,92	-15.869,08		5.242,43
722003	Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	15.160,30	18.600,00	18.600,00		16.709,52	-1.890,48		1.549,22
722004	Heizung	175.472,75	172.600,00	172.600,00		132.572,41	-40.027,59		-42.900,34
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	-6.446,05				-11.617,55	-11.617,55		-5.171,50
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	187.412,39	185.700,00	185.700,00		158.429,59	-27.270,41	13.000,00	-28.982,80
723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	25.982,01	7.000,00	7.000,00		22.616,82	15.616,82		-3.365,19
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	15.175,66	91.700,00	91.700,00		35.564,16	-56.135,84		20.388,50
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	16.567,77	10.000,00	10.000,00		202,90	-9.797,10		-16.364,87
723370	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.627,22	15.000,00	15.000,00		25.219,47	10.219,47		9.592,25
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.389,99	3.000,00	3.000,00		1.004,17	-1.995,83		-1.385,82
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	32.435,41	43.000,00	43.000,00		36.947,84	-6.052,16		4.512,43
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	10.504,15	15.000,00	15.000,00		11.960,45	-3.039,55		1.456,30
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.440,91	17.500,00	17.500,00		6.518,34	-10.981,66		-5.922,57
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	135.796,19	140.150,00	140.150,00		89.614,22	-50.535,78	266,45	-46.181,97
724100	Schülerbeförderungskosten	12.494,44							-12.494,44
724200	Essenskosten	96.453,28	101.000,00	101.000,00		97.820,82	-3.179,18		1.367,54
724500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	104.438,06	120.511,27	117.960,00	2.551,27	95.379,43	-22.580,57	2.500,00	-9.058,63
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	17.455,08	20.750,00	20.750,00		19.269,79	-1.480,21		1.814,71
724800	Sonstige bezogene Leistungen		19.900,00	19.900,00		8.709,70	-11.190,30		8.709,70
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	43.163,35	66.000,00	66.000,00		62.232,19	-3.767,81		19.068,84

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
725410	an den öffentlichen Bereich - an den Bund	63.568,64							-63.568,64
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	24.429,17	14.000,00	14.000,00		14.711,03	711,03		-9.718,14
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	113.975,02	142.270,00	142.270,00		114.734,51	-27.535,49		759,49
725431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr		13.250,00	13.250,00		3.234,78	-10.015,22		3.234,78
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	340.711,21	320.000,00	320.000,00			-320.000,00		-340.711,21
725900	an Sonstige	8.161,79	5.400,00	5.400,00		7.607,44	2.207,44		-554,35
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	14.649,49	24.500,00	24.500,00		24.337,15	-162,85		9.687,66
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	13.475,72	76.500,00	76.500,00		78.432,52	1.932,52		64.956,80
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.087.618,53	1.113.137,00	1.113.137,00		1.092.433,93	-20.703,07		4.815,40
741440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	23.312,92	30.000,00	30.000,00		22.212,62	-7.787,38		-1.100,30
741480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	146.000,00							-146.000,00
741590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00			
741900	Sonstige	3.150,63	150.500,00	150.500,00		104.612,36	-45.887,64		101.461,73
744110	an das Land - Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	70.574,00	72.000,00	72.000,00		72.044,00	44,00		1.470,00
744190	an das Land - Sonstiges	9.112,98	8.600,00	8.600,00		9.683,95	1.083,95		570,97
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	830.468,00	847.037,00	847.037,00		878.881,00	31.844,00		48.413,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	3.389.380,55	2.923.500,00	2.923.500,00		2.952.906,76	29.406,76		-436.473,79
751520	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	7.980,95	6.000,00	6.000,00		8.550,20	2.550,20		569,25
751521	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	2.200,50	2.000,00	2.000,00		113,70	-1.886,30		-2.086,80
752210	an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung	391.541,90	390.000,00	390.000,00		255.053,92	-134.946,08		-136.487,98

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
753301	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Laufende Leistungen	281.838,39	255.000,00	255.000,00		542.259,73	287.259,73		260.421,34
753302	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	4.679,60	5.000,00	5.000,00		5.022,75	22,75		343,15
753303	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
753304	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Krankenversicherungs- und Pflegekassenbeiträge	48.311,28	45.000,00	45.000,00		52.390,51	7.390,51		4.079,23
753311	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	565.886,23	540.000,00	540.000,00		520.285,44	-19.714,56		-45.600,79
753312	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	986.849,55	900.000,00	900.000,00		871.954,80	-28.045,20		-114.894,75
753313	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	8.712,87	9.500,00	9.500,00		5.029,76	-4.470,24		-3.683,11
753314	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	20.191,13	17.000,00	17.000,00		10.232,64	-6.767,36		-9.958,49
753315	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen über 65 Jahre	64.429,71	60.000,00	60.000,00		67.487,86	7.487,86		3.058,15
753316	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Kranken und Pflegeversicherung für Personen unter 65 Jahre	133.211,07	125.000,00	125.000,00		122.776,03	-2.223,97		-10.435,04
753900	Sonstige Leistungen	501,50	1.000,00	1.000,00		909,20	-90,80		407,70
754120	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger - an Landkreise					5.653,71	5.653,71		5.653,71

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
754240	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger - an Landkreise / kreisfreie Städte	89.830,83	75.000,00	75.000,00		82.468,78	7.468,78		-7.362,05
757100	Leistungen nach dem AsylbLG	248,55	1.000,00	1.000,00		-180,04	-1.180,04		-428,59
757101	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG	465.220,42	250.000,00	250.000,00		202.528,64	-47.471,36		-262.691,78
757102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung	1.225,21	2.000,00	2.000,00		1.238,36	-761,64		13,15
757103	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	47.486,60	10.000,00	10.000,00		14.679,06	4.679,06		-32.807,54
757104	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Leistungen § 2 AsylbLG; analog SGB XII	185.708,28	150.000,00	150.000,00		149.660,25	-339,75		-36.048,03
757106	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); § 2 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	9.391,81	13.000,00	13.000,00		10.373,69	-2.626,31		981,88
758100	Leistungen nach dem AsylbLG	73.934,17	30.000,00	30.000,00		19.253,24	-10.746,76		-54.680,93
758900	Sonstige		35.000,00	35.000,00		5.164,53	-29.835,47		5.164,53
16.	sonstige laufende Auszahlungen	857.324,96	1.266.309,98	1.175.755,00	90.554,98	955.277,31	-220.477,69	157.252,76	97.952,35
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	30.962,55	60.000,00	60.000,00		44.677,83	-15.322,17		13.715,28
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	10.819,10	17.850,00	17.850,00		14.741,69	-3.108,31		3.922,59
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	14.054,02	38.050,00	38.050,00		29.287,26	-8.762,74		15.233,24
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	65.145,68	102.500,00	102.500,00		79.289,81	-23.210,19	20.810,19	14.144,13
762200	Leasing	42.524,95	42.300,00	42.300,00		44.432,48	2.132,48		1.907,53
762300	Leiharbeitskräfte	9.369,99	8.000,00	8.000,00		8.817,88	817,88		-552,11
762410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	36.609,04	90.000,00	90.000,00		38.584,28	-51.415,72		1.975,24
762420	Datenverarbeitung - laufende Beratung	12.613,02	39.000,00	39.000,00		20.610,72	-18.389,28		7.997,70
762430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	21.656,79	31.000,00	31.000,00		12.884,96	-18.115,04		-8.771,83
762440	Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	67.590,88	98.500,00	98.500,00		86.515,91	-11.984,09		18.925,03
762490	Datenverarbeitung - Sonstige	5.691,16	11.000,00	11.000,00		6.248,05	-4.751,95		556,89

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.750,00	35.200,00	35.200,00		12.631,31	-22.568,69		10.881,31
762520	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gebühren für Kassen-, Rechnungs-, Organisationsprüfung usw.					-7.497,00	-7.497,00		-7.497,00
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	39.149,01	151.804,98	61.250,00	90.554,98	46.378,82	-14.871,18	75.942,57	7.229,81
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	2.680,76	1.000,00	1.000,00		2.281,74	1.281,74		-399,02
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige		1.000,00	1.000,00			-1.000,00	60.500,00	
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	219.197,66	223.500,00	223.500,00		216.127,30	-7.372,70		-3.070,36
763100	Büromaterial	9.101,68	22.750,00	22.750,00		16.411,95	-6.338,05		7.310,27
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	24.099,64	25.300,00	25.300,00		25.635,26	335,26		1.535,62
763310	Porto und Versandkosten - Porto	39.676,32	54.000,00	54.000,00		42.348,63	-11.651,37		2.672,31
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	16.506,17	22.620,00	22.620,00		21.490,74	-1.129,26		4.984,57
763460	Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.189,92	1.220,00	1.220,00		1.172,43	-47,57		-17,49
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	822,53	7.500,00	7.500,00		1.188,09	-6.311,91		365,56
763600	Öffentlichkeitsarbeit	34.210,46	35.000,00	35.000,00		37.591,52	2.591,52		3.381,06
763700	Bankgebühren	6.714,52	3.600,00	3.600,00		5.552,61	1.952,61		-1.161,91
763900	Sonstige	737,79	500,00	500,00		361,19	-138,81		-376,60
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	16.434,95	17.710,00	17.710,00		16.902,76	-807,24		467,81
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	9.184,20	11.170,00	11.170,00		10.832,70	-337,30		1.648,50
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.785,54	9.420,00	9.420,00		8.820,63	-599,37		35,09
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	51.007,96	53.900,00	53.900,00		52.967,55	-932,45		1.959,59
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	10.598,56	10.900,00	10.900,00		11.512,48	612,48		913,92
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	22.596,78	22.765,00	22.765,00		22.453,98	-311,02		-142,80
765512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	14.179,48	4.000,00	4.000,00		13.631,70	9.631,70		-547,78

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
768200	Kraftfahrzeugsteuer	149,00	150,00	150,00		236,00	86,00		87,00
769200	Verfügungsmittel	1.123,73	1.500,00	1.500,00		1.020,79	-479,21		-102,94
769300	Repräsentationen	10.248,96	11.400,00	11.400,00		8.925,27	-2.474,73		-1.323,69
769900	Sonstige	142,16	200,00	200,00		207,99	7,99		65,83
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.225.189,24	11.452.465,25	11.359.359,00	93.106,25	10.171.448,57	-1.187.910,43	173.019,21	-1.053.740,67
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.068.932,63	628.552,75	721.659,00	-93.106,25	1.571.419,95	849.760,95	-173.019,21	502.487,32
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	27.474,15	22.050,00	22.050,00		14.358,16	-7.691,84		-13.115,99
671310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.698,89	20.000,00	20.000,00		14.329,14	-5.670,86		-12.369,75
671490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich					24,60	24,60		24,60
671510	vom inländischen Geldmarkt - von Banken	770,84							-770,84
679900	Sonstige	4,42	50,00	50,00		4,42	-45,58		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	149.828,24	204.630,00	204.630,00		105.433,63	-99.196,37		-44.394,61
773100	an Eigenbetriebe		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.477,56	3.200,00	3.200,00			-3.200,00		-3.477,56
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	109.168,03	90.300,00	90.300,00		79.840,93	-10.459,07		-29.327,10
775119	an inländische Kreditinstitute an Banken (Zinsauszahlungen für Kredite zur Liquiditätssicherung)	15.490,63	25.000,00	25.000,00		2.389,63	-22.610,37		-13.101,00
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	21.491,74	18.600,00	18.600,00		18.919,93	319,93		-2.571,81
777190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute		65.530,00	65.530,00			-65.530,00		
779390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten	200,28				4.283,14	4.283,14		4.082,86
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-122.354,09	-182.580,00	-182.580,00		-91.075,47	91.504,53		31.278,62
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	946.578,54	445.972,75	539.079,00	-93.106,25	1.480.344,48	941.265,48	-173.019,21	533.765,94
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	946.578,54	445.972,75	539.079,00	-93.106,25	1.480.344,48	941.265,48	-173.019,21	533.765,94
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	383.813,80	983.400,00	929.400,00	54.000,00	177.169,22	-752.230,78	780.053,68	-206.644,58

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681410	vom öffentlichen Bereich - von dem Bund		19.390,00	19.390,00			-19.390,00	16.660,00	
681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	6.712,86	6.500,00	6.500,00		25.033,20	18.533,20		18.320,34
681590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich					1.190,00	1.190,00		1.190,00
681662	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	329.200,94	146.476,00	146.476,00		48.713,50	-97.762,50	42.723,68	-280.487,44
681663	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.731,00	134.372,00	134.372,00		52.769,42	-81.602,58	132.080,00	47.038,42
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	37.900,00	621.404,00	567.404,00	54.000,00	43.486,50	-523.917,50	588.590,00	5.586,50
681764	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	4.269,00	55.258,00	55.258,00		5.976,60	-49.281,40		1.707,60
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	35.166,01							-35.166,01
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.716,78							-29.716,78
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	5.449,23							-5.449,23
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		43.600,00	43.600,00		43.600,00			43.600,00
687433	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Laufzeit 5 Jahre und mehr		43.600,00	43.600,00		43.600,00			43.600,00
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	418.979,81	1.027.000,00	973.000,00	54.000,00	220.769,22	-752.230,78	780.053,68	-198.210,59
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.162,25	137.000,00	137.000,00		108.902,49	-28.097,51	25.855,55	110.064,74
781310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	-1.162,25							1.162,25
784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte		137.000,00	137.000,00		108.902,49	-28.097,51	25.855,55	108.902,49
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.397.270,87	7.388.148,48	6.362.753,00	1.025.395,48	2.528.547,96	-3.834.205,04	4.407.308,60	1.131.277,09

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	468.879,77	16.146,38	15.000,00	1.146,38	48.262,78	33.262,78		-420.616,99
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00	100.000,00		3.779,49	-96.220,51	96.220,51	3.779,49
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	68.082,38	685.732,66	286.130,00	399.602,66	340.883,50	54.753,50	323.665,69	272.801,12
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	136.553,62	525.623,92	502.000,00	23.623,92	261.834,28	-240.165,72	181.953,07	125.280,66
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		2.500,00	2.500,00		-24.988,47	-27.488,47	2.000,00	-24.988,47
785910	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen	723.755,10	6.053.145,52	5.452.123,00	601.022,52	1.898.776,38	-3.553.346,62	3.803.469,33	1.175.021,28
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.396.108,62	7.525.148,48	6.499.753,00	1.025.395,48	2.637.450,45	-3.862.302,55	4.433.164,15	1.241.341,83
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-977.128,81	-6.498.148,48	-5.526.753,00	-971.395,48	-2.416.681,23	3.110.071,77	-3.653.110,47	-1.439.552,42
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-30.550,27	-6.052.175,73	-4.987.674,00	-1.064.501,73	-936.336,75	4.051.337,25	-3.826.129,68	-905.786,48
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		7.105.648,48	6.080.253,00	1.025.395,48	553.401,73	-5.526.851,27	5.526.753,00	553.401,73
692413	vom öffentlichen Bereich - von dem Bund - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		198.300,00	198.300,00		198.280,00	-20,00		198.280,00
692532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		355.200,00	355.200,00		355.121,73	-78,27		355.121,73
692731	Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		6.552.148,48	5.526.753,00	1.025.395,48		-5.526.753,00	5.526.753,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	277.963,07	395.360,00	395.360,00		281.738,98	-113.621,02		3.775,91

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
792433	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	7.110,76	7.500,00	7.500,00			-7.500,00		-7.110,76
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	220.347,69	235.300,00	235.300,00		209.402,41	-25.897,59		-10.945,28
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	29.372,80	55.500,00	55.500,00		55.423,20	-76,80		26.050,40
792533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	19.029,00	19.900,00	19.900,00		14.782,23	-5.117,77		-4.246,77
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.102,82	2.200,00	2.200,00		2.131,14	-68,86		28,32
792731	Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		74.960,00	74.960,00			-74.960,00		
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-277.963,07	6.710.288,48	5.684.893,00	1.025.395,48	271.662,75	-5.413.230,25	5.526.753,00	549.625,82
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung					5.000.023,83	5.000.023,83		5.000.023,83
694520	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins)					5.000.023,83	5.000.023,83		5.000.023,83
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	902.608,41	697.219,00	697.219,00			-697.219,00		-902.608,41
794510	vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		697.219,00	697.219,00			-697.219,00		
794520	vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)	902.608,41							-902.608,41
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-902.608,41	-697.219,00	-697.219,00		5.000.023,83	5.697.242,83		5.902.632,24
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	23.974,81				229.131,28	229.131,28		205.156,47

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	796161 Sondervermögen Wasserwerk	23.974,81				229.131,28	229.131,28		205.156,47
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	99.670,59							-99.670,59
	696704 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto Dausenau	99.670,59							-99.670,59
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-75.695,78				229.131,28	229.131,28		304.827,06
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.256.267,26	6.013.069,48	4.987.674,00	1.025.395,48	5.500.817,86	513.143,86	5.526.753,00	6.757.085,12
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	232.698,81	6.200,00	6.200,00		187.857,97	181.657,97		-44.840,84
	699100 Durchlaufende Gelder	6.278,96	6.200,00	6.200,00		4.372,56	-1.827,44		-1.906,40
	699103 Verwahrgelder, treuhändersiche Gelder Amtshilfe					40,70	40,70		40,70
	699200 Treuhänderische Gelder					665,00	665,00		665,00
	699210 Kautionen					-800,00	-800,00		-800,00
	699300 Ungeklärte Zahlungseingänge	224.910,17				182.844,39	182.844,39		-42.065,78
	699620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 16%, 19%	705,96				735,32	735,32		29,36
	699640 Umsatzsteuer - Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr	803,72							-803,72
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	24.942,11	6.200,00	6.200,00		776.216,78	770.016,78		751.274,67
	799100 Durchlaufende Gelder	6.294,94	6.200,00	6.200,00		4.043,06	-2.156,94		-2.251,88
	799103 Verwahrgelder, treuhändersiche Gelder Amtshilfe	40,70							-40,70
	799200 Treuhänderische Gelder	30,00							-30,00
	799210 Kautionen	700,00							-700,00
	799300 Ungeklärte Zahlungseingänge	17.876,47				770.172,98	770.172,98		752.296,51
	799640 Umsatzsteuer - Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr					2.000,74	2.000,74		2.000,74
57.	Saldo durchlaufende Gelder	207.756,70				-588.358,81	-588.358,81		-796.115,51
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/ Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-1.048.510,56	6.013.069,48	4.987.674,00	1.025.395,48	4.912.459,05	-75.214,95	5.526.753,00	5.960.969,61

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

→ Darstellung des Musters 19 zu § 47 GemHVO

Hinweis:

Die Nummerierung des amtlichen Musters ist verbindlich; Nullstellen brauchen nicht dargestellt zu werden.

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

950 VG Bad Ems

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	37.546.091,79	36.779.722,76	1. Eigenkapital	14.967.727,08	15.852.831,68
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	259.472,84	142.329,86	1.1. Kapitalrücklage	12.890.236,85	12.890.236,85
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	133.033,61	13.781,51	1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	126.439,23	128.548,35	1.3. Ergebnisvortrag	1.369.423,76	2.713.758,50
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	708.066,47	248.836,33
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	9.730.310,96	9.420.606,22
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	23.551.860,13	21.656.970,23	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	9.730.310,96	9.420.606,22
1.2.1. Wald, Forsten			2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	9.223.721,72	9.025.895,69
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.997.467,10	18.963.694,48	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	506.589,24	394.710,53
1.2.4. Infrastrukturvermögen	83.687,38	89.018,29	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	144.239,06	147.593,42	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	678.745,11	535.960,83	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	677.601,97	517.969,32	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	9.638.860,71	9.253.632,07
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.970.119,51	1.402.733,89	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.398.387,77	8.982.707,08
1.3. Finanzanlagen	13.734.758,82	14.980.422,67	3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen	240.472,94	270.924,99
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	19.477.224,03	13.269.847,18
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.238.917,31	14.440.981,16	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.899.284,91	11.658.224,76

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

Betragsangaben in EUR

950 VG Bad Ems

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.898.630,12	3.657.593,80
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	410.388,54	410.388,54	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	13.000.654,79	8.000.630,96
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	85.452,97	129.052,97	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	16.008.061,18	10.773.275,25	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	2.495,43	2.495,43	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	630.692,73	165.480,75
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.495,43	2.495,43	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	789.484,54	822.014,49
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.882.588,82	9.918.172,37	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	949.497,42	618.296,06
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.267.485,77	662.194,02	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	208.264,43	5.831,12
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.114,59	2.556,35	5. Rechnungsabgrenzungsposten	278,91	148.358,08
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	117.002,06	2.000,00			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.627.093,87	9.153.658,08			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	869.799,27	99.020,92			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen	- 5.906,74	- 1.257,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.122.976,93	852.607,45			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	260.248,72	392.277,22			

Bilanz in Kontoform 2018Zweijahressicht
zum 31.12.2018

950 VG Bad Ems

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	260.248,72	392.277,22			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	53.814.401,69	47.945.275,23	Summe Passiv	53.814.401,69	47.945.275,23

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde**
 - A.1. Bilanz**
 - A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung**
 - A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge**
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**
 - A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**
 - A.4 Haushaltsausgleich**
 - A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)**
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen**
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**
- D. Chancen und Risiken**
Beteiligungsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Nach Absatz 2 hat der Rechenschaftsbericht außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, zu enthalten. Bezüglich der Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wird im Rechenschaftsbericht im vorliegenden Muster der Schwerpunkt auf die Ergebnis- und Finanzrechnung gelegt.

A.1. Bilanz

Im voranstehenden Anhang sind entsprechende ausführliche Erläuterungen zur Bilanz enthalten, so dass an dieser Stelle nur die Darstellung von wesentlichen Grund- und Kennzahlen erfolgt.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um den Jahresüberschuss von 708.066,47 € vermehrt, aber auf Grund der Berichtigungen in Höhe von 1.593.171,07 € vermindert.

Stand 01.01.2018	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	Stand 31.12.2018
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
15.852.831,68	708.066,47		1.593.171,07	14.967.727,08

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 53.814.401,69 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 29.116.084,74 € (Vorjahr: 22.523.479,25 €). Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Rückstellungen insbesondere durch die Zuführung bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (+415.680,69 €) erhöht. Die Erhöhung wurde leicht abgemildert durch den Abbau bei den Rückstellungen für sonstige Rückstellungen (-30.452,05 €). Dagegen haben sich die Verbindlichkeiten bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (+5.000.023,83 €) und aus Kreditaufnahmen für Investitionen (+241.036,32 €) erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 9.730.310,96 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 309.704,74 € erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 708.066,47 € ausgewiesen, der um 830.693,47 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von -122.627,00 € liegt.

Die Gründe die zur Verbesserung des Jahresergebnisses beigetragen haben, sind unter Punkt A.2.1 in der Folge erläutert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	200.000,00 €	330.364,19	130.364,19
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	8.164.183,00 €	8.481.073,12	316.890,12
Erträge der sozialen Sicherung	2.477.500,00 €	2.581.349,14	103.849,14
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	632.900,00 €	664.046,27	31.146,27
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	105.700,00 €	102.360,07	-3.339,93
Kostenerst. & -umlagen	546.335,00 €	484.011,05	-62.323,95
sonst. laufende Erträge	226.167,00 €	135.224,69	-90.942,31
Zins- und sonst. Finanzerträge	22.050,00 €	4.970,96	-17.079,04
Summe der laufenden Erträge	12.374.835,00	12.783.399,49	408.564,49

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Vergnügungssteuer (Konto 403200) ist mit 330.364,19 € höher ausgefallen als der Planansatz von 200.000,00 € (Differenz +130.364,19 €). Das Vorjahresergebnis wurde um 79.511,40 € überschritten.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 8.481.073,12 € um 316.890,12 € höher ausgefallen als veranschlagt.

Nach der endgültigen Festlegung der Parameter für die Schlüsselzuweisungen hat die Verbandsgemeinde bei der Schlüsselzuweisung B2 (Konto 411130) 1.975.014,00 € eingenommen, was einem Plus von 71.559,00 € gegenüber dem Planansatz entspricht. In 2018 wurden u.a. beim Konto 413200 – Zuwendungen vom Land - Erträge in Höhe von 145.941,71 € aus der Integrationspauschale für die Hilfe für Asylbewerber vereinnahmt. Ein Planansatz bestand nicht. Daneben wurde auf demselben Konto für die Realschule Plus ein Ertrag von 6.917,46 € aus dem Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG vereinnahmt.

Auch konnten die Erträge aus der Förderung für den Klimaschutzmanager (Konto 414410) in Höhe von 44.697,00 € gebucht werden, die um 8.342,00 € über dem Planansatz von 36.355,00 € lagen.

Mehrerträge in Höhe von 7.592,17 € wurden bei Zuwendungen des Landes (Konto 414420) erzielt, was sich vorwiegend auf Mehrerträge bei der Lernmittelfreiheit/Schulbuchausleihe zurückführen lässt.

Dafür wurde bei den Auflösungen der passivierten Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 415100) 2.568,78 € mehr ertragswirksam gebucht, als die veranschlagten 179.200,00 €.

Nach der endgültigen Festlegung der Schlüsselzuweisungen und der Steuerkraftzahlen konnte auch die Verbandsgemeindeumlage (Konto 416200) endgültig berechnet und festgelegt werden. Hier wurde mit 5.816.227,00 € ein Plus von 72.704,00 € erzielt. Das Ergebnis ist um 605.042,00 € höher als im Vorjahr.

Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung (Konten 421130 - 426300) sind für 2018 um 103.849,14 € gegenüber der Planung auf 2.581.349,14 € gestiegen. Im Vergleich zum Vorjahr von 162.429,52 € allerdings gesunken.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 664.046,27 € um 31.146,27 € höher ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Bei den Passgebühren (Konto 431100) wurden mit 96.093,29 € mehr Erträge erzielt, als die geplanten 80.000,00 € (Differenz +16.093,29 €).

Bei den Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (Konto 431200) konnten mit 88.692,06 € Mehrerträge im Vergleich zum Planansatz in Höhe von 10.092,06 € erzielt werden.

Beim Anteil Führungszeugnisse (Konto 431903) wurden mit 2.901,60 € Mindererträge in Höhe von 2.098,40 € gegenüber dem Planansatz erzielt.

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (Konto 432100) wurden Mindererträge in Höhe von 5.719,10 € unter dem Ansatz von 17.500,00 € erzielt.

Die Beteiligung an den Essenskosten (Konto 434100) liegt mit 71.762,94 € um - 7.237,06 € unter dem Planansatz.

Die Beteiligung an der Schülerbetreuung (Konto 435100) liegt mit 47.355,00 € um + 6.555,00 € über dem Planansatz.

Bei den Kurbeiträgen (Konto 436200), die für den Haushalt der Verbandsgemeinde einen durchlaufenden Posten darstellen, ergibt sich ein Mehrertrag von 12.711,99 € (Ansatz 320.000,00 €)

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus Mieten und Pachten (Konto 441200) sind im Ergebnis 2.572,97 € unter dem geplanten Ansatz von 88.600,00 €.

Insgesamt betrachtet liegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 3.339,93 € unter dem Planansatz von 105.700,00 €.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen liegen mit 484.011,05 € im Ergebnis -62.323,95 € unter dem geplanten Ansatz von 546.335,00 €.

Unter anderem liegt das daran, dass folgende Erträge niedriger ausgefallen sind:

- Verwaltungskostenbeitrag der Verbandsgemeindewerke (Konto 442310 - 2.287,38 €)
- Kostenersatz für Forstwirte im Staatswald und Schulsozialarbeit (Konto 442420 -8.428,08 €)
- Kostenersatz von Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Sachkosten von Kindergärten, Realschule Plus (Konto 442430 -44.257,01 €)
- Ersatz von Kostenanteilen der kirchlichen Träger von Kindergärten (Konto 442900 -9.041,79 €)

Dafür sind folgende Erträge höher ausgefallen:

- Kostenersatz vom Bund (Konto 442410 +165,79 €)
- Erstattung GEZ für Vollstreckung/Personalkostenerstattung Arge (Konto 442480 + 1.807,57 €)

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge liegen mit 135.224,69 € unter dem Planungsniveau von 226.167,00 € (Differenz -90.942,31 €).

Mindererträge in Höhe von 15.961,15 € wurden bei den ordnungsrechtlichen Erträgen (Bußgelder, Verwarngelder u.a.; Konto 462100) erzielt werden. Veranschlagt waren Erträge in Höhe von 96.000,00 € und erzielt wurden Erträge in Höhe von 80.038,85 €. Demgegenüber wurden bei den Erträgen für Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a. Mehrerträge in Höhe von 12.294,68 € (Konto 462200 Ansatz: 30.000 €; Ergebnis: 42.294,68 €) erzielt.

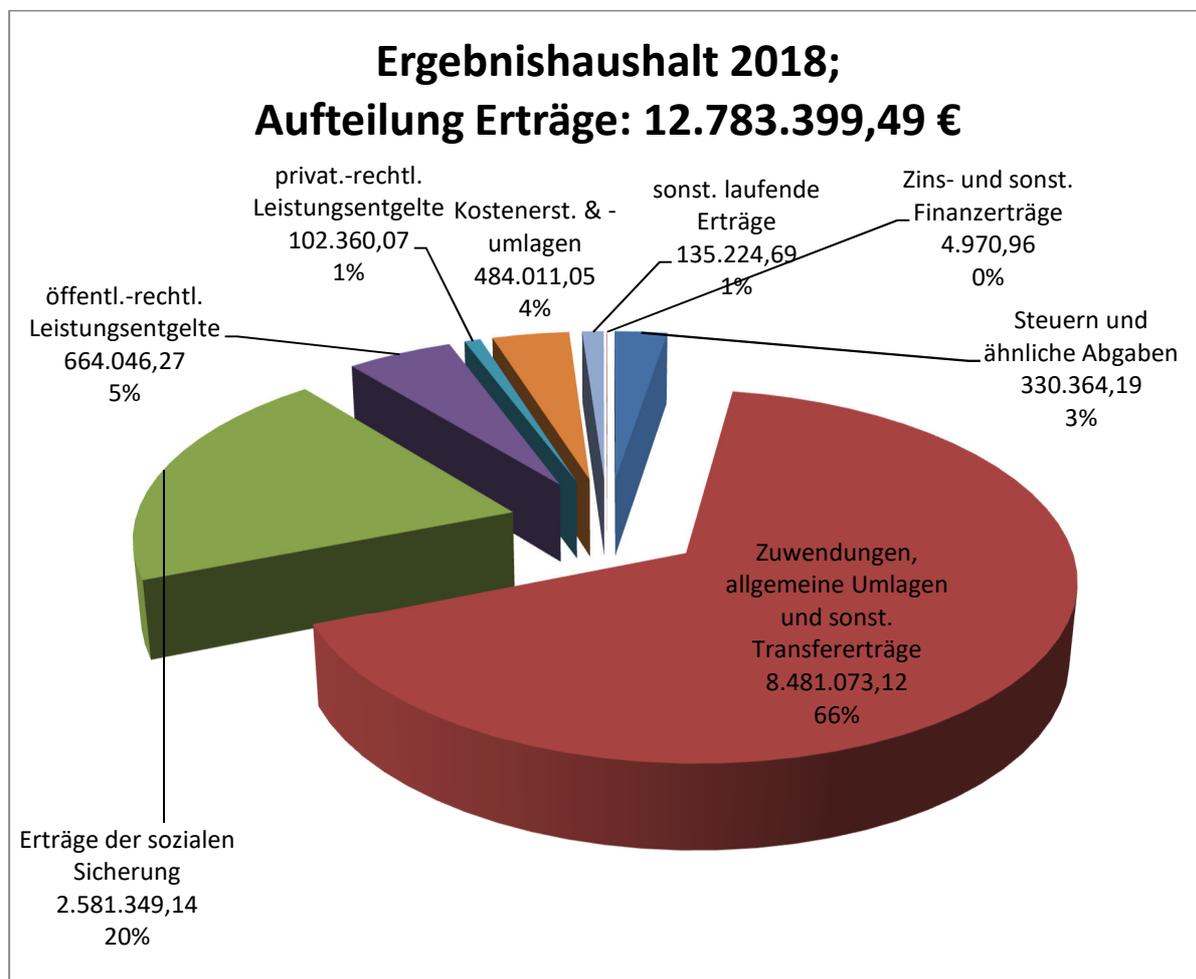
Bei den Versicherungserstattungen (Konto 462700 und Konto 469400) gab es Mehrerträge von 2.426,51 € bzw. von 2.444,09, da der Planansatz jeweils 0,00 € war. Deutliche Mindererträge wurden bei der Auflösung von Rückstellungen (Konto 466140) erzielt (Ansatz 92.567,00 €, Ergebnis 0,00 €, Differenz -92.567,00 €).

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier wurde ein schlechteres Ergebnis erzielt als geplant (Ansatz 22.050,00 €, Ergebnis 4.970,96 €, Differenz -17.079,04 €).

Deutlich geringer ausgefallen sind die Erträge aus Zinsen für Forderungen gegenüber den Eigenbetrieben (Konto 471310; Ansatz 2.000,00 €; Ergebnis 0,00 €) und den verbandsangehörigen Gemeinden (Konto 471430, Ansatz 20.000,00 €, Ergebnis

4.941,94 €, Differenz -15.058,06 €), weil der Liquiditätsbedarf geringer war und das Zinsniveau deutlich geringer ausgefallen ist. Entsprechend sind die Aufwendungen für Zinsen gegenüber den Geldinstituten auch geringer ausgefallen (siehe weiter unten).



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	4.379.760,00	4.534.685,10	154.925,10
Versorgungsaufwendungen	157.100,00	187.970,91	30.870,91
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.874.180,00	1.535.210,74	-338.969,26
Abschreibungen	669.400,00	713.859,61	44.459,61
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.113.137,00	1.110.372,90	-2.764,10
Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.923.500,00	2.878.468,99	-45.031,01
sonst. laufende Aufwendungen	1.181.955,00	1.000.146,45	-181.808,55
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	204.630,00	118.891,71	-85.738,29
Summe der laufenden Aufwendungen	12.503.662,00	12.079.606,41	-424.055,59

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2018 mit 4.534.685,10 € über dem Planansatz von 4.379.760,00 € (Differenz +154.925,10 €). Grund für die Planabweichungen waren, dass die Pensionsrückstellungen für Beamte (Konto 507110) im Ergebnis um +171.053,68 € (Ansatz 226.900,00 €, Ergebnis 397.953,68 €) höher ausgefallen sind bzw. bei den Beihilferückstellungen (Konto 507120) um -38.572,99 € (Ansatz 56.300,00 €, Ergebnis 17.727,01 €) dies abgemildert haben. Des Weiteren fielen insgesamt die Aufwendungen für Vergütungen, Leistungszulagen niedriger aus als geplant und so konnten weitere Minderaufwendungen entstehen.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen liegen 2018 mit 187.970,91 € über dem Planansatz von 157.100,00 €.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 338.969,26 € unter den Planansätzen (Ansatz 1.874.180,00 €, Ergebnis 1.535.210,74 €). Wesentliche Unterschreitungen/Überschreitungen der Planansätze (größer 10.000 €) gab es bei folgenden Konten:

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
522001	Stromkosten	153.300,00 €	107.279,92 €	-46.020,08 €
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	78.600,00 €	68.512,51 €	-10.087,49 €
522004	Heizung	172.600,00 €	137.467,67 €	-35.132,33 €
522005	Abrechnung Energieaufwand Vorjahr	0,00 €	-11.617,55 €	-11.617,55 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke	185.700,00 €	149.648,34 €	-36.051,66 €
523130	Unterhaltung der Gebäude	91.700,00 €	4.431,46 €	-87.268,54 €
523370	Unterhaltung Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.000,00 €	26.039,26 €	11.039,26 €
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	140.150,00 €	93.644,69 €	-46.505,31 €
524500	Verbrauchsmittel an Schulen	117.960,00 €	102.466,71 €	-15.493,29 €
525430	an Gemeinden u. Gemeindeverbände	142.270,00 €	124.947,85 €	-17.322,15 €
525431	an Gemeinden u. Gemeindeverbände aus Vorjahr	13.250,00 €	3.234,78 €	-10.015,22 €
525480	an sonstige öff. Sonderrechnungen	320.000,00 €	332.711,99 €	12.711,99 €

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 713.859,61 € und überschritten die Ansätze (669.400,00 €) um 44.459,61 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Haushaltsansätze für die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen fielen mit 1.110.372,90 € um 2.764,10 € niedriger aus als der Ansatz (1.113.137,00 €).

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Konten 551520 - 558100) sind um 45.031,01 € mit 2.878.468,99 € niedriger ausgefallen als geplant. Gegenüber dem Vorjahr sind sie um 498.976,31 € gesunken. Entsprechend konnten auch Erträge generiert werden (siehe oben).

Sonstige laufende Aufwendungen

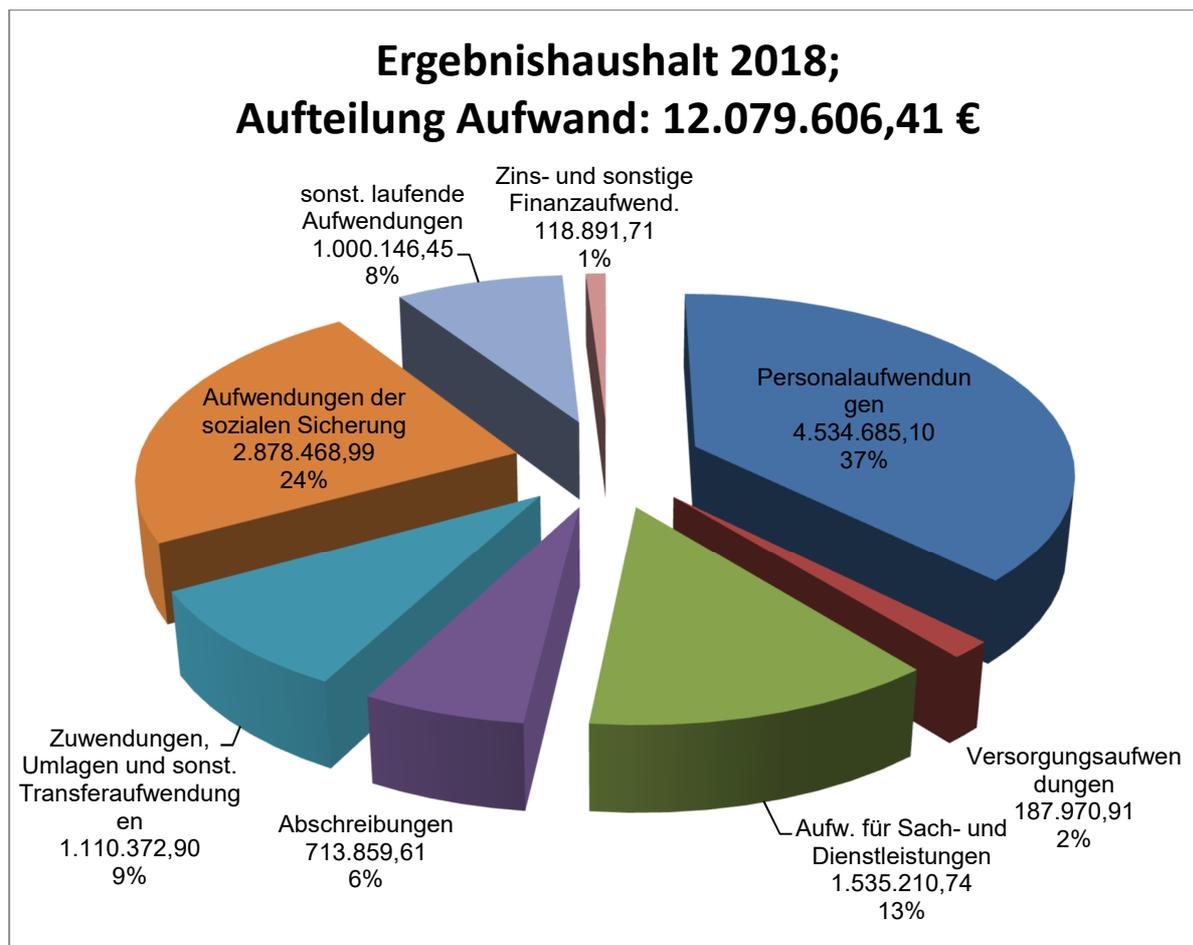
Die sonstigen laufenden Aufwendungen wurden mit einem Ansatz von 1.181.955,00 € geplant. Im Ergebnis wurden tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 1.000.146,45 € gebucht, die um 181.808,55 € hinter dem Ansatz zurück blieben.

Insgesamt wurden bei den meisten Konten die geplanten Aufwendungen nicht vollständig ausgeschöpft. In der Folge sind die wesentlichen Unterschreitungen/Überschreitungen (größer 5.000,00 €) dargestellt.

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	60.000,00 €	44.032,74 €	-15.967,26 €
561500	Aufwendungen für Schutz- und Dienstkleidung	38.050,00 €	29.984,95 €	-8.065,05 €
562100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	102.500,00 €	79.289,81 €	-23.210,19 €
562410	Datenverarbeitung - lfd. Lizenzaufwendungen	90.000,00 €	37.291,47 €	-52.708,53 €
562430	Datenverarbeitung - Unthaltung Software, Updates	31.000,00 €	19.043,48 €	-11.956,52 €
562440	Datenverarbeitung - Unthaltung Hardware	98.500,00 €	76.971,90 €	-21.528,10 €
562510	Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige	35.200,00 €	18.357,59 €	-16.842,41 €
562520	Gebühren für Kassen-, Rechnungsprüfungen usw.	0,00 €	-7.497,00 €	-7.497,00 €
562530	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	61.250,00 €	72.773,86 €	11.523,86 €
563310	Porto	54.000,00 €	42.905,95 €	-11.094,05 €
563510	öffentliche Bekanntmachungen	7.500,00 €	639,74 €	-6.860,26 €
565510	Einzelwertberichtigung	0,00 €	-5.368,02 €	-5.368,02 €
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	4.000,00 €	13.265,44 €	9.265,44 €

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 204.630,00 €, die mit 118.891,71 € im Ergebnis deutlich unterschritten wurden. Dies liegt zum einen, dass die Zinsaufwendungen bei den Liquiditätskrediten (Konto 575119) mit 2.478,34 € um 22.521,66 € unter dem Ansatz von 25.000,00 € geblieben sind, weil sowohl die Zinsentwicklung deutlich günstiger verlaufen ist und die verbandsangehörigen Gemeinden weniger Liquidität in Anspruch genommen haben. Dies hat aber auch dazu geführt, dass die entsprechenden Erträge aus der Erstattung durch die verbandsangehörigen Gemeinden geringer ausgefallen sind (siehe weiter oben).



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 1.480.344,48 € (Plan 539.079,00 €, Differenz 941.265,48 €).

Das Ergebnis ist damit besser als geplant, aber die selbst erwirtschafteten Finanzmittel reichen nicht vollständig zur Investitionsfinanzierung aus. Denn die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 220.769,22 € unter dem Planansatz von 973.000,00 € liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.637.450,45 € (Ansatz 6.499.753,00 €) zu bewältigen. Der dadurch entstandene Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 936.336,75 € reicht für die Darlehenstilgungen in Höhe von 281.738,98 € nicht aus. Zum Teil werden die Aufwendungen aus Liquiditätskrediten gedeckt, zum anderen über eine Kreditaufnahme, die jedoch erst in 2019 umgesetzt wurde.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.081.018,00	11.742.868,52	-338.149,48
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	22.050,00	14.358,16	-7.691,84
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	973.000,00	220.769,22	-752.230,78
Gesamteinzahlungen	13.076.068,00	11.977.995,90	-1.098.072,10
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.359.359,00	10.171.448,57	-1.187.910,43
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	204.630,00	105.433,63	-99.196,37
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	6.499.753,00	2.637.450,45	-3.862.302,55
Gesamtauszahlungen	18.063.742,00	12.914.332,65	-5.149.409,35
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-4.987.674,00	-936.336,75	4.051.337,25
Einzahlungen aus Investitionskrediten	6.080.253,00	553.401,73	-5.526.851,27
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	395.360,00	281.738,98	-113.621,02
Abnahme der liquiden Mittel	697.219,00	0,00	-697.219,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	5.229.155,11	5.229.155,11
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.987.674,00	5.500.817,86	513.143,86

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2018 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen werden auf der folgenden Seite dargestellt:

	Bezeichnung	Einnahmen in EURO		Ausgaben in EURO	
		HH-Ansatz	IST	HH-Ansatz	IST
2	Neuanschaffung Büromöbel und Büroausstattung	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3	Neuanschaffung Hardware (PC, Server etc.)	53.550,00	44.746,02	306.000,00	179.706,42
4	Neuanschaffung Software (Lizenzrechte)	0,00	0,00	137.000,00	108.902,49
6	Anschaffung von Schulausstattung im Rahmen des Schulbudgets	0,00	0,00	6.000,00	1.529,00
7	Erstellung Baumkataster	0,00	0,00	500,00	755,53
15	Anschaffung von Brandschutzfahrzeugen	14.000,00	0,00	218.900,00	318.611,77
20	Geräteausstattung Schulturnhalle Steinschule	0,00	0,00	2.000,00	3.217,00
21	Geräteausstattung Schulturnhalle Hasenkümpel	0,00	0,00	10.000,00	0,00
22	Geräteausstattung Sporthalle Insel Silberau	0,00	0,00	6.000,00	8.672,74
23	Geräteausstattung Stadion Insel Silberau	0,00	0,00	4.000,00	4.355,87
45	Allgemeiner Grundstücksverkehr	0,00	0,00	20.000,00	16.723,48
47	Zuführung zur Versorgungsrücklage	0,00	0,00	19.127,00	0,00
50	Neubau Umkleidegebäude	0,00	0,00	10.000,00	0,00
58	Feuerwehrtechnisches Gerät	0,00	0,00	67.230,00	22.271,73
59	Einlassstellen Feuerwehrboot	0,00	0,00	135.000,00	9.480,53
64	Betriebsausstattung	0,00	0,00	6.000,00	4.145,84
68	Neubau Feuerwehrgerätehaus Miellen	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Nutzung geothermischer Wärme zur Beheizung des Rathauses - Vorplanungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Energetische Optimierung Rathaus - Gebäude	0,00	0,00	0,00	40.438,23
80	Erschließung geothermischer Wärmepotentiale und neue Heizungsanlage	98.090,00	-25.000,00	108.500,00	142.463,58
82	Schulausstattung außerhalb des Schulbudgets	0,00	0,00	63.000,00	38.129,99
83	Umbaumaßnahmen Schillerschule/Adolf-Reichwein-Schule	64.000,00	99.000,00	0,00	0,00
84	Ersatzbeschaffungen Forstbereich	0,00	0,00	3.000,00	0,00
85	Erasmus	6.500,00	-6.804,30	0,00	5.795,30
86	Erasmus neu 2018	0,00	31.837,50	0,00	0,00
87	Generalsanierung Sporthalle Insel Silberau	679.760,00	0,00	1.379.900,00	911.730,36
88	Kauf von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	3.936,63
91	Sanierung Schulturnhalle	0,00	0,00	119.000,00	190,40
96	Multimediale Ausstattung Sitzungsräume	0,00	0,00	20.000,00	13.705,23
97	Bau eines Flucht- und Rettungsweges	0,00	0,00	284.000,00	0,00
98	Erweiterung des Campus BEN und energetische Sanierung des Altbestandes	0,00	0,00	2.730.000,00	543.118,45
99	Beteiligung energetische Sanierung und Austausch Sektionaltore FFW-Gerätehaus Fachbach	0,00	0,00	49.723,00	17.160,65
101	Neubau (vormals Erweiterung) FFW-Gerätehaus Nievern	0,00	0,00	115.000,00	23.042,94
102	Planung und Umbau des Rathauses und des Nebengebäudes im Rahmen der Fusion	0,00	0,00	500.000,00	172.449,56
103	Hochwasserschutzkonzept und Starkregenvorsorge	13.500,00	7.200,00	0,00	22.841,69
104	Anschaffung eines E-Bikes als Dienstfahrzeug (Maßnahme des dena EKM Programms)	0,00	0,00	0,00	251,29
105	Ankauf Erweiterung Telefonanlage	0,00	0,00	25.000,00	0,00
106	Neueinrichtung des großen Sitzungssaales wegen Fusion	0,00	0,00	40.000,00	0,00
107	Aufnahmestation für Fundhunde	0,00	0,00	2.000,00	0,00
108	Anschaffung von Spielgeräten	0,00	1.190,00	6.000,00	4.184,27
109	Bau von zwei Garagen für Materiallagerung	0,00	0,00	15.000,00	15.859,99
110	Erweiterung der Parkmöglichkeiten am Rathaus	0,00	0,00	100.000,00	3.779,49
111	Schaffung von einem Wickelraum und einer Sanitäreinrichtung für die Erzieherinnen im Kindergarten Frucht	0,00	0,00	3.000,00	0,00
112	Erneuerung der Heizungsanlage	0,00	0,00	3.000,00	0,00
113	Bau einer Ladesäule für E-Autos	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	929.400,00	177.169,22	6.518.880,00	2.637.450,45

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

In der 2. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.526.753,00 € vorgesehen, die bisher nicht zum Tragen kam. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte im laufenden Haushaltsjahr durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten bzw. des vorhandenen Kassenbestandes. Insgesamt hat die Verbandsgemeinde zum 31.12.2018 ein Liquiditätsbedarf von -674.536,67 € ausgewiesen. Der Investitionskredit aus dem Jahr 2018 wurde im Haushaltsjahr 2019 aufgenommen.

Auch wurden diverse Auszahlungen für Investitionen in das Jahr 2019 verschoben, so dass in gleicher Höhe der Ansatz für einen Investitionskredit verschoben werden muss (siehe III.3 Übersicht über das Jahr hinaus geltende Haushaltsermächtigungen). Zum Stand der Kredite folgende Übersicht auf den nächsten Seiten:

Darlehensgeber Zinslauf bis	Darlehensdatum	Schuldenstand		Schuldendienst				Annuität EUR	Endstand EUR
		ursprünglich EUR	Anfangsstand EUR	Ø %	Zinsen EUR	Ø %	Tilgung EUR		
Bestandsdarlehen									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	31.05.2002								
Darlehensnr. 6485867888	30.08.2029	722.000,00	525.550,13	0,94	4.940,09	7,93	41.701,11	46.641,20	483.849,02
1. Laufzeit ab 31.05.2002: 5,4600 %; 2. Laufzeit ab 01.06.2017: 0,9700 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	31.03.2003								
Darlehensnr. 6485899717	30.09.2023	383.536,48	155.197,56	1,63	2.530,80	16,69	25.897,04	28.427,84	129.300,52
1. Laufzeit ab 31.03.2003: 4,5600 %; 2. Laufzeit ab 01.04.2018: 0,7100 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	30.12.2015								
	30.12.2025	133.803,05	108.256,56	1,10	1.188,63	12,00	12.994,95	14.183,58	95.261,61
1. Laufzeit ab 30.12.2015: 1,1500 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.06.2015								
	30.06.2053	102.001,56	96.055,00	1,33	1.276,46	2,22	2.131,14	3.407,60	93.923,86
1. Laufzeit ab 01.06.2015: 1,3400 %									
Stadt Bad Ems (Bürger-Nr 8)									
Darlehensübernahme Stadt - Insel Silberau - 7,54%iger Anteil	01.01.2008								
	31.12.2026	121.175,25	62.440,35	5,00	3.122,02	11,96	7.466,30	10.588,32	54.974,05
1. Laufzeit ab 01.01.2008: 5,0000 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.04.2016								
	30.03.2026	389.267,24	372.101,77	0,96	3.573,33	2,67	9.934,23	13.507,56	362.167,54
1. Laufzeit ab 01.04.2016: 0,9700 %									
Deutsche Genossenschafts-Hypo- (Bürger-Nr 9476)									
Darlehensnr. 3023536005	01.10.1999								
	30.09.2019	557.230,35	72.009,76	4,35	3.134,06	60,49	43.557,10	46.691,16	28.452,66
1. Laufzeit ab 01.10.1999: 5,6100 %									

Deutsche Genossenschafts-Hypo- (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3023536012	20.02.2006 31.12.2033	487.000,00	339.134,98	3,80	12.898,67	4,63	15.688,25	28.586,92	323.446,73
1. Laufzeit ab 20.02.2006: 3,8700 %									
Deutsche Genossenschafts-Hypo- (Bürger-Nr 9476)Darlehensnr. 3023536021	01.07.2007 30.12.2019	386.160,52	70.563,99	3,83	2.705,33	55,55	39.200,15	41.905,48	31.363,84
1. Laufzeit ab 01.07.2007: 4,8300 %									
Deutsche Genossenschafts-Hypo- (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3023536026	21.12.2009 20.12.2039	813.000,00	680.185,51	3,99	27.159,66	2,91	19.809,51	46.969,17	660.376,00
1. Laufzeit ab 21.12.2009: 4,0400 %									
Deutsche Genossenschafts-Hypo- (Bürger-Nr 9476)	20.12.2012 30.12.2022	117.564,75	108.271,21	2,18	2.364,35	1,83	1.984,20	4.348,55	106.287,01
1. Laufzeit ab 20.12.2012: 2,2000 %									
Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 9504) Darlehensnr. 606238891	01.08.2003 30.07.2024	955.417,06	403.833,64	4,29	17.315,24	13,37	53.978,76	71.294,00	349.854,88
1. Laufzeit ab 01.08.2003: 4,6200 %									
Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 9504) Darlehensnr. 610214659	21.12.2010 30.12.2040	850.000,00	727.749,66	3,81	27.727,66	2,79	20.297,34	48.025,00	707.452,32
1. Laufzeit ab 21.12.2010: 3,8500 %									
Neuaufnahmen des Jahres 2018									
Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 21946)	14.06.2018 15.11.2027	198.280,00	198.280,00	0,53	1.053,37	0,00	0,00	1.053,37	198.280,00
1. Laufzeit ab 14.06.2018: 1,2500 %									
Nass. Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	30.04.2018 30.06.2028	355.121,73	355.121,73	0,55	1.958,37	7,09	25.191,63	27.150,00	329.930,10
1. Laufzeit ab 30.04.2018: 0,8500 %									
Gesamtsumme in EUR		6.571.557,99	4.274.751,85		112.948,04		319.831,71	432.779,75	3.954.920,14
Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	6.018.156,26	3.721.350,12		109.936,30		294.640,08	404.576,38	3.426.710,04
Summe in EUR	(Neuaufnahmen)	553.401,73	553.401,73		3.011,74		25.191,63	28.203,37	528.210,10
Summe in EUR	(Umschuldungen)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme in EUR		6.571.557,99	4.274.751,85		112.948,04		319.831,71	432.779,75	3.954.920,14

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die oben genannten gesetzlichen Voraussetzungen wurden sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung erfüllt.

Die **Ergebnisrechnung** schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 708.066,47 € ab. Auch unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Haushaltsvorjahren ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen. Der bilanzierte Ergebnisvortrag aus den Vorjahren beträgt 1.369.423,76 € (siehe auch Bilanz Passivseite unter Punkt 1.3).

In der **Finanzrechnung** überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen (1.480.344,48 €), diese reichen aus die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung (281.738,98 €) zu decken. Auch sind die vorzutragenden Beträge der Finanzrechnung der vergangenen Jahre so hoch, dass sich ein positiver vorzutragender Betrag errechnet (siehe Tabelle unten). Damit wird jahresübergreifend die Finanzrechnung ausgeglichen.

Vorzutragende Beträge Finanzrechnung			
Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung	vorzutragende Beträge
2009	383.163,12	492.932,54	-109.769,42
2010	405.497,62	461.276,08	-55.778,46
2011	-313.349,44	492.386,65	-805.736,09
2012	1.508.869,46	572.115,85	936.753,61
2013	836.758,13	477.129,92	359.628,21
2014	198.147,93	410.219,94	-212.072,01
2015	579.725,56	558.766,89	20.958,67
2016	1.375.827,93	313.962,61	1.061.865,32
2017	946.578,54	277.963,07	668.615,47
Summe	5.921.218,85	4.056.753,55	1.864.465,30

In der **Bilanz** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Zum 01.01.2019 hat die Verbandsgemeinde Bad Ems mit der Verbandsgemeinde Nassau zur Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau fusioniert.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Verbandsgemeinde hatte zum Stand 01.01.2009 nicht die Kriterien zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds erfüllt.

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

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert. Die Kennzahlen wurden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2018	31.12.2018
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	76,71%	69,77%
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{(Eigenkapital)}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	33,06%	27,81%
Sonderpostenquote	$\frac{\text{(Sonderposten)}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	19,65%	18,08%
Deckungsgrad B	$\frac{\text{(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)}}{\text{Anlagevermögen}}$	74,80%	84,87%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$\frac{\text{(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	1,16%	0,93%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	$\frac{\text{(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	3,48%	3,30%
Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert)}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	31,63%	32,05%

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

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 27,81 % (Eröffnungsbilanz 33,06 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

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

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus

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

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

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Die bisherigen doppischen Haushaltspläne nutzen nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Verbandsgemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Verbandsgemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Verbandsgemeinde Bad Ems auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Verbandsgemeinde getroffen.

Nach dem Abschluss des Jahres 2018 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von -122.627,00 € ein Überschuss in Höhe von 708.066,47 €. Damit ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen und weist einen Überschuss aus (siehe Abschnitt A 4).

Die Verbandsgemeinde Bad Ems hat zum 01.01.2019 mit der Verbandsgemeinde Nassau zur Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau fusioniert. Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung ist nun das zukünftige Investitionsverhalten der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau und deren Finanzierung.

Etwas anders sieht es beim Finanzhaushalt aus. Hier zeigt sich, dass in der Vergangenheit entsprechende Überschüsse in Höhe von 1.864.465,30 € aufgelaufen sind (die entsprechenden Vorträge werden anders wie in der Ergebnisrechnung nicht in der Bilanz gezeigt, weshalb sie bereits vorher unter Punkt A.4 dargestellt wurden). Diese werden in die neue Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau einfließen.

Allerdings bleibt festzuhalten, dass die Verbandsgemeinde es nur durch die seit dem Jahr 2011 stark angestiegenen Umlagegrundlagen geschafft hat, ihren eigenen Anteil an den Liquiditätskrediten zu tilgen. Diese positive Entwicklung wird aber nur bei gleichbleibend hohen Umlagegrundlagen erhalten bleiben. Die verbandsangehörigen Gemeinden, mit Ausnahme der Stadt Bad Ems verfügen in der Gesamtheit betrachtet nur über eine im Landesvergleich gesehen unterdurchschnittliche Steuerkraft. Weshalb zwischen 55 % und

64 % des Umlageaufkommens von der Stadt Bad Ems erbracht wird. Mindererträge bei der Stadt Bad Ems bei den umlagefähigen Erträgen, insbesondere bei der Gewerbesteuer, können deshalb von den anderen Gemeinden nicht kompensiert werden. Hier hat sich in der Vergangenheit schon ein entsprechender Jojo-Effekt gezeigt, der eine nachhaltige Haushaltsführung für den umlagefinanzierten Verbandsgemeindehaushalt sehr schwierig macht.

Die Bevölkerungsstruktur der Verbandsgemeinde Bad Ems zeigt, dass 48,6 % der Einwohner über 50 Jahre alt sind und die Einwohnerzahl seit 2002 bis 2014 rückläufig ist (- 1.230 Einwohner). Das erste Mal seit einigen Jahren ist es von 2014 an gelungen die Bevölkerungszahl von 16.292 auf 16.748 zu erhöhen. Dennoch der viel zitierte „Demographische Wandel“ zeigt sich auch in der Verbandsgemeinde Bad Ems. Die Verantwortlichen müssen sich auch weiterhin mit diesem Sachverhalt verstärkt beschäftigen, um Möglichkeiten zu finden diesen Prozess abzufedern bzw. damit umzugehen.

Durch die Zusammenlegung der Verwaltungen der beiden Verbandsgemeinden wird es zu weiteren (höheren) Auszahlungen kommen, wie Aufbau einer eigenen Serverlandschaft, Lizenzen, Softwareumstellungen usw.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

→ Darstellung des Musters 20 zu § 50 GemHVO

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	53.795.913,97	2.734.293,82	1.284.497,00	7.878,62	55.253.589,41	17.016.191,21	0,00	713.857,61	0,00	22.551,20	17.707.497,62	37.546.091,79	36.779.722,76	1,29	67,95	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	271.952,23	0,00	0,00	0,00	124.849,68	396.801,91	0,00	5.796,70	0,00	0,00	137.329,07	259.472,84	142.329,86	1,94	65,39	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	86.976,78	0,00	0,00	0,00	124.849,68	211.826,46	0,00	5.597,58	0,00	0,00	78.792,85	133.033,61	13.781,51	2,64	62,80	0,00
	011200 Datenverarbeitungs-Software	81.406,93	0,00	0,00	0,00	124.849,68	206.256,61	0,00	4.589,15	0,00	0,00	75.935,54	130.321,07	10.060,54	2,22	63,18	0,00
	011300 Sonstige Lizenzen	5.569,85	0,00	0,00	0,00	5.569,85	1.848,88	0,00	1.008,43	0,00	0,00	2.857,31	2.712,54	3.720,97	18,11	48,70	0,00
Summe 1.1.1.		86.976,78	0,00	0,00	0,00	124.849,68	211.826,46	0,00	5.597,58	0,00	0,00	78.792,85	133.033,61	13.781,51	2,64	62,80	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	184.975,45	0,00	0,00	0,00	184.975,45	56.427,10	0,00	2.109,12	0,00	0,00	58.536,22	126.439,23	128.548,35	1,14	68,35	0,00
	012010 Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	184.975,45	0,00	0,00	0,00	184.975,45	56.427,10	0,00	2.109,12	0,00	0,00	58.536,22	126.439,23	128.548,35	1,14	68,35	0,00
	013020 Investitionsanteile Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.1.2.		184.975,45	0,00	0,00	0,00	184.975,45	56.427,10	0,00	2.109,12	0,00	0,00	58.536,22	126.439,23	128.548,35	1,14	68,35	0,00
Summe 1.1.		271.952,23	0,00	0,00	0,00	124.849,68	396.801,91	0,00	7.706,70	0,00	0,00	137.329,07	259.472,84	142.329,86	1,94	65,39	0,00
1.2.	Sachanlagen	38.543.539,07	2.734.293,82	38.833,15	-116.971,06	41.122.028,68	16.886.568,84	0,00	706.150,91	0,00	22.551,20	17.570.168,55	23.551.860,13	21.656.970,23	1,72	57,27	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.570.343,40	16.723,48	0,00	0,00	505.543,63	33.092.610,51	0,00	488.494,49	0,00	0,00	14.095.143,41	18.997.467,10	18.963.694,48	1,48	57,41	0,00
	032100 Kindertagesstätten	828.794,43	0,00	0,00	0,00	828.794,43	242.864,39	0,00	16.423,80	0,00	0,00	259.288,19	569.506,24	585.930,04	1,98	68,72	0,00
	033100 Freiherr vom Stein Grundschule	4.603.849,61	0,00	0,00	0,00	4.603.849,61	1.403.183,90	0,00	66.889,59	0,00	0,00	1.470.073,49	3.133.776,12	3.200.665,71	1,45	68,07	0,00
	033110 Frh. vom Stein Schulturmhalle	388.969,82	0,00	0,00	0,00	388.969,82	136.369,32	0,00	5.882,00	0,00	0,00	142.251,32	246.718,50	252.600,50	1,51	63,43	0,00
	033120 Limeschule Arzbach Grundschule	1.105.992,14	0,00	0,00	0,00	1.105.992,14	226.503,48	0,00	13.323,72	0,00	0,00	239.827,20	866.164,94	879.488,66	1,20	78,32	0,00
	033140 Grundschule Dausenau	498.232,48	0,00	0,00	0,00	498.232,48	269.034,33	0,00	4.559,16	0,00	0,00	273.593,49	224.638,99	229.198,15	0,92	45,09	0,00
	033150 Fachbach Grundschule	869.774,05	0,00	0,00	0,00	869.774,05	335.327,18	0,00	10.031,78	0,00	0,00	345.358,96	524.415,09	534.446,87	1,15	60,29	0,00
	033210 Ernst-Born-Schule	886.577,99	0,00	0,00	0,00	886.577,99	540.941,60	0,00	9.075,77	0,00	0,00	550.017,37	336.560,62	345.636,39	1,02	37,96	0,00
	033220 Regionale Schule Schillerschule	3.886.210,78	16.723,48	0,00	0,00	479.730,35	4.382.664,61	0,00	49.511,65	0,00	0,00	1.535.903,46	2.846.761,15	2.399.818,97	1,13	64,96	0,00
	033230 Adolf-Reichwein-Schule	2.198.237,34	0,00	0,00	0,00	2.198.237,34	936.618,60	0,00	30.246,00	0,00	0,00	966.864,60	1.231.372,74	1.261.618,74	1,38	56,02	0,00
	033240 Lehrschwimmbecken	542.034,18	0,00	0,00	0,00	542.034,18	500.115,02	0,00	10.479,54	0,00	0,00	510.594,56	31.439,62	41.919,16	1,93	5,80	0,00
	033250 Schulpavillon	291.715,48	0,00	0,00	0,00	291.715,48	184.939,11	0,00	4.273,84	0,00	0,00	189.212,95	102.502,53	106.776,37	1,47	35,14	0,00
	034800 historische Gebäude und Einrichtungen	947.818,37	0,00	0,00	0,00	947.818,37	432.496,78	0,00	11.473,58	0,00	0,00	443.970,36	503.848,01	515.321,59	1,21	53,16	0,00
	035201 Sporthalle Insel Silberau	2.236.921,42	0,00	0,00	0,00	2.236.921,42	1.598.644,96	0,00	55.357,94	0,00	0,00	1.654.002,90	582.918,52	638.276,46	2,47	26,06	0,00
	035202 Turnhalle Hasenkümpel	880.332,17	0,00	0,00	0,00	880.332,17	426.291,07	0,00	9.309,24	0,00	0,00	435.600,31	444.731,86	454.041,10	1,06	50,52	0,00
	035300 Stadien	2.864.076,74	0,00	0,00	0,00	2.864.076,74	1.195.263,81	0,00	82.146,08	0,00	0,00	1.277.409,89	1.586.666,85	1.668.812,93	2,87	55,40	0,00
	035400 Sportplätze	302.233,48	0,00	0,00	0,00	302.233,48	271.066,58	0,00	1.353,94	0,00	0,00	272.420,52	29.812,96	31.166,90	0,45	9,86	0,00
	037100 Verwaltungsgebäude	5.801.915,43	0,00	0,00	0,00	5.801.915,43	2.045.015,50	0,00	66.778,94	0,00	0,00	2.111.794,44	3.690.120,99	3.756.899,93	1,15	63,60	0,00
	039400 Werkstätten	831.816,81	0,00	0,00	0,00	-785.926,30	45.890,51	0,00	5.601,11	-364.590,14	0,00	45.890,51	472.827,78	12.211	100,00	0,00	
	039510 Brandschutz Bad Ems	1.659.859,75	0,00	0,00	0,00	8.652,63	1.668.512,38	0,00	21.206,89	0,00	0,00	682.752,86	985.759,52	998.313,78	1,27	59,08	0,00
	039520 Brandschutz Arzbach	147.821,68	0,00	0,00	0,00	147.821,68	96.537,13	0,00	1.243,42	0,00	0,00	97.780,55	50.041,13	51.284,55	0,84	33,85	0,00
	039530 Brandschutz Becheln	129.814,60	0,00	0,00	0,00	129.814,60	65.480,12	0,00	1.066,56	0,00	0,00	66.546,68	63.267,92	64.334,48	0,82	48,74	0,00
	039540 Brandschutz Dausenau	110.471,55	0,00	0,00	0,00	110.471,55	57.841,58	0,00	763,56	0,00	0,00	58.605,14	51.866,41	52.629,97	0,69	46,95	0,00
	039550 Brandschutz Fachbach	51.046,58	0,00	0,00	0,00	17.160,65	68.207,23	0,00	584,69	0,00	0,00	23.715,72	44.491,51	27.915,55	0,86	65,23	0,00
	039570 Brandschutz Kemmenau	104.430,02	0,00	0,00	0,00	104.430,02	45.448,02	0,00	1.645,00	0,00	0,00	47.093,02	57.337,00	58.982,00	1,58	54,90	0,00
	039580 Brandschutz Miellen	304.021,78	0,00	0,00	0,00	304.021,78	35.071,06	0,00	3.226,31	0,00	0,00	38.297,37	265.724,41	268.950,72	1,06	87,40	0,00
	039590 Brandschutz Nievern	30.388,69	0,00	0,00	0,00	30.388,69	21.110,51	0,00	319,92	0,00	0,00	21.430,43	8.958,26	9.278,18	1,05	29,48	0,00

KIS-KRW | 01.07.2019 | 12:46:42 | 1/3 | Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018 - Summen je Konto-Nr.
 Filterangabe(n): Keine
 KIS-KRW | KIS-Anlabauswertung | AnlanaachweisNachBilanzgliederung.lst | L0001 | V0001 | S | Gemäß Muster 20 (zu § 50 GemHVO)

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
039800	Bauhof	66.986,03	0,00	0,00	785.926,30	852.912,33	10.427,03	0,00	5.720,46	364.590,14	0,00	380.737,63	472.174,70	56.559,00	0,67	55,36	0,00
Summe 1.2.3.		32.570.343,40	16.723,48	0,00	505.543,63	33.092.610,51	13.606.648,92	0,00	488.494,49	0,00	0,00	14.095.143,41	18.997.467,10	18.963.694,48	1,48	57,41	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	221.156,44	3.779,49	0,00	0,00	224.935,93	132.138,15	0,00	9.110,40	0,00	0,00	141.248,55	83.687,38	89.018,29	4,05	37,20	0,00
041100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.480,53	0,00	0,00	0,00	9.480,53	82,53	0,00	990,00	0,00	0,00	1.072,53	8.408,00	9.398,00	10,44	88,69	0,00
041900	Sonstige	6.820,23	0,00	0,00	0,00	6.820,23	833,23	0,00	137,00	0,00	0,00	970,23	5.850,00	5.987,00	2,01	85,77	0,00
048320	Wege - Wanderwege	15.576,56	0,00	0,00	0,00	15.576,56	6.320,56	0,00	1.039,00	0,00	0,00	7.359,56	8.217,00	9.256,00	6,67	52,75	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	183.221,88	3.779,49	0,00	0,00	187.001,37	123.387,52	0,00	5.646,42	0,00	0,00	129.033,94	57.967,43	59.834,36	3,02	31,00	0,00
048600	Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen	6.057,24	0,00	0,00	0,00	6.057,24	1.514,31	0,00	1.297,98	0,00	0,00	2.812,29	3.244,95	4.542,93	21,43	53,57	0,00
Summe 1.2.4.		221.156,44	3.779,49	0,00	0,00	224.935,93	132.138,15	0,00	9.110,40	0,00	0,00	141.248,55	83.687,38	89.018,29	4,05	37,20	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	323.763,22	0,00	0,00	0,00	323.763,22	176.169,80	0,00	3.354,36	0,00	0,00	179.524,16	144.239,06	147.593,42	1,04	44,55	0,00
052100	Kindertagesstätten	225.010,29	0,00	0,00	0,00	225.010,29	122.830,88	0,00	2.322,24	0,00	0,00	125.153,12	99.857,17	102.179,41	1,03	44,38	0,00
059400	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	98.752,93	0,00	0,00	0,00	98.752,93	53.338,92	0,00	1.032,12	0,00	0,00	54.371,04	44.381,89	45.414,01	1,05	44,94	0,00
Summe 1.2.5.		323.763,22	0,00	0,00	0,00	323.763,22	176.169,80	0,00	3.354,36	0,00	0,00	179.524,16	144.239,06	147.593,42	1,04	44,55	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.174.343,32	0,00	0,00	218.650,94	2.392.994,26	1.638.382,49	0,00	75.866,66	0,00	0,00	1.714.249,15	678.745,11	535.960,83	3,17	28,36	0,00
071200	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	2.065.827,37	0,00	0,00	218.650,94	2.284.478,31	1.595.470,46	0,00	63.906,17	0,00	0,00	1.659.376,63	625.101,68	470.356,91	2,80	27,36	0,00
071400	Forstwirtschaft	12.990,68	0,00	0,00	0,00	12.990,68	6.172,96	0,00	2.145,49	0,00	0,00	8.318,45	4.672,23	6.817,72	16,52	35,97	0,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	43.792,66	0,00	0,00	0,00	43.792,66	3.292,66	0,00	4.415,00	0,00	0,00	7.707,66	36.085,00	40.500,00	10,08	82,40	0,00
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	15.948,55	0,00	0,00	0,00	15.948,55	11.472,55	0,00	1.594,00	0,00	0,00	13.066,55	2.882,00	4.476,00	9,99	18,07	0,00
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	8.217,03	0,00	0,00	0,00	8.217,03	2.391,03	0,00	1.056,00	0,00	0,00	3.447,03	4.770,00	5.826,00	12,85	58,05	0,00
071900	Sonstige Fahrzeuge	2.709,04	0,00	0,00	0,00	2.709,04	165,04	0,00	283,00	0,00	0,00	448,04	2.261,00	2.544,00	10,45	83,46	0,00
072200	Betriebstechnik	20.696,60	0,00	0,00	0,00	20.696,60	17.944,60	0,00	1.991,00	0,00	0,00	19.935,60	761,00	2.752,00	9,62	3,68	0,00
072800	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	2.162,19	0,00	0,00	0,00	2.162,19	1.473,19	0,00	476,00	0,00	0,00	1.949,19	213,00	689,00	22,01	9,85	0,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.999,20	0,00	0,00	0,00	1.999,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999,20	1.999,20	1.999,20	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.7.		2.174.343,32	0,00	0,00	218.650,94	2.392.994,26	1.638.382,49	0,00	75.866,66	0,00	0,00	1.714.249,15	678.745,11	535.960,83	3,17	28,36	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.851.198,80	0,00	22.553,20	286.620,52	2.115.266,12	1.333.229,48	0,00	126.167,32	818,55	22.551,20	1.437.664,15	677.601,97	517.969,32	5,96	32,03	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen	47.170,24	0,00	0,00	0,00	47.170,24	19.449,24	0,00	6.307,00	0,00	0,00	25.756,24	21.414,00	27.721,00	13,37	45,40	0,00
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	15,00	0,00	100,00	0,00
082140	Betriebsausstattung - Brand- und Katastrophenschutz	324.338,51	0,00	0,00	134.872,46	459.210,97	287.381,53	0,00	11.894,43	0,00	0,00	299.275,96	159.935,01	36.956,98	2,59	34,83	0,00
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	2.873,74	0,00	0,00	0,00	2.873,74	1.008,74	0,00	192,00	0,00	0,00	1.200,74	1.673,00	1.865,00	6,68	58,22	0,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	24.558,48	0,00	0,00	0,00	24.558,48	3.761,48	0,00	2.196,00	0,00	0,00	5.957,48	18.601,00	20.797,00	8,94	75,74	0,00
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1.148,65	0,00	0,00	0,00	1.148,65	945,65	0,00	114,00	0,00	0,00	1.059,65	89,00	203,00	9,92	7,75	0,00
082230	Geschäftsausstattung - Organisations- und Arbeitsmittel	4.447,42	0,00	0,00	0,00	4.447,42	2.306,87	0,00	554,76	0,00	0,00	2.861,63	1.585,79	2.140,55	12,47	35,66	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	97.742,95	0,00	0,00	81.268,67	179.011,62	91.180,52	0,00	3.381,33	0,00	0,00	94.561,85	84.449,77	6.562,43	1,89	47,18	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	50.938,13	0,00	0,00	3.034,50	53.972,63	38.747,86	0,00	3.916,80	0,00	0,00	42.664,66	11.307,97	12.190,27	7,26	20,95	0,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	162.773,27	0,00	0,00	0,00	162.773,27	34.784,08	0,00	34.552,65	0,00	0,00	69.336,73	93.436,54	127.989,19	21,23	57,40	0,00
082500	Freiherr-vom Stein Schule	161.881,04	0,00	0,00	17.958,14	179.839,18	129.562,65	0,00	10.954,89	63,50	0,00	140.581,04	39.258,14	32.318,39	6,09	21,83	0,00
082510	Freiherr-vom-Stein Schule Turnhalle	20.765,93	0,00	0,00	1.838,00	22.603,93	16.978,54	0,00	541,80	0,00	0,00	17.520,34	5.083,59	3.787,39	2,40	22,49	0,00
082511	Turnhalle Hasenkümpel	13.346,53	0,00	0,00	0,00	13.346,53	2.383,40	0,00	811,26	0,00	0,00	3.194,66	10.151,87	10.963,13	6,08	76,06	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
082512	Turnhalle Insel Silberau	16.649,57	0,00	0,00	5.661,21	22.310,78	6.478,36	0,00	2.889,25	0,00	0,00	9.367,61	12.943,17	10.171,21	12,95	58,01	0,00
082513	Stadion	86.257,61	0,00	0,00	8.501,71	94.759,32	29.225,30	0,00	5.016,00	0,00	0,00	34.241,30	60.518,02	57.032,31	5,29	63,86	0,00
082520	Grundschule Arzbach	65.770,97	0,00	0,00	5.209,54	70.980,51	60.989,94	0,00	1.058,85	0,00	0,00	62.048,79	8.931,72	4.781,03	1,49	12,58	0,00
082540	Grundschule Dausenau	20.863,51	0,00	0,00	3.254,33	24.117,84	14.420,38	0,00	2.238,00	0,00	0,00	16.658,38	7.459,46	6.443,13	9,28	30,93	0,00
082550	Grundschule Fachbach	57.388,33	0,00	0,00	1.435,14	58.823,47	51.647,71	0,00	694,60	0,00	0,00	52.342,31	6.481,16	5.740,62	1,18	11,02	0,00
082560	Ernst-Born-Schule	40.676,58	0,00	0,00	0,00	40.676,58	31.246,34	0,00	1.075,85	0,00	0,00	32.322,19	8.354,39	9.430,24	2,64	20,54	0,00
082570	Regionale Schule Schillerschule	355.068,42	0,00	22.553,20	23.586,82	356.102,04	233.778,10	0,00	33.960,00	755,05	22.551,20	245.941,95	110.160,09	121.290,32	9,54	30,93	0,00
082580	Inventar Sportanlagen	79.419,99	0,00	0,00	0,00	79.419,99	79.122,68	0,00	196,31	0,00	0,00	79.318,99	101,00	297,31	0,25	0,13	0,00
082600	Rathaus, Bleichstr. 1	217.103,93	0,00	0,00	0,00	217.103,93	197.830,11	0,00	3.621,54	0,00	0,00	201.451,65	15.652,28	19.273,82	1,67	7,21	0,00
Summe 1.2.8.		1.851.198,80	0,00	22.553,20	286.620,52	2.115.266,12	1.333.229,48	0,00	126.167,32	818,55	22.551,20	1.437.664,15	677.601,97	517.969,32	5,96	32,03	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.402.733,89	2.713.790,85	16.279,95	-1.127.786,15	2.972.458,64	0,00	0,00	3.157,68	-818,55	0,00	2.339,13	2.970.119,51	1.402.733,89	0,11	99,92	0,00
091100	Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	5.229,01	782.773,63	4.668,28	-630.895,15	162.439,21	0,00	0,00	3.157,68	-818,55	0,00	2.339,13	150.100,08	5.229,01	2,07	98,47	0,00
096100	Anlagen im Bau	1.397.504,88	1.931.017,22	11.611,67	-496.891,00	2.820.019,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.820.019,43	1.397.504,88	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		1.402.733,89	2.713.790,85	16.279,95	-1.127.786,15	2.972.458,64	0,00	0,00	3.157,68	-818,55	0,00	2.339,13	2.970.119,51	1.402.733,89	0,11	99,92	0,00
Summe 1.2.		38.543.539,07	2.734.293,82	38.833,15	-116.971,06	41.122.028,68	16.886.568,84	0,00	706.150,91	0,00	22.551,20	17.570.168,55	23.551.860,13	21.656.970,23	1,72	57,27	0,00
1.3.	Finanzanlagen	14.980.422,67	0,00	1.245.663,85	0,00	13.734.758,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.734.758,82	14.980.422,67	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	14.440.981,16	0,00	1.202.063,85	0,00	13.238.917,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.238.917,31	14.440.981,16	0,00	100,00	0,00	
121100	Eigenbetriebe	14.417.614,98	0,00	1.202.063,85	0,00	13.215.551,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.215.551,13	14.417.614,98	0,00	100,00	0,00	
123100	Zweckverbände	23.366,18	0,00	0,00	0,00	23.366,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.366,18	23.366,18	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		14.440.981,16	0,00	1.202.063,85	0,00	13.238.917,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.238.917,31	14.440.981,16	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	410.388,54	0,00	0,00	0,00	410.388,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.388,54	410.388,54	0,00	100,00	0,00	
134000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	410.388,54	0,00	0,00	0,00	410.388,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.388,54	410.388,54	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.7.		410.388,54	0,00	0,00	0,00	410.388,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.388,54	410.388,54	0,00	100,00	0,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	129.052,97	0,00	43.600,00	0,00	85.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.452,97	129.052,97	0,00	100,00	0,00	
132320	Gemeinden und Gemeindeverbände - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	127.822,97	0,00	43.600,00	0,00	84.222,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.222,97	127.822,97	0,00	100,00	0,00	
136120	an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	1.230,00	0,00	0,00	0,00	1.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230,00	1.230,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.8.		129.052,97	0,00	43.600,00	0,00	85.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.452,97	129.052,97	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		14.980.422,67	0,00	1.245.663,85	0,00	13.734.758,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.734.758,82	14.980.422,67	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		53.795.913,97	2.734.293,82	1.284.497,00	7.878,62	55.253.589,41	17.016.191,21	0,00	713.857,61	0,00	22.551,20	17.707.497,62	37.546.091,79	36.779.722,76	1,29	67,95	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2018

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	13.899.445,14	491.473,52	0,00	0,00	14.390.918,66	4.478.838,92	0,00	181.768,78	0,00	0,00	4.660.607,70	9.730.310,96	9.420.606,22	1,26	67,61	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	13.899.445,14	491.473,52	0,00	0,00	14.390.918,66	4.478.838,92	0,00	181.768,78	0,00	0,00	4.660.607,70	9.730.310,96	9.420.606,22	1,26	67,61	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	13.504.639,09	0,00	0,00	378.417,94	13.883.057,03	4.478.743,40	0,00	180.591,91	0,00	0,00	4.659.335,31	9.223.721,72	9.025.895,69	1,30	66,44	0,00
	231410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	431.683,64	0,00	0,00	0,00	431.683,64	148.377,22	0,00	7.270,56	0,00	0,00	155.647,78	276.035,86	283.306,42	1,68	63,94	0,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	10.980.710,43	0,00	0,00	249.534,94	11.230.245,37	3.742.382,75	0,00	148.655,82	0,00	0,00	3.891.038,57	7.339.206,80	7.238.327,68	1,32	65,35	0,00
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.892.815,02	0,00	0,00	128.883,00	2.021.698,02	546.052,46	0,00	21.187,88	0,00	0,00	567.240,34	1.454.457,68	1.346.762,56	1,05	71,94	0,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.819,48	0,00	0,00	0,00	5.819,48	1.550,88	0,00	234,40	0,00	0,00	1.785,28	4.034,20	4.268,60	4,03	69,32	0,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	17.492,81	0,00	0,00	0,00	17.492,81	1.855,94	0,00	414,06	0,00	0,00	2.270,00	15.222,81	15.636,87	2,37	87,02	0,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	176.117,71	0,00	0,00	0,00	176.117,71	38.524,15	0,00	2.829,19	0,00	0,00	41.353,34	134.764,37	137.593,56	1,61	76,52	0,00
	Summe 2.2.1.	13.504.639,09	0,00	0,00	378.417,94	13.883.057,03	4.478.743,40	0,00	180.591,91	0,00	0,00	4.659.335,31	9.223.721,72	9.025.895,69	1,30	66,44	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	394.806,05	491.473,52	0,00	-378.417,94	507.861,63	95,52	0,00	1.176,87	0,00	0,00	1.272,39	506.589,24	394.710,53	0,23	99,75	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	394.806,05	491.473,52	0,00	-378.417,94	507.861,63	95,52	0,00	1.176,87	0,00	0,00	1.272,39	506.589,24	394.710,53	0,23	99,75	0,00
	Summe 2.2.3.	394.806,05	491.473,52	0,00	-378.417,94	507.861,63	95,52	0,00	1.176,87	0,00	0,00	1.272,39	506.589,24	394.710,53	0,23	99,75	0,00
	Summe 2.2.	13.899.445,14	491.473,52	0,00	0,00	14.390.918,66	4.478.838,92	0,00	181.768,78	0,00	0,00	4.660.607,70	9.730.310,96	9.420.606,22	1,26	67,61	0,00
	Summe Sonderposten	13.899.445,14	491.473,52	0,00	0,00	14.390.918,66	4.478.838,92	0,00	181.768,78	0,00	0,00	4.660.607,70	9.730.310,96	9.420.606,22	1,26	67,61	0,00

Verbandsgemeinde Bad Ems

Beteiligungsbericht

gem. § 90 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO)

für das Berichtsjahr 2018

Nach § 90 Abs. 2 GemO ist dem Verbandsgemeinderat mit dem geprüften Jahresabschluss ein Bericht über die Beteiligungen an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Verbandsgemeinde Bad Ems mit mindestens 5 v.H. beteiligt ist, vorzulegen.

Diese Regelung gilt auch für Eigenbetriebe (unabhängig davon, ob es sich um wirtschaftliche oder nichtwirtschaftliche Einrichtungen im Sinne des § 85 Abs. 3 GemO handelt) und die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung verwalteten wirtschaftlichen Unternehmen. Keine Anwendung findet die Regelung damit auf die Mitgliedschaft in Zweckverbänden (Zweckverband „Schloß Balmoral“).

Bad Ems, 17.07.2019

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Teil 1 - Für alle Unternehmen und Einrichtungen

1	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke Bad Ems - Wasserversorgung- Bleichstr. 1 56130 Bad Ems	Verbandsgemeindewerke Bad Ems - Abwasserentsorgung- Bleichstr. 1 56130 Bad Ems	Jugendzentrum Bad Ems e.V. Am Alten Rathaus 1 56130 Bad Ems	Stadt- und Tourismusmarketing e.V. 56130 Bad Ems
2	Rechtsform	Eigenbetrieb	Eigenbetrieb	eingetragener Verein VR 3670 Amtsgericht Koblenz	eingetragener Verein VR 2763 Amtsgericht Koblenz
3	Gründung	1975	1988	1994	1987
4	Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr
5	Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2008	2.400.000,00 EUR	2.900.000,00 EUR	nicht festgesetzt	nicht festgesetzt
	Veränderung im Berichtsjahr	keine	keine		
6	Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO Versorgung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke	nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 Nr. 4 und 5 GemO Ableitung von Schmutz- u. Niederschlagswasser von den in der Verbandsgemeinde gelegenen Grundstücken und unschädliche Beseitigung sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbe-	nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 Nr. 3 GemO Angebote der Jugendarbeit für junge Menschen zur Förderung ihrer Entwicklung	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO (25 v.H.) und nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO (75 v.H.) Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs und der gewerblichen Wirtschaft in der Stadt und Verbandsgemeinde Bad Ems unter Beachtung der kurörtlichen

		bereiten und Verwerten von Abwasser und Fäkalschlamm aus zugelassenen abflusslosen Abwassergruben und Kleinkläranlagen, soweit nicht andere, insbesondere der Abwasserverband Bad Ems, hierfür zuständig sind	Besonderheiten Stadt- und Standortmarketing innerhalb der Stadt- und Verbandsgemeinde Bad Ems
--	--	---	--

Teil 2 – Nur für Unternehmen in privater Rechtsform

	Name des Unternehmens	Jugendzentrum Bad Ems e.V.	Stadt- und Tourismusmarketing e.V.
		Am Alten Rathaus 1 56130 Bad Ems	Bleichstraße 1a 56130 Bad Ems
7	Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO) Am Stammkapital/an den Geschäftsguthaben des Unternehmens sind beteiligt:	Mitgliedsbeitrag: max. 33.000,00 € (ab Haushaltsjahr 2004) Stadt Bad Ems, Verbandsgemeinde Bad Ems, Ortsgemeinde Arzbach, Turnverein Bad Ems e.V., Verein für Leibesübungen Bad Ems e.V., Katholische Kirchengemeinde Bad Ems, Evangelische Kirchengemeinde Bad Ems, Ortsgemeinde Nievern	Mitgliedsbeitrag: 113.000,00 € (ab Haushaltsjahr 2003) Stadt Bad Ems 113.000 € zuzgl. tatsächlicher Einnahmen aus dem Fremdenverkehrsbeitrag Verbandsgemeinde Bad Ems und Staatsbad GmbH je 113.000 € andere Mitglieder nach Beitragsordnung
8	Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)	Für die Verbandsgemeinde gehört dem Vorstand keine Person an	Für die Verbandsgemeinde gehört dem Vorstand der Bürgermeister und ein vom Rat bestelltes weiteres Ratsmitglied an
9	Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)	keine	keine
10	Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 2 GemO)	Jugendarbeit, Kulturangebote für Jugendliche	Stadt- und Tourismusmarketing, Erstellung von Unterkunftsverzeichnissen, Imageprospekte, Wahrnehmung der Interessen gegenüber Behörden, Verbänden etc.

11	Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)	lt. Abrechnung 2018 Einnahmen 150.791,50 € Ausgaben 145.745,91 € Saldo 5.045,59 €	lt. Gewinnermittlung 2018 Betriebseinnahmen 404.485,03 € Betriebsausgaben 479.810,25 € Jahresergebnis -75.325,22 €
12	Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)	Der Verein ist finanziell solide und für künftige Anforderungen bis auf weiteres gerüstet	Der Verein ist finanziell solide aufgestellt.
13	Kapitalzuführungen/Entnahmen (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)	nicht erfolgt	nicht erfolgt
14	Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Verbandsgemeinde (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)	außer Mitgliedsbeitrag (vgl. Nr. 7) keine	außer Mitgliedsbeitrag (vgl. Nr. 7) keine
15	Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe für jede Personengruppe (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)	keine	keine

Teil 3 – Für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke Bad Ems -Wasserversorgung- Bleichstr. 1 56130 Bad Ems	Jugendzentrum Bad Ems e.V. Am Alten Rathaus 1 56130 Bad Ems	Stadt- und Tourismusmarketing e.V. 56130 Bad Ems
16	<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen</p> <p>zu § 85 Abs. 1 Nr. 1</p> <p>zu § 85 Abs. 1 Nr. 2</p> <p>zu § 85 Abs. 1 Nr. 3</p>	<p>Umfang der Wasserversorgung (Stand 31.12.2018): Einwohner 17.465</p> <p>vgl. Bilanz zum 31.12.2018 und Gewinn- und Verlustrechnung 2018</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>	<p>entfällt, da nichtwirtschaftliche Betätigung</p>	<p>Hierzu sind unter lfd. Nr. 10 die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p>Hierzu sind unter lfd. Nr. 14 die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>