

Jahresabschluss

zum 31.12.2016

Ortsgemeinde Battenberg

404 Einwohner zum 31.12.2016 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	gelbe Seiten
Finanzrechnung einschl. Anhang	grüne Seiten
Teilrechnungen einschl. Anhang	orange Seiten
Bilanz zum 31.12.2016 einschl. Anhang	weiße Seiten
Anhang zum Jahresabschluss	rosa Seiten
Rechenschaftsbericht	rosa Seiten
Übersichten	rosa Seiten

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2016
- Ergebnisrechnung 2016 nach Ertrags- und Aufwandsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	366.962,23
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.415,75
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.740,90
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	23.737,51
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.295,09
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65.156,95
11.	Personalaufwendungen	517.308,43
12.	Versorgungsaufwendungen	23.275,99
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.175,02
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	53.307,16
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	54.461,85
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	366.259,72
18.	sonstige laufende Aufwendungen	
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.687,12
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	518.166,86
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-858,43
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	
23.	Finanzergebnis	7.294,19
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	24.902,45
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	-17.608,26
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	-18.466,69
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-18.466,69

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-18.466,69</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	730,56
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	730,56

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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 Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
401100	Grundsteuer A	414.706,60	471.700,00	471.700,00		366.962,23	-104.737,77		-47.744,37
401200	Grundsteuer B	4.333,83	4.300,00	4.300,00		5.108,71	808,71		774,88
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	65.883,86	60.500,00	60.500,00		64.169,72	3.669,72		-1.714,14
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	15.920,00	45.000,00	45.000,00		36.016,00	-8.984,00		20.096,00
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	24.061,23				29.745,24	29.745,24		5.684,01
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-64.781,97				-109.194,90	-109.194,90		-44.412,93
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	328.450,50	325.000,00	325.000,00		303.796,06	-21.203,94		-24.654,44
403300	Hundesteuer	4.210,64	3.400,00	3.400,00		4.306,29	906,29		95,65
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	3.146,00	2.500,00	2.500,00		2.862,00	362,00		-284,00
		33.482,51	31.000,00	31.000,00		30.153,11	-846,89		-3.329,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.856,87	13.610,00	13.610,00		11.415,75	-2.194,25		-441,12
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	-72,68							72,68
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.400,00	2.400,00			-2.400,00		
414590	Zuweisungen u. Zuschüsse für idf. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	200,00	100,00	100,00		100,00			-100,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.454,80	11.110,00	11.110,00		11.315,75	205,75		-139,05
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	274,75							-274,75
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.567,94	32.150,00	32.150,00		47.740,90	15.590,90		15.172,96
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	25,00	50,00	50,00		50,00			25,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen					15.578,21	15.578,21		15.578,21
436500	Jagdrecht	375,44	380,00	380,00		375,44	-4,56		
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	31.350,22	30.900,00	30.900,00		30.905,71	5,71		-444,51
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	817,28	820,00	820,00		831,54	11,54		14,26
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	29.548,79	27.980,00	27.980,00		23.737,51	-4.242,49		-5.811,28

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	29.478,79	27.870,00	27.870,00		23.697,51	-4.172,49		-5.781,28
441230	Mieten und Pachten - Pachten	10,00	10,00	10,00		10,00			
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelde	60,00	100,00	100,00		30,00	-70,00		-30,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.973,57	1.380,00	1.380,00		2.295,09	915,09		-2.678,48
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	933,73	60,00	60,00		1.000,00	-60,00		-933,73
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00			
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	320,00	320,00		312,00	-8,00		
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	2.727,84				983,09	983,09		-1.744,75
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	16.209,67	17.000,00	17.000,00		65.156,95	48.156,95		48.947,28
462500	Konzessionsabgaben	13.156,66	14.700,00	14.700,00		14.607,46	-92,54		1.450,80
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	1.845,16				1.475,73	1.475,73		-369,43
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.572,00	2.300,00	2.300,00		42.886,00	40.586,00		40.314,00
466192	Berichtigungen Sonderposten Vorjahre (sonstige nicht zahlungswirksame Erträge)	-1.364,15							1.364,15
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens					5.918,59	5.918,59		5.918,59
466220	Erträge aus Zuschreibungen - von Finanzanlagen und Beteiligungen					269,17	269,17		269,17
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	509.863,44	563.820,00	563.820,00		517.308,43	-46.511,57		7.444,99
11.	Personalaufwendungen	20.384,97	23.200,00	23.200,00		23.275,99	75,99		2.891,02

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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 Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	4.444,07	8.160,00	8.160,00		6.966,69	-1.193,31		2.522,62
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	2.243,59				630,30	630,30		-1.613,29
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	960,00	960,00		960,00			
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	8.542,01	9.200,00	9.200,00		9.822,07	622,07		1.280,06
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	135,04	200,00	200,00		138,29	-61,71		3,25
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	643,12	720,00	720,00		783,71	63,71		140,59
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.229,28	2.360,00	2.360,00		2.691,68	331,68		462,40
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.187,86	1.600,00	1.600,00		1.283,25	-316,75		95,39
12.	Versorgungsaufwendungen	10.306,12	12.400,00	12.400,00		13.175,02	775,02		2.868,90
511300	ehrenamtlich Tätige	2.196,00	2.240,00	2.240,00		2.316,00	76,00		120,00
514100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.110,12	8.360,00	8.360,00		8.532,02	172,02		421,90
516101	Zuführung zu Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger		500,00	500,00			-500,00		
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen		1.300,00	1.300,00			1.027,00		2.327,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.272,72	73.530,00	73.530,00		53.307,16	-20.222,84		-965,56
522110	Aufwendungen für Heizung	587,03	1.200,00	1.200,00		610,01	-589,99		22,98
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	4.513,31	7.900,00	7.900,00		5.132,81	-2.767,19		619,50
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.646,25	3.800,00	3.800,00		6.657,40	2.857,40		4.011,15
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	362,36	400,00	400,00		95,80	-304,20		-266,56
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	459,97	2.700,00	2.700,00		277,92	-2.422,08		-182,05
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.683,83	3.000,00	3.000,00		2.610,03	-389,97		-2.073,80
523390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges		500,00	500,00			-500,00		
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	743,62	600,00	600,00		226,20	-373,80		-517,42
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	800,00		166,82	-633,18		166,82

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	450,48	2.800,00	2.800,00		103,43	-2.696,57		-347,05
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe,	27,87	1.150,00	1.150,00		60,00	-1.090,00		32,13
524900	Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.153,11	300,00	300,00			-300,00		-1.153,11
525310	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	24.126,70	24.200,00	24.200,00		24.126,70	-73,30		
525420	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	898,61							
529100	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	48,15							-898,61
529200	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	13.011,43	20.030,00	20.030,00		13.015,04	-7.014,96		-48,15
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560,00	500,00	500,00		225,00	-275,00		3,61
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.		150,00	150,00			-150,00		-335,00
529600	Beseitigung von Ölschichten (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	55.832,41	54.070,00	54.070,00		54.461,85	391,85		-1.370,56
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.565,00	2.570,00	2.570,00		2.565,00	-5,00		
532300	Afa für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.381,62	3.720,00	3.720,00		3.794,35	74,35		-587,27
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.533,50	4.380,00	4.380,00		4.553,41	173,41		19,91
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden	2.151,78	2.150,00	2.150,00		2.151,79	1,79		0,01
535800	Verkehrslenkungsanlagen	40.637,98	39.840,00	39.840,00		39.841,41	1,41		-796,57
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.022,02	1.030,00	1.030,00		1.022,02	-7,98		
536200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	400,51	240,00	240,00		393,87	153,87		-6,64

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	140,00	140,00	140,00		140,00			
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	387.878,85	416.350,00	416.350,00		366.259,72	-50.090,28		-21.619,13
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.068,37	5.000,00	5.000,00		5.232,54	232,54		-835,83
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-81,73				240,41	240,41		322,14
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	15.198,40	20.100,00	20.100,00		11.312,86	-8.787,14		-3.885,54
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	1.836,25	3.100,00	3.100,00			-3.100,00		-1.836,25
541592	Zuschüsse für nichtaktivierungsfähige Gebäudeunterhaltung an kirchliche Einrichtungen	2.649,87							-2.649,87
541900	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	150,00	150,00	150,00		150,00			
543100	Gewerbesteuerumlage	-6.025,06	8.000,00	8.000,00		-5.365,09	-13.365,09		659,97
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	1.155,75	1.000,00	1.000,00		1.719,00	719,00		563,25
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	4.842,00	6.000,00	6.000,00		2.908,00	-3.092,00		-1.934,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	192.628,00	199.000,00	199.000,00		188.235,00	-10.765,00		-4.393,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.280,00	137.000,00	137.000,00		131.453,00	-5.547,00		-1.827,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	36.177,00	37.000,00	37.000,00		30.374,00	-6.626,00		-5.803,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	9.374,18	38.910,00	38.910,00		7.687,12	-31.222,88		-1.687,06
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		250,00	250,00			-250,00		
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	82,50	100,00	100,00		50,00	-50,00		-32,50

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	368,30	100,00	100,00			-100,00		-368,30
562100	Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	100,00	100,00	100,00		100,00			
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		8.400,00	8.400,00			-8.400,00		
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	851,67	300,00	300,00			-300,00		-851,67
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		20.000,00	20.000,00			-20.000,00		
563110	Büromaterial allgemein	3,50	100,00	100,00		46,50	-53,50		43,00
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		100,00	100,00		48,15	-51,85		48,15
563310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	101,96	100,00	100,00		10,00	-90,00		-91,96
563600	Öffentlichkeitsarbeit		400,00	400,00			-400,00		
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	184,81	100,00	100,00		59,40	-40,60		-125,41
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.383,71	2.000,00	2.000,00		807,05	-1.192,95		-576,66
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	506,74	620,00	620,00		497,23	-122,77		-9,51
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.102,65	1.200,00	1.200,00		1.441,05	241,05		338,40
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.129,79	2.100,00	2.100,00		2.306,45	206,45		176,66
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	329,29	380,00	380,00		332,31	-47,69		3,02
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)					134,38	134,38		134,38
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					160,00	160,00		160,00
568100	Grundsteuer	509,47	510,00	510,00		521,80	11,80		12,33
569200	Verfügunsmittel	70,40	250,00	250,00		50,00	-200,00		-20,40
569310	Repräsentationen - allgemein	16,90	500,00	500,00			-500,00		-16,90
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburstage	1.632,49	1.250,00	1.250,00		1.122,80	-127,20		-509,69

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	538.049,25	618.460,00	618.460,00		518.166,86	-100.293,14		-19.882,39
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.185,81	-54.640,00	-54.640,00		-858,43	53.781,57		27.327,38
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	636,71	1.400,00	1.400,00		7.294,19	5.894,19		6.657,48
	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	109,38				4,75	4,75		-104,63
	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	27,45	50,00	50,00		31,29	-18,71		3,84
	Erstattung vom Gemeinschaftswald	458,88	750,00	750,00		8.570,15	7.820,15		8.111,27
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41,00	500,00	500,00		-1.312,00	-1.812,00		-1.353,00
	Sonstige		100,00	100,00		-100,00	-100,00		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden) aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.689,00	500,00	500,00		24.902,45	24.402,45		22.213,45
		2.689,00	500,00	500,00		72,45	72,45		72,45
23.	Finanzergebnis	-2.052,29	900,00	900,00		24.830,00	24.330,00		22.141,00
24.	ordentliches Ergebnis	-30.238,10	-53.740,00	-53.740,00		-17.608,26	-18.508,26		-15.555,97
25.	außerordentliche Erträge					-18.466,69	35.273,31		11.771,41
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-30.238,10	-53.740,00	-53.740,00		-18.466,69	35.273,31		11.771,41
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	21.200,00							-21.200,00
	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	21.200,00							-21.200,00
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-9.038,10	-53.740,00	-53.740,00		-18.466,69	35.273,31		-9.428,59

Ergebnisrechnung 2016

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72

Gesamtsummen Ergebnisrechnung 2016

Ortsgemeinde Battenberg

Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	563.820,00	517.308,43	-46.511,57
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	618.460,00	518.166,86	-100.293,14
Nr.20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-54.640,00	-858,43	53.781,57
Nr.21 Zins- und Finanzerträge	1.400,00	7.294,19	5.894,19
Nr.22 Zins- und Finanzaufwendungen	500,00	24.902,45	24.402,45
Nr.23 Saldo (Finanzergebnis)	900,00	-17.608,26	-18.508,26
Nr.33 Erträge intern. Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
Nr.34 Aufwendungen intern. Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge	566.170,00	525.333,18	-40.836,82
Summen Aufwendungen	619.910,00	543.799,87	-76.110,13
Nr.28 Jahresergebnis	-53.740,00	-18.466,69	35.273,31
Nr.29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr.30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge mit Entn. Sonderposten	566.170,00	525.333,18	-40.836,82
Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	619.910,00	543.799,87	-76.110,13
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-53.740,00	-18.466,69	35.273,31

Anhang zur Ergebnisrechnung 2016 der Ortsgemeinde Battenberg

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Ergebnisrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge weniger günstig. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von zusammen 566.170 € standen tatsächliche Erträge von 525.333,18 € gegenüber (- 40.836,82 € **Mindererträge**). Die Aufwendungen lagen unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 619.910 € standen tatsächliche Aufwendungen von 543.799,87 € gegenüber (- 76.110,13 € **Minderaufwendungen**).

Bei der Planung ging man von einem **Jahresfehlbetrag 2016 von - 53.740 €** aus. Eine Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich war nicht veranschlagt. Beim Abschluss ergab sich ein **Jahresfehlbetrag von - 18.466,69 € (Verbesserung von + 35.273,31 €)**, sh. Fußnote 1).

Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde 2016 nicht erreicht. Die Abschreibungen mit 54.461,85 € überstiegen die Auflösungen von 43.053,00 € um + 11.408,85 €.

Die Haushaltsverbesserung entstand trotz des negativen Ergebnisses an Gewerbesteuererträgen durch Steuerrückerstattungen für Vorjahre und Mindererträgen an Einkommensteueranteilen u.a. aufgrund höherer Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen und geringerer Aufwendungen für Umlagen sowie Verbesserungen im Bereich der "Kommunalen Forstbetriebe".

Im Haushaltsjahr 2015 war ein Jahresfehlbetrag von - 9.038,10 € ausgewiesen. Im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2016 mit einem Jahresfehlbetrag von - 18.466,69 € ist eine **Verschlechterung von - 9.428,59 €** eingetreten.

	Erträge		Aufwendungen		Minus/Plus	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Laufende Erträge / Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	517.308,43	518.166,86				-858,43
Zins- u. sonstige Finanzerträge-/aufwendungen	7.294,19	24.902,45				-17.608,26
interne Leistungsbeziehungen	730,56	730,56				0,00
Summe Ergebnishaushalt (Jahresfehlbetrag)	525.333,18	543.799,87				-18.466,69
Einstellung / Entnahme Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	0,00	0,00				0,00
Jahresergebnis	525.333,18	543.799,87				-18.466,69

Fußnote 1)

Im Jahr 2016 haben sich folgende wesentliche Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 1.500 €) ergeben:

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
Höhere Erträge:							
401200	Grundsteuer B	65.883,86	60.500,00	64.169,72	3.669,72	-1.714,14	Hebesatz 365 %. Der Ansatz war zu niedrig geschätzt.
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	0,00	15.578,21	15.578,21	15.578,21	Für die Umrüstung von 46 Straßenlampen auf LED-Technik im Jahr 2014 sind Gesamtkosten von 29.843 € entstanden. Hierfür wurde eine Bundeszuweisung von rd. 5.054 € gewährt. Die Ausbaubeiträge von 15.578,21 € wurden statt in 2015 erst in 2016 veranlagt (Beschluss v. 23.02.2016). Der Gemeindeanteil betrug rd. 9.210 €, Leistung 541001.
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.572,00	2.300,00	42.886,00	40.586,00	40.314,00	Nicht zahlungswirksame Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellung für die im Dezember 2016 verstorbene Witwe des ehem. Gemeindebediensteten Plantz (- 42.886 €) gem. Berechnung der Pensionsanstalt.
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	5.918,59	5.918,59	5.918,59	Wegen der Neuorganisation des Forstzweckverbandes Jerusalemberg-Leiningenwald war eine vorzeitige Erstellung eines neuen Forstlenkungsplanes zum 01.10.2016 erforderlich. Die Wäldbewertung des stehenden Holzvermögens erfolgte nach § 32 Abs.9 GemHVO als Festwert. Der Heidenfeld- und Vorderwald erfuhr eine Werterhöhung von 5.918,59 €, welche als Zuschreibung zu verbuchen war, Leistung 555101.
476100	Erstattung vom Gemeinschaftswald	458,88	750,00	8.570,15	7.820,15	8.111,27	Der Gemeinschaftswald schloss mit einem Jahresergebnis von + 51.420,95 € ab. Der Überschuss wird auf die beteiligten Gemeinden Battenberg (1/6 = 8.570,15 €), Kleinkarlbach (2/6) und Kirchheim (3/6) verteilt. Leistung 555101 Kommunale Forstbetriebe. Die Abrechnung für 2016 wird erst in 2017 zahlungswirksam.
Geringere Erträge:							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	15.920,00	45.000,00	36.016,00	-8.984,00	20.096,00	Hebesatz 390 %. Geplant waren 45.000 €. Tatsächlich entstand aufgrund erheblicher Steuererstattungen für Vorjahre (-109.194,90 €) hauptsächlich an ein einziges Unternehmen ein negatives Gesamtergebnis an Gewerbesteuererträgen von - 43.433,66 €. Im Vergleich zu 2015 mit - 24.800,74 € waren das um - 18.632,92 € geringere Erträge durch Festsetzungen des Finanzamtes.
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	24.061,23	0,00	29.745,24	29.745,24	5.684,01	
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-64.781,97	0,00	-109.194,90	-109.194,90	-44.412,93	
	Summen	-24.800,74	0,00	-43.433,66	-88.433,66	-18.632,92	

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	328.450,50	325.000,00	303.796,06	-21.203,94	-24.654,44	Der Ansatz wurde auf der Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2014 veranschlagt. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 751,97 €/Einwohner.
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00	0,00	Die Zuwendung des Landkreises für die Grünabfallkompostierung entfällt ab 2014, da die Zerkleinerung des Grünabfalls direkt von der Kreisverwaltung beauftragt u. bezahlt wird, sh. auch Einsparung bei Konto 522120.
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	29.478,79	27.870,00	23.697,51	-4.172,49	-5.781,28	An Erlösen aus Holzverkauf waren geringer als veranschlagt. Die Leistung 555101 - Kommunale Forstbetriebe - schließt in der Ergebnisrechnung 2016 trotzdem mit einem Überschuss von + 18.103,32 € ab (Ursache: Waldneubewertung, Überschuss Gemeinschaftswald, geringerer Unternehmereinsatz). In der Finanzrechnung wird hingegen ein Finanzmittelfehlbetrag von - 1.128,25 € ausgewiesen, geplant war ein Überschuss von + 2.010 €.
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41,00	500,00	-1.312,00	-1.812,00	-1.353,00	Zusammen mit den Gewerbesteuern für frühere Veranlagungsjahre werden auch Nachzahlungszinsen gem. § 233a AO von den Steuerpflichtigen angefordert, Leistung 612101. Dieses Ertragskonto korrespondiert mit dem Aufwandskonto 579100 bei Leistung 612201.

Höhere Aufwendungen:

Personal- und Versorgungsaufwendungen (zahlungswirksam)	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
501100 Bürgermeister (ehrenamtlich)	4.444,07	-1.193,31	6.966,69	8.160,00	2.522,62	Den Planansätzen von 33.800 € standen zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 34.124,01 € gegenüber (Mehraufwand: + 324,01 €). Im Vergleich zu 2015 mit 30.691,09 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 3.432,92 € bzw. + 11,18 % zu verzeichnen.
501200 Beigeordnete (ehrenamtlich)	2.243,59	630,30	630,30	0,00	-1.613,29	
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	0,00	960,00	0,00	0,00	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	8.542,01	622,07	9.822,07	9.200,00	1.280,06	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	135,04	-61,71	138,29	200,00	3,25	
503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	643,12	63,71	783,71	720,00	140,59	
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.229,28	331,68	2.691,68	2.360,00	462,40	
504900 Sonstige - Sozialversicherung	1.187,86	-316,75	1.283,25	1.600,00	95,39	
511300 ehrenamtlich Tätige	2.196,00	76,00	2.316,00	2.240,00	120,00	
514100 Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.110,12	172,02	8.532,02	8.360,00	421,90	
Summen	30.691,09	324,01	34.124,01	33.800,00	3.432,92	

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsjahresjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.646,25	3.800,00	6.657,40	2.857,40	4.011,15	Bei verschiedenen Leistungen waren Aufwendungen i.H.v. insgesamt 3.800 € geplant. Benötigt wurden aber 6.657,40 €. Mehraufwendungen entstanden insbesondere bei der Leistung Kinderspielfläche und Gemeindestraßen.
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.689,00	500,00	24.830,00	24.330,00	22.141,00	Sh. hierzu Erläuterung zu Konto 479100.

Geringere Aufwendungen:

522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	Die Zerkleinerung von Grünabfall des Kompostplatzes wird direkt von der Kreisverwaltung Bad Dürkheim gezahlt, sh. auch Konto 414430, Leistung 537101.
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	4.513,31	7.900,00	5.132,81	-2.767,19	619,50	Insbesondere bei der Leistung 541001 - Gemeindestraßen waren Einsparungen für die Straßenbeleuchtung wegen der Umrüstung auf LED-Technik zu verzeichnen.
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	459,97	2.700,00	277,92	-2.422,08	-182,05	Sh. Leistung 541001 - Gemeindestraßen
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	450,48	2.800,00	103,43	-2.696,57	-347,05	Bei verschiedenen Leistungen waren Aufwendungen i.H.v. insgesamt 2.800 € geplant. Benötigt wurden aber nur 103,43 €.
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.011,43	20.030,00	13.015,04	-7.014,96	3,61	Es handelt sich um Minderaufwendungen für den Unternehmer-einsatz im Forstbetrieb, Leistung 555101. Sh. auch Erläuterungen zu Konto 441100.
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	15.198,40	20.100,00	11.312,86	-8.787,14	-3.885,54	Veranschlagt waren 200 € an Zuschüssen für Vereine und 19.900 € für die Kath. Kindertagesstätte St. Josef in Neuleiningen (Leistung 365201). Die vorläufige Abrechnung des Personalkostenzuschusses 2016 betrug 11.112,86 € für 11 von 52 Kinder an dem Sitzgemeindeanteil von 52.501,16 €. Die Abrechnung für 2016 wird erst in 2017 zahlungswirksam. Daneben war die endgültige Abrechnung 2015 zu verbuchen.
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	1.836,25	3.100,00	0,00	-3.100,00	-1.836,25	Sachkostenzuschuss an die Kath. Kita Neuleiningen (die Gemeinden Battenberg, Kleinkarlbach und Neuleiningen übernehmen 50 % der Sachkosten). Der Zuschuss für 2016 i.H.v. 2.111,68 € wurde erst in 2017 gebucht.
543100	Gewerbesteuerumlage	-6.025,06	8.000,00	-5.365,09	-13.365,09	659,97	Aufgrund hoher Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre erhielt die Gemeinde Gewerbesteuerumlage vom Land zurück und es entstand ein negatives Aufwandsresultat von - 5.365,09 €, Leistung 611001.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	4.842,00	6.000,00	2.908,00	-3.092,00	-1.934,00	Die Gemeinde lag im Vorjahr mit ihrer Steuerkraft von 424.045 € bzw. 1.041,88 €/Einw. über dem Landesdurchschnitt aller Kommunen von 970,41 €/Einw. und musste deshalb eine Finanz- ausgleichsumlage an das Land von 2.908 € entrichten.
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	192.628,00	199.000,00	188.235,00	-10.765,00	-4.393,00	Der Haushaltsansatz wurde mit dem Umlagesatz 2016 von 43,6 % und geschätzten, höheren Umlagegrundlagen ermittelt. Tatsächlich war die Steuerkraft (1.10.14-30.9.15) mit 424.045 € bzw. 1.041,88 €/Einw. geringer als geplant. Sie lag aber trotzdem über dem Landesdurchschnitt kreisangehöriger Gemeinden von 902,30 €/Einw., so dass zusätzlich ein Anteil an progressiver Kreisumlage von 3.353 € zu entrichten war (Umlagesatz gesamt 44,39 % = 188.235 €).
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.280,00	137.000,00	131.453,00	-5.547,00	-1.827,00	Der Haushaltsansatz wurde mit geschätzten, höheren Umlagegrundlagen ermittelt. Tatsächlich war die Steuerkraft (s.o.) geringer als geplant, so dass eine Verbands- gemeindeumlage von 131.453 € bei einem Umlagesatz von 31 % verbucht wurde.
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	36.177,00	37.000,00	30.374,00	-6.626,00	-5.803,00	Der Haushaltsansatz wurde mit einem Umlagesatz von 8,36 % ermittelt. Die Schulumlage 2016 betrug 30.374 € bei einem Umlagesatz von rd. 7,16 % und Umlagegrundlagen von 424.045 € (Steuerkraft Battenberg). Die Auszahlung der Abrechnung erfolgt in 2017. Für die in 2016 angefallenen Unter- haltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.084.544 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden. Für die betreuende Grundschulen beträgt der Anteil 1,3 % an der Sonderumlage.
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen - Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige	0,00	8.400,00	0,00	-8.400,00	0,00	Für das Aufstellen einer städtebaulichen Sanierungsatzung mit voraussichtlichen Kosten von rd. 13.200 € wurde im Okt. 2016 eine Förderung aus dem LEADER-Programm in Aussicht gestellt. Die Umsetzung erfolgt in 2017, Leistung 511301.
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	Für die Erstellung des Bebauungsplanes "Östlich der Falltorstraße" mit Aufstellungsbeschluss Februar 2013 und Planannahme April 2016 wurde noch kein Honorar entrichtet, Leistung 511011.

Finanzrechnung

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2016
- Finanzrechnung 2016 nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Finanzrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 45 Abs. 3 GemHVO

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	366.172,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	300,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.997,96
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	20.339,22
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.342,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.131,94
11.	Personalauszahlungen	
12.	Versorgungsauszahlungen	23.364,37
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.848,02
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	52.467,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	377.107,09
16.	sonstige laufende Auszahlungen	
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.613,32
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>471.399,80</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	<u>-52.267,86</u>
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-817,08
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>24.902,45</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-25.719,53</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen	<u>-77.987,39</u>
24.	außerordentliche Auszahlungen	
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-77.987,39
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	-265,73
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	1.841,19
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.575,46
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	440,85
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	3.053,12
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	
41.	sonstige Investitionsauszahlungen	
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	3.493,97
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	-1.918,51
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-79.905,90
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	79.905,90
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	79.905,90
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	
57.	Durchlaufende Gelder	
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	79.905,90
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-79.905,90
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	730,56
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	730,56

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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	415.591,77	471.700,00	471.700,00	366.172,40	-105.527,60		-49.419,37	
601100	Grundsteuer A	4.427,67	4.300,00	4.300,00	5.123,55	823,55		695,88	
601200	Grundsteuer B	66.565,90	60.500,00	60.500,00	63.567,05	3.067,05		-2.998,85	
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.920,00	45.000,00	45.000,00	36.016,00	-8.984,00		20.096,00	
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	24.178,52			29.745,24	29.745,24		5.566,72	
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-64.781,97			-109.194,90	-109.194,90		-44.412,93	
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	328.450,50	325.000,00	325.000,00	303.796,06	-21.203,94		-24.654,44	
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.210,64	3.400,00	3.400,00	4.306,29	906,29		95,65	
603300	Hundesteuer	3.138,00	2.500,00	2.500,00	2.660,00	160,00		-478,00	
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	33.482,51	31.000,00	31.000,00	30.163,11	-846,89		-3.329,40	
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.329,18	2.500,00	2.500,00	300,00	-2.200,00		-5.029,18	
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	5.054,43						-5.054,43	
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.400,00	2.400,00		-2.400,00			
614590	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		100,00	100,00	300,00	200,00		300,00	
616100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	274,75						-274,75	
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,44	430,00	430,00	15.997,96	15.567,96		15.597,52	
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	25,00	50,00	50,00	50,00			25,00	
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen				15.572,52	15.572,52		15.572,52	
636500	Jagdpatch	375,44	380,00	380,00	375,44	-4,56			
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	33.293,43	27.980,00	27.980,00	20.339,22	-7.640,78		-12.954,21	
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	33.283,43	27.870,00	27.870,00	20.239,22	-7.630,78		-13.044,21	
641230	Mieten und Pachten - Pachten	10,00	10,00	10,00	10,00				
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte		100,00	100,00	90,00	-10,00		90,00	
642420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Land	4.963,57	1.380,00	1.380,00	1.342,00	-38,00		-3.621,57	
		933,73	60,00	60,00	-60,00	-60,00		-933,73	

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00			
642450	vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	320,00	320,00		312,00	-8,00		
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	2.717,84				30,00	30,00		-2.687,84
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	14.757,19	14.700,00	14.700,00		14.980,36	280,36		223,17
662500	Konzessionsabgaben	12.912,03	14.700,00	14.700,00		13.754,63	-945,37		842,60
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	1.845,16				1.225,73	1.225,73		-619,43
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	474.335,58	518.690,00	518.690,00		419.131,94	-99.558,06		-55.203,64
11.	Personalauszahlungen	20.365,35	23.200,00	23.200,00		23.364,37	164,37		2.999,02
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	3.899,63	8.160,00	8.160,00		7.539,69	-620,31		3.640,06
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	2.816,59				57,30	57,30		-2.759,29
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	960,00	960,00		960,00			1.424,75
702210	Beschäftigte - Vergütungen	8.485,70	9.200,00	9.200,00		9.910,45	710,45		3,25
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	135,04	200,00	200,00		138,29	-61,71		140,59
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	643,12	720,00	720,00		783,71	63,71		462,40
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.229,28	2.360,00	2.360,00		2.691,68	331,68		87,26
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.195,99	1.600,00	1.600,00		1.283,25	-316,75		490,90
12.	Versorgungsauszahlungen	10.357,12	10.600,00	10.600,00		10.848,02	248,02		110,00
711300	ehrenamtlich Tätige	2.206,00	2.240,00	2.240,00		2.316,00	76,00		380,90
714100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.151,12	8.360,00	8.360,00		8.532,02	172,02		-16.575,42
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.042,42	73.530,00	73.530,00		52.467,00	-21.063,00		472,80
722110	Auszahlungen für Heizung	64,23	1.200,00	1.200,00		537,03	-662,97		-3.331,05
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	7.227,97	7.900,00	7.900,00		3.896,92	-4.003,08		
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.493,30	3.800,00	3.800,00		6.810,35	3.010,35		4.317,05

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	362,36	400,00	400,00		95,80	-304,20		-266,56
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	459,97	2.700,00	2.700,00			-2.700,00		-459,97
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.147,70	3.000,00	3.000,00		2.332,03	-667,97		-3.815,67
723390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige		500,00	500,00			-500,00		
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	743,62	600,00	600,00		226,20	-373,80		-517,42
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	800,00		166,82	-633,18		166,82
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	450,48	2.800,00	2.800,00		103,43	-2.696,57		-347,05
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut	90,56	1.150,00	1.150,00		33,07	-1.116,93		-57,49
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.153,11	300,00	300,00			-300,00		-1.153,11
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	24.126,70	24.200,00	24.200,00		24.126,70	-73,30		
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land					898,61	898,61		898,61
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	48,15							-48,15
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	25.114,27	20.030,00	20.030,00		13.015,04	-7.014,96		-12.099,23
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560,00	500,00	500,00		225,00	-275,00		-335,00
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00			-150,00		
729600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	383.697,33	416.350,00	416.350,00		377.107,09	-39.242,91		-6.590,24
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.142,88	5.000,00	5.000,00		6.168,37	1.168,37		25,49

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	18.145,28	20.100,00	20.100,00		15.607,69	-4.492,31		-2.537,59
741591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	3.050,79	3.100,00	3.100,00		1.836,25	-1.263,75		-1.214,54
741592	Zuschüsse für nichtaktivierungsfähige Gebäudeunterhaltung an kirchliche Einrichtungen	229,69				2.649,87	2.649,87		2.420,18
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	150,00	150,00	150,00		150,00			
743100	Gewerbesteuerumlage	-6.025,06	8.000,00	8.000,00		-5.365,09	-13.365,09		659,97
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.155,75	1.000,00	1.000,00		1.719,00	719,00		563,25
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	4.842,00	6.000,00	6.000,00		2.908,00	-3.092,00		-1.934,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	192.628,00	199.000,00	199.000,00		188.235,00	-10.765,00		-4.393,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.280,00	137.000,00	137.000,00		131.453,00	-5.547,00		-1.827,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	30.098,00	37.000,00	37.000,00		31.745,00	-5.255,00		1.647,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	9.396,79	38.910,00	38.910,00		7.613,32	-31.296,68		-1.783,47
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		250,00	250,00			-250,00		
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	77,25	100,00	100,00		55,25	-44,75		-22,00
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	368,30	100,00	100,00			-100,00		-368,30
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00		100,00			
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		8.400,00	8.400,00			-8.400,00		
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	851,67	300,00	300,00			-300,00		-851,67
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		20.000,00	20.000,00			-20.000,00		

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
763110	Büromaterial allgemein	74,04	100,00	100,00	46,50	-53,50	-27,54		
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		100,00	100,00		-100,00			
763310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00		-50,00			
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	101,96	100,00	100,00	10,00	-90,00	-91,96		
763600	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	400,00	400,00		-400,00	-357,00		
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	184,81	100,00	100,00	59,40	-40,60	-125,41		
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	974,22	2.000,00	2.000,00	1.189,81	-810,19	215,59		
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	539,00	620,00	620,00	497,23	-122,77	-41,77		
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.102,65	1.200,00	1.200,00	1.441,05	241,05	338,40		
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.119,84	2.100,00	2.100,00	2.186,67	86,67	66,83		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	329,29	380,00	380,00	332,31	-47,69	3,02		
768100	Grundsteuer	509,47	510,00	510,00	521,80	11,80	12,33		
769200	Verfügbarmittel	70,40	250,00	250,00	50,00	-200,00	-20,40		
769310	Repräsentationen - allgemein	16,90	500,00	500,00		-500,00	-16,90		
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	1.619,99	1.250,00	1.250,00	1.123,30	-126,70	-496,69		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	492.859,01	562.590,00	562.590,00	471.399,80	-91.190,20	-21.459,21		
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-18.523,43</u>	<u>-43.900,00</u>	<u>-43.900,00</u>	<u>-52.267,86</u>	<u>-8.367,86</u>	<u>-33.744,43</u>		
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	213,28	1.400,00	1.400,00	-817,08	-2.217,08	-1.030,36		
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	113,27			4,75	4,75	-108,52		
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	59,01	50,00	50,00	31,29	-18,71	-27,72		
676100	Erfstattung vom Gemeinschaftswald		750,00	750,00	458,88	-291,12	458,88		
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41,00	500,00	500,00	-1.312,00	-1.812,00	-1.353,00		
679900	Sonstige		100,00	100,00		-100,00			
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	2.689,00	500,00	500,00	24.902,45	24.402,45	22.213,45		
774311					72,45	72,45	72,45		

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. 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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.689,00	500,00	500,00		24.830,00	24.330,00		22.141,00
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-2.475,72</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>		<u>-25.719,53</u>	<u>-26.619,53</u>		<u>-23.243,81</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-20.999,15</u>	<u>-43.000,00</u>	<u>-43.000,00</u>		<u>-77.987,39</u>	<u>-34.987,39</u>		<u>-56.988,24</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.999,15	-43.000,00	-43.000,00		-77.987,39	-34.987,39		-56.988,24
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	9.110,28				-265,73	-265,73		-9.376,01
	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	-736,16				736,16			736,16
	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	9.846,44				-265,73	-265,73		-10.112,17
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	989,52	1.000,00	1.000,00		1.841,19	841,19		851,67
	Anlagevermögen - vom privaten Bereich	989,52	1.000,00	1.000,00		1.841,19	841,19		851,67
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.099,80	1.000,00	1.000,00		1.575,46	575,46		-8.524,34
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.736,81	110.000,00	110.000,00		3.053,12	-106.946,88		316,31

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. 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
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.396,29	1.396,29		1.396,29
785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden.	2.102,61				2.524,58	2.524,58		421,97
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	931,70							-931,70
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-297,50	110.000,00	110.000,00		-867,75	-110.867,75		-570,25
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.736,81	110.000,00	110.000,00		3.493,97	-106.506,03		757,16
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>7.362,99</u>	<u>-109.000,00</u>	<u>-109.000,00</u>		<u>-1.918,51</u>	<u>107.081,49</u>		<u>-9.281,50</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-13.636,16	-152.000,00	-152.000,00		-79.905,90	72.094,10		-66.269,74
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	2.009,54							-2.009,54
792421	Tilgung von Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich - von dem Land - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	2.009,54							-2.009,54
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.009,54							2.009,54
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								

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
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
52.	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)								
53.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
54.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	13.636,16	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		66.269,74
55.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
56.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
58.	Durchlaufende Gelder								
59.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	13.636,16	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		66.269,74
60.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-15.645,70	-152.000,00	-152.000,00		-79.905,90	72.094,10		-64.260,20
61.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
62.	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
64.	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72

Gesamtsummen Finanzrechnung 2016

Ortsgemeinde Battenberg

Finanzrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	518.690,00	419.131,94	-99.558,06
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	562.590,00	471.399,80	-91.190,20
Nr.18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-43.900,00	-52.267,86	-8.367,86
Nr.19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	1.400,00	-817,08	-2.217,08
Nr.20	Zins- und sonstige Finanzausz.	500,00	24.902,45	24.402,45
Nr.21	Saldo	900,00	-25.719,53	-26.619,53
Nr.22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-43.000,00	-77.987,39	-34.987,39
Nr.35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	1.575,46	575,46
Nr.42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000,00	3.493,97	-106.506,03
Nr.43	Saldo	-109.000,00	-1.918,51	107.081,49
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	-152.000,00	-79.905,90	72.094,10
Nr.45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr.46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr.47	Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 62	Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
Nr. 63	Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder	522.040,00	420.620,88	-101.419,12
	Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder	674.040,00	500.526,78	-173.513,22
	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-152.000,00	-79.905,90	72.094,10
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	522.040,00	420.620,88	-101.419,12
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	674.040,00	500.526,78	-173.513,22
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-152.000,00	-79.905,90	72.094,10

Verwendung Finanzmittelüberschuss / -Fehlbetrag:

Nr. 45	Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
	<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>			
Nr.51	Einzahlungen (Minderung Forderung)	152.000,00	79.905,90	-72.094,10
Nr.52	Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00
	<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48	Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49	Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54	Saldo Finanzierungstätigkeit	152.000,00	79.905,90	-72.094,10

	Gesamteinzahlungen	522.040,00	420.620,88	-101.419,12
	Gesamtauszahlungen	674.040,00	500.526,78	-173.513,22
	Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-152.000,00	-79.905,90	72.094,10

Der Finanzhaushalt ist in der Planung ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde mit 152.000 € veranschlagt sind (Nr. 51 bzw. 52). Das hier ausgewiesene Finanzergebnis entspricht der Pos. 59 in der Finanzrechnung.

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von - 79.905,90 €, der wie folgt verwendet wird:

Abnahme der Forderung an VG von + 152.280,61 € um - 79.905,90 € (Ausz.Kto. 695295) auf + 72.374,71 € (Nachrichtlich: Kassenabschluss zum 31.12.2016 von + 72.374,71€, sh. Bilanzkonto 174310)

Anhang zur Finanzrechnung 2016 der Ortsgemeinde Battenberg

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Finanzrechnung die Rechnungsergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Den geplanten Einzahlungen von insgesamt 522.040 € (einschl. Zinsen, Investitionen und Finanzierungstätigkeit) standen tatsächliche Einzahlungen von 420.620,88 € gegenüber (**Mindereinzahlungen - 101.419,12 €**).

Den geplanten Auszahlungen von insgesamt 674.040 € (einschl. Zinsen, Investitionen und Finanzierungstätigkeit) standen tatsächliche Auszahlungen von 500.526,78 € gegenüber (**Minderauszahlungen - 173.513,22 €**).

Der Finanzhaushalt war im Haushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse zu veranschlagen waren. Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von - 152.000 € ab. Beim Abschluss ergab sich einschl. der durchlaufenden Gelder ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 79.905,90 € (Haushaltsverbesserung im Finanzhaushalt von + 72.374,71 €)**, sh. Fußnote 1.

Ursächlich für die Haushaltsverbesserung in 2016 sind die Einsparungen an Investitionsauszahlungen u.a. durch Verzicht auf Maßnahmen. Der Saldo aus Investitionstätigkeit betrug nicht wie geplant - 109.000 € sondern nur - 1.918,51 €. Im Haushaltsplan war ein negativer Saldo an ordentlichen Ein- und Auszahlungen von - 43.000 € vorgesehen, es entstand aber ein Saldo von - 77.987,39 € und eine Verschlechterung von - 34.987,39 € unter anderem durch wesentlich geringere Einzahlungen an Gewerbesteuern.

Mit dem Finanzmittelfehlbetrag des lfd. Jahres 2016 wurde der Anfangsbestand an Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse von + 152.280,61 € (Bilanzkto. 174310) um - 79.905,90 € vermindert. Somit betragen die **liquiden Mittel zum 31.12.2016** insgesamt noch **+ 72.374,71 €**.

Im Haushaltsjahr 2015 war ein Finanzmittelbetrag von - 15.645,70 € ausgewiesen. Im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2016 mit einem Finanzmittelfehlbetrag von - 79.905,90 € ist eine **Verschlechterung von - 64.260,20 €** eingetreten.

	Einzahlungen		Auszahlungen		Minus/Plus	
	in €		in €		in €	
Laufende Ein-/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	419.131,94		471.399,80		-52.267,86	
Zins- u. sonstige Finanzein-/auszahlungen	-817,08		24.902,45		-25.719,53	
Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.575,46		3.493,97		-1.918,51	
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00		0,00		0,00	
interne Leistungsbeziehungen	730,56		730,56		0,00	
Summe Finanzhaushalt	420.620,88		500.526,78		-79.905,90	
Ein-/Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00		0,00		0,00	
Jahresergebnis	420.620,88		500.526,78		-79.905,90	

Fußnote 1)

Im Jahr 2016 haben sich folgende wesentliche Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 1.500 €) ergeben:

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
Höhere Einzahlungen:						
601200	Grundsteuer B	66.565,90	60.500,00	3.067,05	-2.998,85	Hebesatz 365 %; Der Ansatz war zu niedrig geschätzt.
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	0,00	15.572,52	15.572,52	Für die Umrüstung von 46 Straßenlampen auf LED-Technik im Jahr 2014 sind Gesamtkosten von 29.843 € entstanden. Hierfür wurde eine Bundeszuweisung von rd. 5.054 € gewährt. Die Ausbaubeiträge von 15.578,21 € wurden statt in 2015 erst in 2016 veranlagt (Beschluss v. 23.02.2016). Der Gemeindeanteil betrug rd. 9.210 €, Leistung 541001.
Geringere Einzahlungen						
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.920,00	45.000,00	-8.984,00	20.096,00	Hebesatz 390 %. Geplant waren 45.000 €. Tatsächlich entstand aufgrund erheblicher Steuererstattungen für Vorjahre (-109.194,90 €) hauptsächlich an ein einziges Unternehmen ein negatives Gesamtergebnis an Gewerbesteuerzahlungen von -43.433,66 €. Im Vergleich zu 2015 mit -24.683,45 € waren das um -18.750,21 € geringere Einzahlungen durch Festsetzungen des Finanzamtes.
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	24.178,52	0,00	29.745,24	5.566,72	
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-64.781,97	0,00	-109.194,90	-44.412,93	
	Summen	-24.683,45	0,00	-88.433,66	-18.750,21	
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	328.450,50	325.000,00	-21.203,94	-24.654,44	Der Ansatz wurde auf der Basis der bundesweiten Steuerschätzung vom November 2014 veranschlagt. Das Pro-Kopf-Aufkommen beträgt 751,97 €/Einwohner.
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	2.400,00	-2.400,00	0,00	Die Zuwendung des Landkreises für die Grünabfallkompostierung entfällt seit 2014, da die Zerkleinerung des Grünabfalls direkt von der Kreisverwaltung beauftragt u. bezahlt wird, sh. auch Einsparung bei Konto 722120.
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	33.283,43	27.870,00	-7.630,78	-13.044,21	Die Erlöse aus Holzverkauf waren geringer als veranschlagt. Die Leistung 555101 - Kommunale Forstbetriebe - schließt in der Ergebnisrechnung 2016 trotzdem mit einem Überschuss von + 18.103,32 € ab (Ursache: Waldneubewertung, Überschuss Gemeinschaftswald, geringerer Unternehmensertrag). In der Finanzrechnung wird hingegen ein Finanzmittelfehlbetrag von - 1.128,25 € ausgewiesen, geplant war ein Überschuss von + 2.010 €.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41,00	500,00	-1.312,00	-1.812,00	-1.353,00	Zusammen mit den Gewerbesteuern für frühere Veranlagungsjahre werden auch Nachzahlungszinsen gem. § 233a AO von den Steuerpflichtigen angefordert, Leistung 612101. Dieses Einzahlungskonto korrespondiert mit dem Auszahlungskonto 779100 bei Leistung 612201.

Geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit:

695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	15.645,70	152.000,00	79.905,90	-72.094,10	64.260,20	Verbuchung Finanzmittelfehlbetrag: Verminderung der Forderung an die Verbandsgemeindekasse Bilanzkonto 174310 mit Anfangsbestand von + 152.280,61 € um - 79.905,90 € auf den Endbestand von + 72.374,71 €, was dem Kassenstand zum Abschluss 2016 entspricht. Zum Zwecke des Haushaltsausgleichs war eine Minderung der Forderung von - 152.000 € veranschlagt.
--------	---	-----------	------------	-----------	------------	-----------	---

Höhere Auszahlungen:

Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
Personal- und Versorgungsauszahlungen (zahlungswirksam)							
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	3.899,63	8.160,00	7.539,69	-620,31	3.640,06	Den Planansätzen von 33.800 € standen tatsächliche Auszahlungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 34.212,39 € gegenüber (Mehrauszahlungen: + 412,39 €). Im Vergleich zu 2015 mit 30.722,47 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 3.489,92 € bzw. + 11,36 % zu verzeichnen.
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	2.816,59	0,00	57,30	57,30	-2.759,29	
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	960,00	960,00	960,00	0,00	0,00	
702210	Beschäftigte - Vergütungen	8.485,70	9.200,00	9.910,45	710,45	1.424,75	
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	135,04	200,00	138,29	-61,71	3,25	
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	643,12	720,00	783,71	63,71	140,59	
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.229,28	2.360,00	2.691,68	331,68	462,40	
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.195,99	1.600,00	1.283,25	-316,75	87,26	
711300	ehrenamtlich Tätige	2.206,00	2.240,00	2.316,00	76,00	110,00	
714100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	8.151,12	8.360,00	8.532,02	172,02	380,90	
	Summen	30.722,47	33.800,00	34.212,39	412,39	3.489,92	
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.493,30	3.800,00	6.810,35	3.010,35	4.317,05	Bei verschiedenen Leistungen waren Auszahlungen i.H.v. insgesamt 3.800 € geplant. Benötigt wurden aber 6.810,35 €. Mehrauszahlungen entstanden insbesondere bei den Leistungen Kinderspielfläche und Gemeindestraßen.
741592	Zuschüsse für nichtaktivierungsfähige Gebäudeunterhaltung an kirchliche Einrichtungen	229,69	0,00	2.649,87	2.649,87	2.420,18	Der Zuschuss von 2.649,87 € an die Kath. Kita Neuleinungen für Maler- und Maurerarbeiten aus 2015 wurde erst 2016 zahlungswirksam.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
779100	Zinsauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.689,00	500,00	24.830,00	24.330,00	22.141,00	Zinsauszahlungen für Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre. Sh. hierzu auch Konto 679200.

Höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden.	2.102,61	0,00	2.524,58	2.524,58	421,97	In 2016 kamen die Kosten für eine Schadstoffbeprobung zwecks Abbruch des Gebäudes Hauptstr. 26 zur Errichtung eines Buswendeplatzes bzw. Herstellung eines Dorfplatzes in Höhe von 2.524,58 € zur Auszahlung. Zusammen mit den Kosten für eine Machbarkeitsstudie sowie für Grunderwerb und Vermessung in 2013 - 2017 sind der Gemeinde insgesamt 38.544,39 € an Kosten für das Anwesen entstanden. Zwischenzeitlich wurde vom Gemeinderat beschlossen, das Gebäude zu veräußern anstatt einen Dorfplatz mit geschätzten Kosten von 295.000 € herzustellen. Leistung 114201, Bilanzkonto 031200, Maßn. 16
--------	--	----------	------	----------	----------	--------	---

Geringere Auszahlungen:

722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	Die Zerkleinerung von Grünabfall des Kompostplatzes wird direkt von der Kreisverwaltung Bad Dürkheim gezahlt, sh. auch Konto 614430, Leistung 537101.
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	7.227,97	7.900,00	3.896,92	-4.003,08	-3.331,05	Insbesondere bei der Leistung 541001 - Gemeindestraßen waren Einsparungen für die Straßenbeleuchtung wegen der Umrüstung auf LED-Technik zu verzeichnen.
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	459,97	2.700,00	0,00	-2.700,00	-459,97	Sh. Leistung 541001 - Gemeindestraßen
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	450,48	2.800,00	103,43	-2.696,57	-347,05	Bei verschiedenen Leistungen waren Auszahlungen i.H.v. insgesamt 2.800 € geplant. Benötigt wurden aber nur 103,43 €.
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	25.114,27	20.030,00	13.015,04	-7.014,96	-12.099,23	Es handelt sich um Minderauszahlungen für den Unternehmereinsatz im Forstbetrieb, Leistung 555101. Sh. auch Erläuterungen zu Konto 441100.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	18.145,28	20.100,00	15.607,69	-4.492,31	-2.537,59	Veranschlagt waren 200 € an Zuschüssen für Vereine u. 19.900 € für die Kath. Kindertagesstätte St. Josef in Neuleiningen (Leistung 365201). Die vorläufige Abrechnung des Personalkostenzuschusses 2016 betrug 11.112,86 € für 11 von 52 Kinder an dem Sitzgemeindeanteil von 52.501,16 €. Die Abrechnung 2016 wird erst 2017 kassenwirksam. Wogegen in 2016 die Vorausleistung und Abrechnung 2015 zur Auszahlung kamen.
743100	Gewerbesteuerumlage	-6.025,06	8.000,00	-5.365,09	-13.365,09	659,97	Aufgrund hoher Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre erhielt die Gemeinde Gewerbesteuerumlage vom Land zurück und es entstand ein negatives Auszahlungsergebnis von - 5.365,09 €, Leistung 611001.
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	4.842,00	6.000,00	2.908,00	-3.092,00	-1.934,00	Die Gemeinde lag im Vorjahr mit ihrer Steuerkraft von 424.045 € bzw. 1.041,88 €/Einw. über dem Landesdurchschnitt von 970,41 €/Einw. und musste deshalb eine Finanzausgleichsumlage an das Land von 2.908 € entrichten.
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	192.628,00	199.000,00	188.235,00	-10.765,00	-4.393,00	Der Haushaltsansatz wurde mit dem Umlagesatz 2016 von 43,6 % und geschätzten, höheren Umlagegrundlagen ermittelt. Tatsächlich war die Steuerkraft (1.10.14-30.9.15) mit 424.045 € bzw. 1.041,88 €/Einw. geringer als geplant. Sie lag aber trotzdem über dem Landesdurchschnitt kreisangehöriger Gemeinden von 902,30 €/Einw., so dass zusätzlich ein Anteil an progressiver Kreisumlage von 3.353 € zu entrichten war (Umlagesatz gesamt 44,39 % = 188.235 €).
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.280,00	137.000,00	131.453,00	-5.547,00	-1.827,00	Der Haushaltsansatz wurde mit geschätzten, höheren Umlagegrundlagen ermittelt. Tatsächlich war die Steuerkraft (s.o.) geringer als geplant, so dass eine Verbandsgemeindeumlage von 131.453 € bei einem Umlagesatz von 31 % verbucht wurde.
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	30.098,00	37.000,00	31.745,00	-5.255,00	1.647,00	Der Haushaltsansatz wurde mit einem Umlagesatz von 8,36 % ermittelt. Die Schulumlage 2016 betrug 30.374 € bei einem Umlagesatz von rd. 7,16 % u. Umlagegrundlagen von 424.045 € (Steuerkraft Battenberg). Die Auszahlung der Abrechnung erfolgt in 2017. Für die in 2016 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.084.544 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden. Für die betreuende Grundschulen beträgt der Anteil 1,3 % an der Sonderumlage.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlungen - Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige	0,00	8.400,00	0,00	-8.400,00	0,00		Für das Aufstellen einer städtebaulichen Sanierungssatzung mit voraussichtlichen Kosten von rd. 13.200 € wurde im Okt. 2016 eine Förderung aus dem LEADER-Programm in Aussicht gestellt. Die Umsetzung erfolgt in 2017, Leistung 511301.
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00		Für die Erstellung eines Bebauungsplanes "Östlich der Falltorstraße" mit Aufstellungsbeschluss Februar 2013 und Planannahme April 2016 wurde noch kein Honorar entrichtet. Leistung 511011.

Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

765930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-297,50	110.000,00	-867,75	-110.867,75	-570,25		
davon	BST. 541001-0961100-16-31	0,00	0,00	-1.165,25	-1.165,25	-1.165,25		Die Honorarkosten f. die Machbarkeitsstudie "Buswendeplatz" waren aus der Anlagenbuchhaltung in die Ergebnisrechnung als Aufwand umzubuchen, da Maßnahme nicht durchgeführt wird.
davon	BST. 114201-0961100-16-31	-297,50	80.000,00	297,50	-79.702,50	595,00		Der Ansatz für die Abbruchkosten des Gebäudes Hauptstr. 26 wurde nicht benötigt. Das Anwesen soll verkauft werden.
davon	BST. 541001-0961100-15-31	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00		Der Planungsauftrag für den Ausbau der Panorama- u. Waldstraße wurde nicht erteilt. Der Ansatz wurde nicht benötigt.
davon	BST. 573121-0961100-24-31	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00		Der Planungsauftrag für Umbau- oder Sanierungsmaßnahmen im Bürgerhaus wurde nicht vergeben. Der Ansatz wurde nicht benötigt.

Teilrechnungen

2016

Inhaltsverzeichnis

- Teilergebnisrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Teilfinanzrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Anhang mit Erläuterungen der wesentlichen Unterschiede zu den Ansätzen (§ 46 Abs. 2 und 3 GemHVO)

Ergebnisrechnung 2016 Einzahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.582,12	13.610,00	13.610,00		11.415,75	-2.194,25		-166,37
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.567,94	32.150,00	32.150,00		47.740,90	15.590,90		15.172,96
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	29.548,79	27.980,00	27.980,00		23.737,51	-4.242,49		-5.811,28
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.973,57	1.380,00	1.380,00		2.295,09	915,09		-2.678,48
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	16.209,67	17.000,00	17.000,00		65.156,95	48.156,95		48.947,28
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	94.882,09	92.120,00	92.120,00		150.346,20	58.226,20		55.464,11
11.	Personalaufwendungen	20.384,97	23.200,00	23.200,00		23.275,99	75,99		2.891,02
12.	Versorgungsaufwendungen	10.306,12	12.400,00	12.400,00		13.175,02	775,02		2.868,90
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.272,72	73.530,00	73.530,00		53.307,16	-20.222,84		-965,56
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
14.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	55.832,41	54.070,00	54.070,00		54.461,85	391,85		-1.370,56
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.821,16	28.350,00	28.350,00		16.935,81	-11.414,19		-8.885,35
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	9.374,18	38.910,00	38.910,00		7.687,12	-31.222,88		-1.687,06
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	175.991,56	230.460,00	230.460,00		168.842,95	-61.617,05		-7.148,61
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-81.109,47	-138.340,00	-138.340,00		-18.496,75	119.843,25		62.612,72
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	486,33	800,00	800,00		8.601,44	7.801,44		8.115,11
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
23.	Finanzergebnis	486,33	800,00	800,00		8.601,44	7.801,44		8.115,11
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-80.623,14</u>	<u>-137.540,00</u>	<u>-137.540,00</u>		<u>-9.895,31</u>	<u>127.644,69</u>		<u>70.727,83</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis	<u>-80.623,14</u>	<u>-137.540,00</u>	<u>-137.540,00</u>		<u>-9.895,31</u>	<u>127.644,69</u>		<u>70.727,83</u>
29.	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)								
30.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-80.623,14</u>	<u>-137.540,00</u>	<u>-137.540,00</u>		<u>-9.895,31</u>	<u>127.644,69</u>		<u>70.727,83</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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	414.706,60	471.700,00	471.700,00		366.962,23	-104.737,77		-47.744,37
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	274,75							-274,75
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	414.981,35	471.700,00	471.700,00		366.962,23	-104.737,77		-48.019,12
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	362.057,69	388.000,00	388.000,00		349.323,91	-38.676,09		-12.733,78
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	362.057,69	388.000,00	388.000,00		349.323,91	-38.676,09		-12.733,78
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	52.923,66	83.700,00	83.700,00		17.638,32	-66.061,68		-35.285,34
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	150,38	600,00	600,00		-1.307,25	-1.907,25		-1.457,63
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2.689,00	500,00	500,00		24.902,45	24.402,45		22.213,45

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-2.538,62	100,00	100,00		-26.209,70	-26.309,70		-23.671,08
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>50.385,04</u>	<u>83.800,00</u>	<u>83.800,00</u>		<u>-8.571,38</u>	<u>-92.371,38</u>		<u>-58.956,42</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>50.385,04</u>	<u>83.800,00</u>	<u>83.800,00</u>		<u>-8.571,38</u>	<u>-92.371,38</u>		<u>-58.956,42</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	21.200,00							-21.200,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>71.585,04</u>	<u>83.800,00</u>	<u>83.800,00</u>		<u>-8.571,38</u>	<u>-92.371,38</u>		<u>-80.156,42</u>

33. Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"
34. Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"

Ird. 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	5.054,43	2.500,00	2.500,00		300,00	-2.200,00		-4.754,43
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	400,44	430,00	430,00		15.997,96	15.567,96		15.597,52
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.293,43	27.980,00	27.980,00		20.339,22	-7.640,78		-12.954,21
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.963,57	1.380,00	1.380,00		1.342,00	-38,00		-3.621,57
6.	Kostenersatzungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	14.757,19	14.700,00	14.700,00		14.980,36	280,36		223,17
9.	sonstige laufende Einzahlungen	58.469,06	46.990,00	46.990,00		52.959,54	5.969,54		-5.509,52
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.365,35	23.200,00	23.200,00		23.364,37	164,37		2.999,02
11.	Personalauszahlungen	10.357,12	10.600,00	10.600,00		10.848,02	248,02		490,90
12.	Versorgungsauszahlungen	69.042,42	73.530,00	73.530,00		52.457,00	-21.063,00		-16.575,42
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.718,64	28.350,00	28.350,00		26.412,18	-1.937,82		-1.306,46
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	9.396,79	38.910,00	38.910,00		7.613,32	-31.296,68		-1.783,47
16.	sonstige laufende Auszahlungen	136.880,32	174.590,00	174.590,00		120.704,89	-53.885,11		-16.175,43
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-78.411,26	-127.600,00	-127.600,00		-67.745,35	59.854,65		10.665,91
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	59,01	800,00	800,00		490,17	-309,83		431,16
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	59,01	800,00	800,00		490,17	-309,83		431,16
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-78.352,25	-126.800,00	-126.800,00		-67.255,18	59.544,82		11.097,07
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. 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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-78.352,25	-126.800,00	-126.800,00		-67.255,18	59.544,82		11.097,07
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.110,28				-265,73	-265,73		-9.376,01
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	989,52	1.000,00	1.000,00		1.841,19	841,19		851,67
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.099,80	1.000,00	1.000,00		1.575,46	575,46		-8.524,34
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								440,85
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.736,81	110.000,00	110.000,00		3.053,12	-106.946,88		316,31
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.736,81	110.000,00	110.000,00		3.493,97	-106.506,03		757,16
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>7.362,99</u>	<u>-109.000,00</u>	<u>-109.000,00</u>		<u>-1.918,51</u>	<u>107.081,49</u>		<u>-9.281,50</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-70.989,26	-235.800,00	-235.800,00		-69.173,69	166.626,31		1.815,57
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	15.645,70	152.000,00	152.000,00		79.905,90	-72.094,10		64.260,20
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-70.989,26	-235.800,00	-235.800,00		-69.173,69	166.626,31		1.815,57
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	888,28	950,00	950,00		730,56	-219,44		-157,72

Ifd. 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	415.591,77	471.700,00	471.700,00		366.172,40	-105.527,60		-49.419,37
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	274,75							-274,75
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	415.866,52	471.700,00	471.700,00		366.172,40	-105.527,60		-49.694,12
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	355.978,69	388.000,00	388.000,00		350.694,91	-37.305,09		-5.283,78
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	355.978,69	388.000,00	388.000,00		350.694,91	-37.305,09		-5.283,78
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	59.887,83	83.700,00	83.700,00		15.477,49	-68.222,51		-44.410,34
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	154,27	600,00	600,00		-1.307,25	-1.907,25		-1.461,52
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.689,00	500,00	500,00		24.902,45	24.402,45		22.213,45
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.534,73	100,00	100,00		-26.209,70	-26.309,70		-23.674,97
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	57.353,10	83.800,00	83.800,00		-10.732,21	-94.532,21		-68.085,31
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	57.353,10	83.800,00	83.800,00	-10.732,21	-94.532,21	-68.085,31		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	57.353,10	83.800,00	83.800,00	-10.732,21	-94.532,21	-68.085,31		
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	2.009,54					-2.009,54		
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.009,54					2.009,54		

Einzahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. 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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.009,54							2.009,54
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-2.009,54							2.009,54
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	55.343,56	83.800,00	83.800,00		-10.732,21	-94.532,21		-66.075,77
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2016

Für die Ortsgemeinde Battenberg wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt			
Nr.10 Summe laufende Erträge	92.120,00	150.346,20	58.226,20
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	230.460,00	168.842,95	-61.617,05
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-138.340,00	-18.496,75	119.843,25
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	800,00	8.601,44	7.801,44
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	800,00	8.601,44	7.801,44
Nr.24 Saldo Allgemeiner Haushalt	-137.540,00	-9.895,31	127.644,69
Nr. 33 Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
Nr. 34 Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	950,00	730,56	-219,44
Nr. 31 Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-137.540,00	-9.895,31	127.644,69
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr.10 Summe laufende Erträge	471.700,00	366.962,23	-104.737,77
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	388.000,00	349.323,91	-38.676,09
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	83.700,00	17.638,32	-66.061,68
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	600,00	-1.307,25	-1.907,25
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	500,00	24.902,45	24.402,45
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	100,00	-26.209,70	-26.309,70
Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	83.800,00	-8.571,38	-92.371,38
Nr.30 Entnahme aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr.29 Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	83.800,00	-8.571,38	-92.371,38
Gesamter Haushalt			
Summe aller Erträge	566.170,00	525.333,18	-40.836,82
Summe aller Aufwendungen	<u>619.910,00</u>	<u>543.799,87</u>	<u>-76.110,13</u>
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-53.740,00	-18.466,69	35.273,31

Die Ergebnisse haben sich im allgemeinen Haushalt zwar verbessert, jedoch im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" wesentlich verschlechtert. Gegenüber der Planung mit einem Jahresfehlbetrag von - 53.740 € konnte ein **Jahresfehlbetrag von - 18.466,69 €** ausgewiesen werden. Im Vergleich zur Planung war eine Verbesserung von + 35.273,31 € zu verzeichnen.

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	46.990,00	52.959,54	5.969,54
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	174.590,00	120.704,89	-53.885,11
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	-127.600,00	-67.745,35	59.854,65
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	800,00	490,17	-309,83
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21 Saldo	800,00	490,17	-309,83
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	1.575,46	575,46
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000,00	3.493,97	-106.506,03
Nr. 43 Saldo	-109.000,00	-1.918,51	107.081,49
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag	-235.800,00	-69.173,69	166.626,31
Nr.55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr.56 Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr.62 Einzahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	950,00	730,56	-219,44
Nr.63 Auszahlung "Interne Leistungsbeziehungen"	950,00	730,56	-219,44
Saldo	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	49.740,00	55.755,73	6.015,73
Summe aller Auszahlungen	285.540,00	124.929,42	-160.610,58
Nr.59 Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-235.800,00	-69.173,69	166.626,31
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	471.700,00	366.172,40	-105.527,60
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	388.000,00	350.694,91	-37.305,09
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	83.700,00	15.477,49	-68.222,51
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	600,00	-1.307,25	-1.907,25
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	500,00	24.902,45	24.402,45
Nr. 21 Saldo	100,00	-26.209,70	-26.309,70
Nr.44 Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	83.800,00	-10.732,21	-94.532,21
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 47 Saldo	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	472.300,00	364.865,15	-107.434,85
Summe aller Auszahlungen	388.500,00	375.597,36	-12.902,64
Nr. 59 Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“	83.800,00	-10.732,21	-94.532,21
Gesamter Haushalt			
Summe aller Einzahlungen	522.040,00	420.620,88	-101.419,12
Summe aller Auszahlungen	674.040,00	500.526,78	-173.513,22
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-152.000,00	-79.905,90	72.094,10

Der Finanzhaushalt war im Haushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 51). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von - 152.000 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 79.905,90 €**, der wie folgt verwendet wird:

Verminderung der Forderung an die Verbandsgemeinde (Einheitskasse) von bisher + 152.280,61 € um den Fehlbetrag von - 79.905,90 € (Kto. 695295) auf nunmehr + 72.374,71 €.

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass die Einzahlungen etwas über und die Auszahlungen deutlich unter der Planung lagen. Der "Allgemeine Haushalt" schloss mit einem Fehlbetrag von - 69.173,69 € anstatt - 235.800 € und mit einer Verbesserung von + 166.626,31 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren sowohl die Einzahlungen als auch die Auszahlungen geringer als geplant. Der Teilhaushalt schloss mit einem Defizit von - 10.732,21 € ab. Die Fehlbeträge beider Teilhaushalte ergeben zusammen einen Jahresfehlbetrag von - 79.905,90 € (Fehlbetrag für den gesamten Haushalt). Eine Kreditaufnahme für Investitionen war nicht veranschlagt, da die Gemeinde noch über liquide Mittel verfügt.

Bilanz

zum 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2016 in Kontoform (Einjahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2015 zur Bilanz 31.12.2016 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2016 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2015 und der Bilanz zum 31.12.2016

Bilanz 2016
 Einjahresbericht
 zum 31.12.2016
 Betragsangaben in EUR

21.06.2017
 16:14:21

Seite: 1

3 Battenberg

Aktivseite		Passivseite	
Aktiv			Passiv
I. Anlagevermögen	3.824.205,34	1. Eigenkapital	1.634.767,21
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	113.278,14	1.1. Kapitalrücklage	1.614.924,11
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	50.867,00	1.3. Ergebnisvortrag	38.309,79
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	62.411,14	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 18.466,69
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten	2.182.493,97
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2. Sachanlagen	3.490.082,52	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.1. Wald, Forsten	611.032,69	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.153.282,80
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	365.164,94	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	484.085,78
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.329,62	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.659.616,31
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.418.545,27	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.580,71
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	874,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	17.652,77
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	936,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten	11.558,40
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3. Rückstellungen	32.173,00
1.3. Finanzanlagen	220.844,68	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.173,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Stenerrückstellungen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4. Verbindlichkeiten	84.857,77
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	220.844,68	4.1. Anleihen	
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätsicherung	
2. Umlaufvermögen	109.240,40	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Bilanz 2016
Einjahressicht
zum 31.12.2016

21.06.2017
16:14:21

Seite: 2

Betragsangaben in EUR

Aktiv		Passiv	
2.1. Vorräte		4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.499,13
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	109.240,40	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	14,76
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.199,19	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.343,88
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.416,50	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	40.000,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		5. Rechnungsabgrenzungsposten	32,81
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	73.624,71		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	879,02		
4.1. Disagio			
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	879,02		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<u>Summe Aktiva</u>	<u>3.934.324,76</u>	<u>Summe Passiva</u>	<u>3.934.324,76</u>

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2015 und zum 31.12.2016 in Kontoform

Zweijahressicht

Ortsgemeinde Battenberg

Betragsangaben in EUR

Seite 1

Aktiva (Vermögen)	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	Passiva (Kapital)	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
Aktivseite				Passivseite			
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.869.224,36	3.824.205,34	-45.019,02	1.1. Kapitalrücklage	1.653.233,90	1.634.767,21	-18.466,69
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	119.637,49	113.278,14	-6.359,35	1.2. Sonstige Rücklagen	1.614.924,11	1.614.924,11	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.3. Ergebnisvortrag	47.347,89	38.309,79	-9.038,10
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	53.432,00	50.867,00	-2.565,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.038,10	-18.466,69	-9.428,59
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	66.205,49	62.411,14	-3.794,35	2. Sonderposten	2.223.788,98	2.182.493,97	-41.265,01
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.195.027,25	2.153.282,80	-41.744,45
1.2.1. Wald, Forsten	3.529.011,36	3.490.082,52	-38.928,84	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	495.401,53	484.085,78	-11.315,75
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	605.114,10	611.032,69	5.918,59	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.689.779,28	1.659.616,31	-30.162,97
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	368.456,44	365.164,94	-3.291,50	2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich	9.846,44	9.580,71	-265,73
1.2.4. Infrastrukturvermögen	92.523,00	93.529,62	1.006,62	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.459.408,70	2.418.545,27	-40.863,43	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	16.430,59	17.652,77	1.222,18
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.267,87	874,00	-393,87	2.7. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.076,00	936,00	-140,00	3. Rückstellungen	12.301,14	11.558,40	-742,74
1.2.9. Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	72.732,00	32.173,00	-40.559,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.165,25	0,00	-1.165,25	3.2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3. Finanzanlagen	220.575,51	220.844,68	269,17	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	79.190,95	84.857,77	5.666,82
1.3.3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	220.575,51	220.844,68	269,17	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	158.840,45	109.240,40	-49.600,05	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	951,35	8.499,13	7.547,78
2.1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	92,05	14,76	-77,29
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00				

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2015 und zum 31.12.2016 in Kontoform

Zweijahressicht

Ortsgemeinde Battenberg

Betragsangaben in EUR

Seite 2

Aktiva (Vermögen)		Passiva (Kapital)		
	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	
Aktivseite				Passivseite
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	158.840,45	109.240,40	-49.600,05	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.185,57	24.199,19	19.013,62	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	273,48	11.416,50	11.143,02	5. Rechnungsabgrenzungsposten
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	100,79	0,00	-100,79	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	153.280,61	73.624,71	-79.655,90	
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00	0,00	
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00	
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	879,02	879,02	0,00	
4. Rechnungsabgrenzungsposten				
4.1. Disagio				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	879,02	879,02	0,00	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
Summe Aktiva	4.028.943,83	3.934.324,76	-94.619,07	Summe Passiva
				4.028.943,83
				3.934.324,76
				-94.619,07

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.824.205,34	3.869.224,36
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	113.278,14	119.637,49
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.867,00	53.432,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	50.867,00	53.432,00
	an Eigenbetriebe	62.411,14	66.205,49
	an sonstigen privaten Bereich	59.431,88	62.278,92
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	2.979,26	3.926,57
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	3.490.082,52	3.529.011,36
	Mischwald	611.032,69	605.114,10
	Laubwald	151.573,30	151.575,80
	Nadelwald	204.465,44	218.695,39
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254.993,95	234.842,91
	Friedhöfe - allgemein	365.164,94	368.456,44
	Kleingartenanlagen, Gartenland	18.048,61	18.126,37
	Kinderspielflächen	3.612,21	3.612,21
	Sonstige Grünflächen	75.859,00	77.463,00
	Sonstige (Ackerland, etc.)	254.260,01	255.127,01
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	1.326,00	1.326,00
	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	11.558,40	12.301,14
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	500,71	500,71
	Mehrfamilienhäuser	93.529,62	92.523,00
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	37.379,14	34.220,73
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	56.150,48	58.302,27
	Straßen - Gemeindestraßen	2.418.545,27	2.459.408,70
	Wege - Fußwege	2.164.099,51	2.196.161,60
	Wege - landwirtschaftliche Wege	76.806,25	79.056,91
	Wege - forstwirtschaftliche Wege	118.962,49	119.129,79
	Straßenbeleuchtung - Strom	9.117,40	9.117,40
		36.366,00	41.727,36

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	3.051,46	3.487,24
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	9.481,16	9.919,40
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	661,00	809,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	874,00	1.267,87
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	873,00	1.266,87
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	1,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	936,00	1.076,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	932,00	1.072,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	4,00	4,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
096100	Anlagen im Bau		1.165,25
1.3.	Finanzanlagen		1.165,25
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	220.844,68	220.575,51
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
121900	Sonstige	220.844,68	220.575,51
123100	Zweckverbände	220.843,68	220.574,51
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	1,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	109.240,40	158.840,45
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	109.240,40	158.840,45
Betragsangaben in EUR			
			21.06.2017

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.199,19	5.185,57
	Gebührenforderungen - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	70,00	
	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Anstalten	26,00	
	Gebührenforderungen - öf. Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	276,13	63,60
	ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	821,68	27,04
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	14.025,81	458,88
	Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	7.902,42	200,00
	gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.097,46	3.607,59
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		828,46
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	5,69	
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-26,00	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.416,50	273,48
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	11.394,95	70,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	155,55	203,48
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-134,00	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	100,79	100,79
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	73.624,71	153.280,61
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	250,00	
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.000,00	1.000,00
	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	72.374,71	152.280,61
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.674,99	1.674,99
2.3.	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-1.674,99	-1.674,99
2.3.1.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.2.	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		

Vermögensrechnung 2016
Mehrhressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	879,02	879,02
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	879,02	879,02
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	879,02	879,02
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>3.934.324,76</u>	<u>4.028.943,83</u>
	Passivseite		
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	1.634.767,21	1.653.233,90
201100	Kapitalrücklage	1.614.924,11	1.614.924,11
1.2.	Sonstige Rücklagen	1.614.924,11	1.614.924,11
1.3.	Ergebnisvortrag		
203100	Ergebnisvorträge	38.309,79	47.347,89
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	38.309,79	47.347,89
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-18.466,69	-9.038,10
		-18.466,69	-9.038,10
2.	Sonderposten	2.182.493,97	2.223.758,98
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.153.282,80	2.195.027,25
231310	aus Zuwendungen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	484.085,78	495.401,53
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	610,26	697,42
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	154.789,08	163.170,85
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	11.874,21	12.429,57
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	316.151,23	318.294,69
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	661,00	809,00
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.659.616,31	1.689.779,28
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.659.616,31	1.689.779,28
		9.580,71	9.846,44

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.3.	233100 Zahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	9.580,71	9.846,44
2.4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.5.	236200 Sonderposten mit Rücklageanteil	17.652,77	16.430,59
	Grabnutzungsentgelte	17.652,77	16.430,59
2.6.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.7.	239100 Grabnutzungsentgelte	11.558,40	12.301,14
	Sonderposten aus Zahlungen für Grabnutzungsentgelte	11.558,40	12.301,14
	sonstige Sonderposten		
	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen		
3.	Rückstellungen		
3.1.	242110 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.173,00	72.732,00
	für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	32.173,00	72.732,00
	242120 für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen		29.355,00
	243100 Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte		13.531,00
	243200 Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	2.004,00	
	Steuerrückstellungen	30.169,00	29.846,00
3.2.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	84.857,77	79.190,95
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Zahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.499,13	951,35
	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Sonstige	8.382,45	298,77
	gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	116,68	583,83
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	14,76	92,05
	gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	14,76	92,05
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.343,88	38.147,55
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	582,21	962,32
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	114,34	94,06
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Anstalten	26,00	
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.480,02	1.852,98
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.054,00	7.425,00
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Zweckverbänden	28.087,31	23.327,07
	gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.486,12	
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	40.000,00	40.000,00
	Verbindlichkeiten aus Spenden (Schenkung Gruber für Kneippanlage)	40.000,00	40.000,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	32,81	28,00
	aus erhaltenen Zuwendungen	32,81	26,00
	Passiver RAP		2,00
	Summe Passiva	3.934.324,76	4.028.943,83

Anhang zur Bilanz vom 31.12.2016 der Ortsgemeinde Battenberg

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2015 und der Bilanz zum 31.12.2016

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 von 4.028.943,83 € verringerte sich um - 94.619,07 € auf nunmehr 3.934.324,76 € in der Bilanz zum 31.12.2016.

Nachstehende Positionen der Bilanz mit wesentlichen Veränderungen werden wie folgt erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von 3.869.224,36 € hat sich durch Abschreibungen, Zu- und Abgänge um insgesamt - 45.019,02 € verringert. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2016: 3.824.205,34 €. Dies entspricht einem Anteil von 97,20 % an der Bilanzsumme.

Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Die geleistete Zuwendung (Bilanz-Nr. 1.1.2) an die Verbandsgemeinde für die Leerrohrverlegung zur Verbesserung der Breitbandversorgung wird aufgrund der Abschreibungen von - 2.565,00 € mit dem Restbuchwert von 50.867,00 € zum 31.12.2016 bilanziert.

Die gezahlten Investitionszuschüsse (Bilanz-Nr. 1.1.3) haben sich von 66.205,49 € um die Abschreibungen von - 3.794,35 € auf den Restbuchwert von 62.411,14 € zum 31.12.2016 verringert.

Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das Sachanlagevermögen der Gemeinde (u.a. Wald, sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) erfährt insgesamt eine Veränderung um - 38.928,84 €. Der Restbuchwert des Sachanlagevermögens beträgt zum Jahresende 3.490.082,52 €. Dies entspricht einem Anteil von 88,71 % an der Bilanzsumme.

-	Werterhöhung des Festwertes zum stehenden Holzvermögens im Gemeindewald (Heidenfeld- und Vorderwald) mit dem neuen Forsteinrichtungswerk zum 01.10.2016 aufgrund der Neuorganisation des Forstzweckverbandes Jerusalemsberg-Leiningerwald auf insgesamt 611.032,69 €, Leistung 555101, Konten 021100, 021200 und 021300	5.918,59 €
-	Neuer Doppelstabmattenzaun für Spielplatz Weed PINr. 99/12, Leistung 366001, Kto. 022500, Maßn. 14	1.396,29 €
-	Abgang alter Jägerzaun Spielplatz Weed (entsorgt)	-134,38 €
-	Kosten für Schadstoffbeprobung, Katastergebühren und Notarkosten für das Anwesen Hauptstr. 26, Teilfl. PINr. 29/1, Leistung 114201, Kto. 031200, Maßn. 16	3.158,41 €
-	Umbuchung der Kosten für die Machbarkeitsstudie "Buswendeplatz" aus 2014 in die Ergebnisrechnung. Die Maßnahme wird nicht umgesetzt. Leistung 541001, Kto. 096100, Maßn. 16	-1.165,25 €
-	abzgl. Abschreibungen	-48.102,50 €
	Summe Veränderungen	-38.928,84 €

Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)

Das sonstige Sondervermögen bei Bilanzkonto 121900 beträgt zum 31.12.2016: **220.844,68 €**. Dies entspricht 1/6 des Eigenkapitals des Gemeinschaftswaldes. Mit dem neuen Forsteinrichtungswerk zum 01.10.2016 aufgrund der Neuorganisation des Forstzweckverbandes Jerusalemsberg-Leiningerwald ergab sich eine Werterhöhung des Waldvermögens "Gemeinschaftswald" um + 1.615,09 € und somit des Anteils von Battenberg um + 269,17 €.

Da die Gemeinde auch noch Mitglied im Forstzweckverband Jerusalemsberg-Leiningerwald ist, wird die Mitgliedschaft mit einem Erinnerungswert von 1 € bei Bilanzkonto 123100 ausgewiesen.

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** verringerte sich von 158.840,45 € um - 49.600,05 € auf **109.240,40 €**.

Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)

Die Gemeinde verfügt über keine Bauplätze.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 2.2.)

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „öffentlich-rechtlichen Forderungen“ weist bei einer Erhöhung von + 19.013,62 € einen **Endstand von 24.199,19 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

-	Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	1.173,50 €
-	Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH	1.097,46 €
-	Personal- und Sachkostenzuschuss an die Kath.Kita Neuleiningen	7.902,42 €
-	Verbandsumlage Forstzweckverband Jerusalemsberg-Leiningerwald und Abrechnung Gemeinschaftswald (inkl. Korrektur Fehlbuchungen)	14.025,81 €

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (Bilanz-Nr. 2.2.2.) weisen nun in der Bilanz einen Betrag von **11.416,50 €** aus. Hierbei handelt es sich größtenteils um Erlöse aus Holzverkauf, die zu Beginn des Jahres 2017 eingingen.

Eine wesentliche Änderung ergab sich bei der Bilanz-Nr. 2.2.6 "**Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**". Der Endbestand von **73.624,71 €** beinhaltet u.a. die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Battenberg, welche in der Bilanz beim Konto 174310 als Forderung gegenüber der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde ausgewiesen sind.

Entwicklung liquide Mittel:

Finanzmittelbestand zum 01.01.2007:	55.720,53 €
Veränderungen (Überschuss 2007):	44.156,61 €
Veränderungen (Überschuss 2008):	65.320,33 €
Veränderungen (Überschuss 2009):	153.483,30 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2010):	-89.680,97 €
Veränderungen (Überschuss 2011):	21.886,33 €
Veränderungen (Überschuss 2012):	26.442,43 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2013):	-65.321,30 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2014):	-44.080,95 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2015):	-15.645,70 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2016):	-79.905,90 €
ergibt Finanzmittelbestand zum 31.12.2016:	72.374,71 €

(sh. Anhang zur Finanzrechnung)

Bei den **Wertberichtigungen** handelt es sich ausschließlich um niedergeschlagene Forderungen (§ 23 Abs. 2 GemHVO), bei denen wegen der persönlichen Verhältnisse der Schuldner kaum noch eine Aussicht auf Realisierung der Forderungen besteht. Über die Einzelfälle werden bei der Verbandsgemeindekasse gesonderte Akten geführt.

Eine Bilanzbereinigung von wertberichtigten, unbefristet niedergeschlagenen Forderungen, welche gem. § 23 Abs. 2 S.3 GemHVO nach Ablauf der 5-jährigen Nachweispflicht ergebnisneutral ausgebucht werden sollen, erfolgte nicht im Jahresabschluss 2016.

Die Forderungen ergeben sich im Einzelnen aus der "Offenen-Posten-Liste" bei der VG-Kasse.

Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Nr. 4.2) i. H. v. **879,02 €** handelt es sich um Auszahlungen in 2016, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2017 erfolgte (Aufwandsentschädigung Bürgermeister, Ehrensold, Versorgungsumlage, Versicherungsprämien, usw.).

Zum 31.12.2016 betragen die Aktiva: 3.934.324,76 €

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Das **Eigenkapital** von 1.653.233,90 € zum 31.12.2015 verringerte sich um - 18.466,69 € auf **1.634.767,21 € zum 31.12.2016**.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **41,55 %** (gegenüber 41,03 % im Vorjahr).. Auf die "Analyse der Haushaltswirtschaft" und die Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" wird verwiesen.

Kapitalrücklage

Die **Kapitalrücklage** (Bilanz-Nr. 1.1) hat sich nicht verändert. Sie beträgt zum 31.12.2016 **1.614.924,11 €**.

Ergebnisvortrag

Zum 31.12.2015 betrug der Bestand 47.347,89 € (Bilanz-Nr. 1.3, Konto 203100). Vermindert um den Fehlbetrag 2015 von - 9.038,10 € verblieb ein **Ergebnisvortrag von 38.309,79 €** in 2016.

Entgegen der Regelung des § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO erfolgt in der vorliegenden Bilanz **keine** Aufrechnung von Ergebnissen früherer Abschlussjahre aus der Position 1.3 "Ergebnisvortrag" mit der Position 1.1 "Kapitalrücklage".

Bei Konto 203100 (Bilanz-Nr. 1.3) werden alle ab dem Einführungszeitpunkt der Doppik (2007) aufgelaufenen Überschüsse und Fehlbeträge in aufgerechneter Form dargestellt. Auswirkungen auf die Darstellung der Summe des Eigenkapitals unter der Position 1 sind mit dieser Verfahrensweise **nicht** gegeben.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der **Jahresfehlbetrag** aus der Ergebnisrechnung 2016 von - 18.466,69 € wird bei Bilanzkonto 204100 ausgewiesen. Im Vergleich zum Fehlbetrag i.H.v. - 9.038,10 € aus 2015 ergab sich eine Verschlechterung von - 9.428,59 €.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) verringern sich insgesamt um - 41.265,01 € auf den **Endbestand von 2.182.493,97 €**. Dies entspricht einem **Anteil** an der Bilanzsumme von **55,47 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2015:

-	Die Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanz-Nr. 2.2.1) haben sich durch die Auflösungen und Abgänge i.H.v. - 11.315,75 € auf den Restbuchwert zum Jahresende von 484.085,78 € vermindert.	-11.315,75 €
-	Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanz-Nr. 2.2.2) haben sich durch Auflösungen auf einen Restbuchwert von 1.659.616,31 € vermindert.	-30.162,97 €
-	Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2.3) weisen einen Endbestand von 9.580,71 € aus (Überschüsse aus Bauernmarkt bis 2014: + 8.346,44 € f. Rundwanderweg; Bauernmarkt 2015: + 1.234,27 € f. Spielplätze nach Umbuchung von - 265,73 € in die Ergebnisrechnung f. Pflanzung von Bäumen auf dem Bolzplatz).	-265,73 €
-	Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Bei den Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich Erhöhungen von + 1.222,18 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 831,54 €) und die Zugänge aus Grabankäufen (+ 2.053,72 €) berücksichtigt. Am Jahresende beträgt der Restbuchwert 17.652,77 € .	1.222,18 €
-	Die sonstigen Sonderposten (Bilanz-Nr. 2.7) beinhalten die Auflösungen an Kostenerstattungsbeträgen für Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege. Es wird ein Restbuchwert von 11.558,40 € ausgewiesen.	-742,74 €

Summe Veränderungen Sonderposten

-41.265,01 €

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** (Bilanz-Nr. 3.1) betreffen die Versorgungs- bzw. Beihilfeansprüche der Versorgungsempfänger sowie der aktiven und nicht-aktiven Ehrenbeamten. Nach den Ermittlungen der Pfälzischen Pensionsanstalt waren die Pensionsrückstellungen und die Beihilferückstellungen i.H.v. **42.886,00 € vollständig aufzulösen**, da die Witwe des Versorgungsempfängers im Dezember 2016 verstorben ist. Die Ehrensoldrückstellungen für die Altbürgermeister waren um + 323 € zu verändern und für den aktiven Ehrenbeamten wurden Ehrensoldrückstellungen von + 2.004 € gebildet. Damit ergeben sich folgende Rückstellungen:

-	Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger (Kto. 242110)	0,00 €
-	Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger (Kto. 242120)	0,00 €
-	Ehrensoldrückstellung für aktive Ehrenbeamte (Kto. 243100)	2.004,00 €
-	Ehrensoldrückstellung für nicht-aktive Ehrenbeamte (Kto. 243200)	30.169,00 €
Summe Rückstellungen		32.173,00 €

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** haben sich von + 5.666,82 € zum Jahresanfang auf den **Endbestand** von **84.857,77 €** erhöht. Im Verhältnis zur Bilanzsumme entspricht dies einer **kurzfristigen Fremdkapitalquote von 2,16 %**. Die Gemeinde Battenberg hat keine langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditmarkt. Sie ist **schuldenfrei**. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich zusammen u.a. aus:

Bei der Bilanz-Nr. 4.5 handelt es sich vorwiegend um **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, die im Jahr 2016 erbracht wurden, deren Zahlung aber erst in 2017 erfolgte. Sie betragen zum Jahresende **8.499,13 €**. Es handelt sich um mehrere Einzelpositionen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen** (Bilanz-Nr. 4.9) beinhalten die Abrechnung der Werksgebühren für 2016 in Höhe von **14,76 €** (Bilanzkto. 353100).

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** (Bilanz-Nr. 4.10) verringerten sich um - 1.803,67 €. Es sind folgende Positionen aufgeführt, die in 2016 nicht zur Auszahlung kamen:

-	Die Lohnsteuer für die Schriftführer war noch nicht an das Finanzamt abgeführt. Daneben waren die Katasterggebühren für die Teilungsvermessung Hauptstr. 26 noch nicht beglichen (Kto. 354200).	582,21 €
-	U.a. wurde die Kostenerstattung an den Gemeinde- und Städtebund für die FSC-Gruppenzertifizierung erst 2017 beglichen (Bilanzkto. 354300).	114,34 €
-	Abrechnung Beihilfeleistung f. die verstorbene Witwe des Versorgungsempfängers (Bilanzkto. 354500)	26,00 €
-	Bei Bilanzkto. 354900 ist u.a. die Unfallversicherung für die Kommunalen Forstbetriebe gebucht.	1.480,02 €
-	Die Abrechnung der Schulumlage 2016 an die Verbandsgemeinde wurde im Mai 2017 zahlungswirksam (Bilanzkto. 364300).	6.054,00 €
-	Zur Finanzierung der Rückstellungen des Forstzweckverbandes Jerusalemsberg-Leiningerwald für die Pensionsverpflichtungen gegenüber Forstbeamten und den Versorgungsempfängern besteht eine offene Verbindlichkeit von 23.019,11 €. Daneben erfolgten die Korrekturen von Fehlbuchungen aus den Waldabrechnungen i.H.v. 5.068,20 € über dieses Bilanzkonto 364400.	28.087,31 €

Summe Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentl. Bereich **36.343,88 €**

Die Schenkung des Geldbetrages mit Urkunde vom 20.12.2012 von der Gruber-Stiftung an die Ortsgemeinde in Höhe von 40.000 € wurde bei **Bilanz-Nr. 4.11. - Sonstige Verbindlichkeiten** (Bilanzkto. 376301) passiviert. Die Erträge sollen für die Pflege u. Instandhaltung der Kneippanlage verwendet werden.

Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Nr. 5) ist ein Betrag von 32,81 € ausgewiesen (Bilanzkto.: 391100 und 399999). Es handelt sich hier um Einzahlungen in 2016 für Ertragsbuchungen in 2017.

Zum 31.12.2016 betragen die Passiva: 3.934.324,76 €

Bilanzanalyse

Die Bilanz der Ortsgemeinde ist im Wesentlichen geprägt vom Anlagevermögen (Aktivseite) und dessen Finanzierung (Passivseite).

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Battenberg beträgt am 31.12.2016 3.824.205,34 € (= 97,20 % der Bilanzsumme).

Das **Anlagevermögen** wurde im Wesentlichen über Zuwendungen, Beiträge, Kredite und eigene Mittel finanziert.

Die **Sonderposten aus Zuwendungen** betragen 12,66 % (484.085,78 € von 3.824.205,34 €) des Anlagevermögens.

Die **Sonderposten aus Beiträgen** betragen 43,40 % des Anlagevermögens (1.659.616,31 € von 3.824.205,34 €).

Das **Eigenkapital** beträgt 42,75 % des Anlagevermögens (1.634.767,21 € von 3.824.205,34 €).

Anhang zum Jahresabschluss

2016

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2016)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde **Battenberg** zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

(§ 48 Abs. 2 Nr.1 GemHVO)

Die **Bewertung der Vermögensgegenstände** erfolgte fast ausschließlich bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz unter Zugrundelegung der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach den Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen.

Nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgt die Bewertung ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Fremdkapitalzinsen wurden **nicht** in die **Herstellungskosten** einbezogen (Hinweis zu § 48 Abs 2 Nr. 5 GemHVO).

Forderungen wurden mit dem Nominalwert (Neuwert, Anschaffungswert) angesetzt (vgl. § 34 Abs. 5 GemHVO).

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt (vgl. § 34 Abs. 6 GemHVO).

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

Die **Inventur** erfolgte grundsätzlich im Wege einer Buchinventur, wobei im Zweifelsfall eine Bestandsaufnahme vor Ort vorgenommen wurde.

Die **Festlegung der Nutzungsdauer** von Vermögensgegenständen erfolgte nach der Abschreibungsrichtlinie vom 23.11.2006 (MinBl. vom 31.01.2007, S. 211 ff.)

Als **Abschreibungsmethode** findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

(§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)

Als Anlage zur Eröffnungsbilanz wurden Ausführungen zur Subsidiärhaftung der Gemeinde aus der Zusatzversorgung erstellt. Diese wurden aktualisiert und sind als Anlage beigefügt.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern im Haushaltsjahr

Bei der Gemeinde waren 2016 ein Ehrenbeamter mit Aufwandsentschädigung und 3 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschl. Teilzeitbeschäftigte) tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum Stand 31.12.2016

Pahlke	Wolfgang	Ortsbürgermeister
Schober	Kym	1. Ortsbeigeordnete
Herstein	Werner	Ratsmitglied
Jungmann	Klaus	Ratsmitglied
Schwalb	Erhard	Ratsmitglied
Flörchinger	Marko	Ratsmitglied
Fritz	Wolfgang	Ratsmitglied
Harten	Beatrice	Ratsmitglied
Schraut	Julian	Ratsmitglied

Angaben zur Zusatzversorgungskasse nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

hier: Ortsgemeinde Battenberg

Zur Zusatzversorgung der Beschäftigten können nach Rückfrage bei der Pfälzischen Pensionsanstalt und der Zusatzversorgungskasse in München folgende Angaben nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung gemacht werden:

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

Die Verbandsgemeinde Grünstadt-Land und die Ortsgemeinden sind Mitglied bei der Bayerischen Versorgungskammer – Zusatzversorgungskasse der Bayerischen Gemeinden - , Denninger Straße 37 in München.

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

Bei der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes handelt es sich um eine Leistung, die der Arbeitgeber arbeitsvertraglich bzw. durch Tarifvertrag zusagt. Die Beschäftigten der Mitglieder haben damit einen Anspruch darauf, dass ihnen der Arbeitgeber eine Zusatzversorgung verschafft und sie hieraus entsprechende Leistungen erhalten. Der Arbeitgeber bedient sich bei der Erfüllung seiner Zusage der Zusatzversorgung, die für ihn die Leistungen sicherstellt. Der Arbeitgeber bleibt somit lediglich mittelbar für die Leistungszusage haftbar (§ 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG). Dass der Arbeitgeber letztendlich tatsächlich für eine Leistungszusage eintreten muss, ist allerdings in der Realität äußerst unwahrscheinlich, da die Finanzierung der Zusatzversorgungskasse dieses Risiko nahezu ausschließt. Daher ist auch keine Rückstellung zu bilden. Allenfalls sind im Anhang zur Bilanz Angaben zur Zusatzversorgung zu machen.

Die Zusatzversorgung ist eine mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB. Eine grundsätzliche Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Eine Verpflichtung zu Angaben im Anhang der Bilanz ist - da die Tatbestandsvoraussetzungen des § 249 Abs. 1 Satz 1 HGB nicht vorliegen - ebenfalls nicht gegeben. Allerdings können solche Angaben im Anhang durchaus sinnvoll und zweckmäßig sein, um die Adressaten des Jahresabschlusses in die Lage zu versetzen, die aus der Zusatzversorgung resultierenden mittelbaren Pensionsverpflichtungen zutreffend einschätzen zu können.

Solche Verpflichtungen ergeben sich aber nicht aufgrund der nicht durch Kapital gedeckten Anwartschaften der Beschäftigten, sondern aus den für den Arbeitgeber gegenüber der Zusatzversorgungskasse bestehenden Finanzierungsverpflichtungen. Damit ist im Anhang eine Beschreibung der Thematik (betriebliche Altersversorgung) und die Nennung der aktuellen Umlage- und Beitragssätze ausreichend.

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich am 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt.

Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Am 17. Oktober 2007 hat der Verwaltungsrat beschlossen, dass für die Zeit vom 01. Januar 2008 bis 31. Dezember 2012 die Umlage 4,75% und der Zusatzbeitrag 4,0 % beträgt.

Die Umlage wurde ab 01.01.2013 auf 3,75 % abgesenkt, daneben wird weiterhin der Zusatzbeitrag von 4 % erhoben. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist auf 73,3 % gestiegen (Geschäftsbericht 2015), sodass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind. Dies bedeutet einen noch höheren Grad an Sicherheit und macht die Inanspruchnahme des Arbeitgebers noch unwahrscheinlicher.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2016 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Battenberg 7.559,59 €.**

5. Geschätzte Verteilung der Versorgungs verpflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger

Informationen über eine geschätzte Verteilung über Versorgungs verpflichtungen auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher liegen der Bayerischen Versorgungskammer nicht vor. Dazu müssten die Barwerte aller Anwartschaftsverpflichtungen sowie die Barwerte aller Renten ermittelt werden.

Eine Angabe über eine geschätzte Verteilung der Versorgungs verpflichtungen gibt dem Bilanzleser allerdings keinen Informationswert zur wirtschaftlichen Belastung des Mitglieds aus der Zusatzversorgung, da die Mitglieder ausschließlich mit den Umlagen und Zusatzbeiträgen für zukünftige zusatzversorgungspflichtige Gehälter ihrer versicherungspflichtigen Beschäftigten belastet werden. Außerdem ist die Verteilung der Versorgungs verpflichtungen für die angestrebten Zwecke des neuen kommunalen Finanzwesens – einen Überblick über die wirtschaftliche Situation der bilanzierenden Einrichtungen und ihre zu erwartende Entwicklung zu geben – nicht erheblich.

Aus diesem Grund hält die Bayerische Versorgungskammer die Angabe einer geschätzten Verteilung der Versorgungs verpflichtungen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher nicht für erforderlich. Die Bayerische Versorgungskammer stützt sich dabei auf ein Gutachten von Prof. Dr. Rhiel in seinem Gutachten „Bilanzielle Berücksichtigung von Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung für Mitglieder der Zusatzversorgungskassen des kommunalen und kirchlichen Dienstes“.

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

A. Pulten-Schäfer

Rechenschaftsbericht

2016

Inhaltsverzeichnis

- Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)
- Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2016 ist die Haushaltswirtschaft ohne Besonderheiten aber günstiger verlaufen als geplant.

Die Erträge waren um - 40.836,82 € und die Aufwendungen um - 76.110,13 € niedriger als die Planansätze. In der **Ergebnisrechnung 2016** musste ein **Jahresfehlbetrag von - 18.466,69 €** ausgewiesen werden (Planung: - 53.740 €). Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verbesserung von + 35.273,31 € ab. Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2016 **nicht** erreicht.

Die Haushaltsverbesserung entstand trotz des negativen Ergebnisses an Gewerbesteuererträgen durch Steuerrückerstattungen für Vorjahre und Mindererträgen an Einkommensteueranteilen u.a. aufgrund höherer Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen und geringerer Aufwendungen für Umlagen sowie Verbesserungen im Bereich der "Kommunalen Forstbetriebe".

In der Finanzrechnung lagen sowohl die Einzahlungen um - 101.419,12 € als auch die Auszahlungen um - 173.513,22 € unter der Planung. Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von - 152.000 €. Beim Jahresabschluss 2016 ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von - 79.905,90 €**, was zu einer Verminderung der liquiden Mittel (= Forderung an die Verbandsgemeinde) führte.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen **nicht** aus. Das Defizit hieraus beträgt - 77.987,39 € (= negative freie Finanzspitze). Der Saldo aus Investitionstätigkeit lag mit - 1.918,51 € weit unter der Planung von - 109.000 €. Es war **keine** Kreditaufnahme vorgesehen. Ursächlich für die Verbesserung in 2016 waren trotz der hohen Rückzahlungen an Gewerbesteuer u.a. die Minderauszahlungen für die Investitionen.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

1. Steuereinnahmen und Umlagen

Aufgrund der zur Verfügung stehenden Einnahmen, insbesondere an Gewerbesteuern und Einkommensteueranteilen, gehörte die Gemeinde Battenberg in den letzten Jahren zu den steuerstärkeren Gemeinden der Verbandsgemeinde.

Mit ihrer Steuerkraft für den Zeitraum 01.10.2015 - 30.09.2016 von 880,28 €/Einw. lag sie auf Platz 13 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und unterhalb des Landesdurchschnitts (2016: 965,96 €/Einw.) und oberhalb des Schwellenwertes (2013-2016: 711,18 €/Einw.). Im Vorjahr betrug ihre Steuerkraft noch 1.041,88 €/Einw. Die Finanzsituation hängt von den schwankenden Gewerbesteuerzahlungen ab. Aufgrund der hohen Steuerrückzahlungen für Vorjahre und den negativen Gesamteinzahlungen von - 43.434 € liegen diese in 2016 mit Abstand unter den Werten der beiden Vorjahre (-24.683 € in 2015 und 46.300 € in 2014).

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lag in 2016 bei allen Gemeinden der Verbandsgemeinde unter den Ergebnissen der Vorjahre (- 837.400 € weniger als 2015). Die Gemeinde Battenberg erhielt mit rd. 303.796 € (751,97 €/Einw.) rd. - 24.654 € weniger Einkommensteueranteile als im Vorjahr. Die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer stellen mit rd. 338.255 € (= 80,86 % der ordentlichen Einzahlungen) die größte Einnahmenposition des Haushaltes dar.

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagesätze lagen im Jahr 2016 bei 31 % (VG-Umlage), 44,39 % (Kreisumlage mit Progression) und rd. 7,16 % (Schulumlage). Mit dem Fonds Dt. Einheit und den Finanzausgleichs- u. Gewerbesteuerumlagen waren in 2016 insgesamt rd. 350.695 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

2. Jahresergebnisse

In den Jahren 2007 bis 2011 konnte die Gemeinde in der Ergebnisrechnung Überschüsse erzielen und die Abschreibungen erwirtschaften. In 2012 bis 2016 entstanden Fehlbeträge. Man muss damit rechnen, dass sich in den kommenden Jahren ständig ein Verlust an Substanz ergibt.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

Ergebnis ohne und mit Verbuchung Sonderposten für kom. Finanzausgleich				
Jahresabschluss 2007	Überschuss	15.167,67 €	Überschuss	15.167,67 €
Jahresabschluss 2008	Überschuss	60.814,41 €	Überschuss	60.814,41 €
Jahresabschluss 2009	Überschuss	148.352,25 €	Überschuss	20.352,25 €
Jahresabschluss 2010	Fehlbetrag	-110.949,06 €	Überschuss	17.050,94 €
Jahresabschluss 2011	Überschuss	44.626,72 €	Überschuss	44.626,72 €
Jahresabschluss 2012	Fehlbetrag	-30.627,48 €	Fehlbetrag	-30.627,48 €
Jahresabschluss 2013	Fehlbetrag	-28.316,28 €	Fehlbetrag	-28.316,28 €
Jahresabschluss 2014	Fehlbetrag	-30.520,34 €	Fehlbetrag	-51.720,34 €
Jahresabschluss 2015	Fehlbetrag	-30.238,10 €	Fehlbetrag	-9.038,10 €
Jahresabschluss 2016	Fehlbetrag	-18.466,69 €	Fehlbetrag	-18.466,69 €
Gesamt 2007 - 2016		19.843,10 €		19.843,10 €
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				0,00 €
Gesamtüberschuss		19.843,10 €		19.843,10 €

3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2013	729,60 €	622,63 €	106,97 €	117,18%
2014	822,06 €	1.022,53 €	-200,47 €	80,39%
2015	867,66 €	2.910,15 €	-2.042,49 €	29,81%
2016	906,92 €	4.468,44 €	-3.561,52 €	20,30%

Die einmalige Auswirkung aus der Übernahme des Gräberbestandes in 2015 durch die Umstellung des Friedhofsprogramms ist aus Gründen der Vergleichbarkeit nicht enthalten.

Leistung 555101 (Kommunale Forstbetriebe)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2013	23.090,25 €	28.811,71 €	-5.721,46 €	80,14%
2014	31.351,90 €	34.448,12 €	-3.096,22 €	91,01%
2015	31.246,84 €	21.955,39 €	9.291,45 €	142,32%
2016	38.830,86 €	20.727,54 €	18.103,32 €	187,34%

Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2013	1.400,40 €	5.342,68 €	-3.942,28 €	26,21%
2014	1.530,40 €	9.491,67 €	-7.961,27 €	16,12%
2015	4.277,24 €	4.975,99 €	-698,75 €	85,96%
2016	2.353,49 €	3.704,54 €	-1.351,05 €	63,53%

Die Kostendeckung im Durchschnitt der letzten 4 Jahre war gering. Es ist mindestens erforderlich, die Nutzung des Dorfgemeinschaftshauses in den nächsten Jahren zu steigern und die Kostendeckung durch die Entgelte stetig zu überprüfen.

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 4.099.660,78 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2016 auf 3.934.324,76 € (- 4,03 %) verringert.

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 1.615.576,88 €. Es erhöhte sich bis Ende 2016 um + 1,19 % auf 1.634.767,21 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 nur noch mit einem Eigenkapital von 1.634.467,21 € zu rechnen (sh. Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" gem. § 95 Abs. 3 GemO)

Die wesentlichen Bilanzwerte und -kennzahlen veränderten sich im Jahresvergleich wie folgt:

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote
Eröffnungsbilanz	4.023.017,10 €	40,16%	1.615.576,88 €	39,41%	2.378.846,48 €	58,03%	25.313,42 €	0,62%
Bilanz 2013	3.942.876,95 €	43,47%	1.713.992,34 €	41,06%	2.297.315,16 €	55,04%	85.658,87 €	2,05%
Bilanz 2014	3.921.581,61 €	42,39%	1.662.272,00 €	40,48%	2.276.469,97 €	55,44%	91.881,64 €	2,24%
Bilanz 2015	3.869.224,36 €	42,73%	1.653.233,90 €	41,03%	2.223.758,98 €	55,19%	79.190,95 €	1,97%
Bilanz 2016	3.824.205,34 €	42,75%	1.634.767,21 €	41,55%	2.182.493,97 €	55,47%	84.857,77 €	2,16%

Anlagendeckungsgrad = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

Eigenkapitalquote = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil der Zuwendungen zur Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen an der Bilanzsumme

Verbindlichkeitenquote = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme

Mit der **Eigenkapitalquote** in 2016 von **41,55 %** liegt die Gemeinde Battenberg bei den Gemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land **über** dem Durchschnitt der Eigenkapitalausstattung. Der Durchschnitt aller Ortsgemeinden lag in 2015 bei 37,19 %.

5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2015 und 2016 nicht verändert. Die Ortsgemeinde ist seit dem 16.11.2015 **schuldenfrei**.

Schulden aus Investitionskrediten		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2015	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2016	0,00 €	0,00 €/Einw.

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag 2016 um 353 €/Einwohner **unter** dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden bis 1.000 Einwohner (353 €/Einwohner).

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land beträgt 580,45 €/Einw. zum 31.12.2016.

Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2015	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2016	0,00 €	0,00 €/Einw.

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2016 zusammen **0 €**, dies entspricht **0 € / Einwohner**.

6. Liquide Mittel

Liquide Mittel (Forderung an die Verbandsgemeindekasse)		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	55.720,53 €	136,24 €/Einw.
31.12.2015	152.280,61 €	367,83 €/Einw.
31.12.2016	72.374,71 €	179,15 €/Einw.

Die liquiden Mittel beinhalten auch das zweckgebundene Geldgeschenk für die Kneippanlage von 40.000 €, so dass die eigentlich verfügbaren Mittel zum 31.12.2016 nur 32.374,71 € betragen.

7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Der Haushaltsplan 2017/2018 schließt im Ergebnishaushalt 2017 mit einem Überschuss von + 17.800 € und im Finanzhaushalt 2017 mit einem Überschuss von + 12.000 € ab. In 2018 entstehen dagegen Fehlbeträge (Ergebnishaushalt: - 20.000 €; Finanzhaushalt: - 84.400 €).

Trotz steigender Steuereinnahmen ist die Gemeinde aufgrund der hohen Umlagebelastungen nicht in der Lage, den Ergebnishaushalt in 2018 auszugleichen und ihre Pflichtaufgaben zur Aufrechterhaltung des örtlichen Lebens als auch die Abschreibungen auf das kommunale Vermögen zu finanzieren.

Auch zukünftig kann davon ausgegangen werden, dass eine langfristige Verbesserung der Finanzsituation der Gemeinde nur erreicht werden kann, wenn sich die Rahmenbedingungen für die Ortsgemeinden günstiger entwickeln. Auch anerkannte Studien, wie der Kommunalbericht des Landesrechnungshofes Rheinland-Pfalz, stützen die These, dass das Land den Gemeinden zur Erfüllung ihrer Aufgaben in den letzten Jahren keine ausreichenden Mittel zur Verfügung gestellt hat. Ob sich in dieser Hinsicht Verbesserungen einstellen und welche Auswirkungen dies konkret auf die Ortsgemeinde haben wird, muss jedoch abgewartet werden.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist 2017 kein Kreditbedarf erforderlich, aber in 2018 eine Kreditaufnahme von 62.000 € eingeplant. Die Gemeinde ist schuldenfrei. Sie verfügt noch über liquide Mittel, um die geplanten Investitionen in 2017 vollständig und in 2018 zum Teil finanzieren zu können. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt in 2017 - 60.000 € und in 2018 - 126.500 €. Gem. Haushaltsplan 2017/2018 wird der positive Kassenstand bis zum Jahresende 2018 vollständig aufgebraucht sein.

Die Finanzsituation der Gemeinde Battenberg wird sich in 2017 durch die geringen Umlagen an das Land, den Landkreis u. die Verbandsgemeinde aufgrund der hohen Gewerbesteuererstattungen des Vorjahres kurzfristig entspannen. Aber konstant steigende Steuereinzahlungen führen wieder zu hohen Umlagebelastungen, so dass die Spielräume für Ausgaben ohne Gegenfinanzierung kleiner werden. Somit erhöht sich die Notwendigkeit zur Ausschöpfung von Einnahmemöglichkeiten für die Gemeinde (u. a. Anpassung der Gebühren, Vermietungen und Verpachtungen). Alle freiwilligen u. disponiblen Aufwendungen sind auf ihre unbedingte Notwendigkeit zu überprüfen. Freiwillige Leistungen sind mit einer defizitären Haushaltslage nicht vereinbar.

Battenberg, den 5.4.18



Pahlke

Ortsbürgermeister

Übersichten

2016

Inhaltsverzeichnis

- Anlagenübersichten (§ 50 GemHVO)
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht für Investitionskredite
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)
- Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (§ 93 Abs.4 GemO)
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (§ 95 Abs.3 GemO)
- Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. Freie Finanzspitze)
- Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (§ 93 Abs. 4 GemO)

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Abschreib. in 2016	Umbuch./ Umglied. in 2016	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Auflasten, sonstige	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1.	Anlagevermögen	5.373.962,25	464.290,58	454.913,39	0,00	5.383.339,42	1.504.737,89	0,00	0,00	65,66	1.559.134,08	3.824.205,34	3.869.224,36	1,01	71,04	0,00		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	215.342,24	0,00	0,00	0,00	215.342,24	95.704,75	0,00	0,00	0,00	102.064,10	113.278,14	119.637,49	2,95	52,60	0,00		
1.1.2.	Geldtiteile Zuwendungen	64.120,39	0,00	0,00	0,00	64.120,39	10.666,39	0,00	0,00	0,00	13.253,39	50.867,00	53.432,00	4,00	79,33	0,00		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	64.120,39	0,00	0,00	0,00	64.120,39	10.666,39	0,00	0,00	0,00	13.253,39	50.867,00	53.432,00	4,00	79,33	0,00		
Summe 1.1.2.		64.120,39	0,00	0,00	0,00	64.120,39	10.666,39	0,00	0,00	0,00	13.253,39	50.867,00	53.432,00	4,00	79,33	0,00		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	151.221,85	0,00	0,00	0,00	151.221,85	65.016,36	0,00	0,00	0,00	88.810,71	62.411,14	66.205,49	2,51	41,27	0,00		
	an Eigenbetriebe	151.221,85	0,00	0,00	0,00	151.221,85	65.016,36	0,00	0,00	0,00	88.810,71	62.411,14	66.205,49	2,51	41,27	0,00		
013520	an sonstigen privaten Bereich	37.338,29	0,00	0,00	0,00	37.338,29	33.411,72	0,00	0,00	0,00	34.359,03	2.973,26	3.926,57	2,54	7,96	0,00		
Summe 1.1.3.		151.221,85	0,00	0,00	0,00	151.221,85	65.016,36	0,00	0,00	0,00	88.810,71	62.411,14	66.205,49	2,51	41,27	0,00		
Summe 1.1.		483.684,48	0,00	0,00	0,00	483.684,48	215.342,24	0,00	0,00	0,00	102.064,10	113.278,14	119.637,49	2,95	52,60	0,00		
1.2.	Sachanlagen	605.114,10	459.466,69	453.548,10	0,00	611.032,69	1.409.033,14	0,00	0,00	65,66	1.457.069,98	3.490.082,52	3.529.011,36	0,97	70,55	0,00		
1.2.1.	Wald, Forsten	151.575,80	7,30	9,60	0,00	151.575,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.032,69	605.114,10	0,00	100,00	0,00		
	Mischwald	218.695,39	204.465,44	218.695,39	0,00	204.465,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.573,30	151.575,80	0,00	100,00	0,00		
021200	Laubwald	234.842,91	254.993,95	234.842,91	0,00	254.993,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.465,44	218.695,39	0,00	100,00	0,00		
021300	Nadelwald	605.114,10	459.466,69	453.548,10	0,00	611.032,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.032,69	605.114,10	0,00	100,00	0,00		
Summe 1.2.1.		605.114,10	459.466,69	453.548,10	0,00	611.032,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.032,69	605.114,10	0,00	100,00	0,00		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	411.408,88	1.396,29	200,04	0,00	412.605,13	42.952,44	0,00	0,00	65,66	47.440,19	385.164,94	388.456,44	1,10	86,50	0,00		
022110	Friedhöfe - allgemein	39.328,12	0,00	0,00	0,00	39.328,12	21.189,75	0,00	0,00	0,00	21.277,51	18.046,61	18.126,37	0,20	45,69	0,00		
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	3.612,21	0,00	0,00	0,00	3.612,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.612,21	3.612,21	0,00	100,00	0,00		
022500	Kinderspielfläche	89.421,48	1.396,29	200,04	0,00	90.617,73	11.858,48	0,00	0,00	65,66	14.758,73	75.659,00	77.483,00	3,16	83,71	0,00		
022900	Sonstige Grünflächen	257.803,12	0,00	0,00	0,00	257.803,12	2.676,11	0,00	0,00	0,00	3.543,11	254.260,01	255.127,01	0,34	96,63	0,00		
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	1.326,00	0,00	0,00	0,00	1.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326,00	1.326,00	0,00	100,00	0,00		
024100	Ökflächen, Ausgleichsflächen	19.419,24	0,00	0,00	0,00	19.419,24	7.118,10	0,00	0,00	0,00	7.860,84	11.558,40	12.301,14	3,82	59,52	0,00		
029700	Spillierparzellen an Drittgrundstücken	500,71	0,00	0,00	0,00	500,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,71	500,71	0,00	100,00	0,00		
Summe 1.2.2.		411.408,88	1.396,29	200,04	0,00	412.605,13	42.952,44	0,00	0,00	65,66	47.440,19	385.164,94	388.456,44	1,10	86,50	0,00		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	198.898,35	3.158,41	0,00	0,00	202.056,76	106.375,35	0,00	0,00	0,00	108.527,14	93.529,82	92.523,00	1,06	48,29	0,00		
031200	Mehrfamilienhäuser	34.220,73	3.158,41	0,00	0,00	37.379,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.379,14	34.220,73	0,00	100,00	0,00		
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	164.677,62	0,00	0,00	0,00	164.677,62	106.375,35	0,00	0,00	0,00	108.527,14	56.150,48	58.302,27	1,31	34,10	0,00		
Summe 1.2.3.		198.898,35	3.158,41	0,00	0,00	202.056,76	106.375,35	0,00	0,00	0,00	108.527,14	93.529,82	92.523,00	1,06	48,29	0,00		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.697.787,41	3.196,41	0,00	0,00	3.697.787,41	1.238.378,71	0,00	0,00	0,00	1.279.242,14	2.418.545,27	2.459.408,70	1,11	65,41	0,00		
046240	Straßen - Gemeindestraßen	3.184.278,29	0,00	0,00	0,00	3.184.278,29	988.116,89	0,00	0,00	0,00	1.020.176,78	2.164.099,51	2.196.161,80	1,01	87,96	0,00		
046310	Wege - Fußwege	127.969,93	0,00	0,00	0,00	127.969,93	48.913,02	0,00	0,00	0,00	51.163,68	76.806,25	79.056,91	1,76	60,02	0,00		
046340	Wege - landwirtschaftliche Wege	150.346,19	0,00	0,00	0,00	150.346,19	31.216,40	0,00	0,00	0,00	31.383,70	118.982,49	119.129,79	0,11	78,13	0,00		
046380	Wege - forstwirtschaftliche Wege	9.117,40	0,00	0,00	0,00	9.117,40	187,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.117,40	100,00	0,00	100,00	0,00		
046710	Straßenbeleuchtung - Strom	140.148,15	0,00	0,00	0,00	140.148,15	96.420,79	0,00	0,00	0,00	103.782,15	36.386,00	41.727,38	3,83	25,95	0,00		
049230	sonstige Gewässer und Anlagen des Hochwasserschutzes - wasserbauliche Anlagen und deren Messeinrichtungen	62.539,50	0,00	0,00	0,00	62.539,50	59.052,26	0,00	0,00	0,00	59.488,04	3.051,48	3.487,24	0,70	4,88	0,00		
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	21.912,35	0,00	0,00	0,00	21.912,35	11.992,95	0,00	0,00	0,00	12.431,19	9.481,16	9.919,40	2,00	43,27	0,00		
049900	Sonstige (u.a. Bachverehrung)	1.475,60	0,00	0,00	0,00	1.475,60	666,60	0,00	0,00	0,00	814,60	661,00	809,00	10,03	44,80	0,00		

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2016
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wermind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgel. Auflösung zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Auflösung in 2016	Umbuch./ Umglied. in 2016	Aufgel. Auflös. Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Auflösungs-satz	Durchschnittl. Restbuchwert						
2.	Sonderposten	3.408.612,77	2.053,72	375,88	0,00	3.410.290,61	1.184.853,79	0,00	42.979,37	0,00	36,52	1.227.796,64	2.182.493,97	2.223.756,98	1,26	64,00	0,00					
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.353.848,77	0,00	375,88	0,00	3.353.472,89	1.158.821,52	0,00	41.405,09	0,00	36,52	1.200.180,09	2.153.282,80	2.195.027,25	1,23	64,21	0,00					
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	757.271,86	0,00	110,15	0,00	757.161,71	261.870,33	0,00	11.242,12	0,00	36,52	273.075,93	484.085,78	495.401,53	1,48	83,93	0,00					
231310	aus Zuwendungen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	3.050,40	0,00	0,00	0,00	3.050,40	2.352,98	0,00	87,16	0,00	0,00	2.440,14	610,26	697,42	2,86	20,01	0,00					
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufstellungen, soweit für Investitionen verwendet)	331.524,07	0,00	0,00	0,00	331.524,07	168.353,22	0,00	8.381,77	0,00	0,00	176.734,99	154.789,08	163.170,85	2,53	46,69	0,00					
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.457,89	0,00	0,00	0,00	41.457,89	29.028,32	0,00	555,36	0,00	0,00	29.583,68	11.874,21	12.429,57	1,34	28,84	0,00					
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	378.761,90	0,00	110,15	0,00	378.651,75	61.467,21	0,00	2.069,83	0,00	36,52	63.500,52	316.151,23	318.294,69	0,55	83,27	0,00					
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.475,60	0,00	0,00	0,00	1.475,60	666,60	0,00	148,00	0,00	0,00	814,60	661,00	609,00	10,03	44,80	0,00					
Summe 2.2.1.		757.271,86	0,00	110,15	0,00	757.161,71	261.870,33	0,00	11.242,12	0,00	36,52	273.075,93	484.085,78	495.401,53	1,48	83,93	0,00					
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.586.730,47	0,00	0,00	0,00	2.586.730,47	896.951,19	0,00	30.182,97	0,00	0,00	927.114,16	1.659.616,31	1.689.779,28	1,17	64,16	0,00					
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.586.730,47	0,00	0,00	0,00	2.586.730,47	896.951,19	0,00	30.182,97	0,00	0,00	927.114,16	1.659.616,31	1.689.779,28	1,17	64,16	0,00					
Summe 2.2.2.		2.586.730,47	0,00	0,00	0,00	2.586.730,47	896.951,19	0,00	30.182,97	0,00	0,00	927.114,16	1.659.616,31	1.689.779,28	1,17	64,16	0,00					
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.846,44	0,00	265,73	0,00	9.580,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.580,71	9.846,44	9.846,44	0,00	100,00	0,00					
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	9.846,44	0,00	265,73	0,00	9.580,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.580,71	9.846,44	9.846,44	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.3.		9.846,44	0,00	265,73	0,00	9.580,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.580,71	9.846,44	9.846,44	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.		3.353.848,77	0,00	375,88	0,00	3.353.472,89	1.158.821,52	0,00	41.405,09	0,00	36,52	1.200.180,09	2.153.282,80	2.195.027,25	1,23	64,21	0,00					
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	35.344,76	2.053,72	0,00	0,00	37.398,48	18.914,17	0,00	831,54	0,00	0,00	19.745,71	17.652,77	16.430,59	2,22	47,20	0,00					
236200	Grabnutzungsentgelte	35.344,76	2.053,72	0,00	0,00	37.398,48	18.914,17	0,00	831,54	0,00	0,00	19.745,71	17.652,77	16.430,59	2,22	47,20	0,00					
Summe 2.5.		35.344,76	2.053,72	0,00	0,00	37.398,48	18.914,17	0,00	831,54	0,00	0,00	19.745,71	17.652,77	16.430,59	2,22	47,20	0,00					
2.7.	sonstige Sonderposten	19.419,24	0,00	0,00	0,00	19.419,24	7.118,10	0,00	742,74	0,00	0,00	7.860,84	11.558,40	12.301,14	3,82	59,52	0,00					
239100	Kostenstellungen Ausgleichsmaßnahmen	19.419,24	0,00	0,00	0,00	19.419,24	7.118,10	0,00	742,74	0,00	0,00	7.860,84	11.558,40	12.301,14	3,82	59,52	0,00					
Summe 2.7.		19.419,24	0,00	0,00	0,00	19.419,24	7.118,10	0,00	742,74	0,00	0,00	7.860,84	11.558,40	12.301,14	3,82	59,52	0,00					
Summe Sonderposten		3.408.612,77	2.053,72	375,88	0,00	3.410.290,61	1.184.853,79	0,00	42.979,37	0,00	36,52	1.227.796,64	2.182.493,97	2.223.756,98	1,26	64,00	0,00					

Forderungsübersicht 2016
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

08.03.2018
10:42:34

3 Battenberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.752,66	5.472,53	0,00	25.874,18	0,00	1.700,99	24.199,19	5.185,57
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.550,50	0,00	0,00	11.416,50	0,00	134,00	11.416,50	273,48
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,79
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.250,00	72.374,71	0,00	73.624,71	0,00	0,00	73.624,71	153.280,61
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	31.553,16	77.847,24	0,00	110.915,39	0,00	1.834,99	109.240,40	158.840,45

* Incl. Pauschalwertberichtigung

i.H.v

160,- €

Verbindlichkeitsübersicht 2016 Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

08.03.2018
10:56:25

3 Battenberg

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.499,13	0,00	0,00	8.499,13	0,00	8.499,13			0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			951,35
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	14,76	0,00	0,00	14,76	0,00	14,76			92,05
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.343,88	0,00	0,00	36.343,88	0,00	36.343,88			38.147,55
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00			40.000,00
-	Summe Verbindlichkeiten	44.857,77	0,00	40.000,00	84.857,77	0,00	84.857,77			79.190,95

Ortsgemeinde Battenberg (Jahresabschluss 2016)

Muster 23
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020
€ ¹						
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0	0	62.000	52.000	52.000
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-30.627,48
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-28.316,28
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-51.720,34
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-9.038,10
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis aktuelle Jahresrechnung)	2016	-18.466,69
6	Jahresergebnis lfd. Haushaltsjahr (Planung)	2017	17.800,00
7	Zwischensumme		-120.368,89
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-20.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	16.900,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-15.000,00
11	Summe		-138.468,89

#NV

Anmerkung:

zu 2014: Zuführung zum Sonderposten für den kom. Finanzausgleich von 21.200 € (eigentl. Fehlbetrag: - 30.520,34 €)
 zu 2015: Entnahme aus dem Sonderposten für den kom. Finanzausgleich von 21.200 € (eigentl. Fehlbetrag: - 30.238,10 €)
 zu 2017: Zuführung zum Sonderposten für den kom. Finanzausgleich von 43.000 € (eigentl. Überschuss: + 60.800 €)
 zu 2018: Entnahme aus dem Sonderposten f. den kom. Finanzausgleich v. 43.000 € bei gleichzeitiger Zuführung v. 32.000 € (eigentl. Fehlbetrag: - 31.000 €)
 zu 2019: Entnahme aus dem Sonderposten für den kom. Finanzausgleich von 32.000 € (eigentl. Fehlbetrag: - 15.100 €)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)

lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag) in €	Ergebnis- vortrag (verändert Eigenkapital) in €	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen in €	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage) in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2014	-51.720,34	99.068,23	1.614.924,11	1.662.272,00
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2015	-9.038,10	47.347,89	1.614.924,11	1.653.233,90
3	+Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres	2016	-18.466,69	38.309,79	1.614.924,11	1.634.767,21
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2017	17.800,00	19.843,10	1.614.924,11	1.652.567,21
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2018	-20.000,00	37.643,10	1.614.924,11	1.632.567,21
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2019	16.900,00	17.643,10	1.614.924,11	1.649.467,21
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2020	-15.000,00	34.543,10	1.614.924,11	1.634.467,21

in 2014: Zuführung zum Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 21.200 € (eigentlicher Fehlbetrag: - 30.520,34 €)
 in 2015: Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 21.200 € (eigentlicher Fehlbetrag: - 30.238,10 €)
 in 2017: Zuführung zum Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 43.000 € (eigentlicher Überschuss: + 60.800 €)
 in 2018: Entnahme aus dem Sonderposten f. Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich v. 43.000 € bei gleichzeitiger Zuführung v. 32.000 € (eigentl. Fehlbetrag: - 31.000 €)
 in 2019: Entnahme aus dem Sonderposten f. Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich v. 32.000 € (eigentl. Fehlbetrag: - 15.100 €)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit Berechnung der sog. freien Finanzspitze							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-			Ansatz des	Planungs-	Planungs-
		vorjahres	2016	2017	Haushalts- jahres	daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2019	daten des dritten Haushalts- folgejahres 2020
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
in € ²⁾							
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	-20.999,15	-77.987,39	72.000	-19.900	-4.000	-4.000
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	2.009,54	0,00	0	0	0	0
3	= "freie Finanzspitze"	-23.008,69	-77.987,39	72.000	-19.900	-4.000	-4.000
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0,00	0	0	2.000	2.000
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-23.008,69	-77.987,39	72.000	-19.900	-6.000	-6.000
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾					
Jahr		Zur Zeit - 0,00 € (Stand 06.6.2016)					
Jahr		Jahr - Betrag €					

- 1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
- 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.
- 3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Anmerkung: positiver Kassenstand zum 1.1.2017 von + 72.374,71 €

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung	=	vorzutragende Beträge
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					197.976,97
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	32.344,82	-2.099,51		30.245,31
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-22.211,00	-2.009,48		-24.220,48
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-9.477,90	-2.009,48		-11.487,38
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-20.999,15	-2.009,54		-23.008,69
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-77.987,39	0,00		-77.987,39
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2017	72.000,00	0,00		72.000,00
8	vorzutragender Betrag					163.518,34
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-19.900,00	0,00		-19.900,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-4.000,00	-2.000,00		-6.000,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-4.000,00	-2.000,00		-6.000,00
12	Summe					131.618,34

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.