

# **Jahresabschluss**

**zum 31.12.2017**

## **Ortsgemeinde Bissersheim**

**458 Einwohner zum 31.12.2017 (lt. statistisches Landesamt)**



# Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	gelbe Seiten
Finanzrechnung einschl. Anhang	grüne Seiten
Teilrechnungen einschl. Anhang	orange Seiten
Bilanz zum 31.12.2017 einschl. Anhang	weiße Seiten
Anhang zum Jahresabschluss	rosa Seiten
Rechenschaftsbericht	rosa Seiten
Übersichten	rosa Seiten



# **Ergebnisrechnung**

## **vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Ergebnisrechnung 2017
- Ergebnisrechnung 2017 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



## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>345.839,68</b>	<b>393.100,00</b>	<b>393.100,00</b>		<b>412.155,27</b>	<b>19.055,27</b>		<b>66.315,59</b>
401100	Grundsteuer A	12.903,24	12.900,00	12.900,00		12.585,45	-314,55		-317,79
401200	Grundsteuer B	40.701,39	40.700,00	40.700,00		40.817,34	117,34		115,95
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.676,00	14.600,00	14.600,00		14.680,00	80,00		4,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	5.919,96				15.682,18	15.682,18		9.762,22
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-16.814,39				-15.858,43	-15.858,43		955,96
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	243.971,14	269.500,00	269.500,00		283.860,51	14.360,51		39.889,37
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.715,63	22.100,00	22.100,00		22.574,31	474,31		4.858,68
403300	Hundesteuer	2.551,50	2.600,00	2.600,00		2.948,50	348,50		397,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	24.215,21	30.700,00	30.700,00		34.865,41	4.165,41		10.650,20
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>33.291,16</b>	<b>48.620,00</b>	<b>48.620,00</b>		<b>44.221,80</b>	<b>-4.398,20</b>		<b>10.930,64</b>
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	7.831,00	7.830,00	7.830,00		7.831,00	1,00		10.554,74
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		16.000,00	16.000,00		10.554,74	-5.445,26		453,71
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	776,22	920,00	920,00		1.229,93	309,93		
414590	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich								
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.683,94	23.870,00	23.870,00		24.234,13	364,13		-449,81
415200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen					372,00	372,00		372,00
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>70.170,28</b>	<b>69.670,00</b>	<b>69.670,00</b>		<b>68.454,34</b>	<b>-1.215,66</b>		<b>-1.715,94</b>
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	2.420,33	2.400,00	2.400,00		2.606,05	206,05		185,72
432140	Benutzungsschädigung/Wegemitbenutzungen	50,00	50,00	50,00		50,00			
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	75,00	50,00	50,00		50,00			-25,00

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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.032,02	3.300,00	3.300,00		1.878,36	-1.421,64		-153,66
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	62.421,03	61.480,00	61.480,00		61.829,27	349,27		-591,76
438100	Einnahme aus der Sonderrücklage	1.220,91	350,00	350,00			-350,00		-1.220,91
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.950,99	2.040,00	2.040,00		2.040,66	0,66		89,67
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>10.463,28</b>	<b>11.700,00</b>	<b>11.700,00</b>		<b>11.622,44</b>	<b>-77,56</b>		<b>1.159,16</b>
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		60,00	60,00		80,00	20,00		80,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	5.903,04	5.900,00	5.900,00		6.075,24	175,24		172,20
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.693,56	1.700,00	1.700,00		1.444,34	-255,66		-249,22
441230	Mieten und Pachten - Pachten	341,68	1.540,00	1.540,00		1.542,86	2,86		1.201,18
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	2.525,00	2.500,00	2.500,00		2.480,00	-20,00		-45,00
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.171,87</b>	<b>2.180,00</b>	<b>2.180,00</b>		<b>3.931,06</b>	<b>1.751,06</b>		<b>1.759,19</b>
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	626,60	630,00	630,00		679,26	49,26		52,66
442591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.545,27	1.550,00	1.550,00		3.251,80	1.701,80		1.706,53
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>15.642,56</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>		<b>16.941,05</b>	<b>2.941,05</b>		<b>1.298,49</b>
461130	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro					1.001,96	1.001,96		1.001,96
462500	Konzessionsabgaben	15.642,56	14.000,00	14.000,00		15.003,09	1.003,09		-639,47
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)					300,00	300,00		300,00



## Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					636,00	636,00		636,00
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>477.578,83</b>	<b>539.270,00</b>	<b>539.270,00</b>		<b>557.325,96</b>	<b>18.055,96</b>		<b>79.747,13</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>21.619,29</b>	<b>24.520,00</b>	<b>24.520,00</b>		<b>20.929,22</b>	<b>-3.590,78</b>		<b>-690,07</b>
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.600,00	8.600,00		6.965,52	-1.634,48		-210,10
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	362,90				152,80	152,80		-383,38
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	9.595,70	10.210,00	10.210,00		9.212,32	-997,68		-96,67
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	96,67	200,00	200,00		795,41	-214,59		-30,20
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	825,61	1.010,00	1.010,00		2.536,45	-263,55		30,28
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.506,17	2.800,00	2.800,00		1.266,72	-433,28		
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,72	1.700,00	1.700,00		4.210,00	-380,00		-345,00
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)</b>	<b>2.316,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>2.350,00</b>		<b>2.316,00</b>	<b>-34,00</b>		
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.239,00	2.240,00	2.240,00		1.894,00	-346,00		-345,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>39.183,43</b>	<b>78.780,00</b>	<b>78.780,00</b>		<b>69.097,60</b>	<b>-9.682,40</b>		<b>29.914,17</b>
522110	Aufwendungen für Heizung	1.385,01	1.400,00	1.400,00		1.562,77	162,77		177,76
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.591,30	1.850,00	1.850,00		1.627,27	-222,73		35,97
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.701,54	4.300,00	4.300,00		4.123,66	-176,34		422,12
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	5.373,12	4.450,00	4.450,00		11.013,67	6.563,67		5.640,55
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.386,11	2.080,00	2.080,00		1.956,69	-123,31		570,58
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	541,14	43.000,00	43.000,00		27.364,20	-15.635,80		26.823,06
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	2.896,36	2.700,00	2.700,00		3.439,12	739,12		542,76
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		400,00	400,00			-400,00		
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe								
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	474,19	500,00	500,00		670,29	170,29		196,10

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	253,61	500,00	500,00		249,55	-250,45		-4,06
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.017,35	650,00	650,00			-650,00		-1.017,35
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	47,61	200,00	200,00		109,00	-91,00		61,39
524700	Sonstige Verbrauchsmittel		250,00	250,00		350,00	100,00		350,00
525310	Kostenersparungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	16.087,50	12.380,00	12.380,00		12.375,00	-5,00		-3.712,50
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.428,59	4.120,00	4.120,00		4.256,38	136,38		-172,21
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>110.452,26</b>	<b>107.830,00</b>	<b>107.830,00</b>		<b>108.086,56</b>	<b>256,56</b>		<b>-2.365,70</b>
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.302,00	2.310,00	2.310,00		2.302,00	-8,00		
532300	Afa für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	9.392,96	9.420,00	9.420,00		9.340,34	-79,66		-52,62
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	994,39	840,00	840,00		1.271,91	431,91		277,52
534400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	87,48	90,00	90,00		87,48	-2,52		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	18.960,92	18.970,00	18.970,00		18.960,90	-9,10		-0,02
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	72.914,80	70.520,00	70.520,00		70.503,12	-16,88		-2.411,68
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	242,82	180,00	180,00		171,42	-8,58		-71,40
536400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	2.405,34	2.410,00	2.410,00		2.405,34	-4,66		
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.009,69	1.940,00	1.940,00		1.902,19	-37,81		-107,50
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.141,86	1.150,00	1.150,00		1.141,86	-8,14		

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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>15.</b>	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>319.528,26</b>	<b>313.000,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>283.059,68</b>	<b>-29.940,32</b>	<b>-36.468,58</b>		
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.460,89	25.000,00	25.000,00	22.142,07	-2.857,93	681,18		
541900	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	100,00	100,00	100,00	100,00				
543100	Gewerbesteuerumlage	1.840,37	2.600,00	2.600,00	-969,39	-3.569,39	-2.809,76		
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.335,00	1.300,00	1.300,00	1.323,00	23,00	-12,00		
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	157.198,00	150.000,00	150.000,00	149.818,00	-182,00	-7.380,00		
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	111.768,00	107.000,00	107.000,00	85.903,00	-21.097,00	-25.865,00		
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	25.826,00	27.000,00	27.000,00	24.743,00	-2.257,00	-1.083,00		
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>15.091,61</b>	<b>20.800,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>26.763,48</b>	<b>5.963,48</b>	<b>11.671,87</b>		
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	11,25	10,00	10,00	4,00	-6,00	-7,25		
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00		-50,00			
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.119,64	3.120,00	3.120,00	3.119,64	-0,36			
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.000,00	1.000,00	2.022,21	1.022,21	2.022,21		
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	6.305,29	7.850,00	7.850,00	12.188,87	4.338,87	5.883,58		
563110	Büromaterial allgemein	35,70	30,00	30,00	47,19	17,19	11,49		
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	53,50					-53,50		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	193,76	200,00	200,00	194,04	-5,96	0,28		
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	45,50	300,00	300,00	318,06	18,06	272,56		

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	258,07	450,00	450,00		185,48	-264,52		-72,59
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	816,14	820,00	820,00		822,85	2,85		6,71
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.462,15	1.470,00	1.470,00		1.504,64	34,64		42,49
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	353,85	360,00	360,00		384,35	24,35		30,50
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	317,78	320,00	320,00		364,59	44,59		46,81
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)					627,20	627,20		627,20
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.960,00	1.960,00	1.960,00		3.001,65	1.041,65		3.001,65
567300	Kapitalertragsteuer	113,94	120,00	120,00		113,94	-6,06		59,68
568100	Grundsteuer	35,26	60,00	60,00		94,94	34,94		-136,10
569200	Verfüugungsmittel	136,10	250,00	250,00		250,00	-250,00		-494,69
569310	Repräsentationen - allgemein	494,69	600,00	600,00		600,00	-600,00		430,84
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.338,99	1.830,00	1.830,00		1.769,83	-60,17		1.716,69
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	510.429,85	549.520,00	549.520,00		512.146,54	-37.373,46		78.030,44
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-32.851,02	-10.250,00	-10.250,00		45.179,42	55.429,42		-1.350,29
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	2.284,67	740,00	740,00		934,38	194,38		79,71
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	19,67	20,00	20,00		99,38	79,38		
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	720,00	720,00	720,00		720,00			
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.545,00				115,00	115,00		-1.430,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	2.080,47	1.390,00	1.390,00		1.754,01	364,01		-326,46
573111	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	190,06	190,00	190,00		185,75	-4,25		-4,31
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	1.062,41	1.100,00	1.100,00		945,26	-154,74		-117,15
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	828,00	100,00	100,00		623,00	523,00		-205,00
23.	Finanzergebnis	204,20	-650,00	-650,00		-819,63	-169,63		-1.023,83
24.	ordentliches Ergebnis	-32.646,82	-10.900,00	-10.900,00		44.359,79	55.259,79		77.006,61

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-32.646,82</u>	<u>-10.900,00</u>	<u>-10.900,00</u>		<u>44.359,79</u>	<u>55.259,79</u>		<u>77.006,61</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-32.646,82</u>	<u>-10.900,00</u>	<u>-10.900,00</u>		<u>44.359,79</u>	<u>55.259,79</u>		<u>77.006,61</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17



# Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Bissersheim 2017

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>Haushalts- ansätze €</b>	<b>Rechnungs- ergebnisse €</b>	<b>(+) mehr/ (-) weniger €</b>
Nr.10 Summe laufende Erträge	539.270,00	557.325,96	18.055,96
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	549.520,00	512.146,54	-37.373,46
Nr. 20 <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-10.250,00</b>	<b>45.179,42</b>	<b>55.429,42</b>
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	740,00	934,38	194,38
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	1.390,00	1.754,01	364,01
Nr. 23 <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-650,00</b>	<b>-819,63</b>	<b>-169,63</b>
Nr. 33 Ertrag ILV	1.690,00	1.540,78	-149,22
Nr. 34 Aufwand ILV	1.690,00	1.540,78	-149,22
<b>Summen Erträge</b>	<b>541.700,00</b>	<b>559.801,12</b>	<b>18.101,12</b>
<b>Summen Aufwendungen</b>	<b>552.600,00</b>	<b>515.441,33</b>	<b>-37.158,67</b>
Nr.31 <b>Jahresergebnis</b>	<b>-10.900,00</b>	<b>44.359,79</b>	<b>55.259,79</b>





# Anhang zur Ergebnisrechnung

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.

Der Haushaltsplan 2017 sah Erträge von 541.700 € und Aufwendungen von 552.600 € vor. In der Planung entstand ein Fehlbetrag von -10.900 €.

Die **tatsächlichen Erträge waren höher als die Planung**. Den geplanten Erträgen standen **tatsächliche Erträge mit Internen Leistungsbeziehungen von 559.801,12 € gegenüber (18.101,12 € höhere Erträge)**.

Die **tatsächlichen Aufwendungen waren niedriger als die Planung**. Den geplanten Aufwendungen standen **tatsächliche Aufwendungen mit Internen Leistungsbeziehungen von 515.441,33 € gegenüber (37.158,67 € geringere Aufwendungen)**.

Beim Abschluss ergab sich ein **Jahresüberschuss von 44.359,79 € (Verbesserung um 55.259,79 € gegenüber der Planung)**.

Das Ziel, die Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und die Ergebnisrechnung auszugleichen wurde 2017 erreicht.

Im Jahr 2017 haben sich **folgende wesentlichen Unterschiede** zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben ( Abweichungen über 2.500 € sind erläutert):

## Erträge

### niedrigere Erträge:

<b>414420</b>	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land 2017 wurde für die Straßenunterhaltungsmaßnahme Freinsheimer Weg eine Zuweisung aus dem I-Stock von 10.554,74 € abgerufen.	-5.445,26 €
---------------	--	-------------

### höhere Erträge:

<b>402100</b>	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Die Haushaltsplanung erfolgte anhand der Steuerschätzung Nov. 2016; die tatsächlichen Einnahmen fielen höher aus.	14.360,51 €
<b>405210</b>	Familienleistungsausgleich Die Haushaltsplanung erfolgte anhand der Steuerschätzung Nov. 2016; die tatsächlichen Einnahmen fielen höher aus.	4.165,41 €

**Aufwendungen****Niedrigere Aufwendungen:**

501100 bis 504900	Personalaufwendungen  Die Ansätze wurden nicht vollständig benötigt.	-3.590,78 €
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Gehwege usw.)  Der Ansatz enthielt 39.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen am Freinsheimer Weg; gebucht wurden nur rd. 25.500 €. Die Kosten der Maßnahme fielen günstiger aus als urspr. geschätzt.	-15.635,80 €
541430	Umlage an OG Kirchheim für Kita  Die Umlage an die Gemeinde Kirchheim für den Kindergarten war mit 25.000 € veranschlagt; in dieser Höhe entrichtete die Ortsgemeinde Bissersheim eine Abschlagszahlung an den Träger der Kindertagesstätte. Die Abrechnung ergab eine Umlage von 22.142,07 €; die OG erhielt eine Erstattung von 2.857,93 €.	-2.857,93 €
543100	Gewerbesteuerumlage  Die Abrechnung 2016 und die 4 Abschläge 2017 ergaben zusammen ein Minus von 969,39 €. Die Abrechnung (gebucht in 2018) ergab ein Gewerbesteuersoll für 2017 von rd. 2.600 € (Ansatz).	-3.569,39 €
544230	Verbandsgemeindeumlage  Der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde im Nachtragshaushaltsplan 2017 von 31% auf 25% gesenkt; dies bedeutete eine Entlastung der Ortsgemeinde Bissersheim um 20.617 €.	-21.097,00 €

**höhere Aufwendungen:**

523110	Unterhaltung der Grundstücke  Vor allem beim Friedhof sind höhere Unterhaltungskosten angefallen. Das Fällen von Bäumen kostete rd. 2.600 € (höhere Kosten als bei der Haushaltsplanung angesetzt). Außerdem fielen für die Herstellung einer Rasenfläche (im Ansatz nicht eingeplant) weitere Kosten von 5.600 € an.	6.563,67 €
562550	Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne  Für den Anteil der Ortsgemeinde an der Änderung des Bebauungsplanes und des Flächennutzungsplanes wegen der Erweiterung des Baugebietes "Auf dem Hübel" wurde ein Restbetrag von 7.850 € bereitgestellt. Gebucht sind 12.188,87 € für den Bebauungsplan. Der <b>Kostenersatz gem. städtebaul. Vertrag ist noch zu veranlassen!</b>	4.338,87 €

# **Finanzrechnung**

## **vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Finanzrechnung 2017
- Finanzrechnung 2017 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



## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>345.891,19</b>	<b>393.100,00</b>	<b>393.100,00</b>	<b>411.709,92</b>	<b>18.609,92</b>	<b>65.818,73</b>		
601100	Grundsteuer A	12.995,34	12.900,00	12.900,00	12.586,13	-313,87	-409,21		
601200	Grundsteuer B	40.741,30	40.700,00	40.700,00	40.781,31	81,31	40,01		
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	14.676,00	14.600,00	14.600,00	14.680,00	80,00	4,00		
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	5.919,96			15.682,18	15.682,18	9.762,22		
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-16.814,39			-15.858,43	-15.858,43	955,96		
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	243.971,14	269.500,00	269.500,00	283.860,51	14.360,51	39.889,37		
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.715,63	22.100,00	22.100,00	22.574,31	474,31	4.858,68		
603300	Hundesteuer	2.471,00	2.600,00	2.600,00	2.538,50	-61,50	67,50		
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	24.215,21	30.700,00	30.700,00	34.865,41	4.165,41	10.650,20		
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>7.854,00</b>	<b>24.750,00</b>	<b>24.750,00</b>	<b>20.368,89</b>	<b>-4.381,11</b>	<b>12.514,89</b>		
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	7.831,00	7.830,00	7.830,00	7.831,00	1,00	10.554,74		10.554,74
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		16.000,00	16.000,00	10.554,74	-5.445,26			
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23,00	920,00	920,00	1.983,15	1.063,15	1.960,15		
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.585,19</b>	<b>5.800,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>4.577,65</b>	<b>-1.222,35</b>	<b>-7,54</b>		
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	2.429,07	2.400,00	2.400,00	2.602,67	202,67	173,60		
632140	Benutzungsentschädigung/Wegemitbenutzungen	50,00	50,00	50,00	50,00		-25,00		
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	75,00	50,00	50,00	50,00		-156,14		
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.031,12	3.300,00	3.300,00	1.874,98	-1.425,02			
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>10.762,97</b>	<b>11.700,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>11.622,44</b>	<b>-77,56</b>	<b>859,47</b>		
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	390,96	60,00	60,00	80,00	20,00	-310,96		
641210	Mieten und Pachten - Miete	5.903,04	5.900,00	5.900,00	6.075,24	175,24	172,20		
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.602,29	1.700,00	1.700,00	1.444,34	-255,66	-157,95		
641230	Mieten und Pachten - Pachten	341,68	1.540,00	1.540,00	1.542,86	2,86	1.201,18		

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	2.525,00	2.500,00	2.500,00		2.480,00	-20,00		-45,00
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.171,87</b>	<b>2.180,00</b>	<b>2.180,00</b>		<b>2.885,59</b>	<b>705,59</b>		<b>713,72</b>
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	626,60	630,00	630,00		679,26	49,26		52,66
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	1.545,27	1.550,00	1.550,00		2.206,33	656,33		661,06
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>16.638,69</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>		<b>16.102,56</b>	<b>2.102,56</b>		<b>-536,13</b>
662500	Konzessionsabgaben	16.638,69	14.000,00	14.000,00		15.802,56	1.802,56		-836,13
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)					300,00	300,00		300,00
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>387.903,91</b>	<b>451.530,00</b>	<b>451.530,00</b>		<b>467.267,05</b>	<b>15.737,05</b>		<b>79.363,14</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>21.585,13</b>	<b>24.520,00</b>	<b>24.520,00</b>		<b>21.099,73</b>	<b>-3.420,27</b>		<b>-485,40</b>
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.965,52	8.600,00	8.600,00		6.965,52	-1.634,48		-76,40
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	362,90				286,50	286,50		-312,19
702210	Beschäftigte - Vergütungen	9.561,54	10.210,00	10.210,00		9.249,35	-960,65		-96,67
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	96,67	200,00	200,00		795,41	-214,59		-30,20
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	825,61	1.010,00	1.010,00		2.536,45	-263,55		30,28
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	2.506,17	2.800,00	2.800,00		1.266,50	-433,50		-0,22
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.266,72	1.700,00	1.700,00		2.316,00	-34,00		
<b>12.</b>	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>2.316,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>2.350,00</b>		<b>2.316,00</b>	<b>-34,00</b>		
711300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.316,00	2.350,00	2.350,00		2.316,00	-34,00		
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>39.939,54</b>	<b>78.780,00</b>	<b>78.780,00</b>		<b>65.627,77</b>	<b>-13.152,23</b>		<b>25.688,23</b>
722110	Auszahlungen für Heizung	1.612,08	1.400,00	1.400,00		1.465,06	65,06		-147,02
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.682,20	1.850,00	1.850,00		1.531,11	-318,89		-151,09
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	4.432,08	4.300,00	4.300,00		3.056,25	-1.243,75		-1.375,83
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	4.841,67	4.450,00	4.450,00		11.105,12	6.655,12		6.263,45
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.386,11	2.080,00	2.080,00		1.956,69	-123,31		570,58

## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	661,75	43.000,00	43.000,00		27.364,20	-15.635,80		26.702,45
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	2.291,28	2.700,00	2.700,00		3.439,12	739,12		1.147,84
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		400,00	400,00			-400,00		
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	474,19	500,00	500,00		670,29	170,29		196,10
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	253,61	500,00	500,00		249,55	-250,45		-4,06
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.740,87	650,00	650,00			-650,00		-1.740,87
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	47,61	200,00	200,00		109,00	-91,00		61,39
724700	Sonstige Verbrauchsmittel		250,00	250,00		90,00	-160,00		90,00
725310	Kostenersatzungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	16.087,50	12.380,00	12.380,00		12.375,00	-5,00		-3.712,50
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.428,59	4.120,00	4.120,00		2.216,38	-1.903,62		-2.212,21
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>318.063,70</b>	<b>313.000,00</b>	<b>313.000,00</b>		<b>284.377,50</b>	<b>-28.622,50</b>		<b>-33.686,20</b>
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	19.075,33	25.000,00	25.000,00		21.560,89	-3.439,11		2.485,56
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	100,00	100,00	100,00		100,00			
743100	Gewerbesteuerumlage	1.840,37	2.600,00	2.600,00		-969,39	-3.569,39		-2.809,76
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.335,00	1.300,00	1.300,00		1.323,00	23,00		-12,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	157.198,00	150.000,00	150.000,00		149.818,00	-182,00		-7.380,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	111.768,00	107.000,00	107.000,00		85.903,00	-21.097,00		-25.865,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	26.747,00	27.000,00	27.000,00		26.642,00	-358,00		-105,00





## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	19,67	20,00	20,00		29,10	9,10		9,43
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	720,00	720,00	720,00		720,00			
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.545,00				115,00	115,00		-1.430,00
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>2.080,47</b>	<b>1.390,00</b>	<b>1.390,00</b>		<b>1.754,01</b>	<b>364,01</b>		<b>-326,46</b>
773111	an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	190,06	190,00	190,00		185,75	-4,25		-4,31
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	1.062,41	1.100,00	1.100,00		945,26	-154,74		-117,15
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	828,00	100,00	100,00		623,00	523,00		-205,00
21.	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>204,20</b>	<b>-650,00</b>	<b>-650,00</b>		<b>-889,91</b>	<b>-239,91</b>		<b>-1.094,11</b>
22.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-5.457,16</b>	<b>13.390,00</b>	<b>13.390,00</b>		<b>63.363,29</b>	<b>49.973,29</b>		<b>68.820,45</b>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
26.	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-5.457,16</b>	<b>13.390,00</b>	<b>13.390,00</b>		<b>63.363,29</b>	<b>49.973,29</b>		<b>68.820,45</b>
27.	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>7.724,00</b>							<b>-7.724,00</b>
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.574,00							-5.574,00
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	2.150,00							-2.150,00
28.	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>7.695,70</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>463,45</b>	<b>-4.536,55</b>		<b>-7.232,25</b>
682700	Grabnutzungsentgelte	7.695,70	5.000,00	5.000,00		463,45	-4.536,55		-7.232,25
29.	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
30.	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>								
						<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>2.500,00</b>

Id. 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
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro					2.500,00	2.500,00		2.500,00
31.	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>								
32.	<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
33.	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>								
34.	<b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>								
35.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	15.419,70	5.000,00	5.000,00		2.963,45	-2.036,55		-12.456,25
36.	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
37.	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	5.013,53	54.140,00	54.140,00		11.894,22	-42.245,78		6.880,69
785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden		3.400,00	3.400,00		170,65	-3.229,35		170,65
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	623,06				738,00	738,00		114,94
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.390,47	5.000,00	5.000,00			-5.000,00		-4.390,47
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen		45.740,00	45.740,00		10.985,57	-34.754,43		10.985,57
38.	<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>								
39.	<b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
40.	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten</b>	4.926,46	13.400,00	13.400,00		20.279,21	6.879,21		15.352,75
41.	<b>Auszahlungen für unterfertigte Erzeugnisse</b>	4.926,46	13.400,00	13.400,00		20.279,21	6.879,21		15.352,75
	<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>								

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
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.939,99	67.540,00	67.540,00		32.173,43	-35.366,57		22.233,44
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.479,71	-62.540,00	-62.540,00		-29.209,98	33.330,02		-34.689,69
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	22,55	-49.150,00	-49.150,00		34.153,31	83.303,31		34.130,76
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		62.540,00	62.540,00			-62.540,00	29.209,98	
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		62.540,00	62.540,00			-62.540,00	29.209,98	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	219,94	230,00	230,00		224,25	-5,75		4,31
792310	Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	219,94	230,00	230,00		224,25	-5,75		4,31
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-219,94	62.310,00	62.310,00		-224,25	-62.534,25	29.209,98	-4,31
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	197,39							
696440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	197,39							
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		13.160,00	13.160,00		33.929,06	20.769,06		33.929,06
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände		13.160,00	13.160,00		33.929,06	20.769,06		33.929,06
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	197,39	-13.160,00	-13.160,00		-33.929,06	-20.769,06		-34.126,45
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								



# Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Bissersheim

Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	451.530,00	467.267,05	15.737,05
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	437.490,00	403.013,85	-34.476,15
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>14.040,00</b>	<b>64.253,20</b>	<b>50.213,20</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	740,00	864,10	124,10
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	1.390,00	1.754,01	364,01
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>-650,00</b>	<b>-889,91</b>	<b>-239,91</b>
Nr. 22 <b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>13.390,00</b>	<b>63.363,29</b>	<b>49.973,29</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	2.963,45	-2.036,55
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.540,00	32.173,43	-35.366,57
Nr. 43 <b>Saldo</b>	<b>-62.540,00</b>	<b>-29.209,98</b>	<b>33.330,02</b>
Nr. 44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>	<b>-49.150,00</b>	<b>34.153,31</b>	<b>83.303,31</b>
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	62.540,00	0,00	-62.540,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	230,00	224,25	-5,75
Nr. 47 <b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>62.310,00</b>	<b>-224,25</b>	<b>-62.534,25</b>
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Gesamter Haushalt</b>				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	519.810,00	471.094,60	-48.715,40
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	506.650,00	437.165,54	-69.484,46
Nr. 59	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>13.160,00</b>	<b>33.929,06</b>	<b>20.769,06</b>

Nr. 62 Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.540,78	-149,22
Nr. 63 Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.540,78	-149,22

## Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Planung <u>mit</u> Verwendung des Finanzmittelüberschusses	Rechnung <u>ohne</u> Verwendung des Finanzmittelüberschusses	
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	62.540,00	0,00	-62.540,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	230,00	224,25	-5,75
<u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG</u>			
Nr. 48 Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Nr. 49 Auszahlung =Minderung Verbindlichkeiten	13.160,00	0,00	-13.160,00

## Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	<b>Summe aller Einzahlungen</b>	<b>521.500,00</b>	<b>472.635,38</b>	<b>-48.864,62</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen</b>	<b>521.500,00</b>	<b>438.706,32</b>	<b>-82.793,68</b>
Nr. 59	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>33.929,06</b>	<b>33.929,06</b>

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2017 einen Finanzmittelüberschuss von 33.929,06 € aus.

Dieser vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von zuletzt - 97.253,10 € (31.12.2016) auf -63.324,04 € zum 31.12.2017 (s. Konto 374310).



## Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Haushaltsplan 2017 sah Ein- und Auszahlungen von je 521.500,00 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelüberschusses von 13.160,00 €, der als Auszahlung zur Minderung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in der Summe der Auszahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen lagen unter der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 472.635,38 € gegenüber (**48.864,62 € geringere Einzahlungen**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen niedriger aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 438.706,32 € gegenüber (**82.793,68 € geringere Auszahlungen**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 33.929,06 €.

**Durch den Finanzmittelüberschuss verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von -97.253,10 € (31.12.2016) auf -63.324,04 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2017 (Konto 374310).**

Im Jahr 2017 haben sich folgende **wesentlichen** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen werden hier i.d.R. erst ab 2.500 € erläutert.):

**Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Buchungen nach dem 31.12.2017 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2017 wiederfinden:**

**ordentliche Einzahlungen** aus Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Konto 605210), Familienleistungsausgleich (Konto 605210), und Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land (Kto. 614420).

**ordentliche Auszahlungen** für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Kto. 723381), Gewerbesteuerumlage (Konto 743100) und Verbandsgemeindeumlage (Konto 744230).

weitere Erläuterungen zu den laufenden Ein- und Auszahlungenhöhere laufende Auszahlungen

762550	Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	10.644,16 €
<p>In der Finanzrechnung 2017 sind gebucht rd. 6.300 € für die Teiländerung des Flächennutzungsplnes und rd. 12.200 € für den Erweiterungsplan I zum Bebauungsplan "Auf dem Hübel".</p>		

---

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeitgeringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

682700	Grabnutzungsentgelte	4.595,70 €
<p>Im Jahr 2017 wurden deutlich weniger Grabnutzungsentgelte vereinnahmt als im Vorjahr.</p>		

---

Auszahlungen aus Investitionstätigkeitgeringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785310	Auszahlung für den Erwerb von Grund und Boden	-3.400,00 €
<p>Im Haushaltsplan waren bei Maßnahme 23 Kosten für Teilungsvermessung, Beurkundung und Vollzug der geschenkten Fläche, Anteil späterer Weg, von 3.400 € eingeplant. Die anteiligen Kosten für den Weg sind Kosten sind in der Finanzrechnung 2017 verbucht. Einmalige Beiträge für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung sind für den Weg nicht zu zahlen.</p>		
785710	Auszahlungen für (zu aktivierende) Sachen des Anlagevermögens	-5.000,00 €
<p>Der Ansatz wurde 2017 nicht benötigt. Für den Spielplatz erfolgten keine weiteren Anschaffungen.</p>		
785930	Auszahlung für Anlagen im Bau und für geleistet Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.483,58 €
<p>Insgesamt waren 45.740 € bereitgestellt für die Erschließung des Bauplatzes und des Weges sowie den landespflegerischen Ausgleich infolge der Erweiterung des Baugebietes. In 2017 erfolgten hierfür (noch) keine Auszahlungen. Gebucht wurde 2017 der noch auszahlende Sicherheitseinbehalt von 256,42 € für den Ausbau des Mühlenwanderweges.</p>		

---

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

788210	Auszahlung für unfertige Erzeugnisse	17.779,01 €
<p>Im Haushaltsplan waren 13.400,00 € Kosten für Teilungsvermessung, Beurkundung und Vollzug der geschenkten Fläche (Anteil späterer Bauplatz) veranschlagt. Die Kosten sind in der Finanzrechnung 2017 verbucht. Außerdem sind weitere Auszahlungen in Höhe von insges. 10.729,15 € für die überörtlichen Abwasserbeiträge der Grundstücke Fl.Nrn. 775/1, 775/2 und 775/5 gebucht, deren Kostenübernahme durch die Ortsgemeinde im städtebaulichen Vertrag vereinbart</p>		

---



**Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit****Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit****geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

<b>692531</b>	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	-62.540,00 €
---------------	--	--------------

Für den Finanzierungsbedarf der in 2017 geplanten Investitionen lag eine Kreditemächtigung von 62.540,00 € vor. In der Rechnung ergab sich ein tatsächlicher Kreditbetrag von 29.209,98 €; in dieser Höhe wird die Kreditemächtigung mit dem Abschluss 2017 zur evtl. späteren Kreditaufnahme

---

**höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

<b>796440</b>	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten - für Gemeinden und Gemeindeverbände	20.769,06 €
---------------	---	-------------

In der Planung ging man von einem Finanzmittelüberschuss von 13.160 € aus; in der Finanzrechnung betrug der Überschuss 33.929,06 €. Dadurch verringern sich die Liquiditätskredite auf -63.324,04 € zum 31.12.2017.

---



# Teilrechnungen

## 2017

### **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)



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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.460,16	40.790,00	40.790,00		36.390,80	-4.399,20		10.930,64
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.170,28	69.670,00	69.670,00		68.454,34	-1.215,66		-1.715,94
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.463,28	11.700,00	11.700,00		11.622,44	-77,56		1.159,16
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.171,87	2.180,00	2.180,00		3.931,06	1.751,06		1.759,19
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	15.642,56	14.000,00	14.000,00		16.941,05	2.941,05		1.298,49
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	123.908,15	138.340,00	138.340,00		137.339,69	-1.000,31		13.431,54
11.	Personalaufwendungen	21.619,29	24.520,00	24.520,00		20.929,22	-3.590,78		-690,07
12.	Versorgungsaufwendungen	4.555,00	4.590,00	4.590,00		4.210,00	-380,00		-345,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.183,43	78.780,00	78.780,00		69.097,60	-9.682,40		29.914,17
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	110.452,26	107.830,00	107.830,00		108.086,56	256,56		-2.365,70
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.560,89	25.100,00	25.100,00		22.242,07	-2.857,93		681,18
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	14.977,67	20.680,00	20.680,00		26.649,54	5.969,54		11.671,87
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	212.348,54	261.500,00	261.500,00		251.214,99	-10.285,01		38.866,45
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-88.440,39	-123.160,00	-123.160,00		-113.875,30	9.284,70		-25.434,91
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	19,67	20,00	20,00		99,38	79,38		79,71
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	<b>Finanzergebnis</b>	19,67	20,00	20,00		99,38	79,38		79,71
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-88.420,72</u>	<u>-123.140,00</u>	<u>-123.140,00</u>		<u>-113.775,92</u>	<u>9.364,08</u>		<u>-25.355,20</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-88.420,72</u>	<u>-123.140,00</u>	<u>-123.140,00</u>		<u>-113.775,92</u>	<u>9.364,08</u>		<u>-25.355,20</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-88.420,72</u>	<u>-123.140,00</u>	<u>-123.140,00</u>		<u>-113.775,92</u>	<u>9.364,08</u>		<u>-25.355,20</u>
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17

## Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	345.839,68	393.100,00	393.100,00	412.155,27	412.155,27	19.055,27		66.315,59
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.831,00	7.830,00	7.830,00	7.831,00	7.831,00	1,00		
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	353.670,68	400.930,00	400.930,00	419.986,27	419.986,27	19.056,27		66.315,59
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	297.967,37	287.900,00	287.900,00	260.817,61	260.817,61	-27.082,39		-37.149,76
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	113,94	120,00	120,00	113,94	113,94	-6,06		
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.081,31	288.020,00	288.020,00	260.931,55	260.931,55	-27.088,45		-37.149,76
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.589,37	112.910,00	112.910,00	159.054,72	159.054,72	46.144,72		103.465,35
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	2.265,00	720,00	720,00	835,00	835,00	115,00		-1.430,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2.080,47	1.390,00	1.390,00	1.754,01	1.754,01	364,01		-326,46

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	184,53	-670,00	-670,00		-919,01	-249,01		-1.103,54
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>55.773,90</u>	<u>112.240,00</u>	<u>112.240,00</u>		<u>158.135,71</u>	<u>45.895,71</u>		<u>102.361,81</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>55.773,90</u>	<u>112.240,00</u>	<u>112.240,00</u>		<u>158.135,71</u>	<u>45.895,71</u>		<u>102.361,81</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>55.773,90</u>	<u>112.240,00</u>	<u>112.240,00</u>		<u>158.135,71</u>	<u>45.895,71</u>		<u>102.361,81</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								



## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben					12.537,89	-4.382,11		12.514,89
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23,00	16.920,00	16.920,00					
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.585,19	5.800,00	5.800,00		4.577,65	-1.222,35		-7,54
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.762,97	11.700,00	11.700,00		11.622,44	-77,56		859,47
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.171,87	2.180,00	2.180,00		2.885,59	705,59		713,72
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	16.638,69	14.000,00	14.000,00		16.102,56	2.102,56		-536,13
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	34.181,72	50.600,00	50.600,00		47.726,13	-2.873,87		13.544,41
11.	Personalauszahlungen	21.585,13	24.520,00	24.520,00		21.099,73	-3.420,27		-485,40
12.	Versorgungsauszahlungen	2.316,00	2.350,00	2.350,00		2.316,00	-34,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.939,54	78.780,00	78.780,00		65.627,77	-13.152,23		25.688,23
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.175,33	25.100,00	25.100,00		21.660,89	-3.439,11		2.485,56
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	11.546,96	18.720,00	18.720,00		29.478,91	10.758,91		17.931,95
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.562,96	149.470,00	149.470,00		140.183,30	-9.286,70		45.620,34
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-60.381,24	-98.870,00	-98.870,00		-92.457,17	6.412,83		-32.075,93
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	19,67	20,00	20,00		29,10	9,10		9,43
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	19,67	20,00	20,00		29,10	9,10		9,43
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-60.361,57	-98.850,00	-98.850,00		-92.428,07	6.421,93		-32.066,50
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-60.361,57	-98.850,00	-98.850,00		-92.428,07	6.421,93		-32.066,50
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.724,00							-7.724,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.695,70	5.000,00	5.000,00		463,45	-4.536,55		-7.232,25
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen					2.500,00	2.500,00		2.500,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.419,70	5.000,00	5.000,00		2.963,45	-2.036,55		-12.456,25
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	5.013,53	54.140,00	54.140,00		11.894,22	-42.245,78		6.880,69
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	4.926,46	13.400,00	13.400,00		20.279,21	6.879,21		15.352,75
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.939,99	67.540,00	67.540,00		32.173,43	-35.366,57		22.233,44
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.479,71	-62.540,00	-62.540,00		-29.209,98	33.330,02		-34.689,69
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-54.881,86	-161.390,00	-161.390,00		-121.638,05	39.751,95		-66.756,19
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

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	197,39	13.160,00	13.160,00		33.929,06	20.769,06		-197,39
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								33.929,06
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	197,39	-13.160,00	-13.160,00		-33.929,06	-20.769,06		-34.126,45
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
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	197,39	-13.160,00	-13.160,00		-33.929,06	-20.769,06		-34.126,45
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	197,39	-13.160,00	-13.160,00		-33.929,06	-20.769,06		-34.126,45
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-54.881,86	-161.390,00	-161.390,00		-121.638,05	39.751,95		-66.756,19
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.451,61	1.690,00	1.690,00		1.540,78	-149,22		89,17



**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

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 im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	345.891,19	393.100,00	393.100,00		411.709,92	18.609,92		65.818,73
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.831,00	7.830,00	7.830,00		7.831,00	1,00		
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	353.722,19	400.930,00	400.930,00		419.540,92	18.610,92		65.818,73
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	298.888,37	287.900,00	287.900,00		262.716,61	-25.183,39		-36.171,76
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	113,94	120,00	120,00		113,94	-6,06		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	299.002,31	288.020,00	288.020,00		262.830,55	-25.189,45		-36.171,76
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.719,88	112.910,00	112.910,00		156.710,37	43.800,37		101.990,49
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.265,00	720,00	720,00		835,00	115,00		-1.430,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.080,47	1.390,00	1.390,00		1.754,01	364,01		-326,46
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	184,53	-670,00	-670,00		-919,01	-249,01		-1.103,54
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	54.904,41	112.240,00	112.240,00		155.791,36	43.551,36		100.886,95
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	54.904,41	112.240,00	112.240,00		155.791,36	43.551,36		100.886,95
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	54.904,41	112.240,00	112.240,00		155.791,36	43.551,36		100.886,95
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		62.540,00	62.540,00			-62.540,00	29.209,98	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	219,94	230,00	230,00		224,25	-5,75		4,31
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-219,94	62.310,00	62.310,00		-224,25	-62.534,25	29.209,98	-4,31

## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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								
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.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>								
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	-219,94	62.310,00	62.310,00		-224,25	-62.534,25	29.209,98	-4,31
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	-219,94	62.310,00	62.310,00		-224,25	-62.534,25	29.209,98	-4,31
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrages einschl. durchfl. Gelder	54.684,47	174.550,00	174.550,00		155.567,11	-18.982,89	29.209,98	100.882,64
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								





# Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen 2017

Für die Ortsgemeinde Bissersheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

## Ergebnisrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
<b><u>Allgemeiner Haushalt</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	138.340,00	137.339,69	-1.000,31
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	261.500,00	251.214,99	-10.285,01
<b>Nr. 20</b>	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-123.160,00</b>	<b>-113.875,30</b>	<b>9.284,70</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	20,00	99,38	79,38
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Nr. 23</b>	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>20,00</b>	<b>99,38</b>	<b>79,38</b>
<b>Nr. 24</b>	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-123.140,00</b>	<b>-113.775,92</b>	<b>9.364,08</b>
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	1.690,00	1.540,78	-149,22
<b>Nr. 34</b>	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-123.140,00</b>	<b>-113.775,92</b>	<b>9.364,08</b>
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	400.930,00	419.986,27	19.056,27
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	288.020,00	260.931,55	-27.088,45
<b>Nr. 20</b>	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>112.910,00</b>	<b>159.054,72</b>	<b>46.144,72</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	720,00	835,00	115,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	1.390,00	1.754,01	364,01
<b>Nr. 23</b>	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-670,00</b>	<b>-919,01</b>	<b>-249,01</b>
<b>Nr. 24=31</b>	<b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>112.240,00</b>	<b>158.135,71</b>	<b>45.895,71</b>

<b>Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung</b>			
Summe aller Erträge	541.700,00	559.801,12	18.101,12
Summe aller Aufwendungen	552.600,00	515.441,33	-37.158,67
<b>Ergebnis insgesamt</b>	<b>-10.900,00</b>	<b>44.359,79</b>	<b>55.259,79</b>

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 9.364,08 € verbessert.

Im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung um 45.895,71 € verbessert.

Insgesamt ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2017 gegenüber der Planung eine Verbesserung um 55.259,79 €; die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss von 44.359,79 € ab.



# Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
<b>Allgemeiner Haushalt</b>				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	50.600,00	47.726,13	-2.873,87
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	149.470,00	140.183,30	-9.286,70
<b>Nr. 18</b>	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-98.870,00</b>	<b>-92.457,17</b>	<b>6.412,83</b>
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	20,00	29,10	9,10
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	<b>Saldo</b>	<b>20,00</b>	<b>29,10</b>	<b>9,10</b>
<b>Nr. 22</b>	<b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-98.850,00</b>	<b>-92.428,07</b>	<b>6.421,93</b>
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	2.963,45	-2.036,55
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.540,00	32.173,43	-35.366,57
Nr. 43	<b>Saldo</b>	<b>-62.540,00</b>	<b>-29.209,98</b>	<b>33.330,02</b>
<b>Nr.44</b>	<b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / - Überschuss</b>	<b>-161.390,00</b>	<b>-121.638,05</b>	<b>39.751,95</b>
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
<b>Nr. 47</b>	<b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nr. 48</b>	<b>Einzahlung= Erhöhung der Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nr. 49</b>	<b>Auszahlung= Abnahme der Verbindlichkeiten</b>	<b>13.160,00</b>	<b>33.929,06</b>	<b>20.769,06</b>
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Nr. 57</b>	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.540,78	-149,22
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	1.690,00	1.540,78	-149,22

<b>Allgemeiner Haushalt mit internen Leistungsbeziehungen gesamt</b>				
	<b>Summe aller Einzahlungen</b>	<b>57.310,00</b>	<b>52.259,46</b>	<b>-5.050,54</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen</b>	<b>218.700,00</b>	<b>173.897,51</b>	<b>-44.802,49</b>
<b>Nr.59</b>	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>-161.390,00</b>	<b>-121.638,05</b>	<b>39.751,95</b>

## Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	400.930,00	419.540,92	18.610,92
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	288.020,00	262.830,55	-25.189,45
<b>Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>112.910,00</b>	<b>156.710,37</b>	<b>43.800,37</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	720,00	835,00	115,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	1.390,00	1.754,01	364,01
<b>Nr. 21 Saldo</b>	<b>-670,00</b>	<b>-919,01</b>	<b>-249,01</b>
<b>Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>112.240,00</b>	<b>155.791,36</b>	<b>43.551,36</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
<b>Nr. 43 Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / Überschuss (18+21+46)</b>	<b>112.240,00</b>	<b>155.791,36</b>	<b>43.551,36</b>
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	62.540,00	0,00	-62.540,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	230,00	224,25	-5,75
<b>Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>62.310,00</b>	<b>-224,25</b>	<b>-62.534,25</b>
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Nr. 57 Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zentrale Finanzwirtschaft gesamt</b>				
	<b>Summe aller Einzahlungen</b>	<b>464.190,00</b>	<b>420.375,92</b>	<b>-43.814,08</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen</b>	<b>289.640,00</b>	<b>264.808,81</b>	<b>-24.831,19</b>
<b>Nr.59</b>	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>174.550,00</b>	<b>155.567,11</b>	<b>-18.982,89</b>

### **Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses**

	<b>Summe aller Einzahlungen</b>	<b>521.500,00</b>	<b>472.635,38</b>	<b>-48.864,62</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen</b>	<b>508.340,00</b>	<b>438.706,32</b>	<b>-69.633,68</b>
<b>Nr.59</b>	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>13.160,00</b>	<b>33.929,06</b>	<b>20.769,06</b>

Das Ergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 39.751,95 € verbessert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gegenüber der Planung um 18.982,89 € verschlechtert.

In der Planung ging man von einem Finanzmittelüberschuss von 13.160,00 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 33.929,06 €.

**Der Finanzmittelüberschuss vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus Liquiditätskrediten von zuletzt -97.253,10 € auf -63.324,04 € zum 31.12.2017.**



# **Bilanz**

## **zum 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform (Einjahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz 31.12.2017 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2017 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2016 und der Bilanz zum 31.12.2017





# Bilanz 2017

Einjahressicht  
zum 31.12.2017

Betragsangaben in EUR

18.06.2018  
14:23:21

Seite: 1

## 4 Bissersheim

### Aktiv

#### Aktivseite

1. Anlagevermögen	4.539.630,00	
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	209.221,23	
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	74.629,00	
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	134.592,23	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2. Sachanlagen	4.323.506,33	
1.2.1. Wald, Forsten	18.135,83	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	126.561,45	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.208.208,58	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.906.762,37	
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	49.177,44	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.468,93	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	462,58	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.729,15	
1.3. Finanzanlagen	6.902,44	
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3. Beteiligungen		
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	6.902,44	
2. Umlaufvermögen	29.182,48	

### Passiv

#### Passivseite

1. Eigenkapital	1.354.842,62	
1.1. Kapitaleinlage	1.385.604,37	
1.2. Sonstige Rücklagen		
1.3. Ergebnisvortrag	- 275.121,54	
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	44.359,79	
2. Sonderposten	3.108.546,37	
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.049.501,82	
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.025.596,79	
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.023.597,85	
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	26.518,77	
2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.525,78	
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7. sonstige Sonderposten		
3. Rückstellungen	26.016,00	
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.016,00	
3.2. Steuerrückstellungen		
3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
3.4. Sonstige Rückstellungen		
4. Verbindlichkeiten	80.409,38	
4.1. Anleihen		
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.357,33	
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.357,33	
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaflich gleichkommen		

**Bilanz 2017**  
Einjahressicht  
zum 31.12.2017

18.06.2018  
14:23:21

Seite: 2

Betragsangaben in EUR

4 Bissersheim

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte	23.691,41	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	23.691,41	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.491,07	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.375,32	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.115,75	
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8. werberichtigte 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	1.012,50	
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,50	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b>SummeAktiva</b>	<b>4.569.824,98</b>	
		<b>4.569.824,98</b>

# Gegenüberstellung der Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Ortsgemeinde Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite 1

Aktiva (Vermögen)	Differenz		Passiva (Kapital)		Differenz
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	
<b>Aktivseite</b>					
<b>1. Anlagevermögen</b>					
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.636.689,74	4.539.630,00	1.310.482,83	1.354.842,62	44.359,79
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	221.286,12	209.221,23	1.585.604,37	1.585.604,37	0,00
1.1.1.1. Gewerliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	76.931,00	74.629,00	-242.474,72	-275.121,54	-32.646,82
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	144.355,12	134.592,23	-32.646,82	44.359,79	77.006,61
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	3.193.557,33	3.108.546,37	-85.010,96
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Sachanlagen</b>	4.408.501,18	4.323.506,33	3.135.937,22	3.049.501,82	-86.435,40
1.2.1. Wald, Forsten	18.135,83	18.135,83	1.050.202,92	1.025.596,79	-24.606,13
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	127.833,36	126.561,45	2.085.427,12	2.023.597,85	-61.829,27
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.227.256,96	1.208.208,58	307,18	307,18	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.975.752,00	2.906.762,37	23.517,12	26.518,77	3.001,65
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	51.582,78	49.177,44	0,00	0,00	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	34.102,99	32.525,78	-1.577,21
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.335,81	3.468,93	0,00	0,00	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.604,44	462,58	0,00	0,00	0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	24.758,00	26.016,00	1.258,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	120.141,30	80.409,38	-39.731,92
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	9.581,58	9.357,33	-224,25
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	7.935,22	4.391,31	-3.543,91
<b>2. Umlaufvermögen</b>	11.373,28	29.182,48	0,00	0,00	0,00
2.1. Vorräte	4.926,46	23.691,41	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.926,46	23.691,41	145,26	69,09	-76,17
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00			
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00			

# Gegenüberstellung der Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Ortsgemeinde Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite 2

Aktiva (Vermögen)	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	Passiva (Kapital)	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.446,82	5.491,07	-955,75	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	102.479,24	66.591,65	-35.887,59
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.049,05	4.375,32	-1.673,73	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	397,77	1.115,75	717,98	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2,58	10,61	8,03
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, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00				
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	0,00	0,00	0,00				
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				
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>879,02</b>	<b>1.012,50</b>	<b>133,48</b>				
4.1. Disagio	0,00	0,00	0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	879,02	1.012,50	133,48				
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Summe Aktiva</b>	<b>4.648.942,04</b>	<b>4.569.824,98</b>	<b>-79.117,06</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>4.648.942,04</b>	<b>4.569.824,98</b>	<b>-79.117,06</b>

**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
	<b>Aktivseite</b>		
1.	<b>Anlagevermögen</b>	4.539.630,00	4.636.689,74
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	209.221,23	221.286,12
1.1.1.	<b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>		
1.1.2.	<b>Geleistete Zuwendungen</b>		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	74.629,00	76.931,00
1.1.3.	<b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	74.629,00	76.931,00
	an Eigenbetriebe	134.592,23	144.355,12
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	34.988,99	37.521,60
	an sonstigen privaten Bereich	59.289,18	62.495,48
	an sonstigen öffentlichen Bereich	40.314,06	44.338,04
1.1.4.	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>		
1.1.5.	<b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.2.	<b>Sachanlagen</b>	4.323.506,33	4.408.501,18
1.2.1.	<b>Wald, Forsten</b>	18.135,83	18.135,83
	Laubwald	3.600,00	3.600,00
	Nadelwald	14.535,83	14.535,83
1.2.2.	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	126.561,45	127.833,36
	Friedhöfe - allgemein	27.379,02	27.988,49
	Parkanlagen	32.849,60	32.849,60
	Kleingartenanlagen, Gartenland	17.029,20	17.029,20
	Kinderspielflächen	9.532,20	10.112,20
	Sonstige Grünflächen	728,00	728,00
	Ackerland	2.616,00	2.616,00
	landwirtschaftliche Weingärten	13.410,00	13.410,00
	Sonstige (Ackerland, etc.)	813,60	813,60
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	1,00	1,00
	Lärmschutz	9.442,03	9.524,47
	Flüsse und Bäche	12.760,80	12.760,80
1.2.3.	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	1.208.208,58	1.227.256,96
	historische Gebäude und Einrichtungen	6.015,76	6.103,24
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.067.144,98	1.085.140,78
	Bauhof	73.549,78	74.514,88
	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	61.498,06	61.498,06
	<b>Betragsangaben in EUR</b>		04.06.2018

**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
<b>1.2.4.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>2.906.762,37</b>	<b>2.975.752,00</b>
048240	Straßen - Gemeindestraßen	1.010.531,41	1.020.479,59
048250	Straßen - Gehwege	50.518,89	52.668,63
048310	Wege - Fußwege	94.254,28	94.309,84
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.508.274,33	1.554.782,19
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	147.812,13	153.195,09
048410	Plätze - Parkplätze	5.666,20	6.104,13
048420	Plätze - Dorfplätze	76.384,31	79.560,29
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	9.718,00	10.878,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	3.601,82	3.773,24
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00
<b>1.2.5.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>49.177,44</b>	<b>51.582,78</b>
054700	Mahnmale und Gedenkstätten	49.177,44	51.582,78
<b>1.2.6.</b>	<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>3.468,93</b>	<b>6.335,81</b>
<b>1.2.7.</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
072100	Energieversorgung	1,00	1,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2.119,63	4.088,31
072800	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1,00	1,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.347,30	2.245,50
<b>1.2.8.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>462,58</b>	<b>1.604,44</b>
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	459,58	1.601,44
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	3,00	3,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Pflanzen, Tiere</b>		
<b>1.2.10.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>10.729,15</b>	
096100	Anlagen im Bau	10.729,15	
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>6.902,44</b>	<b>6.902,44</b>
<b>1.3.1.</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
<b>1.3.2.</b>	<b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>		
<b>1.3.3.</b>	<b>Beteiligungen</b>		
<b>1.3.4.</b>	<b>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>1.3.5.</b>	<b>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.6.</b>	<b>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.7.</b>	<b>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>6.902,44</b>	<b>6.902,44</b>

**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
1.3.8.	131200 Nichtbörsennotierte Aktien Sonstige Ausleihungen	6.902,44	6.902,44
2.	Umlaufvermögen	29.182,48	11.373,28
2.1.	Vorräte	23.691,41	4.926,46
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	23.691,41	4.926,46
	Unfertige Erzeugnisse	23.691,41	4.926,46
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.491,07	6.446,82
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.375,32	6.049,05
153590	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	537,54	84,16
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.857,93	4.192,33
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	973,09	1.772,56
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6,76	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.115,75	397,77
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.115,75	397,77
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
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		

**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,50	879,02
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,50	879,02
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,50	879,02
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<u>SummeAktiva</u>	<u>4.569.824,98</u>	<u>4.648.942,04</u>
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	1.354.842,62	1.310.482,83
1.1.	Kapitalrücklage	1.585.604,37	1.585.604,37
201100	Kapitalrücklage	1.585.604,37	1.585.604,37
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-275.121,54	-242.474,72
203100	Ergebnisvorträge	-275.121,54	-242.474,72
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	44.359,79	-32.646,82
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	44.359,79	-32.646,82
2.	Sonderposten	3.108.546,37	3.193.557,33
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.049.501,82	3.135.937,22
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.025.596,79	1.050.202,92
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	707.458,53	723.943,86
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	213.324,92	219.119,84
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	861,32	873,92
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	98.489,02	100.719,30
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.463,00	5.546,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.023.597,85	2.085.427,12
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.023.597,85	2.085.427,12
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	307,18
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	307,18	307,18
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	26.518,77	23.517,12



**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	1.410,45	1.189,04
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	4.297,77	1.517,53
234400	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	20.810,55	20.810,55
<b>2.4.</b>	<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		
<b>2.5.</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>32.525,78</b>	<b>34.102,99</b>
	Grabnutzungsentgelte	32.525,78	34.102,99
<b>2.6.</b>	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>		
<b>2.7.</b>	<b>sonstige Sonderposten</b>		
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>26.016,00</b>	<b>24.758,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>26.016,00</b>	<b>24.758,00</b>
	für Ehrenbeamte	7.536,00	5.642,00
	für Versorgungsempfänger	18.480,00	19.116,00
<b>3.2.</b>	<b>Steuerrückstellungen</b>		
<b>3.3.</b>	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>		
<b>3.4.</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>80.409,38</b>	<b>120.141,30</b>
<b>4.1.</b>	<b>Anleihen</b>		
<b>4.2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>9.357,33</b>	<b>9.581,58</b>
<b>4.2.1.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>9.357,33</b>	<b>9.581,58</b>
	von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit 5 Jahre und mehr	9.357,33	9.581,58
<b>4.2.2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>		
<b>4.3.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		
<b>4.4.</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
<b>4.5.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4.391,31</b>	<b>7.935,22</b>
	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.080,31 ✓	7.565,42
	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Sicherheitseinbehalte		256,42
	gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.311,00 ✓	113,38
<b>4.6.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		
<b>4.7.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
<b>4.8.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		

**Vermögensrechnung 2017**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2017**

Nr.	Bezeichnung	ifd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
4.9.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	69,09 ✓	145,26
	353100 gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	69,09 ✓	145,26
4.10.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	66.591,65 ✓	102.479,24
	354200 gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	20,61 ✓	26,64
	354300 gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.247,00 ✓	53,50
	364300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	63.324,04 ✓	5.146,00
4.11.	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		97.253,10 ✓
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	10,61 ✓	2,58
	399999 Passiver RAP	10,61 ✓	2,58
	<b>Summe Passiva</b>	<b>4.569.824,98</b>	<b>4.648.942,04</b>

# Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2016 und der Bilanz zum 31.12.2017

Die Bilanzsumme hat sich insbesondere durch die Abschreibungen des Anlagevermögens und die Auflösungen der Sonderposten von 4.648.942,04 € auf 4.569.824,98 €, also um 79.117,06 € zum 31.12.2017 verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

## Aktiva

### Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich zum 31.12.2017 um 97.059,74 € auf 4.539.630,00 € vermindert. Insgesamt hat sich eine Abnahme von 104.745,28 € infolge von Abschreibungen und aufgelaufenen Abschreibungen ergeben. Daneben sind folgende Zugänge, Abgänge und Umbuchungen erfolgt:

Bilanz-Pos.	Konto	Zugang	Abgang	Umbuchung	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	013430		-1.093,30 €		Abgänge Wi-Güter 389 u. 392 (Investitionszuschüsse der Landwirtschaft -368,30 € für Kombi-Gerät Stihl u. - 725,00 € für Einachsschlepper)
1.2 Sachanlagen	048240	170,65 €		1.514,26 €	Wi-Gut 559 Kosten für Grund und Boden Weg neben Bauplatz
	072400	738,00 €	-4.373,22 €		Zugang Wi-Gut 556 (738,00 € für Freischneider), Abgänge Wi-Güter 389 u. 392 (Investitions-zuschüsse der Landwirt-schaft -368,30 € für Kombi-Gerät Stihl und - 725,00 € für Einachs-schlepper)
	096100	10.729,15 €			Zugänge von Kosten der Erweiterung des Baugebietes gem. städtebaul. Vertrag
		11.637,80 €	-5.466,52 €	1.514,26 €	

Aus Zugängen, Abgängen, Umbuchungen und Abschreibungen ergibt sich eine Gesamtabnahme von 97.059,74 €.

Die Finanzanlagen, Bilanzposition 1.3 betragen zum 31.12.2017 weiterhin 6.902,44 €.

## **Bilanzposition 2 Umlaufvermögen**

Das Umlaufvermögen hat sich zum 31.12.2017 um 17.809,20 € auf 29.182,48 € erhöht.

Die Veränderungen sind bei Bilanzposition 2.1 und 2.2 eingetreten.

Bei **Bilanzposition 2.1 Vorräte, unfertige Erzeugnisse (2.1.2)** waren zunächst bei **Konto 142100** Zugänge 20.279,21 € für den Bauplatz und den Weg neben diesem Grundstück gebucht; Die anteiligen Kosten des Weges (1.514,26 €) wurden umgebucht zu Konto 048240, sodass die Zunahme der Unfertigen Erzeugnisse bei Konto 142100 für den Bauplatz 18.764,95 € beträgt.

## **Bilanzposition 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Zum 31.12.2017 bestehen noch **öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (2.2.1)** von insgesamt 4.375,32 €:

Konto	Forderung	Betrag
153590	Grund- und Hundesteuer	537,54 €
154430	Abrechnungen Kindergartenumlage am OG Kirchheim	2.857,93 €
155510	Abrechnungen Konzessionsabgaben Gas und Strom 2017	973,09 €
155590	Grundsteuer	6,76 €
		<b>4.375,32 €</b>

Zum 31.12.2017 bestehen außerdem noch **privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (2.2.2)** von 1.115,75 € bei **Konto 165100** aus Zinsen Sonderrücklage (70,28 €) und in Höhe des Kostenersatzes für eine Ölspurbeseitigung (1.045,47 €).

Weitere Einzelheiten zu den offenen Forderungen können der "Offenen Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

## Passiva

### Bilanzposition 1 Eigenkapital

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“.

In der Position 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.

**Das Eigenkapital hat sich zum 31.12.2017 um 44.359,79 € auf 1.354.842,62 € erhöht.** Das Eigenkapital ergibt sich aus Kapitalrücklage (1.1), dem Ergebnisvortrag (1.3) und dem aktuellen Ergebnis (1.4).

#### 1.1 Kapitalrücklage

Die bei Konto 201100 gebuchte Kapitalrücklage beträgt 1.585.604,37 € zum 31.12.2017.

#### 1.3 Ergebnisvortrag

Mit dem Abschluss 2013 wurden erstmals die Ergebnisse 2007 bis 2011 mit dem Ergebnis des Vorjahre des Abschlussjahres (2012) bei Konto 203100 zusammengefasst. **In den Folgejahren verändern sich die Stände bei Konto 203100 durch Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse:**

Ergebnisvortrag zum 31.12.2017 -275.121,54 €

#### 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bei Konto 204100 wird der Überschuss der Ergebnisrechnung 2017 von 44.359,79 € ausgewiesen.

## Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich vorwiegend durch Auflösungen um 85.010,96 € auf 3.108.546,37 € verringert.

### 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen aus Zuwendungen, Beiträgen und aus Anzahlungen

Bei Pos. 2.2 haben sich Abnahmen von insges. 84.617,10 € aus Auflösungen und aufgel. Auflösungen ergeben. Außerdem sind folgende Veränderungen eingetreten:

Bilanz-Pos.	Konto	Zugang	Abgang	Umbuchung	
2.2.1 SoPo aus Zuwendungen	231430		-725,00 €		Abgang Sopo 391 aus Zuwendungen (Kostenanteil Landwirtschaft an Einachsschlepper)
2.2.2 SoPo aus Beiträgen	232510		-1.093,30 €		Abgänge Entnahmen SoPo zum Gebührenaussgleich zur Finanzierung Stihl Kombi-Gerät (SoPo 390: 368,30 €) und zur Finanzierung Einachsschlepper (SoPo 393: 725,00 €).
		0,00 €	-1.818,30 €	0,00 €	

Insgesamt haben die Sonderposten bei 2.2 um 86.435,40 € abgenommen.

### 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich, Konto 234200 (Weinbergshut) haben sich infolge von Überschüssen um 222,41 € und bei Konto 234300 (Wirtschaftswegeunterhaltung) um 2.780,24 € erhöht. Insgesamt ergibt sich eine Zunahme von 3.001,65 €.

### 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten, Konto 236200, wurden mit 2.040 € aufgelöst. Außerdem ist ein Zugang von 436,45 € (SoPo 441) erfolgt.

Aus Zugängen (3.465,10 €), Abgängen (1.818,30 €) und Auflösungen (86.657,76 €) bschreibungen ergibt sich bei der Bilanz-Pos. 2 eine Gesamtabnahme von 85.010,96 €.

## Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, Bilanzposition 3.1, haben sich zum 31.12.2017 insges. um 1.258,00 € auf 26.016,00 € erhöht.

Der Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister bei Konto 243100 wurden 1.894,00 € zugeführt. Die Ehrensoldrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister wurde bei Konto 243200 um 636,00 € vermindert.

## **Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten haben sich zum 31.12.2017 insgesamt um 39.731,92 € auf 80.409,38 € verringert.

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme (4.2.1), **Konto 313131** bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 9.357,33 €. Die Abnahme von 224,25 € ergibt sich aus den in 2017 geleisteten Tilgungen.

Bei **Bilanzposition 4.5**, bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insges. 4.391,31 €:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
355100	versch. Rechnungen, u.a. Abrechnungen Pfalzwerke AG und Pfalzgas	2.080,31 €
355900	Auslagenersatz für Seniorennachmittag und Weihnachtsbaum, Einsatz Privatfahrzeug Gemeindearbeiter und Abrechnung Weinbergshut 2017	2.311,00 €
		<b>4.391,31 €</b>

Bei **Bilanzposition 4.9, Konto 353100** bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten gegenüber den VG-Werken von 69,09 € aus versch. Verbrauchsabrechnungen der VG-Werke für 2017.

Bei **Bilanzposition 4.10**, Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich, bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten von insges. 66.591,65 €:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
354200	Lohn-, Kirchensteuer und Soli Schriffführer	20,61 €
364300	Restbetrag Schulumlage 2017	3.247,00 €
374310	Die Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden, Konto 374310, verringern sich um den Finanzmittelüberschuss von 33.929,06 € von -97.253,10 € (31.12.2016 auf -63.324,04 € zum 31.12.2017).	63.324,04 €
		<b>66.591,65 €</b>

Bei dem Minuskassenbestand von **63.324,04 €** als Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse (**Konto 374310**) handelt es sich um den Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2017.

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus den Unterlagen der Verbandsgemeindekasse.





# **Anhang zum Jahresabschluss 2017**

---

## **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 (31.12.2017)
- 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. Die auf die Ortsgemeinde Bissersheim zutreffenden Punkte werden nachstehend erläutert:

## **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 dem 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 Ortsgemeinde Bissersheim waren 2017 ein Ehrenbeamter und zwei in Teilzeit Beschäftigte tätig.

### **Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum 31.12.2016**

Krauß	Heinrich	Ortsbürgermeister
Pfaffmann	Frank	Erster Ortsbeigeordneter
Heilmann	Benno	Ortsbeigeordneter
Ohlinger	Sven	Ratsmitglied
Pfaffmann	Thomas	Ratsmitglied
Mell	Elisabeth	Ratsmitglied
Wendel	Hedi	Ratsmitglied
Bunk	Julian	Ratsmitglied
Pollmer	Marius	Ratsmitglied

# **Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land**

Az.: 1.2.1/004/901-05/Fi

04.06.2018

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

### **hier: Bissersheim**

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 voraussichtliche 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 74,2 % gestiegen (Geschäftsbericht 2016), so dass 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 31.12.2017 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt der Ortsgemeinde Bissersheim 4.409,65 €.

### **5. Geschätzte Verteilung der Versorgungspflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger**

Informationen über eine geschätzte Verteilung über Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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“.

# **Rechenschaftsbericht**

## **2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

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





## **Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.1 GemHVO)**

Im Jahr 2017 ist die Haushaltswirtschaft ohne Besonderheiten verlaufen.

Erstmals wurden bei den Abschlüssen 2016 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land und ihrer Ortsgemeinden Pauschalwertberichtigungen von Forderungen durchgeführt; für die Ortsgemeinde Bissersheim waren für 2016 keine Berichtigungen erforderlich. Im Jahr 2018 erfolgen aufgrund der umfangreichen Umstellungsarbeiten im Zuge der Fusion zur Verbandsgemeinde Leiningerland für die Jahresabschlüsse 2017 der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land keine Pauschalwertberichtigungen. (Für die ehemalige Verbandsgemeinde Hettenleidelheim wurden in der Vergangenheit noch keine Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.)

In der **Ergebnisrechnung** fielen die Erträge um 18.101,12 € höher und die Aufwendungen um -37.158,67 € niedriger aus als die Planung. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem Überschuss von **44.359,79 € ab**. **Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr erwirtschaftet werden.**

In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen um -48.864,62 € niedriger und die Auszahlungen um -82.793,68 € niedriger aus als die Planung. Die Finanzrechnung schloss mit einem **Finanzmittelüberschuss von 33.929,06 € ab**. Es besteht ein positiver Saldo aus **ordentlich Ein- und Auszahlungen von 63.363,29 €** und ein negativer Saldo aus **Investitionstätigkeit von -29.209,98 €**.

Die Kreditermächtigung wurde in dieser Höhe mit dem Jahresabschluss 2017 übertragen. Der Finanzierungsbedarf besteht für Auszahlungen im Zusammenhang mit der "Schenkung" (Bauplatz und Weg) Baugebiet Auf dem Hübel und den Verpflichtungen aus dem städtebaulichen Vertrag. Sie sollen aus dem Verkaufserlös des Bauplatzes finanziert werden.

## Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Der Überschuss der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital; der Finanzmittelüberschuss der Finanzrechnung vermindert die Liquiditätskredite zum 31.12.2017 auf einen Stand von -63.324,04 € (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017").

### 1. Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
2014	16.128,98 €	
2015		-10.845,32 €
2016		44.359,79 €
2017	44.359,79 €	

### 2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

#### Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	2.283,28	5.193,19	-2.909,91	43,97%
2015	1.387,71	4.157,58	-2.769,87	33,38%
2016	2.528,39	7.433,16	-4.904,77	34,02%
2017	2.593,05	13.033,56	-10.440,51	19,90%

Die Grabnutzungsentgelte wurden zuletzt 2013 neu festgesetzt.

#### Leistung 573121 (DGH Eulennest)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	20.825,02	32.479,65	-11.654,63	64,12%
2015	21.554,05	47.724,73	-26.170,68	45,16%
2016	22.871,22	27.267,72	-4.396,50	83,88%
2017	22.995,82	27.761,64	-4.765,82	82,83%

Zum 11.02.2016 wurde die Gebührenordnung für die Benutzung von Räumlichkeiten im DGH erweitert; diese können jetzt auch stundenweise angemietet werden.

Seit 2015 werden auch Stellplätze auf dem Parkdeck des DGH's vermietet.

Die seit 2016 höhere Kostendeckung hat sich auch im Jahr 2017 fortgesetzt.

### 3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

#### **Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds**

Die Ortsgemeinde Bissersheim ist zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz beigetreten. Zum 31.12.2009 bestanden Liquiditätskredite von 225.155,24 €.

Folgende Konsolidierungsmaßnahmen wurden beschlossen: Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer um 15% von 370% auf 385%, Erhöhung der Hundesteuer für alle Hunde um jeweils 12 € jährlich und Erhöhung der Miete der gemeindeeigenen Wohnung um mtl. 43,66 €. Bei den Ausgaben wurden die Zuschüsse an den Gesangverein und für Kriegsgräberfürsorge gestrichen. Die Entschädigung für die gemeindliche Nutzung der Sängerkapelle wurde auf jährlich 3.000 € begrenzt. Die Ausgaben für Senioren wurden reduziert.

**Der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag der Ortsgemeinde beträgt jährlich 3.916,10 €; seit 2012 erhält sie vom Land eine jährliche Zuweisung von 7.831 €.**

Im Jahr 2017 hat die Gemeinde mit der Umsetzung der beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen Verbesserungen in der Finanzrechnung von 5.062,83 €, also eine um 1.146,73 € höhere Konsolidierung erwirtschaftet.

Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus den Jahren 2012 bis 2017 beträgt 7.837,11 €.

**Die für den KEF-RP maßgebliche Summe der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2017 noch (-) 75.982 €. Die Gemeinde Bissersheim würde bei einer weiteren Verbesserung auf unter 1/3 der urspr. Liquiditätskreditverschuldung vom 31.12.2009 von 225.155,24 € (= 75.051,75 €) vorzeitig, also vor Ablauf der auf 15 Jahre angelegten Gesamtlaufzeit, aus dem Entschuldungsfonds ausscheiden.**

#### 4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 6.229.334,58 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2017 kontinuierlich auf 4.566.967,05 € (-26,69%).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 889.304,33 €. Es erhöhte sich bis Ende 2017 um 52,39 % auf 1.355.231,69 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 mit einem Eigenkapital von 1.375.841,69 € zu rechnen.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	5.554.460,28	16,01%	889.304,33	14,28%	4.732.474,76	75,97%	589.622,35	9,47%
Bilanz 2014	4.852.908,12	27,90%	1.353.974,97	27,83%	3.354.926,81	68,97%	134.549,65	2,77%
Bilanz 2015	4.742.128,47	28,32%	1.343.129,65	28,26%	3.268.414,50	68,77%	118.298,21	2,49%
Bilanz 2016	4.636.689,74	28,26%	1.310.482,83	28,19%	3.193.557,33	68,69%	120.141,30	2,58%
Bilanz 2017	4.539.630,00	29,84%	1.354.842,62	29,65%	3.108.546,37	68,02%	80.409,38	1,76%

\* Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapital zum Anlagevermögen;

Eigenkapitalquote = Anteil Eigenkapital zur Bilanzsumme

Sonderpostenquote = Anteil Sonderposten zur Bilanzsumme

Verbindlichkeitsquote = Anteil der Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme

#### 5. Schulden und liquide Mittel

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2016 und 2017 um 224,25 € durch Tilgungen vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2016	9.581,58	20,92
31.12.2017	9.357,33	20,43

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten lag **2016** um 332,08 €/Einwohner unter dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden unter 1.000 Einwohner (353 €/Einwohner). Der Landesdurchschnitt der Pro-Kopf-Verschuldung 2017 lag im Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichtes für den aktuellen Abschluss noch nicht vor.

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land **zum 31.12.2017** beträgt 525,10 €. Die Ortsgemeinde Bissersheim liegt um 504,67 € unter diesem Wert.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	391.590,48	853,14
31.12.2016	97.253,10	223,57
31.12.2017	63.324,04	138,26

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2016	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00

**Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2017 zusammen 72.681,37 €.**

## **6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung**

In der **aktuellen Haushaltsplanung 2017/2018** wurde im Ergebnishaushalt 2017 von einem Fehlbetrag ausgegangen; tatsächlich ergab sich ein Überschuss. Für das Jahr 2018 ist ein Überschuss von 2018 eingeplant. Im Finanzhaushalt sind in beiden Jahren Überschüsse geplant. Die tatsächliche Entwicklung hängt vor allem vom Fortschritt der Erschließung des Bauplatzes und von Zeitpunkt und Erlös aus dessen Verkauf ab.

Die **Ergebnisrechnung beeinflusst das Eigenkapital** (siehe 4.); die **Finanzrechnung beeinflusst den Bestand der Ortsgemeinde an liquiden Mitteln**. **Zum 31.12.2017 bestanden Liquiditätskredite von 63.324,04 €**. Ende 2020 könnten diese infolge der geplanten Überschüsse auf 0 € reduziert werden und es würde nach derzeitiger Planung ein Liquiditätsguthaben zugunsten der Ortsgemeinde von 86.965,96 € entstehen. Diese Entwicklung berücksichtigt allerdings nur die vorläufig geschätzten Kosten für die Erschließung des Grundstückes im Baugebiet, eine Kreditaufnahme und die Veräußerung des Grundstücksanteiles des Bauplatzes lt. Haushaltsplan 2017/2018. Änderungen dieser Positionen und weitere, möglicherweise notwendig werdende Planung (z.B. für derzeit noch nicht bezifferbare Unterhaltungsmaßnahmen) können zu Abweichungen gegenüber der vorläufigen Finanzplanung führen.

**Der finanzielle Handlungsspielraum der Ortsgemeinde ist insbesondere durch hohe, allerdings gesetzlich festgelegte, Umlagebelastungen gering.** 2017 ist der Ortsgemeinde die Senkung der Verbandsgemeindeumlage von 31% auf 25% zugute gekommen. Ohne diese Senkung hätte die Ergebnisrechnung 2017 nur mit einem Überschuss von 23.742,79 € abgeschlossen. Die Einnahmen aus Gewerbesteuer für das lfd. Jahr entsprachen etwa den Einnahmen des Vorjahres; 2017 glichen sich die Erträge und Rückzahlungen aus der Gewerbesteuer für Vorjahre in etwa aus. Die Nutzungsentgelte beim DGH Eulennest haben sich erhöht, wodurch der Grad der Kostendeckung gesteigert wurde. Die Miete der gemeindeeigenen Wohnung wurde zuletzt 2012 im Zuge des Beitritts zum KEF-RP erhöht. Die Ausgaben anlässlich des Festes der offenen Höfe finanzieren sich aus Kostenersätzen der Teilnehmer. Die Gemeinde ist aus dem Ruftaxiverkehr ausgeschieden.

**Die Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten, z.B. durch möglichst kostendeckende Gebühren, Nutzungsentgelte, Mieten und Pachten muss auch weiterhin fortlaufend geprüft werden.**

**Die Ortsgemeinde sollte auch zukünftig sparsam mit den verfügbaren Einnahmen wirtschaften und dennoch notwendige Unterhaltungsmaßnahmen am Anlagevermögen zeitnah durchführen.**

Bissersheim,



Krauß  
Ortsbürgermeister



# Übersichten

2017

## 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)
- Entwicklung des Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF)





Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017  
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgeauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch./ Umglied. in 2017	Aufgeauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
1.	Anlagevermögen	6.876.600,83	11.637,80	5.466,52	1.514,26	6.886.286,37	2.241.911,09	0,00	0,00	3.341,28	2.346.656,37	4.539.630,00	4.636.689,74	1,57	65,92	0,00					
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	380.348,29	0,00	1.093,30	0,00	379.254,99	159.062,17	0,00	0,00	670,75	170.033,76	209.221,23	221.286,12	3,07	55,17	0,00					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	10.785,92	0,00	0,00	0,00	13.087,92	74.629,00	76.931,00	2,62	85,08	0,00					
012430		87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	10.785,92	0,00	0,00	0,00	13.087,92	74.629,00	76.931,00	2,62	85,08	0,00					
Summe 1.1.2.		87.716,92	0,00	0,00	0,00	87.716,92	10.785,92	0,00	0,00	0,00	13.087,92	74.629,00	76.931,00	2,62	85,08	0,00					
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse an Eigenbetriebe	292.631,37	0,00	1.093,30	0,00	291.538,07	148.276,25	0,00	0,00	670,75	156.945,64	134.592,23	144.355,12	3,20	46,17	0,00					
013310		191.310,61	0,00	0,00	0,00	191.310,61	63.789,01	0,00	0,00	0,00	66.321,62	34.989,99	37.521,60	2,50	34,54	0,00					
013430		90.721,34	0,00	1.093,30	0,00	89.628,04	28.225,86	0,00	0,00	670,75	30.338,86	59.289,18	62.495,48	3,11	66,15	0,00					
013520		100.599,42	0,00	0,00	0,00	100.599,42	56.261,38	0,00	0,00	0,00	60.285,36	40.314,06	44.338,04	4,00	40,07	0,00					
Summe 1.1.3.		292.631,37	0,00	1.093,30	0,00	291.538,07	148.276,25	0,00	0,00	670,75	156.945,64	134.592,23	144.355,12	3,20	46,17	0,00					
Summe 1.1.		380.348,29	0,00	1.093,30	0,00	379.254,99	159.062,17	0,00	0,00	670,75	170.033,76	209.221,23	221.286,12	3,07	55,17	0,00					
1.2.	Sachanlagen	6.491.350,10	11.637,80	4.373,22	1.514,26	6.500.128,84	2.082.848,92	0,00	0,00	2.670,53	2.176.622,61	4.323.506,33	4.408.501,18	1,48	66,51	0,00					
1.2.1.	Wald, Forsten	18.135,83	0,00	0,00	0,00	18.135,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,83	18.135,83	0,00	100,00	0,00					
021200		18.135,83	0,00	0,00	0,00	18.135,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,83	18.135,83	0,00	100,00	0,00					
021300	Laubwald	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	100,00	0,00					
021400	Nadelwald	14.535,83	0,00	0,00	0,00	14.535,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.535,83	14.535,83	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.2.1.		18.135,83	0,00	0,00	0,00	18.135,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,83	18.135,83	0,00	100,00	0,00					
1.2.2.	Sonstige urbaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154.784,92	0,00	0,00	0,00	154.784,92	26.981,56	0,00	0,00	0,00	28.233,47	126.561,45	127.833,36	0,82	81,76	0,00					
022110	Friedhöfe - allgemein	41.906,27	0,00	0,00	0,00	41.906,27	13.917,78	0,00	0,00	0,00	14.527,25	27.379,02	27.988,49	1,45	65,33	0,00					
022200	Parkanlagen	32.849,60	0,00	0,00	0,00	32.849,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.849,60	32.849,60	0,00	100,00	0,00					
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	17.029,20	0,00	0,00	0,00	17.029,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.029,20	17.029,20	0,00	100,00	0,00					
022500	Kinderspielfläche	11.517,51	0,00	0,00	0,00	11.517,51	1.405,31	0,00	0,00	0,00	1.995,31	9.522,20	10.112,20	5,04	82,76	0,00					
022900	Sonstige Grünflächen	728,00	0,00	0,00	0,00	728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728,00	728,00	0,00	100,00	0,00					
023100	Ackerland	2.616,00	0,00	0,00	0,00	2.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.616,00	2.616,00	0,00	100,00	0,00					
023700	landwirtschaftliche Weingärten	13.410,00	0,00	0,00	0,00	13.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.410,00	13.410,00	0,00	100,00	0,00					
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	813,60	0,00	0,00	0,00	813,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,60	813,60	0,00	100,00	0,00					
024100	Ökflächen, Ausgleichsflächen	10.773,76	0,00	0,00	0,00	10.773,76	10.772,76	0,00	0,00	0,00	10.772,76	1.007.144,99	1.085.114,79	1,22	85,55	0,00					
024200	Lärmschutz	12.760,80	0,00	0,00	0,00	12.760,80	865,71	0,00	0,00	0,00	948,15	9.442,03	9.524,47	0,79	90,87	0,00					
026100	Flüsse und Bäche	154.784,92	0,00	0,00	0,00	154.784,92	26.981,56	0,00	0,00	0,00	28.233,47	126.561,45	127.833,36	0,82	81,76	0,00					
Summe 1.2.2.		154.784,92	0,00	0,00	0,00	154.784,92	26.981,56	0,00	0,00	0,00	28.233,47	126.561,45	127.833,36	0,82	81,76	0,00					
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.200,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	100,00	0,00					
034800	historische Gebäude und Einrichtungen	1.570.925,82	0,00	0,00	0,00	1.570.925,82	343.668,86	0,00	0,00	0,00	1.271,91	1.208.208,58	1.227.256,96	1,21	76,91	0,00					
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	7.200,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	100,00	0,00					
039800	Bauhof	84.165,70	0,00	0,00	0,00	84.165,70	9.650,82	0,00	0,00	0,00	10.615,92	73.548,78	74.514,88	1,15	87,39	0,00					
039900	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	61.499,06	0,00	0,00	0,00	61.499,06	0,00	0,00	0,00	0,00	61.499,06	61.499,06	61.499,06	0,00	100,00	0,00					
Summe 1.2.3.		1.570.925,82	0,00	0,00	0,00	1.570.925,82	343.668,86	0,00	0,00	0,00	11.633,09	1.010.531,41	1.020.479,59	0,65	56,15	0,00					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.615.674,95	170,65	0,00	1.514,26	4.615.359,86	1.637.922,95	0,00	0,00	0,00	789.080,30	5.016.518,89	52.666,63	2,86	67,14	0,00					
048240	Straßen - Gemeindestraßen	1.797.906,90	170,65	0,00	1.514,26	1.799.591,71	777.427,25	0,00	0,00	0,00	24.722,19	50.516,89	52.666,63	2,86	67,14	0,00					
048250	Straßen - Gehwege	75.241,08	0,00	0,00	0,00	75.241,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,76	94.254,28	94.300,84	0,06	98,75	0,00					
048310	Wege - Fußwege	95.444,04	0,00	0,00	0,00	95.444,04	1.134,20	0,00	0,00	0,00	1.189,76	94.254,28	94.300,84	0,06	98,75	0,00					

KIS-KRW | 06.08.2018 | 15:49:58 | /12 | Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017 - Summen je Konto-Nr. | Filterangabe(n): Jahr=2017; Monat von 01 bis 12; Mandant 4; KIS-KRW | KISAnbauAuswertung | AnlaNachweisNachBilanzgliederung | L0001 | V0001 | S | Gemäß Muster 20 (zu § 50 GemHVO)



Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017  
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch untere Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch./ Unglied. in 2017	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Wert					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17						
046340	Wege - landwirtschaftliche Wege	2.054.379,43	0,00	0,00	2.054.379,43	499.597,24	0,00	46.507,86	0,00	0,00	546.105,10	1.508.274,33	1.554.782,19	2,26	73,42	0,00						
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	227.383,47	0,00	0,00	227.383,47	74.188,38	0,00	5.382,96	0,00	0,00	79.571,34	147.812,13	153.195,09	2,37	65,01	0,00						
048410	Plätze - Parkplätze	16.313,32	0,00	0,00	16.313,32	10.209,19	0,00	437,93	0,00	0,00	10.647,12	5.666,20	6.104,13	2,68	34,73	0,00						
048420	Plätze - Dorplätze	181.756,81	0,00	0,00	181.756,81	112.196,32	0,00	3.175,96	0,00	0,00	115.372,30	76.384,31	79.560,29	1,66	39,83	0,00						
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	138.512,50	0,00	0,00	138.512,50	127.634,50	0,00	1.160,00	0,00	0,00	128.794,50	9.718,00	10.878,00	0,84	7,02	0,00						
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	11.226,76	0,00	171,42	0,00	0,00	11.388,18	3.601,82	3.773,24	1,14	24,01	0,00						
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.737,70	0,00	0,00	1.737,70	1.736,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.736,70	1,00	1,00	0,00	0,06	0,00						
Summe 1.2.4.		4.613.674,95	170,65	0,00	1.514,26	4.615.359,86	1.637.922,95	0,00	70.674,54	0,00	1.708.597,48	2.906.762,37	2.875.752,00	1,53	62,98	0,00						
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	76.638,53	0,00	0,00	76.638,53	25.055,75	0,00	2.405,34	0,00	0,00	27.461,09	49.177,44	51.582,78	3,14	64,17	0,00						
054700	Mahmmale und Gedenkstätten	76.638,53	0,00	0,00	76.638,53	25.055,75	0,00	2.405,34	0,00	0,00	27.461,09	49.177,44	51.582,78	3,14	64,17	0,00						
Summe 1.2.5.		76.638,53	0,00	0,00	76.638,53	25.055,75	0,00	2.405,34	0,00	0,00	27.461,09	49.177,44	51.582,78	3,14	64,17	0,00						
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	18.237,53	738,00	4.373,22	14.602,31	11.901,72	0,00	1.902,19	0,00	2.670,53	11.133,38	3.466,93	6.335,81	13,03	23,76	0,00						
072100	Energieversorgung	3.990,63	0,00	0,00	3.990,63	3.989,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.989,63	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00						
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	10.024,97	738,00	4.373,22	0,00	5.938,66	0,00	1.003,99	0,00	2.670,53	4.270,12	2.119,63	4.088,31	15,71	33,17	0,00						
072600	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00						
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	4.220,93	0,00	0,00	4.220,93	1.975,43	0,00	896,20	0,00	0,00	2.873,63	1.347,30	2.245,50	21,28	31,92	0,00						
Summe 1.2.7.		18.237,53	738,00	4.373,22	0,00	14.602,31	11.901,72	1.902,19	0,00	2.670,53	11.133,38	3.466,93	6.335,81	13,03	23,76	0,00						
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.942,52	0,00	0,00	38.942,52	37.338,08	0,00	1.141,86	0,00	0,00	38.479,94	462,58	1.604,44	2,93	1,19	0,00						
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsinrichtungen	38.938,52	0,00	0,00	38.938,52	37.338,08	0,00	1.141,86	0,00	0,00	38.479,94	459,59	1.601,44	2,93	1,18	0,00						
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	3,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.2.8.		38.942,52	0,00	0,00	38.942,52	37.338,08	0,00	1.141,86	0,00	0,00	38.479,94	462,58	1.604,44	2,93	1,19	0,00						
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	10.729,15	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	100,00	0,00						
096100	Anlagen im Bau	0,00	10.729,15	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.2.10.		0,00	10.729,15	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.729,15	0,00	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.2.		6.491.350,10	11.637,80	4.373,22	1.514,26	6.500.128,94	2.082.848,92	96.444,22	0,00	2.670,53	2.176.622,61	4.323.506,33	4.408.501,18	1,48	86,51	0,00						
1.3.	Finanzanlagen	6.902,44	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00						
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.902,44	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00						
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	6.902,44	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.3.7.		6.902,44	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00						
Summe 1.3.		6.902,44	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902,44	6.902,44	6.902,44	0,00	100,00	0,00						
Summe Anlagevermögen		6.678.600,83	11.637,80	5.466,52	1.514,26	6.686.296,37	2.241.911,09	108.086,56	0,00	3.341,28	2.346.656,37	4.539.630,00	4.636.689,74	1,57	65,92	0,00						



Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2017  
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Alllasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgel. Auflösung 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Auflösung in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgel. auf Abgänge 31.12.2017	Auflösung zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Auflösungs-satz	Durchschnittl. Restbuchwert		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
2.	Sonderposten	4.930.873,56	463,45	1.818,30	0,00	4.929.518,71	1.760.833,35	0,00	87.681,51	0,00	1.023,75	1.847.491,11	3.082.027,60	3.170.040,21	1,78	62,52	0,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.872.068,26	0,00	1.818,30	0,00	4.870.249,96	1.738.131,04	0,00	85.840,85	0,00	1.023,75	1.820.748,14	3.049.501,82	3.135.937,22	1,76	62,61	0,00	
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.520.541,55	0,00	725,00	0,00	1.519.816,55	470.338,63	0,00	24.234,13	0,00	353,00	494.219,76	1.025.998,79	1.050.202,92	1,59	67,48	0,00	
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	986.682,31	0,00	0,00	0,00	986.682,31	272.718,45	0,00	16.485,33	0,00	0,00	289.203,78	707.458,53	723.943,86	1,65	70,98	0,00	
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	298.844,04	0,00	725,00	0,00	298.119,04	79.724,20	0,00	5.425,92	0,00	353,00	84.784,12	213.324,92	219.119,84	1,82	71,56	0,00	
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	126,08	0,00	12,60	0,00	0,00	138,68	861,32	873,92	1,26	86,13	0,00	
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	218.461,20	0,00	0,00	0,00	218.461,20	117.741,90	0,00	2.230,28	0,00	0,00	119.972,18	98.489,02	100.719,30	1,02	45,08	0,00	
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.574,00	0,00	0,00	0,00	5.574,00	29,00	0,00	83,00	0,00	0,00	111,00	5.483,00	5.546,00	1,49	99,01	0,00	
Summe 2.2.1.		1.520.541,55	0,00	725,00	0,00	1.519.816,55	470.338,63	0,00	24.234,13	0,00	353,00	484.219,76	1.025.998,79	1.050.202,92	1,59	67,48	0,00	
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.351.219,53	0,00	1.093,30	0,00	3.350.126,23	1.265.792,41	0,00	61.406,72	0,00	670,75	1.326.528,38	2.023.597,85	2.085.427,12	1,83	80,40	0,00	
2.2.2.1.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen	3.351.219,53	0,00	1.093,30	0,00	3.350.126,23	1.265.792,41	0,00	61.406,72	0,00	670,75	1.326.528,38	2.023.597,85	2.085.427,12	1,83	80,40	0,00	
Summe 2.2.2.		3.351.219,53	0,00	1.093,30	0,00	3.350.126,23	1.265.792,41	0,00	61.406,72	0,00	670,75	1.326.528,38	2.023.597,85	2.085.427,12	1,83	80,40	0,00	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	0,00	0,00	0,00	307,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,18	307,18	100,00	0,00	0,00	
Summe 2.2.3.		307,18	0,00	0,00	0,00	307,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,18	307,18	100,00	0,00	0,00	
Summe 2.2.	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	307,18	0,00	0,00	0,00	307,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,18	307,18	100,00	0,00	0,00	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.872.068,26	0,00	1.818,30	0,00	4.870.249,96	1.738.131,04	0,00	85.640,85	0,00	1.023,75	1.820.748,14	3.049.501,82	3.135.937,22	1,76	62,61	0,00	
Summe 2.5.	Grabnutzungsentgelte	56.805,30	463,45	0,00	0,00	56.288,75	24.702,31	0,00	2.040,66	0,00	0,00	26.742,97	32.525,78	34.102,99	3,44	54,88	0,00	
Summe Sonderposten		56.805,30	463,45	0,00	0,00	56.288,75	24.702,31	0,00	2.040,66	0,00	0,00	26.742,97	32.525,78	34.102,99	3,44	54,88	0,00	
Summe		4.930.873,56	463,45	1.818,30	0,00	4.929.518,71	1.760.833,35	0,00	87.681,51	0,00	1.023,75	1.847.491,11	3.082.027,60	3.170.040,21	1,78	62,52	0,00	



**Forderungsübersicht 2017**  
**Muster 21**  
**(zu § 51 GemHVO)**

29.06.2018  
10:26:14

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
I	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.375,32	0,00	0,00	4.375,32	0,00	0,00	4.375,32	6.049,05
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.115,75	0,00	0,00	1.115,75	0,00	0,00	1.115,75	397,77
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	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	5.491,07	0,00	0,00	5.491,07	0,00	0,00	5.491,07	6.446,82





# Verbindlichkeitsübersicht 2017 Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

29.06.2018  
10:53:28

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (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		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	9.357,33	9.357,33	0,00	9.357,33	0,00		9.581,58
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	9.357,33	9.357,33	0,00	9.357,33	0,00		9.581,58
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	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		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.391,31	0,00	0,00	4.391,31	0,00	4.391,31	0,00		7.935,22
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	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		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	69,09	0,00	0,00	69,09	0,00	69,09	0,00		145,26
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.267,61	63.324,04	0,00	66.591,65	0,00	66.591,65	0,00		102.479,24
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	7.728,01	63.324,04	9.357,33	80.409,38	0,00	80.409,38	0,00		120.141,30



**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite  
für die Ortsgemeinde Bissersheim für das Jahr 2017**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2017	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2017	Zinsen gesamt EGH 2017	Tilgung gesamt 2017	Prolongation bzw. Umschuld. 2017	Restschuld Ende 2017
02	004/2	VG-Werke	573111	313131	31.10.2023	1,95	9.581,58		185,75	224,25		9.357,33
sachrichtlich:												
übertragener Kreditbetrag aus Kreditermächtigung 2017												
								<b>9.581,58</b>	<b>185,75</b>	<b>224,25</b>		<b>38.567,31</b>
<b>Gesamtsumme:</b>												<b>38.567,31</b>



# Ortsgemeinde Bissersheim

Muster 23  
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2018	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre 2021
€ 1						
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	29.209,98	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen					

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.  
lt. Haushaltsplan 2017/2018 (für 2021 keine Finanzplanung)



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € <sup>1</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-102.535,96
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	16.128,98
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-10.845,32
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-32.646,82
5	<b>1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Jahresergebnis)</b>	<b>2017</b>	<b>44.359,79</b>
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	9.810,00
7	Zwischensumme		-75.729,33
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	960,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	9.840,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	
11	<b>Summe</b>		<b>-64.929,33</b>

Kontrolle 44.359,79

keine Planung

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.





Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)						
lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)	Ergebnis- vortrag	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage)
			in €	in €	in €	in €
	+ Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2015	-10.845,32	-231.629,40	1.585.604,37	1.343.129,65
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	-32.646,82	-242.474,72	1.585.604,37	1.310.482,83
<b>3</b>	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres</b>	<b>2017</b>	<b>44.359,79</b>	<b>-275.121,54</b>	<b>1.585.604,37</b>	<b>1.354.842,62</b>
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	9.810,00	-230.761,75	1.585.604,37	1.364.652,62
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2019	960,00	-220.951,75	1.585.604,37	1.365.612,62
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	9.840,00	-219.991,75	1.585.604,37	1.375.452,62
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021		-210.151,75	1.585.604,37	1.375.452,62



Ortsgemeinde Bissersheim  
Jahresabschluss 2017

Muster 14  
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
Berechnung der sog. freien Finanzspitze

lfd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres (Abschluss)					Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres folgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	
		in € <sup>2)</sup>					
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsjahres (Abschluss)	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres folgejahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres folgejahres
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO )	-5.457,16	63.363,29	32.830,00	22.810	31.300	
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	219,94	224,25	230,00	240	240	
3	= "freie Finanzspitze"	-5.677,10	63.139,04	32.600,00	22.570	31.060	0
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0	0	
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-5.677,10	63.139,04	32.600,00	22.570,00	31.060,00	0,00
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>					
Jahr ..... - Betrag .... €		jahresübergreifend, Stand 31.12.2017: -63.324,04 €					
Jahr ..... - Betrag .... €							

1 Der Jahresabschluss 2015 ist beschlossen; der Abschluss 2016 wurde erstellt.  
 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.

Angaben lt. HPI. 2017/2018 (keine Finanzplanung für 2021)



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:					878.305,88
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-58.814,40	32.541,89		-91.356,29
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	29.199,08	211,57		28.987,51
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	19.538,09	215,71		19.322,38
6	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-5.457,16	219,94		-5.677,10
7	<b>1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)</b>	<b>2017</b>	<b>63.363,29</b>	<b>224,25</b>		<b>63.139,04</b>
9	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) vorzutragender Betrag	2018	32.830,00	230,00		32.600,00
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	22.810,00	240,00		22.570,00
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	31.300,00	240,00		31.060,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021				0,00
12	<b>Summe</b>					<b>1.011.551,42</b>

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlagen lt. HPI. 2017/2018 (keine Finanzplanung für 2021)

H:\FB1\Finzen\Doppik\Jahresabschlüsse 2007\FBissersheim\2017\Dateien\Abschluss\004-05-8 freie Finanzspitze Abschluss 2017.xls|Tabelle1



Konsolidierungsmaßnahmen im Kommunalen Entschuldungsfond

Seite im Haushaltsplan	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Basisgröße lt. Vertrag	Konsolidierung lt. Vertrag	Haushaltsansatz incl. Nachtrag 2017	Erhöhung/ Verringerung durch geplanten Konsolidierungsanteil 2017	Finanzrechnungsergebnis 2017	tatsächlicher Konsolidierungsanteil 2017	Bemerkung
<b>Finanzhaushalt</b>										
	Pos. 18 Finanzhaushalt	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit				14.040		64.253,20		
<b>darunter:</b>										
	611001-401310-1401331 (601310-601331)	<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>								
		Gewerbesteuer	Erhöhung des Hebesatzes von 370% auf 385%	10.860	1.070	14.600	3.740	14.214,68	553,82	Mehreinnahme: Ergebnis / 385 % x15 %
	611001-403300 (611001-603300)	Hundsteuer	Erhöhung des Hebesatzes für den 1. Hund von 48 € auf 60 €, für den 2. Hund von 66 € auf 78 € und für den 3. und j.d. weit. Hund von 84 € auf 96 € (Stand 31.12.2017: 45 Hunde)	2.160	490	2.600	440	2.538,50	540,00	Finanzergebnis zum 31.12.2017: Konsolidierungsanteil 12 € jährlich je Hund
<b>darunter:</b>										
	573121-441210 (573121-641210)	<u>sonstige Einnahmen</u>								
		Mieterhöhung ab Juni 2012 mit rd. 44 €	Mieterhöhung ab Juni 2012 Planung mit rd. mil. 44 €	5.200	528	5.900	700	6.075,24	523,92	mil. 43,66 €
	<b>Summe</b>	<b>Erhöhung der Einzahlungen</b>			<b>2.088</b>	<b>23.100</b>	<b>4.180</b>	<b>22.828,42</b>	<b>1.617,74</b>	
<b>darunter:</b>										
	262201-541590 (262201-741590)	<u>Zuschüsse</u>								
		Zuschuss an Gesangverein	Wegfall des bisherigen Zuschusses	250	250	0	0	0,00	-250,00	
	281101-541590 (281101-741590)	<u>Zuschüsse für Kriegsgräberfürsorge</u>								
		Pachtausgaben	Wegfall des bisherigen Zuschusses	20	20	0	-20	0,00	-20,00	
<b>darunter:</b>										
	262201-562100 (262201-762100)	<u>Förderung der Musikpflege</u>								
		Förderung der Musikpflege	Reduzierung der Entschädigung für die Nutzung der Sängerkapelle	5.000	2.000	3.000	-2.000	3.000,00	-2.000,00	
<b>darunter:</b>										
	281101-569320 (281101-769320)	<u>Auszahlungen an Zuwendungen, Umlagen</u>								
		Förderung von Einrichtungen	Reduzierung der Ausgaben für Senioren (Wegfall v. durchschnittl. 25 Weihnachtsgeschenken a 10 €, da Geschenke nur noch für Teilnehmer Weihnachtsfeier und Verzicht auf Anschaffung von Heimatjährbüchern als Geschenke für Senioren (46 x 7 = rd. 320 €))	2.100	570	1.530	-570	1.375,09	-1.175,09	1.375,09 € abzgl. zweckgeb. Spenden von 200 € = 1.175,09 €
	<b>Summe</b>	<b>Verringerung der Auszahlungen</b>			<b>2.840</b>	<b>4.530</b>	<b>-2.570</b>	<b>4.375,09</b>	<b>-3.445,09</b>	
<b>Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt</b>										
<b>4.928</b>										
<b>1.610</b>										
<b>5.062,83</b>										

**Nachrichtlich:**

Konsolidierungsbeitrag der Gemeinde gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag (gerundet) 3.916,10 €  
 Mindesttilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag 3.132,88 €

**Entwicklung gemeindlicher Konsolidierungsanteil über bzw. unter des Mindestbeitrages lt. Vertrag (Bonus / Malus) sh. auch Seite 2**

Im Jahr wurde der vereinbarte Konsolidierungsbeitrag von 3.916,10 € nicht erbracht. Infolge der beschlossenen Maßnahmen ist eine um **1.146,73 €** niedrigere/höhere Konsolidierung eingetreten.  
 Die Summe der Konsolidierungsüberschüsse aus 2012 ff beträgt insgesamt **7.837,11 €**





	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	225.155	215.758	206.360	196.962	187.565	178.167	168.769	159.371	149.974	140.576	131.178	121.781	112.383	102.985	93.588	84.190
Ist-Größe	225.155	92.898	184.254	155.267	135.944	141.621	75.982									

### Konsolidierungspfad der Gemeinde Bissersheim im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro



