

# **Jahresabschluss**

**zum 31.12.2017**

## **Ortsgemeinde Kleinkarlbach**

**782 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



**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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	592.462,78	539.050,00	539.050,00		585.363,84	46.313,84		-7.098,94
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.207,42	6.500,00	6.500,00		6.521,40	21,40		-4.686,02
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.898,78	9.660,00	9.660,00		9.747,06	87,06		3.848,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	74.211,23	88.270,00	88.270,00		60.559,77	-27.710,23		-13.651,46
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.234,00	2.210,00	2.210,00		2.308,43	98,43		74,43
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	25.357,11	25.000,00	25.000,00		28.782,90	3.782,90		3.425,79
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	711.371,32	670.690,00	670.690,00		693.283,40	22.593,40		-18.087,92
11.	Personalauszahlungen	94.920,75	95.050,00	95.050,00		91.422,84	-3.627,16		-3.497,91
12.	Versorgungsauszahlungen	19.061,54	11.400,00	11.400,00		10.390,56	-1.009,44		-8.670,98
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.259,15	150.730,00	150.730,00		126.006,47	-24.723,53		-19.252,68
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	606.759,49	560.415,00	560.415,00		539.378,76	-21.036,24		-67.380,73
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	23.833,80	31.330,00	31.330,00		26.362,34	-4.967,66		2.528,54
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	889.834,73	848.925,00	848.925,00		793.560,97	-55.364,03		-96.273,76
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-178.463,41</u>	<u>-178.235,00</u>	<u>-178.235,00</u>		<u>-100.277,57</u>	<u>77.957,43</u>		<u>78.185,84</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	36.896,17	21.700,00	21.700,00		40.014,63	18.314,63		3.118,46
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.634,11	77.820,00	77.820,00		78.499,62	679,62		71.865,51
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>30.262,06</u>	<u>-56.120,00</u>	<u>-56.120,00</u>		<u>-38.484,99</u>	<u>17.635,01</u>		<u>-68.747,05</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>-148.201,35</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-234.355,00</u>		<u>-138.762,56</u>	<u>95.592,44</u>		<u>9.438,79</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

**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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-148.201,35	-234.355,00	-234.355,00		-138.762,56	95.592,44		9.438,79
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.194,40	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-6.194,40
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.791,66	18.300,00	18.300,00		3.127,99	-15.172,01		336,33
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	300.000,00							-300.000,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	308.986,06	19.800,00	19.800,00		3.127,99	-16.672,01		-305.858,07
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.537,86							-1.537,86
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	42.436,01	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-29.513,17
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	43.973,87	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-31.051,03
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>265.012,19</u>	<u>-211.100,00</u>	<u>-211.100,00</u>		<u>-9.794,85</u>	<u>201.305,15</u>		<u>-274.807,04</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	116.810,84	-445.455,00	-445.455,00		-148.557,41	296.897,59		-265.368,25
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								



**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	117.569,03							-117.569,03
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-117.569,03							266.576,27
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	2.158,95							-719,68
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	1.400,76							488,34
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	758,19							-1.208,02
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-116.810,84	445.455,00	445.455,00		148.557,41	-296.897,59		265.368,25
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags								
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	117.569,03	-445.455,00	-445.455,00		-149.007,24	296.447,76		-266.576,27
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22



## 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	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
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>593.108,74</b>	<b>539.050,00</b>	<b>539.050,00</b>		<b>583.956,52</b>	<b>44.906,52</b>		<b>-9.152,22</b>
401100	Grundsteuer A	12.959,80	12.900,00	12.900,00		12.749,96	-150,04		-209,84
401200	Grundsteuer B	90.168,41	90.100,00	90.100,00		90.179,95	79,95		11,54
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	183.848,00	144.600,00	144.600,00		150.880,00	6.280,00		-32.968,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	70.647,13	74.300,00	74.300,00		84.250,93	9.950,93		13.603,80
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-338.641,66	-430.300,00	-430.300,00		-439.098,13	-8.798,13		-100.456,47
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	478.297,97	528.400,00	528.400,00		556.499,85	28.099,85		78.201,88
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.687,41	53.200,00	53.200,00		54.394,89	1.194,89		11.707,48
403300	Hundesteuer	5.668,50	5.650,00	5.650,00		5.746,50	96,50		78,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	47.473,18	60.200,00	60.200,00		68.352,57	8.152,57		20.879,39
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>40.920,32</b>	<b>41.210,00</b>	<b>41.210,00</b>		<b>50.816,41</b>	<b>9.606,41</b>		<b>9.896,09</b>
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.021,40	6.500,00	6.500,00		15.855,81	9.355,81		9.834,41
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.898,92	34.710,00	34.710,00		34.960,60	250,60		61,68
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>109.267,27</b>	<b>101.770,00</b>	<b>101.770,00</b>		<b>99.359,85</b>	<b>-2.410,15</b>		<b>-9.907,42</b>
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	800,00	4.460,00	4.460,00		4.507,76	47,76		3.707,76
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	847,00	800,00	800,00		1.193,00	393,00		346,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	3.202,96	3.200,00	3.200,00		3.206,72	6,72		3,76
436500	Jagdpatent	1.173,00	1.200,00	1.200,00		1.111,00	-89,00		-62,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	97.118,96	86.250,00	86.250,00		86.226,89	-23,11		-10.892,07
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	3.460,92	3.340,00	3.340,00		335,04	-3.004,96		-3.125,88
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.664,43	2.520,00	2.520,00		2.779,44	259,44		115,01
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>76.653,57</b>	<b>88.270,00</b>	<b>88.270,00</b>		<b>80.783,01</b>	<b>-7.486,99</b>		<b>4.129,44</b>

## Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	16.964,93	60,00	60,00		300,00	240,00		-16.664,93
441200	Mieten und Pachten	2.180,00	2.180,00	2.180,00		2.060,00	-120,00		-120,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	36.497,46	36.800,00	36.800,00		36.786,24	-13,76		288,78
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	8.428,08	8.000,00	8.000,00		7.685,11	-314,89		-742,97
441230	Mieten und Pachten - Pachten	128,85	130,00	130,00		128,85	-1,15		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	4.380,00	4.370,00	4.370,00		6.259,16	1.889,16		1.879,16
441900	Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	131,62	130,00	130,00		144,34	14,34		12,72
441901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)		28.600,00	28.600,00		20.646,67	-7.953,33		20.646,67
441930	Entgelte für Stromspeisung	7.942,63	8.000,00	8.000,00		6.772,64	-1.227,36		-1.169,99
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.234,00</b>	<b>2.210,00</b>	<b>2.210,00</b>		<b>2.033,43</b>	<b>-176,57</b>		<b>-200,57</b>
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	500,00	500,00	500,00		500,00			
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.392,00	1.400,00	1.400,00		991,00	-409,00		-401,00
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	310,00	310,00		312,00	2,00		
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	30,00				230,43	230,43		200,43
<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>31.810,25</b>	<b>30.220,00</b>	<b>30.220,00</b>		<b>53.163,76</b>	<b>22.943,76</b>		<b>21.353,51</b>
462500	Konzessionsabgaben	25.460,69	25.000,00	25.000,00		23.995,55	-1.004,45		-1.465,14
462700	Versicherungserstattungen					2.391,31	2.391,31		2.391,31
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)					762,10	762,10		762,10
462910	Sonstige Erträge (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Dietz)	508,55				158,80	158,80		-349,75
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	617,41							-617,41

## Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.223,60	5.220,00	5.220,00		25.856,00	20.636,00		20.632,40
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagevermögens								
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>853.994,15</b>	<b>802.730,00</b>	<b>802.730,00</b>		<b>870.112,98</b>	<b>67.382,98</b>		<b>16.118,83</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>94.929,64</b>	<b>95.160,00</b>	<b>95.160,00</b>		<b>91.714,00</b>	<b>-3.446,00</b>		<b>-3.215,64</b>
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.162,05	12.700,00	12.700,00		10.156,46	-2.543,54		-5,59
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.156,20				423,00	423,00		-733,20
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	63.576,24	62.730,00	62.730,00		61.273,93	-1.456,07		-2.302,31
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.120,05	1.210,00	1.210,00		1.147,21	-62,79		27,16
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.076,90	5.160,00	5.160,00		5.086,53	-73,47		9,63
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	13.074,21	12.480,00	12.480,00		12.603,78	123,78		-470,43
504900	Sonstige - Sozialversicherung	734,71	750,00	750,00		691,84	-58,16		-42,87
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	20,00	20,00		22,60	2,60		-6,68
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit		110,00	110,00		308,65	198,65		308,65
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>23.367,54</b>	<b>15.710,00</b>	<b>15.710,00</b>		<b>14.003,06</b>	<b>-1.706,94</b>		<b>-9.364,48</b>
511300	ehrenamtlich Tätige	2.100,00	2.300,00	2.300,00		2.100,00	-200,00		
514100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	16.961,54	9.100,00	9.100,00		8.313,06	-786,94		-8.648,48
517101	Zuführung zu Ehrensolddrückstellungen	4.306,00	4.310,00	4.310,00		3.590,00	-720,00		-716,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>136.887,27</b>	<b>150.730,00</b>	<b>150.730,00</b>		<b>154.868,79</b>	<b>4.138,79</b>		<b>17.981,52</b>
522110	Aufwendungen für Heizung	7.518,05	7.700,00	7.700,00		6.603,96	-1.096,04		-914,09
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	7.297,53	7.310,00	7.310,00		16.905,77	9.595,77		9.608,24
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	15.015,84	15.950,00	15.950,00		10.771,94	-5.178,06		-4.243,90
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.336,10	500,00	500,00		1.881,94	1.381,94		-454,16
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	18.833,72	33.050,00	33.050,00		23.005,78	-10.044,22		4.172,06

## 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
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	283,22	750,00	750,00		730,42	-19,58		447,20
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	15.093,65	5.100,00	5.100,00		1.189,05	-3.910,95		-13.904,60
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	3.009,36	7.300,00	7.300,00		28.483,52	21.183,52		25.474,16
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.330,77	6.000,00	6.000,00		6.787,30	787,30		456,53
523390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges	1.691,93	100,00	100,00			-100,00		-1.691,93
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.077,13	3.000,00	3.000,00		3.443,29	443,29		366,16
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	774,88	800,00	800,00		1.048,91	248,91		274,03
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	457,08	3.100,00	3.100,00		2.290,92	-809,08		1.833,84
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.392,29	9.150,00	9.150,00		804,29	-8.345,71		-588,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.030,77	3.000,00	3.000,00		1.350,08	-1.649,92		319,31
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	835,74	850,00	850,00		280,70	-569,30		-555,04
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	80,00	100,00	100,00			-100,00		-80,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	63,70				102,97	102,97		39,27
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	32.201,00	24.770,00	24.770,00		24.770,00			-7.431,00
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.347,26							-14.347,26
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.326,66	3.600,00	3.600,00		3.539,31	-60,69		212,65
529310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)		16.500,00	16.500,00		18.001,91	1.501,91		18.001,91
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	1.890,59	2.100,00	2.100,00		2.876,73	776,73		986,14

**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
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltug</b>	<b>206.099,80</b>	<b>200.770,00</b>	<b>200.770,00</b>		<b>203.343,15</b>	<b>2.573,15</b>		<b>-2.756,65</b>
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.955,00	2.970,00	2.970,00		2.955,00	-15,00		
532300	Afa für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	15.353,18	14.690,00	14.690,00		14.720,46	30,46		-632,72
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.943,19	6.060,00	6.060,00		5.741,62	-318,38		-1.201,57
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	13.089,54	13.090,00	13.090,00		13.089,54	-0,46		
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	192,00	200,00	200,00		192,00	-8,00		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	39.342,49	37.670,00	37.670,00		40.148,51	2.478,51		806,02
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.081,36	12.090,00	12.090,00		12.081,35	-8,65		-0,01
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	102.051,84	100.830,00	100.830,00		101.182,35	352,35		-869,49
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.486,24	2.500,00	2.500,00		2.486,24	-13,76		
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.171,00	2.120,00	2.120,00		2.114,00	-6,00		-57,00
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	4.466,00	3.750,00	3.750,00		3.863,00	113,00		-603,00
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.967,96	4.800,00	4.800,00		4.769,08	-30,92		-198,88
<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>589.217,27</b>	<b>560.415,00</b>	<b>560.415,00</b>		<b>532.546,18</b>	<b>-27.868,82</b>		<b>-56.671,09</b>
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.395,34	7.000,00	7.000,00		7.433,99	433,99		1.038,65
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	430,67				-292,47	-292,47		-723,14

## 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	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
541490	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	650,00	650,00	650,00		650,00			
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	26.823,65	32.665,00	32.665,00		32.458,62	-206,38		5.634,97
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen		3.800,00	3.800,00		3.948,76	148,76		3.948,76
541900	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	500,00	500,00	500,00		500,00			
543100	Gewerbesteuerumlage	-63.557,39				11.710,28	11.710,28		75.267,67
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.034,00	1.600,00	1.600,00		3.348,00	1.748,00		1.314,00
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage								
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	328.450,00	272.000,00	272.000,00		271.945,00	-55,00		-56.505,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	233.530,00	193.400,00	193.400,00		155.931,00	-37.469,00		-77.599,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	53.961,00	48.800,00	48.800,00		44.913,00	-3.887,00		-9.048,00
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>52.812,41</b>	<b>35.490,00</b>	<b>35.490,00</b>		<b>29.575,39</b>	<b>-5.914,61</b>		<b>-23.237,02</b>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung					230,00	230,00		230,00
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	28,75	30,00	30,00		127,97	97,97		99,22
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	93,03	100,00	100,00		89,43	-10,57		-3,60
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.470,00	1.340,00	1.340,00		1.340,00			-130,00
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00			-500,00		
563110	Büromaterial allgemein		50,00	50,00			-50,00		-80,25
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	127,33	50,00	50,00		47,08	-2,92		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	526,92	530,00	530,00		565,00	35,00		38,08
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		340,00	340,00		668,30	328,30		668,30



## Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
563600	Öffentlichkeitsarbeit	351,05	400,00	400,00		336,82	-63,18		-14,23
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.597,50	1.600,00	1.600,00		1.117,72	-482,28		-479,78
563630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften		7.500,00	7.500,00		3.593,40	-3.906,60		3.593,40
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.093,54	2.030,00	2.030,00		2.341,66	311,66		1.248,12
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	3.462,25	4.340,00	4.340,00		4.411,70	71,70		949,45
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	328,21	340,00	340,00		349,77	9,77		21,56
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.076,03	3.260,00	3.260,00		3.212,52	-47,48		136,49
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.877,13	3.200,00	3.200,00		3.283,63	83,63		406,50
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	744,40	770,00	770,00		844,59	74,59		100,19
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	23.177,51				1,00	1,00		-23.176,51
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	32,00							-32,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	9.121,11	4.160,00	4.160,00		3.199,28	-960,72		-5.921,83
567300	Kapitalertragsteuer	202,56	200,00	200,00		202,56	2,56		10,06
568100	Grundsteuer	941,90	950,00	950,00		951,96	1,96		-259,09
569200	Verfügungsmittel	353,09	500,00	500,00		94,00	-406,00		315,10
569310	Repräsentationen - allgemein	254,90	500,00	500,00		570,00	70,00		-956,20
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	2.953,20	2.800,00	2.800,00		1.997,00	-803,00		
19.	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.103.313,93</b>	<b>1.058.275,00</b>	<b>1.058.275,00</b>		<b>1.026.050,57</b>	<b>-32.224,43</b>		<b>-77.263,36</b>
20.	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-249.319,78</b>	<b>-255.545,00</b>	<b>-255.545,00</b>		<b>-155.937,59</b>	<b>99.607,41</b>		<b>93.382,19</b>
21.	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>53.118,72</b>	<b>21.700,00</b>	<b>21.700,00</b>		<b>22.989,38</b>	<b>1.289,38</b>		<b>-30.129,34</b>
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25,49				837,03	837,03		811,54
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	26,91				154,35	154,35		127,44
471600	vom sonstigen inländischen Bereich	20.370,00	20.400,00	20.400,00		20.370,00	-30,00		
476100	Erstattung vom Gemeinschaftswald	17.140,32							-17.140,32

**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	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
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	1.278,00	1.300,00	1.300,00		1.278,00	-22,00		
478130	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Investmentzertifikate	13.500,00							-13.500,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	778,00				350,00	350,00		-428,00
22.	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden) aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)</b>	<b>6.634,11</b>	<b>77.820,00</b>	<b>77.820,00</b>		<b>78.499,62</b>	<b>679,62</b>		<b>71.865,51</b>
574311		94,11				149,62	149,62		55,51
579100		6.540,00	77.820,00	77.820,00		78.350,00	530,00		71.810,00
23.	<b>Finanzergebnis</b>	<b>46.484,61</b>	<b>-56.120,00</b>	<b>-56.120,00</b>		<b>-55.510,24</b>	<b>609,76</b>		<b>-101.994,85</b>
24.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-202.835,17</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-311.665,00</b>		<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</b>		<b>-8.612,66</b>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-202.835,17</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-311.665,00</b>		<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</b>		<b>-8.612,66</b>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<b>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>-202.835,17</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-311.665,00</b>		<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</b>		<b>-8.612,66</b>
33.	<b>Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"</b>	<b>11.364,73</b>	<b>12.040,00</b>	<b>12.040,00</b>		<b>12.101,95</b>	<b>61,95</b>		<b>737,22</b>
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
34.	<b>Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"</b>	<b>11.364,73</b>	<b>12.040,00</b>	<b>12.040,00</b>		<b>12.101,95</b>	<b>61,95</b>		<b>737,22</b>
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22

# Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

## Ergebnisrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	802.730,00	870.112,98	67.382,98
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	1.058.275,00	1.026.050,57	-32.224,43
Nr. 20 <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-255.545,00</b>	<b>-155.937,59</b>	<b>99.607,41</b>
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	21.700,00	22.989,38	1.289,38
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	77.820,00	78.499,62	679,62
Nr. 23 <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-56.120,00</b>	<b>-55.510,24</b>	<b>609,76</b>
Nr. 33 Ertrag aus intern. Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
Nr. 34 Aufwand aus intern. Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
Summen Erträge	836.470,00	905.204,31	68.734,31
Summen Aufwendungen	1.148.135,00	1.116.652,14	-31.482,86
<b>Nr. 28 Jahresergebnis</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</b>
Nr. 29 Einstellungen in den Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Aufwand)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Nr. 30 Entnahme aus dem Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ertrag)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Summen Erträge	836.470,00	905.204,31	<b>68.734,31</b>
Summen Aufwendungen	1.148.135,00	1.116.652,14	<b>-31.482,86</b>
<b>Nr. 31 Jahresergebnis unter Berücksichtigung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</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 836.470,00 € sowie Aufwendungen von 1.148.135,00 € vor. In der Planung entstand ein Fehlbetrag von -311.665,00 €.

**Die tatsächlichen Erträge waren höher als die Planung.** Den geplanten Erträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Erträge von 905.204,31 € gegenüber **(68.734,31 € höhere Erträge)**.

**Die tatsächlichen Aufwendungen lagen unter der Planung.** Den geplanten Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Aufwendungen von 1.116.652,14 € gegenüber **(-31.482,86 € weniger Aufwendungen)**.

Interne Leistungsbeziehungen wurden dargestellt für Einsatz und Unterhaltung von Fuhrpark und Maschinen. Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen zwischen Bauhof und anderen Bereichen, in denen diese eingesetzt wurden, in jeweiliger Höhe von 12.101,95 €, glichen sich aus.

**Beim Abschluss ergab sich ein Jahresfehlbetrag von -211.447,83 €.**

**Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht vollständig erwirtschaftet werden. Das negative Ergebnis führt zu einem Substanzverlust; es vermindert das Eigenkapital.**

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

### Höhere Erträge:

<b>401310 - 401331</b>	<b>Gewerbsteuer</b>	<b>7.432,80 €</b>
	2017 waren 150.880,00 € für das lfd. und 84.250,93 € für Vorjahre zu zahlen. Die Ortsgemeinde musste allerdings auch aufgrund geänderter Festsetzungen des Finanzamtes 439.098,13 € für Vorjahre zurückzahlen. Die Rückzahlungen betrafen v.a die Bürgernummer 20605 (137.836,00 €), Bü-Nr. 38425 (11.507,11 €) und Bü-Nr. 20577 (279.388,63 €).	
<b>402100</b>	<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	<b>28.099,85 €</b>
	Angeordnet wurden die Abrechnung für das Jahr 2016 mit 19.314,63 € und 4 Abschläge für 2017 mit insges. 537.185,22 €. Die Anordnungen in 2017 waren um 78.201,88 € höher als im Vorjahr.	
<b>405210</b>	<b>Familienleistungsausgleich</b>	<b>8.152,57 €</b>
	Angeordnet wurden die Abrechnung für das Jahr 2016 mit 3.591,10 € und 4 Abschläge für 2017 mit insges. 64.761,47 €. Die Anordnungen in 2017 waren um 20.879,39 € höher als im Vorjahr.	
<b>414430</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>	<b>9.355,81 €</b>
	Die Grünabfallkompostierung wird zu 100 % bezuschusst. Es war ein Ansatz von 6.500,00 € eingeplant; vereinnahmt wurden 15.355,81 €. Es sind höhere Ausgaben angefallen. Außerdem wurde der Zuschuss der VG für das Energiemanagement im DGH von 500,00 € gebucht.	
<b>466140</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>	<b>20.636,00 €</b>
	Die Pensions- und Ehrensoldrückstellungen wurden mit 413,00 € und Pensions- und Beihilferückstellungen wurden mit 25.443,00 € aufgelöst.	

### Geringere Erträge:

<b>438100</b>	<b>Entnahme aus der Sonderrücklage</b>	<b>-3.004,96 €</b>
	Dem Sonderposten zum Entgeltsausgleich Wirtschaftswegeunterhaltung wurden 335,04 € entnommen (Ansatz: 3.340,00 €).	
<b>441901</b>	<b>Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion und Verkauf)</b>	<b>-7.953,33 €</b>
	Die anteiligen Verkaufserlöse (4,98%) lagen deutlich unter dem Ansatz.	

### Höhere Aufwendungen:

<b>522120</b>	<b>Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung</b>	<b>9.595,77 €</b>
	Für die Grünabfallkompostierung fielen 15.300,81 € an und beim Dorfgemeinschaftshaus waren für Müllgebühren und die Glasreinigung durch eine Fremdfirma Kosten von 643,96 € entstanden.	
<b>523381</b>	<b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</b>	<b>21.183,52 €</b>
	Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen war ein Ansatz von 7.000,00 € eingeplant. Außer Unterhaltungsmaßnahmen fielen 2017 Kosten für Varianten eines evtl. Gehwegausbaus entlang der Ortsdurchfahrt im Zuge der anstehenden LBM-Maßnahme an. Hierfür wurden 17.354,96 € Planungskosten in die Ergebnisrechnung gebucht. Die Ortsgemeinde will eine solche Maßnahme nicht durchführen. Außerdem erfolgte eine Untersuchung der Brückenbauwerke mit Kosten von 1.230,16 €.	

**Höhere Aufwendungen:**

<b>543100</b>	<b>Gewerbesteuerumlage</b>	<b>11.710,28 €</b>
Es war eine Gewerbesteuerumlage von 11.710,28 € zu entrichten. Die Summe der 1. bis 4. AZ. 2017 ist negativ (-39.931,88 €). Allerdings ergab sich aus der Abrechnung für 2016 ein Soll von 51.642,16 €. Die Abrechnung 2017 ist in 2018 gebucht.		

**Geringere Aufwendungen:**

<b>501100 bis 505200</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-3.247,35 €</b>
Die bereitgestellten Ansätze wurden nicht vollständig ausgeschöpft.		
<b>522130</b>	<b>Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren</b>	<b>-5.178,06 €</b>
Die bereitgestellten Ansätze für Strom- und Wasserverbräuche der gemeindlichen Liegenschaften wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Für den Strom der Straßenbeleuchtung waren im Vorjahr rd. 8.950 € und für die Beleuchtung des Radweges Kirchheim-Kleinkarlbach anteilig rd. 590 € angefallen. Für 2017 rechnete der Energieversorger rd. 5.150 € und 600 € ab.		
<b>523110</b>	<b>Unterhaltung der Grundstücke</b>	<b>-10.044,22 €</b>
Bei den Liegenschaften wurde der Ansatz von 20.000 € nur in Höhe von 8.044,29 € in Anspruch genommen. Die Umstellung der Heizung Bachweg 2 wurde erst 2018 abgeschlossen. Für Kinderspielplätze bestand ein Ansatz von 1.000 €. Zur Beseitigung von Unfallgefahren fielen am Spielplatz Partschinser Straße Kosten von rd. 5.330 € an. Insgesamt erfolgten bei der Unterhaltung der Kinderspielplätze 6.248,03 € an. Der Ansatz für den Friedhof von 3.000 € wurde nur mit rd. 210 € in Anspruch genommen, v.a. für Grabmalprüfungen. Die beim DGH vorgesehenen Reparaturen an Unebenheiten des großen Saales wurden nicht durchgeführt; der Ansatz (6.300,00 €) wurde nicht vollständig ausgeschöpft Die Gesamtausgaben betragen rd. 5.150 €.		
<b>523380</b>	<b>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, Straßen, Gehwege usw.</b>	<b>-3.910,95 €</b>
2017 wurden Pflegearbeiten am Mühlenwanderweg durchgeführt (600,00 €). Außerdem wurden Wirtschaftswege geplant (589,05 €).		
<b>523700</b>	<b>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>-8.345,71 €</b>
Die gebildeten Ansätze wurden größtenteils nicht ausgeschöpft. Die Beseitigung von Unfallgefahren beim Spielplatz Partschinser Straße (Ansatz 7.500 €) wurde bei Kto. 523110 verbucht.		
<b>544230</b>	<b>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden</b>	<b>-37.469,00 €</b>
Die VG-Umlage wurde für das Jahr 2017 auf 25% abgesenkt. Die Ortsgemeinde musste deshalb 37.423,00 € weniger zahlen als bei einem Umlagesatz von 31%.		
<b>544240</b>	<b>Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen</b>	<b>-3.887,00 €</b>
Bei einer Umlagegrundlage von 14.277.832 € und umzulegenden Aufwendungen von 1.028.106,91 € ergibt sich für 2017 eine Umlage von 7,20072 %. Geplant waren 7,36 %. Der Anteil der betreuenden Grundschule beträgt 209.904,16 € (1,47 %). Die Umlage 2017 beträgt für die Ortsgemeinde 44.913,00 €.		





# **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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	592.462,78	539.050,00	539.050,00		585.363,84	46.313,84		-7.098,94
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.207,42	6.500,00	6.500,00		6.521,40	21,40		-4.686,02
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	5.898,78	9.660,00	9.660,00		9.747,06	87,06		3.848,28
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.211,23	88.270,00	88.270,00		60.559,77	-27.710,23		-13.651,46
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.234,00	2.210,00	2.210,00		2.308,43	98,43		74,43
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	25.357,11	25.000,00	25.000,00		28.782,90	3.782,90		3.425,79
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	711.371,32	670.690,00	670.690,00		693.283,40	22.593,40		-18.087,92
11.	Personalauszahlungen	94.920,75	95.050,00	95.050,00		91.422,84	-3.627,16		-3.497,91
12.	Versorgungsauszahlungen	19.061,54	11.400,00	11.400,00		10.390,56	-1.009,44		-8.670,98
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.259,15	150.730,00	150.730,00		126.006,47	-24.723,53		-19.252,68
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	606.759,49	560.415,00	560.415,00		539.378,76	-21.036,24		-67.380,73
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	23.833,80	31.330,00	31.330,00		26.362,34	-4.967,66		2.528,54
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	889.834,73	848.925,00	848.925,00		793.560,97	-55.364,03		-96.273,76
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-178.463,41</u>	<u>-178.235,00</u>	<u>-178.235,00</u>		<u>-100.277,57</u>	<u>77.957,43</u>		<u>78.185,84</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	36.896,17	21.700,00	21.700,00		40.014,63	18.314,63		3.118,46
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.634,11	77.820,00	77.820,00		78.499,62	679,62		71.865,51
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>30.262,06</u>	<u>-56.120,00</u>	<u>-56.120,00</u>		<u>-38.484,99</u>	<u>17.635,01</u>		<u>-68.747,05</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>-148.201,35</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-234.355,00</u>		<u>-138.762,56</u>	<u>95.592,44</u>		<u>9.438,79</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-148.201,35	-234.355,00	-234.355,00		-138.762,56	95.592,44		9.438,79
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.194,40	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-6.194,40
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.791,66	18.300,00	18.300,00		3.127,99	-15.172,01		336,33
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	300.000,00							
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								-300.000,00
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	308.986,06	19.800,00	19.800,00		3.127,99	-16.672,01		-305.858,07
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.537,86							-1.537,86
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	42.436,01	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-29.513,17
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	43.973,87	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-31.051,03
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>265.012,19</u>	<u>-211.100,00</u>	<u>-211.100,00</u>		<u>-9.794,85</u>	<u>201.305,15</u>		<u>-274.807,04</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	116.810,84	-445.455,00	-445.455,00		-148.557,41	296.897,59		-265.368,25
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Id. 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		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	117.569,03							-117.569,03
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	2.158,95				1.439,27	1.439,27		-719,68
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	1.400,76				1.889,10	1.889,10		488,34
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	758,19				-449,83	-449,83		-1.208,02
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-116.810,84	445.455,00	445.455,00		148.557,41	-296.897,59		265.368,25
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	117.569,03	-445.455,00	-445.455,00		-149.007,24	296.447,76		-266.576,27
57.	Saldo durchlaufende Gelder	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder								
60.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
61.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								



## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>592.462,78</b>	<b>539.050,00</b>	<b>539.050,00</b>		<b>585.363,84</b>	<b>46.313,84</b>		<b>-7.098,94</b>
601100	Grundsteuer A	12.836,33	12.900,00	12.900,00		12.883,27	-16,73		46,94
601200	Grundsteuer B	90.598,93	90.100,00	90.100,00		90.571,96	471,96		-26,97
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	183.184,00	144.600,00	144.600,00		151.544,00	6.944,00		-31.640,00
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	70.378,12	74.300,00	74.300,00		84.508,93	10.208,93		14.130,81
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-338.641,66	-430.300,00	-430.300,00		-439.098,13	-8.798,13		-100.456,47
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	478.297,97	528.400,00	528.400,00		556.499,85	28.099,85		78.201,88
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.687,41	53.200,00	53.200,00		54.394,89	1.194,89		11.707,48
603300	Hundesteuer	5.648,50	5.650,00	5.650,00		5.706,50	56,50		58,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	47.473,18	60.200,00	60.200,00		68.352,57	8.152,57		20.879,39
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>11.207,42</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>		<b>6.521,40</b>	<b>21,40</b>		<b>-4.686,02</b>
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für öff. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.207,42	6.500,00	6.500,00		6.521,40	21,40		-4.686,02
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>5.898,78</b>	<b>9.660,00</b>	<b>9.660,00</b>		<b>9.747,06</b>	<b>87,06</b>		<b>3.848,28</b>
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	800,00	4.460,00	4.460,00		4.507,76	47,76		3.707,76
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	739,00	800,00	800,00		901,00	101,00		162,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.186,78	3.200,00	3.200,00		3.227,30	27,30		40,52
636500	Jagdrecht	1.173,00	1.200,00	1.200,00		1.111,00	-89,00		-62,00
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>74.211,23</b>	<b>88.270,00</b>	<b>88.270,00</b>		<b>60.559,77</b>	<b>-27.710,23</b>		<b>-13.651,46</b>
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	16.180,88	60,00	60,00		904,05	844,05		-15.276,83
641200	Mieten und Pachten	2.200,00	2.180,00	2.180,00		2.040,00	-140,00		-160,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	36.547,83	36.800,00	36.800,00		36.484,03	-315,97		-63,80
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	7.025,42	8.000,00	8.000,00		7.781,70	-218,30		756,28
641230	Mieten und Pachten - Pachten	128,85	130,00	130,00		128,85	-1,15		
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	4.054,00	4.370,00	4.370,00		6.304,16	1.934,16		2.250,16
641900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	131,62	130,00	130,00		144,34	14,34		12,72

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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641901	Anteil Verkaufserlöse vom FZV (Produktion/Verkauf)		28.600,00	28.600,00			-28.600,00		
641930	Entgelte für Stromspeisung	7.942,63	8.000,00	8.000,00		6.772,64	-1.227,36		-1.169,99
6. 642310	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.234,00</b>	<b>2.210,00</b>	<b>2.210,00</b>		<b>2.308,43</b>	<b>98,43</b>		<b>74,43</b>
	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	500,00	500,00	500,00		500,00			
642430	von öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.392,00	1.400,00	1.400,00		1.266,00	-134,00		-126,00
642450	von öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	310,00	310,00		312,00	2,00		
642591	von privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	30,00				230,43	230,43		200,43
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>25.357,11</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>		<b>28.782,90</b>	<b>3.782,90</b>		<b>3.425,79</b>
662500	Konzessionsabgaben	24.848,56	25.000,00	25.000,00		25.470,69	470,69		622,13
662700	Versicherungserstattungen					2.391,31	2.391,31		2.391,31
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)					762,10	762,10		762,10
662910	Sonstige Einzahlungen (Entnahme Geldanlage Vermächtnis Dietz)	508,55				158,80	158,80		-349,75
10.	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>711.371,32</b>	<b>670.690,00</b>	<b>670.690,00</b>		<b>693.283,40</b>	<b>22.593,40</b>		<b>-18.087,92</b>
11.	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>94.920,75</b>	<b>95.050,00</b>	<b>95.050,00</b>		<b>91.422,84</b>	<b>-3.627,16</b>		<b>-3.497,91</b>
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.162,05	12.700,00	12.700,00		10.156,46	-2.543,54		-5,59
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.156,20				423,00	423,00		-733,20
702210	Beschäftigte - Vergütungen	63.567,36	62.730,00	62.730,00		61.291,69	-1.438,31		-2.275,67
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	1.120,05	1.210,00	1.210,00		1.147,21	-62,79		27,16
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	5.076,90	5.160,00	5.160,00		5.086,53	-73,47		9,63
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	13.074,21	12.480,00	12.480,00		12.603,78	123,78		-470,43
704900	Sonstige - Sozialversicherung	734,70	750,00	750,00		691,57	-58,43		-43,13
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	20,00	20,00		22,60	2,60		-6,68
12.	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>19.061,54</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.400,00</b>		<b>10.390,56</b>	<b>-1.009,44</b>		<b>-8.670,98</b>
711300	ehrenamtlich Tätige	2.100,00	2.300,00	2.300,00		2.100,00	-200,00		
714100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	16.961,54	9.100,00	9.100,00		8.290,56	-809,44		-8.670,98



## Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
13.	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>145.259,15</b>	<b>150.730,00</b>	<b>150.730,00</b>	<b>126.006,47</b>	<b>-24.723,53</b>			<b>-19.252,68</b>
722110	Auszahlungen für Heizung	9.242,45	7.700,00	7.700,00	6.328,60	-1.371,40			-2.913,85
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	7.297,53	7.310,00	7.310,00	13.058,50	5.748,50			5.760,97
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	9.702,81	15.950,00	15.950,00	14.221,26	-1.728,74			4.518,45
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.336,10	500,00	500,00	1.881,94	1.381,94			-454,16
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	26.965,88	33.050,00	33.050,00	19.879,30	-13.170,70			-7.086,58
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	283,22	750,00	750,00	730,42	-19,58			447,20
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	15.093,65	5.100,00	5.100,00	1.189,05	-3.910,95			-13.904,60
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	3.281,70	7.300,00	7.300,00	23.613,47	16.313,47			20.331,77
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.770,61	6.000,00	6.000,00	5.780,50	-219,50			-1.990,11
723390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige	1.691,93	100,00	100,00		-100,00			-1.691,93
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.988,20	3.000,00	3.000,00	2.895,77	-104,23			-1.092,43
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	822,38	800,00	800,00	894,37	94,37			71,99
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	457,08	3.100,00	3.100,00	2.290,92	-809,08			1.833,84
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.554,34	9.150,00	9.150,00	733,12	-8.416,88			-821,22
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.448,87	3.000,00	3.000,00	1.350,08	-1.649,92			-98,79
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	807,89	850,00	850,00	308,55	-541,45			-499,34
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	80,00	100,00	100,00	-100,00	-100,00			-80,00
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	63,70			20,00	20,00			-43,70

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
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	32.201,00	24.770,00	24.770,00		24.770,00			-7.431,00
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	14.347,26							-14.347,26
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.983,46	3.600,00	3.600,00		3.283,81	-316,19		-699,65
729310	Anteil Betriebsaufwand vom FZV (Produktion/Verkauf)		16.500,00	16.500,00			-16.500,00		
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.839,09	2.100,00	2.100,00		2.776,81	676,81		937,72
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>606.759,49</b>	<b>560.415,00</b>	<b>560.415,00</b>		<b>539.378,76</b>	<b>-21.036,24</b>		<b>-67.380,73</b>
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	7.536,89	7.000,00	7.000,00		5.975,34	-1.024,66		-1.561,55
741490	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich (Lehrwerkstatt Arbeiten und Lernen)	650,00	650,00	650,00		650,00			
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	33.099,43	32.665,00	32.665,00		35.438,58	2.773,58		2.339,15
741591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	2.865,17	3.800,00	3.800,00		3.948,76	148,76		1.083,59
741592	Zuschüsse für nichtaktivierungsfähige Gebäudeunterhaltung an kirchliche Einrichtungen	3.978,84							-3.978,84
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	500,00	500,00	500,00		500,00			
741910	an Sonstige (Sonderrücklage Vermächtnis Dietz)	508,55				158,80	158,80		-349,75
743100	Gewerbesteuerumlage	-63.557,39				11.710,28	11.710,28		75.267,67
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.034,00	1.600,00	1.600,00		3.348,00	1.748,00		1.314,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	328.450,00	272.000,00	272.000,00		271.945,00	-55,00		-56.505,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	233.530,00	193.400,00	193.400,00		155.931,00	-37.469,00		-77.599,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	57.164,00	48.800,00	48.800,00		49.773,00	973,00		-7.391,00
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>23.833,80</b>	<b>31.330,00</b>	<b>31.330,00</b>		<b>26.362,34</b>	<b>-4.967,66</b>		<b>2.528,54</b>

# Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung					230,00	230,00		230,00
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	28,75	30,00	30,00		127,97	97,97		99,22
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	452,24	100,00	100,00		89,43	-10,57		-362,81
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.470,00	1.340,00	1.340,00		1.340,00			-130,00
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	2.242,85							-2.242,85
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00			-500,00		
763110	Büromaterial allgemein		50,00	50,00		127,33	-50,00		80,25
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	47,08	50,00	50,00		526,92	77,33		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	526,92	530,00	530,00			-3,08		
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		340,00	340,00		668,30	328,30		668,30
763600	Öffentlichkeitsarbeit	351,05	400,00	400,00		336,82	-63,18		-14,23
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	2.030,79	1.600,00	1.600,00		1.067,72	-532,28		-963,07
763630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften		7.500,00	7.500,00		3.593,40	-3.906,60		3.593,40
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	814,53	2.030,00	2.030,00		2.389,91	359,91		1.575,38
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	3.461,41	4.340,00	4.340,00		4.373,29	33,29		911,88
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	337,56	340,00	340,00		358,45	18,45		20,89
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.076,03	3.260,00	3.260,00		3.212,52	-47,48		136,49
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.768,26	3.200,00	3.200,00		3.266,94	66,94		498,68
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	663,41	770,00	770,00		844,59	74,59		181,18
767300	Kapitalertragsteuer	202,56	200,00	200,00		202,56	2,56		
768100	Grundsteuer	941,90	950,00	950,00		951,96	1,96		10,06
769200	Verfüungsmittel	492,39	500,00	500,00		94,00	-406,00		-398,39
769310	Repräsentationen - allgemein	254,90	500,00	500,00		570,00	70,00		315,10
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburtstage	3.671,17	2.800,00	2.800,00		1.990,23	-809,77		-1.680,94

## Finanzrechnung 2017 Einzahressicht 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
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	889.834,73	848.925,00	848.925,00	793.560,97	-55.364,03			-96.273,76
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-178.463,41</u>	<u>-178.235,00</u>	<u>-178.235,00</u>	<u>-100.277,57</u>	<u>77.957,43</u>			<u>78.185,84</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzinzahlungen	36.896,17	21.700,00	21.700,00	40.014,63	18.314,63			3.118,46
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25,49			837,03	837,03			811,54
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	26,91			39,28	39,28			12,37
671600	vom sonstigen inländischen Bereich	20.370,00	20.400,00	20.400,00	20.370,00	-30,00			
676100	Erstattung vom Gemeinschaftswald	917,77			17.140,32	17.140,32			16.222,55
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	1.278,00	1.300,00	1.300,00	1.278,00	-22,00			
678130	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Investmentzertifikate	13.500,00							-13.500,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	778,00	77.820,00	77.820,00	78.499,62	679,62	350,00		-428,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	94,11			149,62	149,62	149,62		55,51
774311	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.634,11	77.820,00	77.820,00	78.350,00	530,00			71.810,00
779100		6.540,00	77.820,00	77.820,00					
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>30.262,06</u>	<u>-56.120,00</u>	<u>-56.120,00</u>	<u>-38.484,99</u>	<u>17.635,01</u>			<u>-68.747,05</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-148.201,35</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-138.762,56</u>	<u>95.592,44</u>			<u>9.438,79</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-148.201,35</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-234.355,00</u>	<u>-138.762,56</u>	<u>95.592,44</u>			<u>9.438,79</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.194,40	1.500,00	1.500,00					-6.194,40
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	6.194,40	1.500,00	1.500,00					-6.194,40

**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
28.	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>2.791,66</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>		<b>3.127,99</b>	<b>-15.172,01</b>		<b>336,33</b>
682700	Grabnutzungsentgelte	2.791,66	2.000,00	2.000,00		3.127,41	1.127,41		335,75
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		16.300,00	16.300,00		0,58	-16.299,42		0,58
29.	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
30.	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>								
31.	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>	<b>300.000,00</b>							<b>-300.000,00</b>
686920	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens - Nicht börsennotierte Anteile	300.000,00							-300.000,00
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>	<b>308.986,06</b>	<b>19.800,00</b>	<b>19.800,00</b>		<b>3.127,99</b>	<b>-16.672,01</b>		<b>-305.858,07</b>
36.	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.537,86</b>							<b>-1.537,86</b>
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	1.537,86							-1.537,86
37.	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>42.436,01</b>	<b>230.900,00</b>	<b>230.900,00</b>		<b>12.922,84</b>	<b>-217.977,16</b>		<b>-29.513,17</b>
785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	1.009,90				134,91	134,91		-874,99
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.		11.000,00	11.000,00		10.769,93	-230,07		10.769,93
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen					590,00	590,00		590,00
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		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		

## Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. 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
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.426,11	217.400,00	217.400,00		1.428,00	-215.972,00		-39.998,11
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	43.973,87	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-31.051,03
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>265.012,19</u>	<u>-211.100,00</u>	<u>-211.100,00</u>		<u>-9.794,85</u>	<u>201.305,15</u>		<u>-274.807,04</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	116.810,84	-445.455,00	-445.455,00		-148.557,41	296.897,59		-265.368,25
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	117.569,03							-117.569,03

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
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	117.569,03							-117.569,03
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.158,95				1.439,27	1.439,27		-719,68
56.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.158,95				1.439,27	1.439,27		-719,68
57.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.400,76				1.889,10	1.889,10		488,34
57.	Auszahlung durchlaufende Gelder	1.400,76				1.889,10	1.889,10		488,34
57.	Saldo durchlaufende Gelder	758,19				-449,83	-449,83		-1.208,02
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-116.810,84	445.455,00	445.455,00		148.557,41	-296.897,59		265.368,25
59.	Gesamtbeitrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	117.569,03	-445.455,00	-445.455,00		-149.007,24	296.447,76		-266.576,27
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
63.	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
798200	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22





# Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

## Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	670.690,00	693.283,40	22.593,40
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	848.925,00	793.560,97	-55.364,03
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-178.235,00</b>	<b>-100.277,57</b>	<b>77.957,43</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	21.700,00	40.014,63	18.314,63
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	77.820,00	78.499,62	679,62
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>-56.120,00</b>	<b>-38.484,99</b>	<b>17.635,01</b>
Nr. 22 <b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-234.355,00</b>	<b>-138.762,56</b>	<b>95.592,44</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.800,00	3.127,99	-16.672,01
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.900,00	12.922,84	-217.977,16
Nr. 43 <b>Saldo</b>	<b>-211.100,00</b>	<b>-9.794,85</b>	<b>201.305,15</b>
Nr.44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>	<b>-445.455,00</b>	<b>-148.557,41</b>	<b>296.897,59</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
Nr. 47 <b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.439,27	1.439,27
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.889,10	1.889,10
<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>-449,83</b>	<b>-449,83</b>
Nr. 62 Einzahlungen intern. Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
Nr. 63 Auszahlungen intern. Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Gesamter Haushalt mit intern. Leistungsbeziehungen</b>				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55+62)	724.230,00	749.967,24	25.737,24
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46+56+63)	1.169.685,00	898.974,48	-270.710,52
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	<b>-445.455,00</b>	<b>-149.007,24</b>	<b>296.447,76</b>

### Verwendung Finanzmittelüberschuss:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Forderungen (FO) gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen ( Minderung Forderung) (45)	445.455,00	149.007,24	-296.447,76
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Verbindlichkeit (VBK) gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54 <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (Nrn. 51-52+48-49 zuzügl.Saldo Nr. 47)</b>	<b>445.455,00</b>	<b>149.007,24</b>	<b>-296.447,76</b>

Gesamteinzahlungen	1.169.685,00	749.967,24	-419.717,76
	mit Erhöhung FO u. VBK, Nr. 52	ERGEBNIS ohne Nr. 52	
Gesamtauszahlungen	1.169.685,00	898.974,48	-270.710,52
	0,00	-149.007,24	-149.007,24

In der Aufsummierung Finanzhaushalt (letzte Seite) bzw. in der Haushaltssatzung sind die Positionen 48 - 52 enthalten. Das Finanzergebnis in der Finanzrechnung (Nr. 59) beinhaltet nicht die Veränderungen der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse.

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2017 einen Finanzmittelfehlbetrag von 149.007,24 €.

Der Finanzmittelfehlbetrag mindert den Bestand an liquiden Mitteln bei Konto 174310 von 454.457,65 € (31.12.2016) auf 305.450,41€ zum 31.12.2017.



## 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 1.169.685,00 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelfehlbetrages von 445.455,00 €, der als Einzahlung zur Minderung der Forderungen zur Bildung von Liquiditätsguthaben in der Summe der Einzahlungen 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 749.808,44 € gegenüber **(419.876,56 € geringere Einzahlungen als geplant)**.

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 898.815,68 € gegenüber **(270.869,32 € niedrigere Auszahlungen als geplant)**.

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -149.007,24 €.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag mindern sich die **Forderungen gegenüber der VG** von 454.457,65 € **auf 305.450,41 €** als Endstand der liquiden Mittel **zum 31.12.2017 (Konto 174310)**.

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 Ertragsbuchungen nach dem 31.12.2017 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2018 wiederfinden:

**ordentliche Einzahlungen** aus Gewerbesteuer (Konten 601310 - 601331), Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 602100) und Familienleistungsausgleich (Kto. 605210).

**ordentliche Auszahlungen** für Personalauszahlungen (Konten 701100 bis 705200), Reinigung und Abfallbeseitigung (Kto. 722120), Unterhaltung der Grundstücke (Kto. 723110), Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Kto. 723381), Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kto. 723700), Gewerbesteuerumlage (Kto. 743100), Verbandsgemeindeumlage (Kto. 744230) und Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften (Kto. 763630).

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

### laufende Ein- und Auszahlungen

#### höhere laufende Einzahlungen

<b>676100</b>	Erstattung vom Gemeinschaftswald	17.140,32 €
	Die Abrechnung 2016 wurde in der Finanzrechnung 2017 gebucht.	

---

#### höhere laufende Auszahlungen

<b>741590</b>	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	2.773,58 €
	Neben anderen kleineren Abweichungen von den Planansätzen fielen bei der Leistung Dorferneuerung/Städtebauförderung die Auszahlungen von Zuschüssen für Fassadenerneuerungen höher aus, weil im Januar 2017 noch ein Zuschuss von 2.557,00 € aus dem Jahr 2016 ausgezahlt wurde.	

---

#### geringere laufende Auszahlungen

<b>723380</b>	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen Wege, Plätze	-3.910,95 €
	Der Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr erhielt eine Anerkennung von 600 € für Pflegearbeiten am Mühlenwanderweg. Die Ansatz für die Unterhaltung von Wirtschaftswegen (5.000 €) wurde nur in Höhe von 589,05 € für das Planieren von Wirtschaftswegen ausgeschöpft.	
<b>729310</b>	Anteil Betriebsaufwand vom Forstzweckverband (Produktion/Verkauf)	-16.500,00 €
	Es handelt sich um ein neues Konto. Die Abrechnung ist erst 2018 erfolgt und somit in der Finanzrechnung 2018 gebucht.	

---

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

<b>682750</b>	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	-16.299,42 €
<p>In 2017 wurden aus einer Rückrechnung 0,58 € Wirtschaftswegebaubeiträge für die Maßnahme "Am Sperbenbaum", "Im Krumbach" sowie "An den Lettenlöchern" eingezahlt. Die Maßnahme wurde in 2017 nicht ausgeführt.</p>		

---

**geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

<b>785710</b>	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (aktivierungspflichtig)	-2.500,00 €
<p>Ursprünglich waren hier zwei Rechnung bzgl. Einbau der Beleuchtung an der Grünanlage Platz gegenüber dem DGH (1.428,00 € und 193,97 €) gebucht. Diese wurden umgebucht zu "Anlagen im Bau", weil die Beleuchtung bis Endes 2017 noch nicht fertiggestellt war.</p>		
<b>785930</b>	Auszahlungen für Anlagen im Bau	-215.972,00 €
<p>Gebucht sind die in 2017 angefallenen Kosten für den Einbau der Beleuchtung an der Grünanlage Platz gegenüber dem DGH.</p>		

---

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

<b>695295</b>	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	-296.447,76 €
<p>Der Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde vermindert sich um den Finanzmittelfehlbetrag der Finanzrechnung 2017 von -149.007,24 €. (In der Planung ging man von einem Fehlbetrag von -445.455,00 € aus. Zum 31.12.2017 verfügt die Ortsgemeinde über Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (liquide Mittel) von 305.450,41 €.</p>		

---



# 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	40.920,32	41.210,00	41.210,00		50.816,41	9.606,41		9.896,09
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.267,27	101.770,00	101.770,00		99.359,85	-2.410,15		-9.907,42
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	76.653,57	88.270,00	88.270,00		80.783,01	-7.486,99		4.129,44
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.234,00	2.210,00	2.210,00		2.033,43	-176,57		-200,57
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	30.684,29	30.220,00	30.220,00		53.004,96	22.784,96		22.320,67
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	259.759,45	263.680,00	263.680,00		285.997,66	22.317,66		26.238,21
11.	Personalaufwendungen	94.536,26	94.750,00	94.750,00		91.664,08	-3.085,92		-2.872,18
12.	Versorgungsaufwendungen	23.367,54	15.710,00	15.710,00		14.003,06	-1.706,94		-9.364,48
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.766,87	150.580,00	150.580,00		154.733,89	4.153,89		17.967,02
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	206.099,80	200.770,00	200.770,00		203.343,15	2.573,15		-2.756,65
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.799,66	44.615,00	44.615,00		44.698,90	83,90		9.899,24
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	52.609,85	35.290,00	35.290,00		29.372,83	-5.917,17		-23.237,02
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	548.179,98	541.715,00	541.715,00		537.815,91	-3.899,09		-10.364,07
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-288.420,53	-278.035,00	-278.035,00		-251.818,25	26.216,75		36.602,28
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	17.162,00				128,33	128,33		-17.033,67
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

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
23.	Finanzergebnis	17.162,00				128,33	128,33		-17.033,67
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-271.258,53</u>	<u>-278.035,00</u>	<u>-278.035,00</u>		<u>-251.689,92</u>	<u>26.345,08</u>		<u>19.568,61</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>-271.258,53</u>	<u>-278.035,00</u>	<u>-278.035,00</u>		<u>-251.689,92</u>	<u>26.345,08</u>		<u>19.568,61</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-271.258,53</u>	<u>-278.035,00</u>	<u>-278.035,00</u>		<u>-251.689,92</u>	<u>26.345,08</u>		<u>19.568,61</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	593.108,74	539.050,00	539.050,00		583.956,52	44.906,52		-9.152,22
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
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	1.125,96				158,80	158,80		-967,16
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	594.234,70	539.050,00	539.050,00		584.115,32	45.065,32		-10.119,38
11.	Personalaufwendungen	393,38	410,00	410,00		49,92	-360,08		-343,46
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120,40	150,00	150,00		134,90	-15,10		14,50
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	554.417,61	515.800,00	515.800,00		487.847,28	-27.952,72		-66.570,33
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	202,56	200,00	200,00		202,56	2,56		
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	555.133,95	516.560,00	516.560,00		488.234,66	-28.325,34		-66.899,29
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	39.100,75	22.490,00	22.490,00		95.880,66	73.390,66		56.779,91
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	35.956,72	21.700,00	21.700,00		22.861,05	1.161,05		-13.095,67
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.634,11	77.820,00	77.820,00		78.499,62	679,62		71.865,51

**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 Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	29.322,61	-56.120,00	-56.120,00		-55.638,57	481,43		-84.961,18
24.	ordentliches Ergebnis	68.423,36	-33.630,00	-33.630,00		40.242,09	73.872,09		-28.181,27
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	68.423,36	-33.630,00	-33.630,00		40.242,09	73.872,09		-28.181,27
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	68.423,36	-33.630,00	-33.630,00		40.242,09	73.872,09		-28.181,27
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.207,42	6.500,00	6.500,00		6.521,40	21,40		-4.686,02
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.898,78	9.660,00	9.660,00		9.747,06	87,06		3.848,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	74.211,23	88.270,00	88.270,00		60.559,77	-27.710,23		-13.651,46
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.234,00	2.210,00	2.210,00		2.308,43	98,43		74,43
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	24.848,56	25.000,00	25.000,00		28.624,10	3.624,10		3.775,54
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	118.399,99	131.640,00	131.640,00		107.760,76	-23.879,24		-10.639,23
11.	Personalauszahlungen	94.527,37	94.640,00	94.640,00		91.372,92	-3.267,08		-3.154,45
12.	Versorgungsauszahlungen	19.061,54	11.400,00	11.400,00		10.390,56	-1.009,44		-8.670,98
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.138,75	150.580,00	150.580,00		125.871,57	-24.708,43		-19.267,18
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.630,33	44.615,00	44.615,00		46.512,68	1.897,68		-2.117,65
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	23.631,24	31.130,00	31.130,00		26.159,78	-4.970,22		2.528,54
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	330.989,23	332.365,00	332.365,00		300.307,51	-32.057,49		-30.681,72
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-212.589,24</u>	<u>-200.725,00</u>	<u>-200.725,00</u>		<u>-192.546,75</u>	<u>8.178,25</u>		<u>20.042,49</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	939,45				17.171,82	17.171,82		16.232,37
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>939,45</u>				<u>17.171,82</u>	<u>17.171,82</u>		<u>16.232,37</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	<u>-211.649,79</u>	<u>-200.725,00</u>	<u>-200.725,00</u>		<u>-175.374,93</u>	<u>25.350,07</u>		<u>36.274,86</u>
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	außerordentliche Einzahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-211.649,79	-200.725,00	-200.725,00		-175.374,93	25.350,07		36.274,86
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.194,40	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-6.194,40
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.791,66	18.300,00	18.300,00		3.127,99	-15.172,01		336,33
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	8.986,06	19.800,00	19.800,00		3.127,99	-16.672,01		-5.858,07
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.537,86							-1.537,86
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	42.436,01	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-29.513,17
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	43.973,87	230.900,00	230.900,00		12.922,84	-217.977,16		-31.051,03
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.987,81	-211.100,00	-211.100,00		-9.794,85	201.305,15		25.192,96
44.	Finanzmitteliüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-246.637,60	-411.825,00	-411.825,00		-185.169,78	226.655,22		61.467,82
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 5 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		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	117.569,03							-117.569,03
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		149.007,24
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	117.569,03							-117.569,03
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-117.569,03	445.455,00	445.455,00		149.007,24	-296.447,76		266.576,27
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.158,95				1.439,27	1.439,27		-719,68
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.400,76				1.889,10	1.889,10		488,34
57.	Saldo durchlaufende Gelder	758,19				-449,83	-449,83		-1.208,02
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-116.810,84	445.455,00	445.455,00		148.557,41	-296.897,59		265.368,25
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-245.879,41	-411.825,00	-411.825,00		-185.619,61	226.205,39		60.259,80
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	11.364,73	12.040,00	12.040,00		12.101,95	61,95		737,22





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
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	592.462,78	539.050,00	539.050,00		585.363,84	46.313,84		-7.098,94
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
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	508,55							-508,55
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	592.971,33	539.050,00	539.050,00		585.363,84	46.313,84		-7.607,49
11.	Personalauszahlungen	393,38	410,00	410,00		49,92	-360,08		-343,46
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120,40	150,00	150,00		134,90	-15,10		14,50
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	558.129,16	515.800,00	515.800,00		492.707,28	-23.092,72		-65.421,88
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	202,56	200,00	200,00		202,56	2,56		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	558.845,50	516.560,00	516.560,00		493.094,66	-23.465,34		-65.750,84
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>34.125,83</u>	<u>22.490,00</u>	<u>22.490,00</u>		<u>92.269,18</u>	<u>69.779,18</u>		<u>58.143,35</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	35.956,72	21.700,00	21.700,00		22.842,81	1.142,81		-13.113,91
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.634,11	77.820,00	77.820,00		78.499,62	679,62		71.865,51
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>29.322,61</u>	<u>-56.120,00</u>	<u>-56.120,00</u>		<u>-55.656,81</u>	<u>463,19</u>		<u>-84.979,42</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>63.448,44</u>	<u>-33.630,00</u>	<u>-33.630,00</u>		<u>36.612,37</u>	<u>70.242,37</u>		<u>-26.836,07</u>
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**

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	63.448,44	-33.630,00	-33.630,00		36.612,37	70.242,37		-26.836,07
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	300.000,00							-300.000,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000,00							-300.000,00
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	<u>300.000,00</u>							<u>-300.000,00</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	363.448,44	-33.630,00	-33.630,00		36.612,37	70.242,37		-326.836,07
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								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags								
59.	Gesamtbetrag des Finanzüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	363.448,44	-33.630,00	-33.630,00		36.612,37	70.242,37		-326.836,07
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								



# Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen

Für die Ortsgemeinde Kleinkarlbach 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	263.680,00	285.997,66	22.317,66
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	541.715,00	537.815,91	-3.899,09
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-278.035,00</b>	<b>-251.818,25</b>	<b>26.216,75</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	128,33	128,33
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>0,00</b>	<b>128,33</b>	<b>128,33</b>
Nr. 24	<b>Ordentliches Ergebnis Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-278.035,00</b>	<b>-251.689,92</b>	<b>26.345,08</b>
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	12.040,00	12.101,95	61,95
Nr. 31	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-278.035,00</b>	<b>-251.689,92</b>	<b>26.345,08</b>
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	539.050,00	584.115,32	45.065,32
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	516.560,00	488.234,66	-28.325,34
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>22.490,00</b>	<b>95.880,66</b>	<b>73.390,66</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	21.700,00	22.861,05	1.161,05
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	77.820,00	78.499,62	679,62
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-56.120,00</b>	<b>-55.638,57</b>	<b>481,43</b>
Nr. 24	<b>Ordentliches Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>-33.630,00</b>	<b>40.242,09</b>	<b>73.872,09</b>
Nr. 29	<b>Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 30	<b>Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 31	<b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>-33.630,00</b>	<b>40.242,09</b>	<b>73.872,09</b>
<b>Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung</b>				
	Summe aller Erträge	836.470,00	905.204,31	68.734,31
	Summe aller Aufwendungen	1.148.135,00	1.116.652,14	-31.482,86
	<b>Ergebnis insgesamt</b>	<b>-311.665,00</b>	<b>-211.447,83</b>	<b>100.217,17</b>

Das Rechnungsergebnis der **Ergebnisrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Allgemeiner Haushalt**" gegenüber der Planung **um 26.345,08 € verbessert**. Im Teilhaushalt "**Zentrale Finanzwirtschaft**" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung **um 73.872,09 € verbessert**.

**Insgesamt** ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2017 eine **Verbesserung um 100.217,17 €**; die Ergebnisrechnung schließt mit einem **Jahresfehlbetrag von -211.447,83 €** ab.

## Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
<b>Allgemeiner Haushalt</b>				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	131.640,00	107.760,76	-23.879,24
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	332.365,00	300.307,51	-32.057,49
<b>Nr. 18</b>	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-200.725,00</b>	<b>-192.546,75</b>	<b>8.178,25</b>
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	17.171,82	17.171,82
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>17.171,82</b>	<b>17.171,82</b>
<b>Nr. 22</b>	<b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-200.725,00</b>	<b>-175.374,93</b>	<b>25.350,07</b>
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.800,00	3.127,99	-16.672,01
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.900,00	12.922,84	-217.977,16
Nr. 43	<b>Saldo</b>	<b>-211.100,00</b>	<b>-9.794,85</b>	<b>201.305,15</b>
<b>Nr.44</b>	<b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>	<b>-411.825,00</b>	<b>-185.169,78</b>	<b>226.655,22</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 = Zunahme der Forderung</b>	<b>58.015,00</b>	<b>117.569,03</b>	<b>59.554,03</b>
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.439,27	1.439,27
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.889,10	1.889,10
<b>Nr. 57</b>	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>-449,83</b>	<b>-449,83</b>
Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	12.040,00	12.101,95	61,95
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	12.040,00	12.101,95	61,95

<b>Allgemeiner Haushalt insgesamt mit internen Leistungsbeziehungen, Planung mit Veränderung Finanzmittelüberschuss , Ergebnis ohne</b>				
	<b>Summe aller Einzahlungen</b>	<b>163.480,00</b>	<b>141.601,79</b>	<b>-21.878,21</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen</b>	<b>575.305,00</b>	<b>327.221,40</b>	<b>-248.083,60</b>
<b>Nr.59</b>	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>-411.825,00</b>	<b>-185.619,61</b>	<b>226.205,39</b>

## Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze	Rechnungs- ergebnisse	(+) mehr/ (-) weniger	
	€	€	€	
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	539.050,00	585.363,84	46.313,84
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	516.560,00	493.094,66	-23.465,34
Nr. 18	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>22.490,00</b>	<b>92.269,18</b>	<b>69.779,18</b>
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	21.700,00	22.842,81	1.142,81
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	77.820,00	78.499,62	679,62
Nr. 21	<b>Saldo</b>	<b>-56.120,00</b>	<b>-55.656,81</b>	<b>463,19</b>
Nr. 22	<b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-33.630,00</b>	<b>36.612,37</b>	<b>70.242,37</b>
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr.44	<b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>	<b>-33.630,00</b>	<b>36.612,37</b>	<b>70.242,37</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
Nr. 47	<b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 57	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zentrale Finanzwirtschaft insgesamt</b>				
	Summe aller Einzahlungen	560.750,00	608.206,65	47.456,65
	Summe aller Auszahlungen	594.380,00	571.594,28	-22.785,72
Nr.59	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>-33.630,00</b>	<b>36.612,37</b>	<b>70.242,37</b>

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

	Summe aller Einzahlungen	724.230,00	749.808,44	25.578,44
	Summe aller Auszahlungen	1.169.685,00	898.815,68	-270.869,32
Nr.59	<b>Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>-445.455,00</b>	<b>-149.007,24</b>	<b>296.447,76</b>



Das Rechnungsergebnis der **Finanzrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Allgemeiner Haushalt**" gegenüber der Planung **um 226.205,39 € verbessert**.

Das Rechnungsergebnis der **Finanzrechnung** hat sich im Teilhaushalt "**Zentrale Finanzwirtschaft**" gegenüber der Planung **um 70.242,37 € verbessert**.

**Insgesamt** hat sich das Ergebnis der Finanzrechnung **um 296.447,76 €** gegenüber der Planung **verbessert**; die Finanzrechnung 2017 schließt mit einem **Finanzmittelfehlbetrag von 149.007,24 €** ab.

Der Finanzmittelfehlbetrag der Finanzrechnung 2017 vermindert die **Forderungen gegenüber der VG (Bestand an liquiden Mitteln)** von 454.457,65 € (31.12.2016) auf **305.450,41 €** zum **31.12.2017**.

# **Bilanz**

## **zum 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform (Einhressicht)
- 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



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

Nr.	Bezeichnung	Ihd..Jahr 2017	Vorjahr 2016
<b>Aktivseite</b>			
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.422.521,55	10.577.363,80
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	431.279,38	448.954,84
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	107.472,48	110.427,48
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	107.472,48	110.427,48
	an Eigenbetriebe	323.806,90	338.527,36
	an Land	64.064,77	67.257,61
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	103.113,77	109.221,11
	an sonstigen privaten Bereich	143.880,73	148.115,83
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	12.747,63	13.932,81
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	9.147.366,96	9.284.533,75
	Mischwald	910.554,72	910.554,72
	Laubwald	320.215,00	320.215,00
	Nadelwald	340.209,57	340.209,57
	Gehölz	248.396,15	248.396,15
		1.734,00	1.734,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	814.111,97	820.149,59
	Kleingartenanlagen, Gartenland	452,53	452,53
	Sportflächen	3.493,00	3.755,00
	Kinderspielflächen	75.444,77	76.626,83
	Sonstige Grünflächen	23.433,04	24.128,04
	Ackerland	579,50	579,50
	Streuobstwiesen	1.792,00	1.792,00
	landwirtschaftliche Weingärten	9.536,00	9.536,00
	landwirtschaftliche Obstanbauflächen	1.637,16	1.637,16
	Sonstige (Ackerland, etc.)	915,00	915,00
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	426.676,09	428.439,09
	Lärmschutz	152.970,69	155.106,25
	Flüsse und Bäche	27.388,14	27.388,14
	Seen und Teiche	18.129,50	18.129,50

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
026900	Sonstige Gewässer	5.434,20	5.434,20
029500	Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	4.793,19	4.793,19
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	61.437,16	61.437,16
<b>1.2.3.</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.212.925,66</b>	<b>2.266.059,71</b>
031100	Einfamilienhäuser	14.075,77	14.199,73
031200	Mehrfamilienhäuser	891.065,24	904.030,82
032600	Freizeiteinrichtungen	22.136,00	22.328,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	955.188,86	985.580,79
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	244.854,01	252.372,59
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	85.605,78	87.547,78
<b>1.2.4.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>5.106.108,34</b>	<b>5.175.568,35</b>
041200	Brücken	423.858,97	435.940,32
047320	Abwassersammlungsanlagen - Regenbauwerke	7.712,01	7.712,01
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.451.498,04	2.478.534,21
048250	Straßen - Gehwege	225.068,52	223.527,74
048310	Wege - Fußwege	202.257,24	207.201,18
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.461.275,34	1.475.672,19
048410	Plätze - Parkplätze	158.618,61	161.204,13
048420	Plätze - Dorfplätze	26.685,42	26.685,42
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungplätze	45.030,34	46.492,06
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	39.759,00	45.768,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	52.429,10	54.563,38
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	11.910,75	12.262,71
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	5,00	5,00
<b>1.2.5.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>		
<b>1.2.6.</b>	<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>38.617,00</b>	<b>44.004,00</b>
<b>1.2.7.</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2.412,00	2.826,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	141,00	1.841,00
071900	sonstige Fahrzeuge	32.705,00	35.341,00
072100	Energieversorgung	3.355,00	3.992,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2,00	2,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen		

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

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
073120	Turmuhren/Uhrenanlagen	1,00	1,00
<b>1.2.8.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>31.144,27</b>	<b>35.914,35</b>
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	26.813,27	31.397,35
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	2,00	2,00
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	3.300,00	3.300,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	27,00	28,00
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.001,00	1.186,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Pflanzen, Tiere</b>		
<b>1.2.10.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>33.905,00</b>	<b>32.283,03</b>
096100	Anlagen im Bau	33.905,00	32.283,03
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>843.875,21</b>	<b>843.875,21</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>441.150,00</b>	<b>441.150,00</b>
121900	Sonstige	441.149,00	441.149,00
123100	Zweckverbände	1,00	1,00
<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>14.725,21</b>	<b>14.725,21</b>
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	14.725,21	14.725,21
<b>1.3.8.</b>	<b>Sonstige Ausleihungen</b>	<b>388.000,00</b>	<b>388.000,00</b>
136120	Ausleihung / Kreditgewährung an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	388.000,00	388.000,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>363.017,81</b>	<b>520.638,84</b>
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
<b>2.1.1.</b>	<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>		
<b>2.1.2.</b>	<b>Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>		
<b>2.1.3.</b>	<b>Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>		
<b>2.1.4.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>		
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>363.017,81</b>	<b>520.638,84</b>
<b>2.2.1.</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>26.609,59</b>	<b>43.733,82</b>
<b>Betragsangaben in EUR</b>			<b>19.07.2018</b>

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
151450	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Anstalten		26,00
151590	Gebührenforderungen - ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.750,00	
153510	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	11,01	269,01
153590	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	112,22	1.263,82
154440	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	449,40	27.916,24
154490	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.355,81	6.021,40
155490	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.098,08	5.098,08
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	2.433,07	3.010,69
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	400,00	128,58
<b>2.2.2.</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>9.499,93</b>	<b>21.264,33</b>
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	127,02	11.899,83
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	9.404,91	9.396,50
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-32,00	-32,00
<b>2.2.3.</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		
<b>2.2.4.</b>	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>2.2.5.</b>	<b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>86,21</b>	<b>183,04</b>
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	86,21	183,04
<b>2.2.6.</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>326.822,08</b>	<b>455.457,65</b>
164400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentl. Bereich - gegen Zweckverbände	20.646,67	
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	725,00	1.000,00
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	305.450,41	454.457,65
<b>2.2.7.</b>	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>2.2.8.</b>	<b>wertberichtigte Forderungen</b>		
153595	Steuerforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	304,61	304,61
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-304,61	-304,61
<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
<b>2.3.1.</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
<b>2.3.2.</b>	<b>Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
<b>3.</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>		

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.651,83	1.681,96
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.651,83	1.681,96
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.651,83	1.681,83
195999	Aktiver RAP		0,13
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>10.787.191,19</u>	<u>11.099.684,60</u>
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	6.367.108,86	6.578.556,69
1.1.	Kapitalrücklage	7.219.285,81	7.219.285,81
201100	Kapitalrücklage	7.219.285,81	7.219.285,81
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-640.729,12	-437.893,95
203100	Ergebnisvorträge	-640.729,12	-437.893,95
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-211.447,83	-202.835,17
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-211.447,83	-202.835,17
2.	Sonderposten	4.200.146,46	4.279.851,16
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.103.923,35	4.188.641,84
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	859.388,58	858.829,18
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	759.220,14	752.953,90
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.915,22	24.019,44
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	559,00	626,00
231470	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	9.546,00	9.698,00
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	57.870,22	61.241,84
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	9.278,00	10.290,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.241.534,77	3.326.812,66
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	3.241.534,77	3.326.812,66
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.000,00	3.000,00



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

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
2.3.	233100 : Zahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	3.000,00	3.000,00
	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>35.302,52</b>	<b>32.437,70</b>
	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	3.199,28	
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	15.807,29	16.142,33
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	16.295,95	16.295,37
2.4.	<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		
2.5.	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>43.488,59</b>	<b>40.390,62</b>
	Grabnutzungsentgelte	43.488,59	40.390,62
2.6.	<b>Sonderposten aus Zahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>		
2.7.	<b>sonstige Sonderposten</b>	<b>17.432,00</b>	<b>18.381,00</b>
	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	17.432,00	18.381,00
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>123.879,23</b>	<b>145.836,58</b>
	für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	<b>123.200,00</b>	<b>145.466,00</b>
	für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	69.658,00	72.316,00
	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	14.781,00	37.566,00
	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	31.534,00	27.944,00
3.2.	<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>7.227,00</b>	<b>7.640,00</b>
3.3.	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>		
3.4.	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>679,23</b>	<b>370,58</b>
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	679,23	370,58
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>95.983,27</b>	<b>94.986,31</b>
4.1.	<b>Anleihen</b>		
4.2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		
4.2.1.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>		
4.2.2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>		
4.3.	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		
4.4.	<b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
4.5.	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>16.528,22</b>	<b>16.636,32</b>
	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.050,59	15.026,41
	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.477,63	1.609,91

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
<b>4.6.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		
365900	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.557,00
<b>4.7.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		2.557,00
<b>4.8.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>4.9.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>280,28</b>	<b>728,86</b>
	gegenüber Eigenbetrieben		
<b>4.10.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>280,28</b>	<b>728,86</b>
	gegenüber dem Land	<b>69.211,20</b>	<b>64.468,74</b>
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	388,89	371,51
	gegenüber Zweckverbänden	80,99	161,24
	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.001,91	
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.966,02	1.719,30
	gegenüber Zweckverbänden	5.893,00	10.753,00
	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	41.880,39	51.040,73
<b>4.11.</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		422,96
	Sonstige (Vermächtnis Dietz)	<b>9.963,57</b>	<b>10.595,39</b>
	Kautionen Miete	5.943,80	6.102,60
		4.019,77	4.492,79
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	aus erhaltenen Zuwendungen	<b>73,37</b>	<b>453,86</b>
	Passiver RAP	26,00	26,00
	<b>Summe Passiva</b>	<b>10.787.191,19</b>	<b>11.099.684,60</b>





# Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Ortsgemeinde Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

	Aktiva (Vermögen)			Passiva (Kapital)		
	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
<b>Aktivseite</b>						
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	520.638,84	363.017,81	-157.621,03	64.468,74	69.211,20	4.742,46
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	43.733,82	26.609,59	-17.124,23	10.595,39	9.963,57	-631,82
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.264,33	9.499,93	-11.764,40	453,86	73,37	-380,49
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00			
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00			
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	183,04	86,21	-96,83			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	455.457,65	326.822,08	-128.635,57			
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00			
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00	0,00			
<b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>						
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						
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	0,00	0,00	0,00			
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.681,96	1.651,83	-30,13			
4.1. Disagio						
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00			
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00	0,00	0,00			
<b>Summe Aktiva</b>	11.099.684,60	10.787.191,19	-312.493,41	11.099.684,60	10.787.191,19	-312.493,41
				<b>Summe Passiva</b>		

**Bilanz 2017**  
 Einjahressicht  
 zum 31.12.2017  
 Betragsangaben in EUR

06.08.2018  
 13:34:51

Seite: 1

**31 Kleinkarlbach**

<b>Aktiv</b>		<b>Passivseite</b>		<b>Passiv</b>	
1. Anlagevermögen	10.422.521,55	1. Eigenkapital			6.367.108,86
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	431.279,38	1.1. Kapitalrücklage			7.219.285,81
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	107.472,48	1.3. Ergebnisvortrag			- 640.729,12
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	323.806,90	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			- 211.447,83
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten			4.200.146,46
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2. Sachanlagen	9.147.366,96	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.1. Wald, Forsten	910.554,72	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen			4.103.923,35
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	814.111,97	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen			859.388,58
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.212.925,66	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			3.241.534,77
1.2.4. Infrastrukturvermögen	5.106.108,34	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			3.000,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich			35.302,52
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	38.617,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			43.488,59
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.144,27	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten			
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	33.905,00	3. Rückstellungen			17.432,00
1.3. Finanzanlagen	843.875,21	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			123.879,23
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Steuerrückstellungen			123.200,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen			679,23
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4. Verbindlichkeiten			95.983,27
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	441.150,00	4.1. Anleihen			
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	14.725,21	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
2. Umlaufvermögen	388.000,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
	363.017,81				

**Bilanz 2017**  
 Einjahressicht  
 zum 31.12.2017

06.08.2018  
 13:34:51

Seite: 2

**31 Kleinkarlbach**

**Betragsangaben in EUR**

**Aktiv** **Passiv**

2.1. Vorräte		4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.528,22
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	363.017,81	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	280,28
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.609,59	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	69.211,20
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.499,93	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	9.963,57
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		5. Rechnungsabgrenzungsposten	73,37
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	86,21		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	326.822,08		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.651,83		
4.1. Disagio			
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.651,83		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>10.787.191,19</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>10.787.191,19</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 in Aktiva und Passiva insbesondere durch die Abschreibungen u. Auflösungen der Sonderposten um 312.493,41 € auf 10.787.191,19 € verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

## Aktiva

### Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich um 154.842,25 € auf 10.422.521,55 € verringert.

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände, Bilanzpositionen 1.1.2 und 1.1.3, haben ausschließlich aufgrund von **Abschreibungen um insgesamt 17.675,46 € verringert**.

#### 1.2 Sachanlagen

Bei Bilanzposition 1.2, hat sich das Sachanlagevermögen um 137.166,79 € auf 9.147.366,96 € verringert.

Der Wert der sonst. unbebauten Grundstücke und Grundstücks Gl. Rechte bei Bilanzposition 1.2.2 hat sich um 6.037,62 € vermindert. Die Veränderung ergibt sich aus **Abschreibungen (5.741,62 €) und bei Konto 022500 aufgrund von Abgängen durch Umbuchungen (296,00 €) von zwei Spielgeräten, Wi-Güter 470 und 472 (Aukam Eurokarusell und Turmkombination "Eva") zu 1056 und 1057**. Sie wurden vom Spielplatz Partschinser Straße auf die Freizeitanlage Ochsenwiese versetzt.

Der Wert der bebauten Grundstücke und Grundstücks Gl. Rechte bei Bilanzposition 1.2.3 hat sich um 53.134,05 € verringert. Die Veränderung ergibt sich aus **Abschreibungen (53.430,05 €) und durch Zugänge aufgrund von Umbuchungen (296,00 €) wegen des Umsetzens von Spielgeräten (s. Erläuterungen zu 1.2.2)**.



Der Wert des Infrastrukturvermögens bei **Bilanzposition 1.2.4** hat sich um **69.460,01 € verringert**. Die Veränderung ergibt sich aus Abschreibungen und den nachstehenden **Zugängen** (insges. 46.289,93 €):

Abschreibungen	-115.749,94 €
<b>Zugang Konto 048250:</b>	
WiGut 1073 Gehweg Backhohl Pl.Nr. 18/1 (aus Schenkung) - Aufbau, erstmalige Herstellung	10.769,93 €
<b>Zugang Konto 048340:</b>	
WiGut 1060, Wirtschaftsweg Im Raab, Pl.Nr. 508 - Nacherfassung des Bodenwertes aus einer im Jahr 2008 erfolgten unentgeltlichen Übertragung eines befestigten Wirtschaftsweges (Versehentlich wurde damals nur der Aufbau in der Anlagebuchhaltung erfasst.)	35.520,00 €
	<b>-69.460,01 €</b>

Der Wert der Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge bei **Bilanzposition 1.2.7** hat sich um **5.387,00 € verringert**. Die Veränderung ergibt sich aus **Abschreibungen (5.977,00 €)** und dem **Zugang einer Heckenschere (590,00 €, Wi-Gut 1058) bei Konto 072400**.

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung bei **Bilanzposition 1.2.8** hat sich um **4.770,08 € verringert**. Die Veränderung ergibt sich aus **Abschreibungen und aufgelaufenen Abschreibungen (4.769,08 € + 442,74 €)** u. einem **Abgang (-441,74 €, Wi-Gut 283 - defekt) bei Konto 082400**.

Der Gesamtbetrag bei **Bilanzposition 1.2.10 "Anlagen im Bau", Konto 096100** hat sich um 1.621,97 € erhöht. Der Zugang ergab sich bei **Wi-Gut 1075** (Strahler für die Grünanlage gegenüber dem DGH.)

### **1.3 Finanzanlagen**

Bei den Finanzanlagen ergeben sich keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr; die Finanzanlagen setzten sich zum 31.12.2017 wie folgt zusammen:

<b>Konto (Wi-Gut)</b>	<b>Betrag</b>	
<b>121900 (246)</b>	441.149,00 €	Anteil am Eigenkapital des Gemeinschaftswaldes
<b>123100 (264)</b>	1,00 €	Mitgliedschaft der OG im Forstzweckverband
<b>131200 (165)</b>	14.725,21 €	213 Aktien bei der Pfalzwerke AG
<b>136120 (651)</b>	388.000,00 €	Darlehen an die Pfalzwerke AG
	<b>843.875,21 €</b>	

## Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen vermindert sich um 157.621,03 € auf 363.017,81 €.

Die Veränderung ergibt sich aus der Bilanzposition 2.2 "Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände".

Bei Bilanzposition 2.2.1 haben sich die "Öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen" um 17.124,23 € auf 26.609,59 € verringert.

Zum 31.12.2017 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
151590	Friedhofsgebühren	2.750,00 €
153510	Gewerbesteuer	11,01 €
153590	Grund- und Hundesteuer	112,22 €
154440	Rückzahlung aus Abrechnung Forstzweckverband 2017 (Überschuss)	449,40 €
154490	Förderung Grünabfallkompostierung 2017	15.355,81 €
155490	vorl. Personalkostenabrechnung 2016 kath. Kita Neuleiningen	5.098,08 €
155510	Gemeinderabatt Strom für 2016 und 2017 sowie Abrechnung Konzessionsabgabe Gas 2017	2.433,07 €
155590	Friedhofsgebühren	400,00 €
		<b><u>26.609,59 €</u></b>

Bei Bilanzposition 2.2.2 haben sich die "Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen" um 11.764,40 € auf 9.499,93 € vermindert.

Zum 31.12.2017 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
165100	Zinsen Sonderrücklage 2017 (Debeka Bausparkasse AG)	127,02 €
165900	Friedhofsgebühren, Neben- und Heizkostenabrechnungen Wohnungen, Rückforderung von Kosten infolge Wohnungsräumung Hauptstr. 51, Benutzungsgebühren DGH, Stellplatzmiete Friedrich-Tisch-Str. 1	9.404,91 €
211002	Pauschalwertberichtigung (aus 2016)	-32,00 €
		<b><u>9.499,93 €</u></b>

Bei Bilanzposition 2.2.5 "Forderungen gegen Sondervermögen" bestehen bei Konto 163100 Forderungen von 86,21 € aus versch. Abrechnungen Wasser/Abwasser.

Bei **Bilanzposition 2.2.6** haben sich die "Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich" um **128.635,57 €** auf 326.822,08 € vermindert.

Zum 31.12.2017 bestehen hier folgende Forderungen:

Konto	Forderung	Betrag
164400	Betriebsabrechnung Forstzweckverband 2017, Erträge aus dem Verkauf von Vorräten, Ausschüttung an die FZV-Mitglieder	20.646,67 €
164900	Kostenerstattung für Reinigung und Bereitstellung Containerstellplätze 2017	725,00 €
174310	Das Liquiditätsguthaben der Ortsgemeinde hat aufgrund des Finanzmittelfehlbetrages der Finanzrechnung 2017 um 149.007,24 € abgenommen.	305.450,41 €
		<b><u>326.822,08 €</u></b>

**Entwicklung bei Konto 174310:**

Finanzmittelbestand zum 01.01.2007:	1.205.086,62 €
Veränderungen (Überschuss 2007):	566.742,01 €
Veränderungen (Überschuss 2008):	82.999,89 €
Veränderungen (Überschuss 2009):	143.473,62 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2010):	-395.534,22 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2011):	-337.536,48 €
Veränderungen (Überschuss 2012):	27.461,73 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2013):	-191.534,51 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2014):	-513.123,49 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2015):	-251.146,55 €
Veränderungen (Überschuss 2016):	117.569,03 €
<b>Veränderungen (Fehlbetrag 2017):</b>	<b>-149.007,24 €</b>
<b><u>Ergibt Bestand an liquiden Mittel zum 31.12.2017:</u></b>	<b><u>305.450,41 €</u></b>

(sh. Anhang zur Finanzrechnung)

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

## Passiva

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 211.447,83 € auf 6.367.108,86 € vermindert.** 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 zum 31.12.2017 unverändert 7.219.285,81 €.

### 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	-640.729,12 €
--------------------------------	---------------

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2017 von -211.447,83 € wird bei Konto 204100 ausgewiesen.

## Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich u.a. durch Auflösungen um 79.704,70 € auf 4.200.146,46 € verringert.

### 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen haben sich um 84.718,49 € vermindert auf 4.103.923,35 €.

Der Wert der Sonderposten aus Zuwendungen bei Bilanzposition 2.2.1 hat sich um 559,40 € erhöht. Die Veränderung ergibt sich aus einem Zugang von 35.520,00 € (SoPo 1063 - Nacherfassung G+B Wi-Weg Pl.Nr. 508 Im Raab) und Auflösungen von insges. 34.960,60 €.

Der Wert der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von Privat bei Bilanzposition 2.2.2 hat sich um 85.277,89 € vermindert. Die Veränderung ergibt sich ausschließlich aus Auflösungen.

Bei Bilanzposition 2.2.3 bestehen noch immer ein Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen von 3.000 € bei Konto 233100 (SoPo 711). Es handelt sich um die anteilige Spende für Strahler auf dem Platz gegenüber dem DGH (noch nicht fertig gestellt).

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich bei Bilanzposition 2.3 haben zugenommen um 2.864,82 €. Es sind folgende Veränderungen eingetreten:

Sonderposten zum Entgeltsausgleich	Konto	Veränderung	zum 31.12.2017
Weinbergshut	234200	3.199,28 €	3.199,28 €
Wirtschaftswegeunterhaltung	234300	-335,04 €	15.807,29 €
Wirtschaftswegebau	234400	0,58 €	16.295,95 €
<b>Summe der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2017</b>			<b><u>35.302,52 €</u></b>

Die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten bei Bilanzposition 2.5 haben zugenommen um 3.097,97 €. Es sind folgende Veränderungen bei Konto 236200 eingetreten:

Im Jahr 2017 ergaben sich bei Konto 236200 infolge Verlängerung der Nutzungsdauer und Neuankauf insges. 5.877,41 € Zugänge; Grabnutzungsentgelte wurden in Höhe von 2.779,44 € aufgelöst. Zum 31.12.2017 betrug der Restbuchwert 43.488,59 €.

### 2.7 sonstige Sonderposten

Die Sonderposten aus Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen bei Konto 239100 haben infolge von Auflösungen um 949,00 € abgenommen; der Restbuchwert zum 31.12.2017 beträgt 17.432,00 €.

## Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen verringern sich um insges. 21.957,35 € auf 123.879,23 €.

Bei **Bilanzposition 3.1** "Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen" wurden für einen Versorgungsempfänger die Pensionsrückstellung bei Konto 242110 mit 2.658,00 € und die Beihilferückstellung bei Konto 242120 mit 22.785,00 € aufgelöst. Der Ehrensoldrückstellungen bei Konto 243100 für den aktiven Ortsbürgermeister wurden 3.590,00 € zugeführt. Die Ehrensoldrückstellung für einen ehemaligen Ortsbürgermeister bei Konto 243200 wurde mit 413,00 € aufgelöst. Insgesamt verringern sich die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen um 22.266,00 € auf 123.200,00 €.

Bei **Bilanzposition 3.4**, "Sonstige Rückstellungen", Konto 292100 wurde die Rückstellung für noch vorhandene Überstunden um 308,65 € auf 679,23 € zum 31.12.2017 erhöht.

## Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich zum 31.12.2017 um 996,96 € auf 95.983,27 € erhöht.

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei **Bilanzposition 4.5** bestehen zum 31.12.2016 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insges. 16.528,22 €:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
355100	Abrechnung Pfalzwerke AG (Strom Straßenbeleuchtung) versch. Rechnungen und Pfalzgas, Rechnung Keller 42,23 €*	14.050,59 €
355900	v.a. Barvorlagen Ortsbürgermeister	2.477,63 €
		<b><u>16.528,22 €</u></b>

\*Es handelt sich um eine Fehlbuchung; die Erstattung der OG Gerolsheim (richtiger Mandant) an Kleinkarlbach erfolgt in 2018.

Bei **Bilanzposition 4.9**, "Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen", bestehen bei Konto 353100 Verbindlichkeiten gegenüber den VG-Werken von 280,28 € aus Abrechnungen der Verbandsgemeindewerke für Liegenschaften der Gemeinde.

#### 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Bilanzposition 4.10** bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten von insgesamt 69.211,20 €:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
354200	UST-Vorauszahlung 4. Quartal 2017 für PV-Anlagen und Lohnsteuerzahlungen Schriffführer	388,89 €
354300	FSC-Gruppenzertifizierung Kommunalwald 2017	80,99 €
354400	Abrechnung Forstzweckverband 2017 (Betriebsaufwand Produktion/Verkauf: 2.174,89 € und Aufwendungen für Dienstleistungen: 15.827,02 €)	18.001,91 €
354900	Sozialversicherung für Landwirtschaft, Beitrag 2016 und Vorschuss 2017 (1.735,86 €) und 1. AZ Aufnahme vorh. Bauwerke (1.230,16 €)	2.966,02 €
364300	Restbetrag Abrechnung Schulumlage 2017	5.893,00 €
364400	Pensions- u. Beihilferückstellungen Forstzweckverband zum 31.12.2017: 40.897,00 € und Abrechnung (Fehlbetrag) Gemeinschaftswald: 970,62 €.	41.880,39 €
		<b><u>69.211,20 €</u></b>

#### 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei **Bilanzposition 4.11** bestehen zum 31.12.2017 insgesamt 9.963,57 € Verbindlichkeiten; sie ergeben sich bei:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
376301	Der "Sonderrücklage" Vermächtnis Dietz waren im Jahr 2017 158,80 € zu entnehmen; sie beträgt zum 31.12.2017 noch 5.943,80 €.	5.943,80 €
379910	Die Mietkautionen haben zum 31.12.2017 einen Endstand von insges. 4.019,77 €. Im Jahr 2017 wurden eine Kautions incl. Verzinsung wegen des Auszuges einer Mietpartei ausgezahlt und die Zinsen für die Sonderrücklage gebucht.	4.019,77 €
		<b><u>9.963,57 €</u></b>

Weitere Einzelheiten zur Veränderung der Verbindlichkeiten sind der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse zu entnehmen.

# **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. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Neuleiningen zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

## Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

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

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

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach 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 Gemeinde waren 2017 zwei Ehrenbeamte mit Aufwandsentschädigung und vier nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

**Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates**

Gierth	Rainer	Ortsbürgermeister
Wilhelmy	Karl	Erster Beigeordneter
Hartmetz	Hans-Joachim	Beigeordneter
Luckart	Benno	Ratsmitglied
Gabel-Müller	Karl-Otto	Ratsmitglied
Speckert	Gunter	Ratsmitglied
Krauß	Thomas	Ratsmitglied
Krauß	Daniel	Ratsmitglied
Graw	Tobias	Ratsmitglied
Dengel	Rainer	Ratsmitglied
Rogenwieser	Hans	Ratsmitglied
Potje	Claus	Ratsmitglied
Metzmann	Christel	Ratsmitglied

## **Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land**

Az.: 1.2.1/031/901-05/Fi

17.04.2018

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

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 bei der Ortsgemeinde Kleinkarlbach 62.474,79 €.

### **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 Kleinkarlbach erfolgten für 2016 Pauschalwertberichtigungen von 32,00 €. 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 68.734,31 € höher und die Aufwendungen um 31.482,86 € niedriger aus als in der Planung. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem **Fehlbetrag von -211.447,83 € ab. Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht erwirtschaftet werden. Der Fehlbetrag vermindert das Eigenkapital.**

In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen um 419.717,76 € und die Auszahlungen um 270.710,52 € niedriger aus als in der Planung. Die Finanzrechnung schloss mit einem Fehlbetrag von -149.007,24 € ab.

**Der Fehlbetrag mindert den Bestand an liquiden Mittel von 454.457,65 € (31.12.2016) auf 305.450,41 € zum 31.12.2017.**

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

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung vermindert das Eigenkapital; der Fehlbetrag der Finanzrechnung mindert den vorhandenen Liquiditätsbestand (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017").

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

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
2014		-331.190,02 €
2015		-294.687,68 €
2016		-202.835,17 €
2017		-211.447,83 €



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

### Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	5.726,96	30.778,76	-25.051,80	18,61%
2015	5.616,42	26.146,57	-20.530,15	21,48%
2016	5.826,85	34.419,14	-28.592,29	16,93%
2017	7.490,76	25.246,88	-17.756,12	29,67%

Erträge ohne Berichtigungen SoPo Grabnutz.Entgelte

Die Grabnutzungsentgelte wurden zuletzt 2012 angepasst. Der Kostendeckungsgrad kann durch Anhebung der Entgelte erhöht werden.

### Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	12.401,28	140.873,24	-128.471,96	8,80%
2015	22.116,59	85.513,29	-63.396,70	25,86%
2016	20.699,19	55.957,05	-35.257,86	36,99%
2017	23.427,54	54.945,23	-31.517,69	42,64%

A mit Umbau und Turm(uhr)

Die Gebührensatzung ist aus dem Jahr 2006. Der Kostendeckungsgrad kann durch Anhebung der Entgelte erhöht werden.

## 3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

### Leistung 365201 (kath. Kindertagesstätte)

Die Kinder aus den Ortsgemeinden Battenberg, Kleinkarlbach und Neuleiningen besuchen die in kirchlicher Trägerschaft betriebene Kindertagesstätte in der Gemeinde Neuleiningen.

Die Gemeinden beteiligen sich an den ungedeckten Personal- und Sachkosten. Der voraussichtliche Personalkostenanteil der Ortsgemeinde Kleinkarlbach beträgt für das Jahr 2017 vorbehaltlich der endgültigen Abrechnung für durchschnittlich 20,42 von 51,59 Kindern voraussichtlich 24.435,24 €. Nach Rücksprache mit der SG-Leitung Finanzen wurde festgelegt, dass offene Posten für Differenzen zu den bereits geleisteten Abschlägen bis zu einem Betrag von 500,00 € nicht eingebucht werden. Für 2017 würde sich die Nachzahlung auf 488,54 € belaufen.

### Leistung 623001 (Photovoltaikanlage)

Für die Photovoltaikanlagen auf den Dächern eines gemeindeeigenen Wohnhauses und der Friedhofshalle konnten in 2017 (nach Abzug der Umsatzsteueranteile) Erträge aus Stromeinspeisevergütungen v. 6.772,64 € incl. Abrechnungen des Vorjahres verbucht werden.

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

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 12.517.234,16 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2017 auf 10.787.191,19 € (-13,82%).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 7.223.671,08 €. Es verringerte sich bis Ende 2017 um 11,86% auf 6.367.108,86 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 noch mit einem Eigenkapital von 6.365.458,86 € zu rechnen.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	11.088.667,40	67,80%	7.223.671,08	57,71%	4.908.179,70	39,21%	77.228,46	0,62%
Bilanz 2014	11.234.388,27	62,99%	7.076.079,54	59,53%	4.515.875,35	37,99%	144.456,93	1,22%
Bilanz 2015	11.057.029,02	61,33%	6.781.391,86	59,37%	4.390.036,22	38,44%	103.233,58	0,90%
Bilanz 2016	10.577.363,80	62,19%	6.578.556,69	59,27%	4.279.851,16	38,56%	94.986,31	0,86%
<b>Bilanz 2017</b>	<b>10.422.521,55</b>	<b>61,09%</b>	<b>6.367.108,86</b>	<b>59,02%</b>	<b>4.200.146,46</b>	<b>38,94%</b>	<b>95.983,27</b>	<b>0,89%</b>

\* 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

Schulden aus Investitionskrediten		
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 Ortsgemeinde Kleinkarlbach hat derzeit keine Verschuldung aus Investitionskrediten. Der Landesdurchschnitt lag **2016** für Gemeinden unter 1.000 Einwohnern bei 353,00 €/EW. Der Landesdurchschnitt der Pro-Kopf-Verschuldung 2017 lag im Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichtes für den aktuellen Abschluss noch nicht vor.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
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 0,00 €.**

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	1.226.469,40	1.346,29
31.12.2016	454.457,65	510,05
31.12.2017	305.450,41	343,20

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

Die Gemeinde konnte seit 2010 nur in zwei Jahren ihre Abschreibungen erwirtschaften. Nachdem sich ein großer Gewerbebetrieb, dessen Gewerbesteuer nach Arbeitslöhnen zerlegt wurde, inzwischen aus der Ortsgemeinde zurückgezogen hat, fließen der Ortsgemeinde erheblich geringere Einnahmen aus Gewerbesteuer zu. In den zurückliegenden Jahren waren insbes. für Nachfolgefirmen "Spieß" erhebliche Steuerrückzahlungen zu leisten; 2016 ergab sich dadurch sogar eine negative Summe bei den Gewerbesteuererträgen.

**Somit erhöht sich die Notwendigkeit zur Ausschöpfung von Einnahmemöglichkeiten zukünftig auch für die Ortsgemeinde Kleinkarlbach.**

**Die Gemeinde muss ihr Ausgabeverhalten an der veränderten Situation v.a. durch geringere Einnahmen aus Gewerbesteuer ausrichten.**

Bei der Einnahmeerzielung ist auf die Einhaltung der Nivellierungssätze bei den Realsteuerhebesätzen zu achten, da diese als Berechnungsgrundlage für die Umlageerhebung herangezogen werden. Das Erreichen einer möglichst hohen Kostendeckung, z.B. durch Erhebung entspr. Gebühren, Beiträge, Nutzungsentgelte, Mieten und Pachten ist insgesamt anzustreben.

**Insbesondere die Höhe der Grabnutzungsentgelte und der Entgelte für die Nutzung des Dorfgemeinschaftshaus sind zu überprüfen!**

Kleinkarlbach,



Gierth  
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)







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./ Unglied. in 2017	Aufgeauf. Abschreib. Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.664,32	0,00	0,00	0,00	13.664,32	12.478,32	0,00	185,00	0,00	0,00	12.663,32	1.001,00	1.186,00	1,35	7,33	0,00	
1.2.10.		181.761,63	0,00	441,74	0,00	181.319,89	145.847,28	0,00	4.769,08	0,00	440,74	150.175,62	31.144,27	35.914,35	2,63	17,18	0,00	
086100	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.283,03	1.621,97	0,00	0,00	33.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.905,00	32.283,03	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		32.283,03	1.621,97	0,00	0,00	33.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.905,00	32.283,03	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.		13.320.090,55	48.501,90	441,74	0,00	13.368.150,71	4.035.556,80	0,00	185.667,89	0,00	440,74	4.220.763,75	9.147.366,96	9.284.533,75	1,39	66,43	0,00	
1.3.	Finanzanlagen	843.875,21	0,00	0,00	0,00	843.875,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.875,21	843.875,21	0,00	100,00	0,00	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	441.150,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	441.150,00	0,00	100,00	0,00	
121900	Sonstige Zweckverbände	441.149,00	0,00	0,00	0,00	441.149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.149,00	441.149,00	0,00	100,00	0,00	
123100	Zweckverbände	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.5.		441.150,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.150,00	441.150,00	0,00	100,00	0,00	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	14.725,21	0,00	0,00	0,00	14.725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.725,21	14.725,21	0,00	100,00	0,00	
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	14.725,21	0,00	0,00	0,00	14.725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.725,21	14.725,21	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.7.		14.725,21	0,00	0,00	0,00	14.725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.725,21	14.725,21	0,00	100,00	0,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	388.000,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00	0,00	100,00	0,00	
136120	Ausleihung / Kreditgewährung an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	388.000,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.8.		388.000,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.000,00	388.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		843.875,21	0,00	0,00	0,00	843.875,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.875,21	843.875,21	0,00	100,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		14.981.688,43	48.501,90	441,74	0,00	15.009.758,59	4.384.334,63	0,00	203.343,15	0,00	440,74	4.587.237,04	10.422.521,55	10.577.383,80	1,35	69,44	0,00	





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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgel. Auflösung zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Auflösung in 2017	Umbuch./ Unglied. in 2017	Aufgel. Auflös. Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Auflös.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Durchschnittl. Auflös.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert				
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
2.	Sonderposten	6.860.569,16	41.397,41	0,00	0,00	6.901.966,57	2.613.155,70	0,00	123.966,83	0,00	0,00	2.737.122,63	4.164.843,94	4.247.413,46	1,80	60,34	0,00					
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.737.899,94	35.520,00	0,00	0,00	6.773.389,94	2.549.228,10	0,00	120.238,49	0,00	0,00	2.669.466,59	4.103.923,35	4.188.641,84	1,78	60,59	0,00					
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.491.970,39	35.520,00	0,00	0,00	1.527.490,39	633.141,21	0,00	34.960,80	0,00	0,00	668.101,81	859.388,58	858.829,18	2,29	58,26	0,00					
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.298.938,19	35.520,00	0,00	0,00	1.334.458,19	545.984,29	0,00	29.253,76	0,00	0,00	575.238,05	759.220,14	752.953,90	2,19	56,89	0,00					
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	55.238,34	0,00	0,00	0,00	55.238,34	31.218,90	0,00	1.104,22	0,00	0,00	32.323,12	22.915,22	24.019,44	2,00	41,48	0,00					
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	374,00	0,00	67,00	0,00	0,00	441,00	559,00	626,00	6,70	55,90	0,00					
231470	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	9.851,00	0,00	0,00	0,00	9.851,00	153,00	0,00	152,00	0,00	0,00	305,00	9.546,00	9.698,00	1,54	98,90	0,00					
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	110.370,18	0,00	0,00	0,00	110.370,18	49.128,34	0,00	3.371,62	0,00	0,00	52.499,96	57.870,22	61.241,84	3,05	52,43	0,00					
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	16.572,68	0,00	0,00	0,00	16.572,68	6.282,68	0,00	1.012,00	0,00	0,00	7.294,68	9.278,00	10.290,00	6,11	55,98	0,00					
Summe 2.2.1.		1.491.970,39	35.520,00	0,00	0,00	1.527.490,39	633.141,21	0,00	34.960,80	0,00	0,00	668.101,81	859.388,58	858.829,18	2,29	56,26	0,00					
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	5.242.899,55	0,00	0,00	0,00	5.242.899,55	1.916.086,89	0,00	85.277,89	0,00	0,00	2.001.364,78	3.241.534,77	3.328.812,66	1,63	61,83	0,00					
Summe 2.2.2.		5.242.899,55	0,00	0,00	0,00	5.242.899,55	1.916.086,89	0,00	85.277,89	0,00	0,00	2.001.364,78	3.241.534,77	3.328.812,66	1,63	61,83	0,00					
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.3.		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00	0,00					
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	6.737.899,94	35.520,00	0,00	0,00	6.773.389,94	2.549.228,10	0,00	120.238,49	0,00	0,00	2.669.466,59	4.103.923,35	4.188.641,84	1,78	60,59	0,00					
Summe 2.5.		95.533,22	5.877,41	0,00	0,00	101.410,63	55.142,60	0,00	2.779,44	0,00	0,00	57.922,04	43.488,59	40.390,62	2,74	42,86	0,00					
2.7.	sonstige Sonderposten	95.533,22	5.877,41	0,00	0,00	101.410,63	55.142,60	0,00	2.779,44	0,00	0,00	57.922,04	43.488,59	40.390,62	2,74	42,86	0,00					
Summe 2.7.		27.166,00	0,00	0,00	0,00	27.166,00	8.785,00	0,00	949,00	0,00	0,00	9.734,00	17.432,00	18.381,00	3,49	64,17	0,00					
Summe Sonderposten		27.166,00	0,00	0,00	0,00	27.166,00	8.785,00	0,00	949,00	0,00	0,00	9.734,00	17.432,00	18.381,00	3,49	64,17	0,00					
Summe Sonderposten		6.860.569,16	41.397,41	0,00	0,00	6.901.966,57	2.613.155,70	0,00	123.966,83	0,00	0,00	2.737.122,63	4.164.843,94	4.247.413,46	1,80	60,34	0,00					



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

19.07.2018  
11:34:30

31 Kleinkarlbach

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					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.609,59	0,00	0,00	26.914,20	0,00	304,61	26.609,59	43.733,82
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.844,56	3.687,37	0,00	9.531,93	0,00	32,00	9.499,93	21.264,33
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	86,21	0,00	0,00	86,21	0,00	0,00	86,21	183,04
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	21.371,67	0,00	0,00	326.822,08	0,00	0,00	326.822,08	455.457,65
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	53.912,03	3.687,37	0,00	363.354,42	0,00	336,61	363.017,81	520.638,84



**Verbindlichkeitsübersicht 2017**  
**Muster 22**  
**(zu § 52 GemHVO)**

19.07.2018  
11:29:44

31 Kleinkarlbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit		Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	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					
	Verbindlichkeiten							
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	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
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.528,22	0,00	0,00	16.528,22	0,00		16.636,32
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.557,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	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
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	280,28	0,00	0,00	280,28	0,00		728,86
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	27.330,81	0,00	41.880,39	69.211,20	0,00		64.468,74
13	Sonstige Verbindlichkeiten	4.019,77	0,00	5.943,80	9.963,57	0,00		10.595,39
-	Summe Verbindlichkeiten	48.159,08	0,00	47.824,19	95.983,27	0,00		94.986,31



Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite  
für die Ortsgemeinde Kleinkarlbach 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
<b>FEHLANZEIGE</b>												
<b>Gesamtsumme:</b>									0,00	0,00		0,00





# Ortsgemeinde Kleinkarlbach

Muster 23  
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre folgejahres 2021
€ <sup>1</sup>						
<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	0,00	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.



Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € <sup>1</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-224.614,33
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-331.190,02
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-294.687,68
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-202.835,17
5	1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Jahresergebnis)	2017	-211.447,83
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	105.500,00
7	Zwischensumme		-1.159.275,03
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-64.010,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-43.140,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-40.980,00
11	<b>Summe</b>		<b>-1.307.405,03</b>

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)							
Ifd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag) in €	Ergebnis- vortrag (verändert Eigenkapital) in €	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen in €	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage) in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres"	2015	-294.687,68	-143.206,27	7.219.285,81	<b>6.781.391,86</b>	
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	-202.835,17	-437.893,95	7.219.285,81	<b>6.578.556,69</b>	
<b>3</b>	<b>+ Jahresergebnis (aktuell) des 1. Haushaltsvorjahres</b>	<b>2017</b>	<b>-211.447,83</b>	<b>-640.729,12</b>	<b>7.219.285,81</b>	<b>6.367.108,86</b>	
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	105.500,00	-852.176,95	7.219.285,81	<b>6.472.608,86</b>	
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	-64.010,00	-746.676,95	7.219.285,81	<b>6.408.598,86</b>	
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-43.140,00	-810.686,95	7.219.285,81	<b>6.365.458,86</b>	
8	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-40.980,00	-853.826,95	7.219.285,81	<b>6.324.478,86</b>	

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit Berechnung der sog. freien Finanzspitze							
Ifd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	in € <sup>2)</sup>					
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2016	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2017	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2021
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ( § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO )	-148.201	-138.763	174.970	4.620	24.040	24.670
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten ( § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO )	0	0	0	0	0	0
3	= "freie Finanzspitze"	-148.201	-138.763	174.970	4.620	24.040	24.670
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten ( § 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO )	0	0	0	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-148.201	-138.763	174.970	4.620	24.040	24.670
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>					
Jahr 2016 - keine		zum 31.12.2017: keine					

1 Der Jahresabschluss 2016 ist 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.

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:				619.540,65
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-150.797,98	1.714,92	-152.512,90
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-292.749,96	1.714,92	-294.464,88
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-181.374,39	1.714,92	-183.089,31
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-148.201,35	0,00	-148.201,35
6	<b>1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)</b>	<b>2017</b>	<b>-138.762,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.762,56</b>
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	174.970,00	0,00	174.970,00
8	vorzutragender Betrag				-122.520,35
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	4.620,00	0,00	4.620,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	24.040,00	0,00	24.040,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	24.670,00	0,00	24.670,00
12	<b>Summe</b>				<b>-69.190,35</b>

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.