

Jahresabschluss

zum 31.12.2017

Ortsgemeinde Laumersheim

915 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

Ergebnisrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	778.811,84	653.804,57
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.076,42	28.376,46
3.	Erträge der sozialen Sicherung		
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.291,03	123.338,04
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	36.893,95	35.275,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.911,46	4.108,99
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
8.	andere aktivierte Eigenleistungen		332,31
9.	sonstige laufende Erträge	27.946,11	27.331,95
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.005.930,81	872.567,71
11.	Personalaufwendungen	64.525,23	69.500,24
12.	Versorgungsaufwendungen	7.254,00	8.144,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.536,86	169.953,25
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	162.637,86	170.330,40
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	578.198,97	625.833,63
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung		
18.	sonstige laufende Aufwendungen	54.201,37	36.259,02
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.078.354,29	1.080.020,54
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-72.423,48	-207.452,83
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	5.832,95	10.140,22
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	24.226,27	9.029,91
23.	Finanzergebnis	-18.393,32	1.110,31
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-90.816,80</u>	<u>-206.342,52</u>
25.	außerordentliche Erträge		
26.	außerordentliche Aufwendungen		
27.	außerordentliches Ergebnis		
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-90.816,80</u>	<u>-206.342,52</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		

Ergebnisrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-90.816,80</u>	<u>-206.342,52</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	8.767,94	7.790,79
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	8.767,94	7.790,79
Betragsangaben in EUR		10.09.2018	10.09.2018

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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	653.804,57	716.560,00	716.560,00		778.811,84	62.251,84		125.007,27
401100	Grundsteuer A	18.526,08	18.500,00	18.500,00		20.481,75	1.981,75		1.955,67
401200	Grundsteuer B	82.605,61	82.500,00	82.500,00		84.414,92	1.914,92		1.809,31
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	60.184,00	54.300,00	54.300,00		69.424,00	15.124,00		9.240,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	25.294,11				16.100,27	16.100,27		-9.193,84
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-33.161,36				-6.474,77	-6.474,77		26.686,59
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	439.871,38	486.000,00	486.000,00		511.790,50	25.790,50		71.919,12
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.324,83	15.300,00	15.300,00		15.705,05	405,05		3.380,22
403300	Hundesteuer	4.500,75	4.560,00	4.560,00		4.509,00	-51,00		8,25
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	43.659,17	55.400,00	55.400,00		62.861,12	7.461,12		19.201,95
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	28.376,46	50.770,00	50.770,00		42.076,42	-8.693,58		13.699,96
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A								
414400	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von der EU		9.300,00	9.300,00			-9.300,00		
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00			15.000,00
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	500,00		500,00			500,00
414510	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.276,33							-1.276,33
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.100,13	20.970,00	20.970,00		21.576,42	606,42		-523,71
3.	Erträge der sozialen Sicherung	123.338,04	117.210,00	117.210,00		115.291,03	-1.918,97		-8.047,01
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.159,39	2.160,00	2.160,00		2.159,39	-0,61		-895,00
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	2.159,39	2.160,00	2.160,00		2.159,39	-0,61		-895,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	4.975,00	5.000,00	5.000,00		4.080,00	-920,00		-39,48
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	9.979,56	9.950,00	9.950,00		9.940,08	-9,92		

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
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	99.946,59	93.290,00	93.290,00		93.277,35	-12,65		-6.669,24
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage	1.096,43	1.800,00	1.800,00		661,25	-1.138,75		-435,18
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	5.181,07	5.010,00	5.010,00		5.172,96	162,96		-8,11
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.275,39	35.520,00	35.520,00		36.893,95	1.373,95		1.618,56
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	93,00	100,00	100,00		7,00	-93,00		-86,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	16.381,07	16.380,00	16.380,00		15.679,48	-700,52		-701,59
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	4.735,40	5.000,00	5.000,00		4.902,17	-97,83		166,77
441230	Mieten und Pachten - Pachten	1.368,92	1.370,00	1.370,00		1.368,92	-1,08		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	12.697,00	12.670,00	12.670,00		14.936,38	2.266,38		2.239,38
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.108,99	3.725,00	3.725,00		4.911,46	1.186,46		802,47
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	725,00	725,00		725,00			
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen					45,70	45,70		45,70
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	3.383,99	3.000,00	3.000,00		4.140,76	1.140,76		756,77
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	332,31							-332,31
452100	aktivierte Personalkosten	332,31							-332,31
9.	sonstige laufende Erträge	27.331,95	26.000,00	26.000,00		27.946,11	1.946,11		614,16
462500	Konzessionsabgaben	27.113,22	26.000,00	26.000,00		26.616,21	616,21		-497,01
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	163,63							-163,63
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	55,10				1.313,90	1.313,90		1.258,80
466290	Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige					16,00	16,00		16,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	872.567,71	949.785,00	949.785,00		1.005.930,81	56.145,81		133.363,10

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
11.	Personalaufwendungen	69.500,24	67.890,00	67.890,00		64.525,23	-3.364,77		-4.975,01
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.152,00	12.700,00	12.700,00		10.152,00	-2.548,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	43.960,69	40.800,00	40.800,00		40.334,15	-465,85		-3.626,54
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	711,85	750,00	750,00		728,57	-21,43		16,72
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	3.735,60	3.460,00	3.460,00		3.471,39	11,39		-264,21
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	9.291,74	8.450,00	8.450,00		8.659,40	209,40		-632,34
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.174,81	1.500,00	1.500,00		1.179,72	-320,28		4,91
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	473,55	230,00	230,00			-230,00		-473,55
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige	8.144,00	7.890,00	7.890,00		7.254,00	-636,00		-890,00
511300	ehrenamtlich Tätige	3.408,00	3.150,00	3.150,00		3.408,00	258,00		
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	4.736,00	4.740,00	4.740,00		3.846,00	-894,00		-890,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.953,25	222.320,00	222.320,00		211.536,86	-10.783,14		41.583,61
522110	Aufwendungen für Heizung	9.862,98	9.100,00	9.100,00		9.637,06	537,06		-225,92
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	7.435,16	12.220,00	12.220,00		10.934,48	-1.285,52		3.499,32
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	21.108,54	20.970,00	20.970,00		22.242,54	1.272,54		1.134,00
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7,68							-7,68
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	54.901,50	49.400,00	49.400,00		37.194,15	-12.205,85		-17.707,35
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	291,55	300,00	300,00		291,55	-8,45		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	5.358,12	2.000,00	2.000,00		268,82	-1.731,18		-5.089,30
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.389,14	74.500,00	74.500,00		75.670,98	1.170,98		69.281,84
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.468,21	5.000,00	5.000,00		5.070,36	70,36		602,15
523510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.361,56	1.100,00	1.100,00		1.102,16	2,16		-259,40
523520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.025,84	1.000,00	1.000,00		647,84	-352,16		-378,00

Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	878,84	1.100,00	1.100,00		2.831,66	1.731,66		1.952,82
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.563,13	3.950,00	3.950,00		4.161,33	211,33		-401,80
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gegenstände	4.800,54	4.700,00	4.700,00		4.594,47	-105,53		-206,07
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	545,75	650,00	650,00		463,12	-186,88		-82,63
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.324,13	400,00	400,00		773,40	373,40		-550,73
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen								
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	39.952,90	30.730,00	30.730,00		30.733,00	3,00		-9.219,90
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.826,48	3.000,00	3.000,00		2.900,41	-99,59		73,93
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	2.851,20	2.200,00	2.200,00		2.019,53	-180,47		-831,67
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	170.330,40	156.280,00	156.280,00		162.637,86	6.357,86		-7.692,54
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.279,00	1.280,00	1.280,00		1.279,00	-1,00		
532300	Afa für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.937,14	6.570,00	6.570,00		10.365,68	3.795,68		-571,46
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.552,64	1.920,00	1.920,00		2.302,60	382,60		-250,04
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	1.020,28	820,00	820,00		1.038,26	218,26		17,98
534400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	137,00	140,00	140,00		137,00	-3,00		
534700	Abschreibungen auf Verwaltungsgebäude	1.572,42	1.580,00	1.580,00		1.572,42	-7,58		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden	30.448,02	30.170,00	30.170,00		30.154,21	-15,79		-293,81
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	496,88	200,00	200,00		496,88	296,88		
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	106.998,99	99.890,00	99.890,00		100.519,08	629,08		-6.479,91

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
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.597,88	2.540,00	2.540,00		2.837,76	297,76		239,88
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	2.531,00	2.540,00	2.540,00		2.531,00	-9,00		
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.556,83	2.310,00	2.310,00		2.505,00	195,00		-51,83
538300	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	554,46	330,00	330,00		322,44	-7,56		-232,02
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.647,86	5.990,00	5.990,00		6.390,53	400,53		-257,33
539100	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					186,00	186,00		186,00
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	625.833,63	618.430,00	618.430,00		578.198,97	-40.231,03		-47.634,66
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	52.699,81	67.105,00	67.105,00		64.990,53	-2.114,47		12.290,72
541441	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-4.191,88				821,63	821,63		5.013,51
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	1.575,00	1.575,00	1.575,00		1.425,00	-150,00		-150,00
541900	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	150,00	150,00	150,00		150,00			
543100	Gewerbesteuerumlage	10.198,70	11.600,00	11.600,00		15.662,81	4.062,81		5.464,11
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.635,00	1.500,00	1.500,00		1.756,00	256,00		121,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	300.628,00	283.800,00	283.800,00		283.796,00	-4,00		-16.832,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	213.749,00	201.800,00	201.800,00		162.727,00	-39.073,00		-51.022,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	49.390,00	50.900,00	50.900,00		46.870,00	-4.030,00		-2.520,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	36.259,02	46.560,00	46.560,00		54.201,37	7.641,37		17.942,35
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	32,00	30,00	30,00		33,50	3,50		1,50

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
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	457,97	400,00	400,00		980,97	580,97		523,00
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		17.500,00	17.500,00		27.630,62	10.130,62		27.630,62
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	100,00			-100,00		
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	1.689,95	5.000,00	5.000,00			-5.000,00		-1.689,95
563110	Büromaterial allgemein	142,91	100,00	100,00			-100,00		-142,91
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	543,18	410,00	410,00		450,58	40,58		-92,60
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.802,76	1.900,00	1.900,00		1.903,03	3,03		100,27
563600	Öffentlichkeitsarbeit	1.250,07	550,00	550,00		1.031,79	481,79		-218,28
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.032,90	1.280,00	1.280,00		1.116,05	-163,95		83,15
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	1.895,76	1.940,00	1.940,00		1.899,64	-40,36		3,88
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	488,92	500,00	500,00		488,55	-11,45		-0,37
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.358,18	3.430,00	3.430,00		3.425,65	-4,35		67,47
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	619,54	780,00	780,00		777,72	-2,28		158,18
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	218,96	220,00	220,00		218,96	-1,04		
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	598,64	710,00	710,00		707,28	-2,72		108,64
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	3,00							-3,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	-6.206,10							6.206,10
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	19.400,00							-19.400,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.942,98	4.710,00	4.710,00		7.028,74	2.318,74		5.085,76
567300	Kapitalertragsteuer	463,15	500,00	500,00		463,15	-36,85		
568100	Grundsteuer	451,93	450,00	450,00		451,93	1,93		

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
568200	Kraftfahrzeugsteuer	258,15	200,00	200,00		257,92	57,92		-0,23
569200	Verfüngungsmittel	548,50	550,00	550,00		458,50	-91,50		-90,00
569310	Repräsentationen - allgemein	1.908,53	1.500,00	1.500,00		1.514,37	14,37		-394,16
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	3.357,14	3.800,00	3.800,00		3.362,42	-437,58		5,28
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.080.020,54	1.119.370,00	1.119.370,00		1.078.354,29	-41.015,71		-1.666,25
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-207.452,83	-169.585,00	-169.585,00		-72.423,48	97.161,52		135.029,35
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	10.140,22	7.900,00	7.900,00		5.832,95	-2.067,05		-4.307,27
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	41,42				273,35	273,35		231,93
471600	von sonstigen inländischen Bereich	4.908,40	4.900,00	4.900,00		2.454,20	-2.445,80		-2.454,20
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	2.945,40	3.000,00	3.000,00		2.945,40	-54,60		
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.300,00				160,00	160,00		-2.140,00
479900	Sonstige	-55,00							55,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	9.029,91	8.200,00	8.200,00		24.226,27	16.026,27		15.196,36
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	3.163,62	3.500,00	3.500,00		3.773,17	273,17		609,55
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken					36,03	36,03		36,03
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	64,30	50,00	50,00		47,30	-2,70		-17,00
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	4.971,99	4.650,00	4.650,00		19.775,77	15.125,77		14.803,78
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	830,00				594,00	594,00		-236,00
23.	Finanzergebnis	1.110,31	-300,00	-300,00		-18.393,32	-18.093,32		-19.503,63
24.	ordentliches Ergebnis	-206.342,52	-169.885,00	-169.885,00		-90.816,80	79.068,20		115.525,72
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-206.342,52	-169.885,00	-169.885,00		-90.816,80	79.068,20		115.525,72

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-206.342,52</u>	<u>-169.885,00</u>	<u>-169.885,00</u>		<u>-90.816,80</u>	<u>79.068,20</u>		<u>115.525,72</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Laumersheim

2017 erfolgt keine
Pauschalwertberichtigung

Ergebnisrechnung 2017		Haushaltsan- sätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10	Summe laufende Erträge <u>ohne</u> interne LB	949.785,00	1.005.930,81	56.145,81
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen <u>ohne</u> u. interne LB	1.119.370,00	1.078.354,29	-41.015,71
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-169.585,00	-72.423,48	97.161,52
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	7.900,00	5.832,95	-2.067,05
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	8.200,00	24.226,27	16.026,27
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-300,00	-18.393,32	-18.093,32
Nr. 33	Ertrag aus intern. Leistungsbeziehungen	7.660,00	8.767,94	1.107,94
Nr. 34	Aufwand aus intern. Leistungsbeziehungen	7.660,00	8.767,94	1.107,94
	Summen Erträge	965.345,00	1.020.531,70	55.186,70
	Summen Aufwendungen	1.135.230,00	1.111.348,50	-23.881,50
Nr.31	Jahresergebnis	-169.885,00	-90.816,80	79.068,20

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 965.345,00 € sowie Aufwendungen von 1.135.230,00 € vor. In der Planung entstand ein Fehlbetrag von - 169.885,00 €.

Die **tatsächlichen Erträge waren höher als die Planung**. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Erträge von 1.020.531,70 € gegenüber (**55.186,70 € höhere Erträge als geplant**).

Die **tatsächlichen Aufwendungen fielen niedriger aus als die Planung**. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Aufwendungen von 1.111.348,50 € gegenüber (**23.881,50 € geringere Aufwendungen als geplant**).

Interne Leistungsbeziehungen wurden zwischen Bauhof und anderen Leistungen dargestellt für den Einsatz von Maschinen und Fahrzeugen. Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen in jeweiliger Höhe von 8.767,94 € glichen sich aus. In der Planung waren Ansätze bei den Konten 481200 und 581200 von jeweils 7.660,00 € vorgesehen.

Im Jahr 2017 schloss die Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von -90.816,80 € ab. Bei den Abschlüssen der ehemaligen Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land werden aufgrund der Umstellungsarbeiten im Zuge der Fusion zur Verbandsgemeinde Leiningerland für 2017 keine Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen vorgenommen.

Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr erneut nicht erwirtschaftet werden.

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:

401310 - 401331	Erträge aus Gewerbesteuer	24.749,50 €
	2017 betrug das Gewerbesteuersoll incl. Nachzahlungen und Erstattungen für das Vorjahr 79.049,23 €. Geplant waren insges.54.300,00 €. Für Vorjahre erfolgten 16.100,27 € Nach- und 6.474,77 € Rückzahlungen aufgrund geänderter Meßbetragsfestsetzungen des Finanzamtes.	
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.790,50 €
	Es ergaben sich höhere Einnahmen als ursprünglich aufgrund der Steuerschätzung Nov. 2016 veranschlagt.	
405210	Familienleistungsausgleich	7.461,12 €
	Es ergaben sich höhere Einnahmen als ursprünglich aufgrund der Steuerschätzung Nov. 2016 veranschlagt.	

Geringere Erträge:

414400	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von der EU	-9.300,00 €
	Die Leader / EULLE-Förderung für Dorfentwicklung / Sanierungsberatung wird 2018 abgerufen.	

Höhere Aufwendungen:

532300	Abschreibungen für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.795,68 €
	Die Summe der Abschreibungen hat sich nach Aktivierung der Herstellungskosten für die Erweiterung der Kindertagesstätte (Investitionskostenzuschüsse Verbandsmitglieder) erhöht.	
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	-2.114,47 €
	Der Umlagebedarf des Kindertagesstättenzweckverbandes Laumersheim-Großkarlbach waren geringer als der bereit gestellte Haushaltsansatz.	
543100	Gewerbesteuerumlage	4.062,81 €
	Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich aufgrund höherer Einnahmen im zugrundeliegenden Zeitraum.	
562510	Sachverständigen-, Gerichts-, u. ähnliche Aufwendungen	10.130,60 €
	Für Sanierungsberatungen fielen 2017 höhere Honorare an.	

Geringere Aufwendungen:

501100 bis 504900	Personalaufwendungen Die Ansätze wurden nicht vollständig benötigt.	-3.134,77 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke Die Fertigstellung der Rissesanierung Schulstraße erfolgt erst 2018. Der Ansatz beim Bauhof wurde ebenfalls nicht vollständig benötigt. Der Ansatz bei der Leistung Ausgleichsflächen wurde überschritten, weil Ersatzpflanzungen von Bäumen erfolgt	-12.205,45 €
544230	Verbandsgemeindeumlage Die VG Grünstadt-Land senkte im Nachtragshaushaltsplan 2017 die Umlage von 31% auf 25%; die Ortsgemeinde Laumersheim musste deshalb mit 162.727,00 € für das Jahr 2017 eine um 39.054,00 € geringere Umlage entrichten.	-39.073,00 €
544240	Schulumlage Der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde im Nachtragshaushaltsplan 2017 von 31% auf 25% gesenkt; dies bedeutete eine Entlastung der Ortsgemeinde Laumersheim um 39.054,00 €.	-4.030,00 €
562550	Sachverständigen- , Gerichts, u. ähnliche Aufwendungen Der Ansatz für eine Teiländerung des Flächennutzungsplanes für das Baugebiet Hornungsfleck wurde 2017 nicht benötigt.	-5.000,00 €
575190	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige innländische Kreditinstitute Die Ortsgemeinde hatte der Pfalzwerke AG im Jahr 1992 beim Verkauf des E-Werkes ein Darlehen gewährt, das im Jahr 2017 an die OG mit 163.613,40 € zurückgezahlt wurde. Mit diesem Geld konnte die Sondertilgung eines lafd. Investitionsdarlehens bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau sondergetilgt werden, wodurch sich die Restlaufzeit wesentlich verkürzt werden konnte. Hierfür war eine Vorfälligkeitsentschädigung von 17.061,25 € zu zahlen; die Tilgung dieses Darlehens nach Sondertilgung hat sich verringert.	15.125,77 €

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

Finanzrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	779.825,46	655.391,92
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	20.500,00	5.000,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.389,67	16.258,95
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.592,30	35.693,62
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.109,19	4.430,53
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
8.	andere aktivierte Eigenleistungen		332,31
9.	sonstige laufende Einzahlungen	26.213,22	23.615,66
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	881.629,84	740.722,99
11.	Personalauszahlungen	64.531,12	69.042,64
12.	Versorgungsauszahlungen	3.408,00	3.408,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.844,82	166.502,50
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	586.653,62	610.090,08
16.	sonstige laufende Auszahlungen	46.707,94	21.073,95
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	896.145,50	870.117,17
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-14.515,66</u>	<u>-129.394,18</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	5.626,05	10.666,22
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	25.768,57	9.151,19
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-20.142,52</u>	<u>1.515,03</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-34.658,18</u>	<u>-127.879,15</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen		
24.	außerordentliche Auszahlungen		
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-34.658,18	-127.879,15
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.050,00	2.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.719,71	17.316,85
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		
30.	Einzahlungen für Sachanlagen		
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	163.613,40	
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
34.	sonstige Investitionseinzahlungen		
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	179.383,11	19.316,85
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	11.465,63	2.023,82
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	5.287,47	39.909,10
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	16.753,10	41.932,92
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>162.630,01</u>	<u>-22.616,07</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	127.971,83	-150.495,22
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	23.000,00	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	179.250,80	16.486,24
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-156.250,80	-16.486,24
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	28.216,19	166.831,35
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	28.216,19	166.831,35
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	-128.034,61	150.345,11
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.185,02	1.122,11
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.122,24	972,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder	62,78	150,11
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-127.971,83	150.495,22
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-28.216,19	-166.831,35
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	8.767,94	7.790,79
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	8.767,94	7.790,79

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
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	13.105,35	12.670,00	12.670,00		13.825,53	1.155,53		720,18
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.430,53	3.725,00	3.725,00		4.109,19	384,19		-321,34
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	725,00	725,00	725,00		725,00			
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	3.705,53	3.000,00	3.000,00		3.384,19	384,19		-321,34
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	332,31							-332,31
652100	aktivierte Personalkosten	332,31							-332,31
9.	sonstige laufende Einzahlungen	23.615,66	26.000,00	26.000,00		26.213,22	213,22		2.597,56
662500	Konzessionsabgaben	23.289,77	26.000,00	26.000,00		26.213,22	213,22		2.923,45
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	325,89							-325,89
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	740.722,99	828.715,00	828.715,00		881.629,84	52.914,84		140.906,85
11.	Personalauszahlungen	69.042,64	67.660,00	67.660,00		64.531,12	-3.128,88		-4.511,52
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	10.152,00	12.700,00	12.700,00		10.152,00	-2.548,00		
702210	Beschäftigte - Vergütungen	43.976,28	40.800,00	40.800,00		40.340,57	-459,43		-3.635,71
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	711,85	750,00	750,00		728,57	-21,43		16,72
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	3.735,60	3.460,00	3.460,00		3.471,39	11,39		-264,21
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	9.291,74	8.450,00	8.450,00		8.659,40	209,40		-632,34
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.175,17	1.500,00	1.500,00		1.179,19	-320,81		4,02
12.	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige	3.408,00	3.150,00	3.150,00		3.408,00	258,00		
711300	ehrenamtlich Tätige	3.408,00	3.150,00	3.150,00		3.408,00	258,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.502,50	222.320,00	222.320,00		194.844,82	-27.475,18		28.342,32
722110	Auszahlungen für Heizung	11.156,59	9.100,00	9.100,00		10.178,12	1.078,12		-978,47
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	6.728,30	12.220,00	12.220,00		10.921,34	-1.298,66		4.193,04
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	21.643,38	20.970,00	20.970,00		21.591,46	621,46		-51,92
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-35,64							35,64
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	49.321,42	49.400,00	49.400,00		17.928,77	-31.471,23		-31.392,65

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 im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	291,55	300,00	300,00		291,55	-8,45		
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	2.680,62	2.000,00	2.000,00		2.946,32	946,32		265,70
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.834,21	74.500,00	74.500,00		75.670,98	1.170,98		68.836,77
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.345,21	5.000,00	5.000,00		4.468,21	-531,79		123,00
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.361,56	1.100,00	1.100,00		1.010,32	-89,68		-351,24
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	918,84	1.000,00	1.000,00		754,84	-245,16		-164,00
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	762,84	1.100,00	1.100,00		2.807,06	1.707,06		2.044,22
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.536,65	3.950,00	3.950,00		4.067,17	117,17		-469,48
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.168,57	4.700,00	4.700,00		4.594,47	-105,53		-574,10
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	442,91	650,00	650,00		563,67	-86,33		120,76
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.324,13	400,00	400,00		773,40	373,40		-550,73
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	39.952,90	30.730,00	30.730,00		30.733,00	3,00		-9.219,90
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.013,49	3.000,00	3.000,00		2.900,41	-99,59		73,93
729300	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.826,48	2.200,00	2.200,00		2.643,73	443,73		415,24
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.228,49	2.200,00	2.200,00		2.643,73	443,73		415,24
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	610.090,08	618.430,00	618.430,00		586.653,62	-31.776,38		-23.436,46
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	43.536,78	67.105,00	67.105,00		70.699,81	3.594,81		27.163,03

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
741441	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	-11.447,90							11.447,90
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	1.512,50	1.575,00	1.575,00		1.300,00	-275,00		-212,50
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	150,00	150,00	150,00		150,00			
743100	Gewerbesteuerumlage	10.198,70	11.600,00	11.600,00		15.662,81	4.062,81		5.464,11
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.635,00	1.500,00	1.500,00		1.756,00	256,00		121,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	300.628,00	283.800,00	283.800,00		283.796,00	-4,00		-16.832,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	213.749,00	201.800,00	201.800,00		162.727,00	-39.073,00		-51.022,00
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	50.128,00	50.900,00	50.900,00		50.562,00	-338,00		434,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	21.073,95	41.850,00	41.850,00		46.707,94	4.857,94		25.633,99
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	32,00	30,00	30,00		33,50	3,50		1,50
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	544,92	400,00	400,00		739,23	339,23		194,31
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		17.500,00	17.500,00		27.630,62	10.130,62		27.630,62
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	100,00			-100,00		
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	1.689,95	5.000,00	5.000,00			-5.000,00		-1.689,95
763110	Büromaterial allgemein	142,91	100,00	100,00		557,58	-100,00		-142,91
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	436,18	410,00	410,00			147,58		121,40
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.810,77	1.900,00	1.900,00		1.837,20	-62,80		26,43
763600	Öffentlichkeitsarbeit	1.187,07	550,00	550,00		1.094,79	544,79		-92,28
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.032,90	1.280,00	1.280,00		920,35	-359,65		-112,55
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	1.895,76	1.940,00	1.940,00		1.899,64	-40,36		3,88

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
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	5.093,27	4.650,00	4.650,00		21.339,59	16.689,59		16.246,32
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	830,00				594,00	594,00		-236,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.515,03	-300,00	-300,00		-20.142,52	-19.842,52		-21.657,55
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen	-127.879,15	-124.995,00	-124.995,00		-34.658,18	90.336,82		93.220,97
23.	außerordentliche Auszahlungen								
24.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
25.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-127.879,15	-124.995,00	-124.995,00		-34.658,18	90.336,82		93.220,97
26.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	22.050,00	22.050,00		2.050,00	-20.000,00		50,00
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land		2.050,00	2.050,00		2.050,00			2.050,00
681440	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		20.000,00	20.000,00			-20.000,00		
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	2.000,00							
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.316,85	16.380,00	16.380,00		13.719,71	-2.660,29		-2.000,00
682700	Grabnutzungsentgelte	5.341,69	4.400,00	4.400,00		1.787,21	-2.612,79		-3.554,48
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	11.975,16	11.980,00	11.980,00		11.932,50	-47,50		-42,66
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
686290	Einzahlungen für Finanzanlagen - Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Sonstige Anteilsrechte					163.613,40	163.613,40		163.613,40
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								

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
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.316,85	38.430,00	38.430,00	179.383,11	179.383,11	140.953,11		160.066,26
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.023,82	38.190,00	38.190,00	11.465,63	11.465,63	-26.724,37		9.441,81
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	2.023,82	38.190,00	38.190,00	11.465,63	11.465,63	-26.724,37		9.441,81
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	39.909,10	137.800,00	137.800,00	5.287,47	5.287,47	-132.512,53		-34.621,63
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.518,34							-5.518,34
785220	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte; Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	6.426,00							-6.426,00
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		113.600,00	113.600,00			-113.600,00		
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	9.577,12							-9.577,12
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.102,83							-2.102,83
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	6.402,85	8.200,00	8.200,00	2.393,30	2.393,30	-5.806,70		-4.009,55
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.881,96	16.000,00	16.000,00	2.894,17	2.894,17	-13.105,83		-6.987,79
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	41.932,92	175.990,00	175.990,00	16.753,10	16.753,10	-159.236,90		-25.179,82

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	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
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.616,07	-137.560,00	-137.560,00		162.630,01	300.190,01		185.246,08
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-150.495,22	-262.555,00	-262.555,00		127.971,83	390.526,83		278.467,05
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		164.934,85	137.560,00	27.374,85	23.000,00	-114.560,00	4.374,85	23.000,00
692331	Kredite für Investitionen von Sondervermögen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		164.934,85	137.560,00	27.374,85		-137.560,00	4.374,85	
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	16.486,24				23.000,00	23.000,00		23.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	16.486,24	16.520,00	16.520,00		179.250,80	162.730,80		162.764,56
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	16.486,24	16.520,00	16.520,00		179.250,80	162.730,80		162.764,56
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-16.486,24	148.414,85	121.040,00	27.374,85	-156.250,80	-277.290,80	4.374,85	-139.764,56
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
696440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								

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
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	150.345,11	289.929,85	262.555,00	27.374,85	-128.034,61	-390.589,61	4.374,85	-278.379,72
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.122,11				1.185,02	1.185,02		62,91
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.122,11				1.185,02	1.185,02		62,91
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	972,00				1.122,24	1.122,24		150,24
797100	Auszahlung durchlaufende Gelder	972,00				1.122,24	1.122,24		150,24
57.	Saldo durchlaufende Gelder	150,11				62,78	62,78		-87,33
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	150.495,22	289.929,85	262.555,00	27.374,85	-127.971,83	-390.526,83	4.374,85	-278.467,05
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-166.831,35	-114.140,15	-141.515,00	27.374,85	-28.216,19	113.298,81	4.374,85	138.615,16
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Laumersheim

Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	828.715,00	881.629,84	52.914,84
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	953.410,00	896.145,50	-57.264,50
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-124.695,00	-14.515,66	110.179,34
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	7.900,00	5.626,05	-2.273,95
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	8.200,00	25.768,57	17.568,57
Nr. 21 Saldo	-300,00	-20.142,52	-19.842,52
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-124.995,00	-34.658,18	90.336,82
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.430,00	179.383,11	140.953,11
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	175.990,00	16.753,10	-159.236,90
Nr. 43 Saldo	-137.560,00	162.630,01	300.190,01
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	-262.555,00	127.971,83	390.526,83
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	137.560,00	23.000,00	-114.560,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	16.520,00	179.250,80	162.730,80
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	121.040,00	-156.250,80	-277.290,80
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder		1.185,02	1.185,02
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder		1.122,24	1.122,24
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	62,78	62,78

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	1.012.605,00	1.090.824,02	78.219,02
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	1.154.120,00	1.119.040,21	-35.079,79
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-141.515,00	-28.216,19	113.298,81

Nr. 62 Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"			0,00
Nr. 63 Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"			0,00

Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Planung mit	Rechnung ohne	
	Verwendung des		
	Finanzmittelüberschusses		
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	137.560,00	23.000,00	-114.560,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	16.520,00	179.250,80	162.730,80
<u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG</u>			
Nr. 48 Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten	141.515,00		-141.515,00
Nr. 49 Auszahlung =Minderung Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Summe aller Einzahlungen	1.154.120,00	1.090.824,02	-63.295,98
	Summe aller Auszahlungen	1.154.120,00	1.119.040,21	-35.079,79
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	-28.216,19	-28.216,19

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2017 einen Finanzmittelfehlbetrag von -28.216,19 € aus.

Dieser erhöht die Liquiditätskredite von zuletzt - 420.468,52 € (31.12.2016) auf - 448.684,71 € (s. Konto 374310).

Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Haushaltsplan 2017 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.154.120,00 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines Finanzmittelfehlbetrages von -141.515,00 €, der als Einzahlung zur Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten 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 1.090.824,02 € gegenüber (**63.295,98 € geringere Einzahlungen als geplant**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen niedriger aus als die Planung**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 1.119.040,21 € gegenüber (**35.079,79 € geringere Auszahlungen als geplant**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von - 28.216,19 €.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG von - 420.468,52 € auf - 448.684,71 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2017 (Konto 374310).

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

Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Buchungen nach dem 31.12.2017 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2018 wiederfinden:

ordentliche Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Konten 601310 - 601331), Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 602100), Familienleistungsausgleich (Kto. 605210), Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von der EU (Kto. 614400).

ordentliche Auszahlungen für Personalauszahlungen (Ktn. 501100 bis 704900), Gewerbesteuerumlage (Kto. 743100), Verbandsgemeindeumlage (Kto. 744230) und Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen (Ktn. 762510 und 762550).

Erläuterungen zu den sonstigen laufenden Ein- und Auszahlungen

geringere laufende Auszahlungen

723110	Unterhaltung der Grundstücke	-31.471,23 €
	Im Finanzhaushalt sind auch Auszahlungen aus dem Vorjahr gebucht. Bei den Liegenschaften waren Mittel für die Rissesanierung Schulstraße eingeplant; die Maßnahme wurde erst später abgeschlossen. Beim Rathaus sind die Kosten eines energetischen Sachstandsberichtes gebucht (Voraussetzung für einen Zuschussantrag I-Stock). , Bei den Gemeindestraßen und den Ausgleichsflächen fielen Rechnungen für Baumpflanzungen an. Der urspr. geplante Innenanstrich des Bürgerhauses erfolgte 2017 nicht.	

höhere laufende Auszahlungen

741440	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	3.594,81 €
	Im Finanzhaushalt 2017 sind die Abschlagszahlungen der Umlage an den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach (Abrechnung in Finanzrechnung 2018) und die Abrechnung der Umlage an den Planungsverband "Am Palmberg" gebucht.	

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681440	Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	-20.000,00 €
	Der Zuschuss für den Parkplatz an den Kindertagesstättenzweckverband wurde 2017 noch nicht ausgezahlt; die Maßnahme wird erst 2018 fertiggestellt.	
861670	Grabnutzungsentgelte	-2.612,79 €
	2017 wurden Grabnutzungsentgelte von 1.787,21 € eingezahlt.	

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

686290	Einzahlungen für Finanzanlagen	163.613,40 €
	Die Pfalzwerke AG hat das ihr gewährte Darlehen aus dem Verkauf des E-Werkes im Jahr 1992 zurückgezahlt.	

geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

784200	<p>Auszahlung für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter</p> <p>Geplant waren ein Investitionskostenzuschuss an das Land von 10.000,00 € (sicherer Weg Neubaugebiet - Schule) und eine Investitionsumlage von 28.190,00 € an den Kindertagesstättenzweckverband.</p> <p>Der Zuschuss an das Land wurde nicht ausgezahlt und als Investitionsumlage an den Kindertagesstättenzweckverband sind in der Finanzrechnung 2017 die anteiligen Tilgungen für die Darlehen Kita-Erweiterung 2016 und 2017 gebucht.</p>	-26.724,37 €
785300	<p>Auszahlung für Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</p> <p>Es wurde ein Ansatz von 113.600,00 € für den Parkplatz Kita/Schule bereitgestellt. Für diese Maßnahme sind bei Kto. 785930 (Anlage im Bau) Auszahlungen für vorbereitende Arbeiten, Ausschreibung und Schilder gebucht.</p>	-113.600,00 €
785710	<p>Auszahlung für Betriebs- und Geschäftsausstattung ... oberhalb der Wertgrenze von 410 €</p> <p>Es wurden Mittel für Hinweisschilder an den Ortseingängen von 6.000,00 €, von 700,00 € für ein Laptop (Rathaus) und 1.500,00 € für Betriebs- und Geschäftsausstattung des Bürgerhauses bereitgestellt.</p> <p>Die Hinweisschilder wurden noch nicht angeschafft. Das Laptop kostete 666,40 €. Beim BGH entstanden 52,36 € für Zubehör der Scheuersaugmaschine.</p>	-5.806,70 €
785930	<p>Auszahlung für Anlagen im Bau und für geleistet Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen</p> <p>Geplant war ein Ansatz von 16.000,00 € für Planungskosten des Gehwegausbaus im Zuge des Ausbaus der OD durch den LBM.</p> <p>Für eine Dokumentation der Gehwege auf der OD entstanden 24,50 €. Außerdem entstanden 2.869,67 € Kosten für vorbereitende Maßnahmen der Herstellung eines Parkplatzes für Kita und Schule (vorbereitende Arbeiten, Ausschreibung und Schilder).</p>	-13.105,83 €

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

692331 Kredite für Investitionen von Sondervermögen - Laufzeit 5 Jahre und mehr -137.560,00 €

Für den Finanzierungsbedarf der in 2017 geplanten Investitionen lag eine Kreditermächtigung von 137.560,00 € vor. Außerdem bestand eine übertragene Kreditermächtigung aus dem Vorjahresabschluss von 27.374,85 € für Investitionen aus 2014 bis 2016. Aus dieser übertragenen Ermächtigung wurde 2017 ein neues Darlehen aufgenommen (s. Kto. 692531).

In der Finanzrechnung 2017 besteht bei den Investitionsein- und Auszahlungen für Investitionen ein positiver Saldo von 162.630,01 €; ein Übertrag der Kreditermächtigung für 2017 ist somit nicht erforderlich. Aus der übertragenen Ermächtigung wird die nach Abzug der getätigten Kreditaufnahme (23.000,00 €) verbleibende Summe von 4.374,85 € mit dem Abschluss 2017 weiter übertragen.

696440 Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten - für Gemeinden und Gemeindeverbände -113.298,81 €

In der Planung war mit einem Anstieg der Liquiditätskredite von 141.515,00 € gerechnet worden. Der Fehlbetrag der Finanzrechnung 2017 betrug tatsächlich nur 28.216,19 €; dadurch erhöhen sich die Liquiditätskredite zum 31.12.2017 auf (-) 448.684,71 €.

höhere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr 23.000,00 €

2017 erfolgte eine neue Kreditaufnahme aus den mit dem Abschluss 2016 übertragenen Kreditermächtigungen der Jahre 2014 und 2015 von 23.000 € bei der RV-Bank Rhein-Haardt (Laufzeit: 10 Jahre, jährl. Tilgung: 2.300,00 €, Zinssatz: 0,94%)

höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt 162.730,80 €

Im Jahr 2017 erfolgten Tilgungen von Investitionsdarlehen in Höhe von insgesamt 179.250,80 €. Neben den regulären Tilgungen der bestehenden Darlehen (Die zweite Rate des Darlehens bei der Sparkasse von 1.402,44 € wurde erst 2018 gebucht.) erfolgte eine Sondertilgung des Darlehens bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau in Höhe von 163.000,00 € aus der Rückzahlung der Pfalzwerke AG.

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)

Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	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	28.376,46	50.770,00	50.770,00		42.076,42	-8.693,58		13.699,96
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.338,04	117.210,00	117.210,00		115.291,03	-1.918,97		-8.047,01
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.275,39	35.520,00	35.520,00		36.893,95	1.373,95		1.618,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.108,99	3.725,00	3.725,00		4.911,46	1.186,46		802,47
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	332,31							-332,31
9.	sonstige laufende Erträge	27.331,95	26.000,00	26.000,00		27.946,11	1.946,11		614,16
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	218.763,14	233.225,00	233.225,00		227.118,97	-6.106,03		8.355,83
11.	Personalaufwendungen	69.500,24	67.890,00	67.890,00		64.525,23	-3.364,77		-4.975,01
12.	Versorgungsaufwendungen	8.144,00	7.890,00	7.890,00		7.254,00	-636,00		-890,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.953,25	222.320,00	222.320,00		211.536,86	-10.783,14		41.583,61
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	170.330,40	156.280,00	156.280,00		162.637,86	6.357,86		-7.692,54
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50.232,93	68.830,00	68.830,00		67.387,16	-1.442,84		17.154,23
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	42.001,97	46.060,00	46.060,00		53.738,22	7.678,22		11.736,25
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	510.162,79	569.270,00	569.270,00		567.079,33	-2.190,67		56.916,54
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-291.399,65	-336.045,00	-336.045,00		-339.960,36	-3.915,36		-48.560,71
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	41,42				273,35	273,35		231,93
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	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	41,42				273,35	273,35		231,93
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-291.358,23</u>	<u>-336.045,00</u>	<u>-336.045,00</u>		<u>-339.687,01</u>	<u>-3.642,01</u>		<u>-48.328,78</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-291.358,23</u>	<u>-336.045,00</u>	<u>-336.045,00</u>		<u>-339.687,01</u>	<u>-3.642,01</u>		<u>-48.328,78</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-291.358,23</u>	<u>-336.045,00</u>	<u>-336.045,00</u>		<u>-339.687,01</u>	<u>-3.642,01</u>		<u>-48.328,78</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	653.804,57	716.560,00	716.560,00		778.811,84	62.251,84		125.007,27
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								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	653.804,57	716.560,00	716.560,00		778.811,84	62.251,84		125.007,27
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	575.600,70	549.600,00	549.600,00		510.811,81	-38.788,19		-64.788,89
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	-5.742,95	500,00	500,00		463,15	-36,85		6.206,10
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	569.857,75	550.100,00	550.100,00		511.274,96	-38.825,04		-58.582,79
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	83.946,82	166.460,00	166.460,00		267.536,88	101.076,88		183.590,06
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	10.098,80	7.900,00	7.900,00		5.559,60	-2.340,40		-4.539,20
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	9.029,91	8.200,00	8.200,00		24.226,27	16.026,27		15.196,36

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	1.068,89	-300,00	-300,00		-18.666,67	-18.366,67		-19.735,56
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>85.015,71</u>	<u>166.160,00</u>	<u>166.160,00</u>		<u>248.870,21</u>	<u>82.710,21</u>		<u>163.854,50</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>85.015,71</u>	<u>166.160,00</u>	<u>166.160,00</u>		<u>248.870,21</u>	<u>82.710,21</u>		<u>163.854,50</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>85.015,71</u>	<u>166.160,00</u>	<u>166.160,00</u>		<u>248.870,21</u>	<u>82.710,21</u>		<u>163.854,50</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

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								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.000,00	29.800,00	29.800,00		20.500,00	-9.300,00		15.500,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.258,95	17.110,00	17.110,00		15.389,67	-1.720,33		-869,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.693,62	35.520,00	35.520,00		35.592,30	72,30		-101,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.430,53	3.725,00	3.725,00		4.109,19	384,19		-321,34
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	332,31							
9.	sonstige laufende Einzahlungen	23.615,66	26.000,00	26.000,00		26.213,22	213,22		2.597,56
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	85.331,07	112.155,00	112.155,00		101.804,38	-10.350,62		16.473,31
11.	Personalauszahlungen	69.042,64	67.660,00	67.660,00		64.531,12	-3.128,88		-4.511,52
12.	Versorgungsauszahlungen	3.408,00	3.150,00	3.150,00		3.408,00	258,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.502,50	222.320,00	222.320,00		194.844,82	-27.475,18		28.342,32
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	33.751,38	68.830,00	68.830,00		72.149,81	3.319,81		38.398,43
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	20.610,80	41.350,00	41.350,00		46.244,79	4.894,79		25.633,99
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	293.315,32	403.310,00	403.310,00		381.178,54	-22.131,46		87.863,22
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-207.984,25</u>	<u>-291.155,00</u>	<u>-291.155,00</u>		<u>-279.374,16</u>	<u>11.780,84</u>		<u>-71.389,91</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	41,42				66,45	66,45		25,03
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>41,42</u>				<u>66,45</u>	<u>66,45</u>		<u>25,03</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-207.942,83</u>	<u>-291.155,00</u>	<u>-291.155,00</u>		<u>-279.307,71</u>	<u>11.847,29</u>		<u>-71.364,88</u>
23.	aufßerordentliche Einzahlungen								
24.	aufßerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Idf. 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	-207.942,83	-291.155,00	-291.155,00	-279.307,71	-279.307,71	11.847,29		-71.364,88
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	22.050,00	22.050,00		2.050,00	-20.000,00		50,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.316,85	16.380,00	16.380,00		13.719,71	-2.660,29		-3.597,14
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	19.316,85	38.430,00	38.430,00		15.769,71	-22.660,29		-3.547,14
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.023,82	38.190,00	38.190,00		11.465,63	-26.724,37		9.441,81
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	39.909,10	137.800,00	137.800,00		5.287,47	-132.512,53		-34.621,63
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	41.932,92	175.990,00	175.990,00		16.753,10	-159.236,90		-25.179,82
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-22.616,07</u>	<u>-137.560,00</u>	<u>-137.560,00</u>		<u>-983,39</u>	<u>136.576,61</u>		<u>21.632,68</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-230.558,90	-428.715,00	-428.715,00		-280.291,10	148.423,90		-49.732,20
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
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	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
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	166.831,35	141.515,00	141.515,00		28.216,19	-113.298,81		-138.615,16
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.122,11				1.185,02	1.185,02		62,91
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	972,00				1.122,24	1.122,24		150,24
57.	Saldo durchlaufende Gelder	150,11				62,78	62,78		-87,33
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	166.981,46	141.515,00	141.515,00		28.278,97	-113.236,03		-138.702,49
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-230.408,79	-428.715,00	-428.715,00		-280.228,32	148.486,68		-49.819,53
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.790,79	7.660,00	7.660,00		8.767,94	1.107,94		977,15

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 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	655.391,92	716.560,00	716.560,00	779.825,46	63.265,46			124.433,54
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								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	655.391,92	716.560,00	716.560,00	779.825,46	63.265,46			124.433,54
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	576.338,70	549.600,00	549.600,00	514.503,81	-35.096,19			-61.834,89
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	463,15	500,00	500,00	463,15	-36,85			
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	576.801,85	550.100,00	550.100,00	514.966,96	-35.133,04			-61.834,89
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>78.590,07</u>	<u>166.460,00</u>	<u>166.460,00</u>	<u>264.858,50</u>	<u>98.398,50</u>			<u>186.268,43</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	10.624,80	7.900,00	7.900,00	5.559,60	-2.340,40			-5.065,20
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	9.151,19	8.200,00	8.200,00	25.768,57	17.568,57			16.617,38
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>1.473,61</u>	<u>-300,00</u>	<u>-300,00</u>	<u>-20.208,97</u>	<u>-19.908,97</u>			<u>-21.682,58</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>80.063,68</u>	<u>166.160,00</u>	<u>166.160,00</u>	<u>244.649,53</u>	<u>78.489,53</u>			<u>164.585,85</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

Idr. 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	80.063,68	166.160,00	166.160,00		244.649,53	78.489,53		164.585,85
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen					163.613,40	163.613,40		163.613,40
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					163.613,40	163.613,40		163.613,40
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					163.613,40	163.613,40		163.613,40
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	80.063,68	166.160,00	166.160,00		408.262,93	242.102,93		328.199,25
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		164.934,85	137.560,00	27.374,85	23.000,00	-114.560,00	4.374,85	23.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	16.486,24	16.520,00	16.520,00		179.250,80	162.730,80		162.764,56
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-16.486,24	148.414,85	121.040,00	27.374,85	-156.250,80	-277.290,80	4.374,85	-139.764,56

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
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	-16.486,24	148.414,85	121.040,00	27.374,85	-156.250,80	-277.290,80	4.374,85	-139.764,56
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-16.486,24	148.414,85	121.040,00	27.374,85	-156.250,80	-277.290,80	4.374,85	-139.764,56
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	63.577,44	314.574,85	287.200,00	27.374,85	252.012,13	-35.187,87	4.374,85	188.434,69
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen 2017

Für die Ortsgemeinde Laumersheim wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung 2017

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	233.225,00	227.118,97	-6.106,03
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	569.270,00	567.079,33	-2.190,67
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-336.045,00	-339.960,36	-3.915,36
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	273,35	273,35
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	273,35	273,35
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-336.045,00	-339.687,01	-3.642,01
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	7.660,00	8.767,94	1.107,94
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	7.660,00	8.767,94	1.107,94
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-336.045,00	-339.687,01	-3.642,01
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	716.560,00	778.811,84	62.251,84
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	550.100,00	511.274,96	-38.825,04
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	166.460,00	267.536,88	101.076,88
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	7.900,00	5.559,60	-2.340,40
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	8.200,00	24.226,27	16.026,27
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-300,00	-18.666,67	-18.366,67
Nr. 24=31	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	166.160,00	248.870,21	82.710,21

Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung			
Summe aller Erträge	965.345,00	1.020.531,70	55.186,70
Summe aller Aufwendungen	1.135.230,00	1.111.348,50	-23.881,50
Ergebnis insgesamt	-169.885,00	-90.816,80	79.068,20

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 3.642,01 € verschlechtert.

Im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber der Planung um 82.710,21 € verbessert.

Insgesamt ergibt sich in der Ergebnisrechnung 2017 gegenüber der Planung eine Verbesserung um 79.068,20 €; die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -90.816,80 € ab.

Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
Allgemeiner Haushalt				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	112.155,00	101.804,38	-10.350,62
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	403.310,00	381.178,54	-22.131,46
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-291.155,00	-279.374,16	11.780,84
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	66,45	66,45
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo	0,00	66,45	66,45
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-291.155,00	-279.307,71	11.847,29
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.430,00	15.769,71	-22.660,29
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	175.990,00	16.753,10	-159.236,90
Nr. 43	Saldo	-137.560,00	-983,39	136.576,61
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / - Überschuss (18+21+46)	-428.715,00	-280.291,10	148.423,90
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 48	Einzahlung= Erhöhung der Verbindlichkeiten	191.710,00	166.831,35	-24.878,65
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.185,02	1.185,02
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.122,24	1.122,24
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	62,78	62,78
Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.660,00	8.767,94	1.107,94
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	7.660,00	8.767,94	1.107,94

Allgemeiner Haushalt mit internen Leistungsbeziehungen				
	Summe aller Einzahlungen	158.245,00	127.593,50	-30.651,50
	Summe aller Auszahlungen	586.960,00	407.821,82	-179.138,18
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-428.715,00	-280.228,32	148.486,68

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	716.560,00	779.825,46	63.265,46
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	550.100,00	514.966,96	-35.133,04
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	166.460,00	264.858,50	98.398,50
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	7.900,00	5.559,60	-2.340,40
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	8.200,00	25.768,57	17.568,57
Nr. 21	Saldo	-300,00	-20.208,97	-19.908,97
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	166.160,00	244.649,53	78.489,53
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	163.613,40	163.613,40
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	Saldo	0,00	163.613,40	163.613,40
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / Überschuss (18+21+46)	166.160,00	408.262,93	242.102,93
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	137.560,00	23.000,00	-114.560,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	16.520,00	179.250,80	162.730,80
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	121.040,00	-156.250,80	-277.290,80
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft insgesamt				
	Summe aller Einzahlungen	862.020,00	971.998,46	109.978,46
	Summe aller Auszahlungen	574.820,00	719.986,33	145.166,33
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	287.200,00	252.012,13	-35.187,87

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen

	Summe aller Einzahlungen	1.020.265,00	1.099.591,96	79.326,96
	Summe aller Auszahlungen	1.161.780,00	1.127.808,15	-33.971,85
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-141.515,00	-28.216,19	113.298,81

Das Ergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung um 148.486,68 € verbessert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft " gegenüber der Planung um 35.187,87 € verschlechtert.

In der Planung ging man von einem Finanzmittelfehlbetrag von -141.515,00 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -28.216,19 €.

Der Finanzmittelfehlbetrag erhöht die Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus Liquiditätskrediten von zuletzt 420.468,52 € auf 448.684,71 € zum 31.12.2017.

Bilanz

zum 31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

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

Bilanz 2017Einjahressicht
zum 31.12.201710.09.2018
13:22:20

33 Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte	34.545,13	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		31.648,63
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	34.545,13	187,50
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.917,46	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.545,81	868,14
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.991,93	531.662,40
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		213,66
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		175,84
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	498,71	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	881,01	
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	1.284,60	
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.284,60	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiva	<u>7.439.543,73</u>	Summe Passiva
		<u>7.439.543,73</u>

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Ortsgemeinde Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite 1

Aktiva (Vermögen)	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	Passivseite	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
Aktivseite				Passivseite			
1. Anlagevermögen	7.689.261,81	7.392.796,54	-296.465,27	1. Eigenkapital	3.624.061,96	3.533.245,16	-90.816,80
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	166.001,34	178.669,18	12.667,84	1.1. Kapitalrücklage	4.360.978,32	4.360.978,32	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	25.360,00	24.081,00	-1.279,00	1.3. Ergebnisvortrag	-530.573,84	-736.916,36	-206.342,52
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	138.391,84	133.308,52	-5.083,32	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-206.342,52	-90.816,80	115.525,72
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	2. Sonderposten	3.327.672,38	3.228.370,64	-99.301,74
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.249,50	21.279,66	19.030,16	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2. Sachanlagen	7.308.148,17	7.162.628,46	-145.519,71	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.190.163,99	3.075.310,22	-114.853,77
1.2.1. Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	784.845,91	763.269,49	-21.576,42
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	585.803,59	583.500,99	-2.302,60	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.394.069,11	2.300.791,76	-93.277,35
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.745.529,71	1.712.627,82	-32.901,89	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.248,97	11.248,97	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.892.410,19	4.788.556,47	-103.853,72	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	69.307,64	87.602,98	18.295,34
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	68.200,75	65.457,44	-2.743,31
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.465,44	25.107,00	-5.358,44	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.808,31	28.811,08	-3.997,23	2.7. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00	3. Rückstellungen	54.300,32	56.832,42	2.532,10
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.130,93	24.025,10	2.894,17	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	49.172,00	52.100,00	2.928,00
1.3. Finanzanlagen	215.112,30	51.498,90	-163.613,40	3.2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	5.128,32	4.732,42	-395,90
1.3.3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	724.065,45	620.919,67	-103.145,78
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.1. Anleihen			
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	12.783,30	12.783,30	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	213.992,58	56.339,34	-157.653,24
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	38.265,60	38.265,60	0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	213.992,58	56.339,34	-157.653,24
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	164.063,40	164.063,40	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	39.641,45	45.462,59	5.821,14	4.3.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1. Vorräte	34.545,13	34.545,13	0,00	4.3.2. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Untertage Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.147,82	31.648,63	13.500,81
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	34.545,13	34.545,13	0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	62,50	187,50	125,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
				4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
				4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	108,71	868,14	759,43

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Ortsgemeinde Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite 2

Aktiva (Vermögen)	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	Passiva (Kapital)		
Aktivseite				31.12.2016	31.12.2017	Differenz
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.096,32	10.917,46	5.821,14	491.603,73	531.662,40	40.058,67
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.997,38	7.545,81	3.548,43	150,11	213,66	63,55
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,03	1.991,93	1.991,90	88,20	175,84	87,64
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00			
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	373,91	498,71	124,80			
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	725,00	881,01	156,01			
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00	0,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00			
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00			
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.285,05	1.284,60	-0,45			
4.1. Disagio						
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.285,05	1.284,60	-0,45			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00			
Summe Aktiva	7.730.188,31	7.439.543,73	-290.644,58	Summe Passiva		
				7.730.188,31	7.439.543,73	-290.644,58

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.392.796,54	7.689.261,81
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	178.669,18	166.001,34
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.081,00	25.360,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	24.081,00	25.360,00
	an Eigenbetriebe	133.308,52	138.391,84
	an Land	30.018,58	32.423,92
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.631,00	9.669,00
	an Zweckverbände	910,00	1.036,00
	an sonstigen privaten Bereich	91.689,94	93.139,92
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	2.059,00	2.123,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	21.279,66	2.249,50
1.2.	Sachanlagen	21.279,66	2.249,50
1.2.1.	Wald, Forsten	7.162.628,46	7.308.148,17
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
	Kleingartenanlagen, Gartenland	583.500,99	585.803,59
	Kinderspielflächen	15.352,94	15.352,94
	Sonstige Grünflächen	58.311,47	59.948,47
	Ackerland	183.907,85	183.907,85
	Öd- und Unland	18.102,88	18.102,88
	landwirtschaftliche Weingärten	2.775,00	2.775,00
	landwirtschaftliche Obstbauflächen	44.833,15	44.833,15
	Sonstige (Ackerland, etc.)	1.797,60	1.797,60
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	7.298,01	7.298,01
	Flüsse und Bäche	75.314,08	75.979,68
	Sonstige Gewässer	15.139,20	15.139,20
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	160.668,81	160.668,81
	Einfamilienhäuser	1.712.627,82	1.745.529,71
	Mehrfamilienhäuser	67.338,69	68.112,95
	Kindertagesstätten	12.720,30	12.984,30
		116.835,88	116.835,88

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
034900	sonstige Kulturanlagen	1.077,00	1.214,00
037100	mit Verwaltunggebäuden	77.536,51	79.108,93
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.254.623,88	1.281.794,33
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	179.810,27	182.794,03
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Toilettenanlagen, sonstige	2.685,29	2.685,29
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.788.556,47	4.892.410,19
041200	Brücken	28.062,43	28.559,31
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.778.336,89	2.811.825,61
048250	Straßen - Gehwege	106.112,77	113.927,52
048310	Wege - Fußwege	35.049,07	35.343,07
048330	Wege - Radwege	75.116,94	76.097,94
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.627.738,36	1.681.291,18
048410	Plätze - Parkplätze	66.562,53	68.135,32
048490	Plätze - sonstige Plätze	2.863,61	2.863,61
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	22.119,00	24.934,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	36.907,98	39.272,74
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	9.686,89	10.159,89
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	25.107,00	30.465,44
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.412,00	1.603,00
071900	sonstige Fahrzeuge	16.771,00	19.111,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	5.421,00	6.635,00
072900	Sonstige Maschinen und technische Anlagen	281,00	450,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.221,00	2.343,00
073120	Turmuhrn/Uhrenanlagen	1,00	323,44
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.811,08	32.808,31
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	24.918,08	29.665,51
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	1.659,00	1.995,80
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	3,00	3,00
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	3,00	3,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	744,00	302,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	748,00	

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände		
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8,00	8,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	728,00	831,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
096100	Anlagen im Bau	24.025,10	21.130,93
1.3.	Finanzanlagen	24.025,10	21.130,93
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	51.498,90	215.112,30
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	12.783,30	12.783,30
123100	Zweckverbände	12.783,30	12.783,30
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
131200	Nichtbörsennotierte Aktien	38.265,60	38.265,60
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	38.265,60	38.265,60
136120	Ausleihung / Kreditgewährung an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	450,00	164.063,40
		450,00	164.063,40
2.	Umlaufvermögen	45.462,59	39.641,45
2.1.	Vorräte	34.545,13	34.545,13
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	34.545,13	34.545,13
143100	Fertige Erzeugnisse	34.545,13	34.545,13
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.917,46	5.096,32
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.545,81	3.997,38
151310	Gebührenforderungen - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe		693,46
151590	Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	921,25	278,81
152590	Beitragsforderungen - oder Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3,60	8,25
153590	Steuerforderungen - oder Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	8.832,64	9.696,12
154440	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände		3.303,68
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		2.050,00

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
155440	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	9.498,93	
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	2.141,59	2.609,06
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.760,80	1.971,00
211001	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-16.613,00	-16.613,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.991,93	0,03
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.843,19	1.786,70
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.935,74	1.000,33
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-2.787,00	-2.787,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	498,71	373,91
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	498,71	373,91
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	881,01	725,00
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	881,01	725,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
153595	Steuerforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	49.509,63	49.509,63
155595	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.190,00	1.190,00
155905	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen Sonstige	216,00	216,00
165905	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	3.627,37	3.627,37
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-54.543,00	-54.543,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.	Disagio	1.284,60	1.285,05
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.284,60	1.285,05
	Betragsangaben in EUR		10.09.2018

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.284,60	1.285,05
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiva	<u>7.439.543,73</u>	<u>7.730.188,31</u>
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	3.533.245,16	3.624.061,96
1.1.	Kapitalrücklage	4.360.978,32	4.360.978,32
	Kapitalrücklage	4.360.978,32	4.360.978,32
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-736.916,36	-530.573,84
	Ergebnisvorträge	-736.916,36	-530.573,84
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-90.816,80	-206.342,52
	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-90.816,80	-206.342,52
2.	Sonderposten	3.228.370,64	3.327.672,38
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.075.310,22	3.190.163,99
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	763.269,49	784.845,91
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	475.623,38	489.626,98
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	254.503,66	260.249,45
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	3.991,00	4.212,00
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	27.385,45	28.791,48
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.766,00	1.966,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.300.791,76	2.394.069,11
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.300.791,76	2.394.069,11
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.248,97	11.248,97
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.248,97	11.248,97
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	87.602,98	69.307,64
	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	11.704,93	12.366,18
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	39.389,72	32.360,98
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegebau)	36.508,33	24.580,48
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	868,14	108,71
4.10.	gegenüber Eigenbetrieben		
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	868,14	108,71
	gegenüber dem Land	531.662,40	491.603,73
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	24,54	30,96
	gegenüber Zweckverbänden	135,07	342,62
	gegenüber Sparkassen	67.128,66	53.625,80
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.423,96	
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	6.150,00	9.842,00
	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Zweckverbänden	448.684,71	420.468,52
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	8.115,46	7.293,83
	Kautionen Miete	213,66	150,11
		213,66	150,11
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Passiver RAP	175,84	88,20
	Summe Passiva	175,84	88,20
		7.439.543,73	7.730.188,31

Anhang zur Bilanz 2017

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

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2017 insbesondere durch Abschreibungen und die Auflösungen von Sonderposten auf 7.439.543,73 €, also um 290.644,58 € verringert.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat insbesondere infolge der Abschreibung um 296.465,27 € auf 7.392.796,54 € abgenommen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Wert der Immateriellen Vermögensgegenstände hat sich um 12.667,84 € auf 178.669,18 € erhöht.

Bei den Immateriellen Vermögensgegenstände haben sich insgesamt 11.830,68 € Abschreibungen, 24.968,49 € Zu- und 485,97 € Abgänge und 16,00 € Zuschreibungen ergeben.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Bei Konto 013440 sind Investitionskostenzuschüsse an den Kindertagesstättenzweckverband von 4.391,93 € für die neue Telefonanlage (WiGut 1099) und von 296,90 € für eine Waschmaschine (WiGut 1100) zugegangen.

Nachdem ein Sicherheitseinbehalt für die Kita-Gebäudeerweiterung nicht ausbezahlt werden konnte, weil die Firma abgemeldet wurde, erhielten die Verbandsmitglieder Laumersheim und Großkarlbach die hierfür bezahlte Investitionsumlage in Höhe von 485,97 € zurück (Abgang bei WiGut 39)

Bei verschiedenen Wirtschaftsgütern wurden Erinnerungswerte nacherfasst; es ergaben sich insges. 16,00 € Zuschreibungen.

1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Bei Konto 019100 ist der Investitionskostenzuschuss an den Kindertagesstättenzweckverband von 20.279,66 € für die energetische Sanierung (WiGut 1074) zugegangen.

1.2 Sachanlagen

Der Wert der **Sachanlagen hat sich um 145.519,71 € auf 7.162.628,46 € vermindert.**
Bei den Sachanlagen haben sich insgesamt 150.807,18 € Abschreibungen und 5.287,47 € Zugänge ergeben.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** sind **Zugänge von 913,84 €** für einen Großschirm mit Ständer für den Friedhof (**WiGut 1096**) und von **52,36 €** für Zubehör der Scheuersaugmaschine BGH (**WiGut 1070**) erfolgt.

Bei **Konto 082240** **ist ein Zugang von 666,40 €** für ein Notebook, Rathaus, (**WiGut 1095**) erfolgt.

Bei **Konto 082290** **ist ein Zugang von 760,70 €** für eine Telefonanlage im Bürgerhaus (**WiGut 1097**) erfolgt.

1.2.10 Anlagen im Bau

Bei **Konto 096100** sind **Zugänge von 24,50 €** für eine 1. AZ Planungsarbeiten Ausbau der OD (**WiGut 1064**) und von **2.869,67 €** für den Parkplatz Schulstraße (**WiGut 1063**) erfolgt.

Bei den **Zugängen** handelt es sich um die Aktivierung eines Spielturms mit Rutsche, Spielplatz Schillerstraße, **Wi-Gut 1072** mit 3.905,04 €. In Höhe des Restbuchwertes dieses Spielgerätes bei **Wi-Gut 265** wurde ein Abgang von 3.113,51 € gebucht; die aufgelaufene AfA hieraus betrug 3.112,51 €.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen haben um 163.613,40 € abgenommen; sie betragen zum 31.12.2017 51.498,90 €.

Die Pfalzwerke AG hat das ihr von der Gemeinde beim Verkauf des E-Werkes gewährte Darlehen von **163.613,40 €** zum 30.06.2017 zurückgezahlt; bei **WiGut 711** erfolgte deshalb ein **Abgang** in dieser Höhe.

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen erhöht sich zum 31.12.2017 insgesamt um 5.821,14 € auf 45.462,59 €.

Die Veränderungen ergeben sich bei Bilanzposition 2.2., Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Bei Bilanzposition 2.2.1 bestehen zum 31.12.2017 Forderungen von insgesamt 7.545,81 €:

Konto	Forderungen	Betrag
151590	Grabnutzungsentgelte	921,25 €
152590	Grundsteuer	3,60 €
153590	Grundsteuer, Hundesteuer und Gewerbesteuer	8.832,64 €
154440	Abrechnung Umlage Kindertagesstättenzweckverband 2017, Rückzahlung Investitionsumlage Sicherheitseinbehalt Gebäudeerweiterung, Korrekturen Anlagebuchhaltung	9.498,93 €
155510	Gemeinderabatt 2016 und 2017 Strom, Abrechnung Konzessionsabgabe Gas 2017	2.141,59 €
155590	Gewerbesteuer, Grundsteuer und Friedhofsgebühren	2.760,80 €
		24.158,81 €
	abzüglich Pauschalwertberichtigung, Konto 211001, aus 2016	-16.613,00 €
	<u>Forderungen zum 31.12.2017</u>	<u>7.545,81 €</u>

Bei Bilanzposition 2.2.2 bestehen zum 31.12.2017 Forderungen v. insges. 1.991,93 €.

Konto	Forderungen	Betrag
165100	anteil. Stromkosten Feuerwehr, Pacht PV-Anlage Dachfläche Bürgerhaus u. Zinsen Sonderrücklage	1.843,19 €
165900	v.a. Betriebskosten Wohnungen, Benutzungsgebühren BGH	2.935,74 €
		4.778,93 €
	abzüglich Pauschalwertberichtigung, Konto 211002, aus 2016	-2.787,00 €
	<u>Forderungen zum 31.12.2017</u>	<u>1.991,93 €</u>

Bei Bilanzposition 2.2.5, Kto. 163100, bestehen zum 31.12.2017 Forderungen von 498,71 € aus Abrechnungen der VG-Werke.

Bei Bilanzposition 2.2.6, Kto. 164900, bestehen zum 31.12.2017 Forderungen gegen den Abfallwirtschaftsbetrieb von 881,01,00 € aus Kostenerstattung für Bereitstellung und Reinigung der Containerstellplätze 2017 und Benutzungsgebühren BGH Seniorenbeirat.

Die Einzelheiten zu den Veränderungen der Forderungen können der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzposition 4.2) von 1.285,05 € handelt es sich um Auszahlungen 2016, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2017 erfolgt (z.B. Aufwandsentschädigung, Ehrensold, KFZ-Steuer und Versicherungsprämien).

Bilanzposition 1 Eigenkapital

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

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

Das Eigenkapital hat sich zum 31.12.2017 um 90.816,80 € auf 3.533.245,16 € 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 4.360.978,32 €.

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 Stand 31.12.2016	-530.573,84 €	
zuzüglich Ergebnis 2016	-206.342,52 €	
<u>neuer Ergebnisvortrag zum 31.12.2017</u>		<u>-736.916,36 €</u>

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2017 von -90.816,80 € wird bei Konto 204100 ausgewiesen. Er vermindert das Eigenkapital.

Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich insbesondere infolge der Auflösungen um insgesamt 99.301,74 € auf 3.228.370,64 € verringert.

Bilanzposition 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen reduzieren sich um 114.853,77 € auf 3.075.310,22 €.

Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Sonderposten aus Zuwendungen haben sich ausschließlich aufgrund von Auflösungen um 21.576,42 € vermindert.

Bilanzposition 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen

Die Sonderposten aus Beiträgen haben sich ausschließlich durch Auflösungen um 93.277,35 € verringert.

Bilanzposition 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten zum Gebührenaussgleich der kostenrechnenden Einrichtung Weinbergshut bei **Konto 234200** vermindert sich um den Fehlbetrag 2017 v. 661,25 € auf **11.704,93 € zum 31.12.2017**.

Bei **Konto 234300** wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung Wirtschaftswegeunterhaltung aus 2017 von 7.028,74 € dem Sonderposten zum Entgeltsausgleich zugeführt, der sich **zum 31.12.2017 auf 39.389,72 €** erhöht.

Bei **Konto 234400** werden die Überschüsse aus den Beiträge für den Wirtschaftswegeausbau "Im Dreißigmorgen" aus 2017 von 11.927,85 € dem Sonderposten zum Entgeltsausgleich Wirtschaftswegebau zugeführt, der **zum 31.12.2017** einen Stand von **36.508,33 €** hat.

Insgesamt erhöhen sich die Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2017 um 18.295,34 € auf 87.602,98 €.

Bilanzposition 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Im Jahr 2017 ergaben sich bei **Konto 236200** infolge Verlängerung der Nutzungsdauer und Neuankauf insges. **2.429,65 € Zugänge (SoPo's 864, 868, 913, 957, 1001, 1093 und 1094)**. Außerdem wurden Grabnutzungsentgelte in Höhe von insges. **5.172,96 € aufgelöst**.

Insgesamt verringern sich die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten zum 31.12.2017 um 2.743,31 € auf 65.457,44 €.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich um 2.532,10 € gegenüber dem Vorjahr auf 56.832,42 € erhöht.

Bilanzposition 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Pensionsrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister bei **Konto 243100** wurde zum 31.12.2017 um **3.846,00 € erhöht**.

Die Pensionsrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister bei **Konto 243200** wurde in Höhe von **918,00 € vermindert**.

Insgesamt ergibt sich eine Zunahme der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen um 2.928,00 € auf 52.100,00 € zum 31.12.2017.

Bilanzposition 3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub des Gemeindegewerkschaftsmitarbeiters, **Konto 291100**, wurde um 304,62 €; die Rückstellung für geleistete Überstunden des Gemeindegewerkschaftsmitarbeiters, **Konto 292100**, wurde um 91,28 € vermindert.

Insgesamt ergibt sich eine Abnahme der sonstigen Rückstellungen um 395,90 € auf 4.732,42 € zum 31.12.2017.

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben **um insgesamt 103.145,78 € abgenommen**; sie betragen zum **31.12.2017** insgesamt **620.919,67 €**.

Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

Das Darlehen bei der Sparkasse Rhein-Haardt, **Konto 315231**, wurde 2017 mit **2.800,62 €** und das Darlehen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau, **Konto 315931**, wurde mit **13.702,62 € getilgt**. Aus der Rückzahlung eines an die Pflanzwerke AG gewährten Darlehens (Übergang des E-Werkes) wurde zusätzlich zur "regulären Tilgung beim Darlehen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau zum 30.06.2017 eine **Sondertilgung von 163.000,00 €** geleistet.

Mit dem Abschluss 2016 waren 27.374,85 € aus Kreditgenehmigungen der Jahre 2014 bis 2016 übertragen worden. 2017 erfolgte daraus eine neue Kreditaufnahme von 23.000,00 €. Das neue Darlehen bei der RV Bank Rhein-Haardt, **Konto 315131**, wurde 2017 mit 1.150 € getilgt.

Insgesamt verringern sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zum 31.12.2017 um 157.653,24 € auf 56.339,34 €.

Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen haben um insges. 13.500,81 € auf 31.648,63 € zugenommen; sie ergeben sich aus:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
355100	versch. Abrechnungen Pflanzgas und Pflanzwerke AG, Vodafone D2 sowie sonstige Unternehmerrechnungen	30.454,42 €
355900	u.a. Auslagen Ortsbgm. und versch. Rechnungen	939,01 €
355990	Zinsrate Kreditanstalt für Wiederaufbau	255,20 €
		31.648,63 €

Bilanzposition 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Die Verbindlichkeiten bei **Konto 353100** haben um 759,43 € zugenommen. Zum **31.12.2017 bestehen Verbindlichkeiten von 868,14 €** aus Abrechnungen der VG-Werke Wasser und Abwasser.

Bilanzposition 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Bilanzposition 4.10** haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **um insgesamt 40.058,67 € erhöht**. Es bestehen **zum 31.12.2017** Verbindlichkeiten von insgesamt **531.662,40 €** aus:

Konto	Verbindlichkeit	Betrag
354200	Steuern und Soli aus Schriffführervergütungen	24,54 €
354300	Weiterverrechnung Handtuch- u. Toilettenpapier durch VG	135,07 €
354400	gegenüber dem Kita-ZV für die Restdarlehenstilgung, Investitionskostenzuschüsse für energetische Sanierung, Telefonanlage und Waschmaschine	67.128,66 €
354600	Tilgung Darlehen bei Sparkasse Rhein-Haardt	1.423,96 €
364300	Abrechnung Schulumlage 2017	6.150,00 €
374310	Liquiditätskredit der Ortsgemeinde zum 31.12.2017	448.684,71 €
374411	Einbuchung der offenen Verbindlichkeiten gegenüber dem Kindertagesstättenzweckverband zum 31.12.2017 für Rückstellungen Urlaub/Überstunden	8.115,46 €
		531.662,40 €

Bilanzposition 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei **Konto 379910** bestehen zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten von **213,66 €** aus einer Mietkaution und Zinsen.

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (**Bilanzposition 5**), **Konto 399999**, haben sich um 87,64 € auf **175,84 €** erhöht (Grundsteuer).

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 2017

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Laumersheim 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 ein Ehrenbeamter und drei nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates zum 31.12.2017

Diehl	Thomas	Ortsbürgermeister
Puder	Markus	Ortsbeigeordneter
Wieber	Arno	Ortsbeigeordneter
Wagner	Ulrich	Ratsmitglied
Diehl	Ellen	Ratsmitglied
Oberbeck	Susanne	Ratsmitglied
Lautenschläger	Rainer	Ratsmitglied
Meindl	Renate	Ratsmitglied
Zelt	Mario	Ratsmitglied
Hanewald	Heiko	Ratsmitglied
Heiler	Benjamin	Ratsmitglied
Holstein	Rüdiger	Ratsmitglied
Knipser	Stephan	Ratsmitglied
Birgmeier	Sven	Ratsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

Az.: 1.2.1/060/901-05/Fi

09.04.2018

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

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 Laumersheim 40.539,31 €.

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 Laumersheim erfolgten für 2016 Pauschalwertberichtigungen von 19.400,00 €. 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 55.186,70 € höher und die Aufwendungen um 23.881,50 € niedriger aus als in der Planung veranschlagt. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem **Fehlbetrag von -90.816,80 € ab. Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht erwirtschaftet werden. Der Fehlbetrag vermindert das Eigenkapital.**

In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen um 63.295,98 € und die Auszahlungen um 35.079,79 € niedriger aus als in der Planung veranschlagt. Die Finanzrechnung schloss mit einem **Fehlbetrag von -28.216,19 € ab.**

Der Fehlbetrag 2017 erhöht die Liquiditätskredite von -420.468,52 € auf -448.684,71 € zum 31.12.2017.

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung vermindert das Eigenkapital; der Fehlbetrag der Finanzrechnung erhöht die Liquiditätskredite (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017").

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

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
	€	€
2014		-79.301,96 €
2015		-117.787,30 €
2016		-206.342,52 €
2017		-90.816,80 €

2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	25.741,02	62.575,64	-36.834,62	41,14%
2015	17.506,59	26.905,62	-9.399,03	65,07%
2016	15.229,03	49.935,27	-34.706,24	30,50%
2017	29.325,92	87.830,21	-58.504,29	33,39%

Erträge ohne Friedhofsprogramm Bereinigungsbetrag Umstellung

Die Kostendeckung kann durch Anpassung der Grabnutzungsentgelte erhöht werden (letzte Anpassung 02.07.2013).

Leistung 573121 (Bürgerhaus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2014	39.785,99	81.499,09	-41.713,10	48,82%
2015	37.441,01	83.480,02	-46.039,01	44,85%
2016	33.024,97	89.961,02	-56.936,05	36,71%
2017	36.532,38	94.221,96	-57.689,58	38,77%

Der Kostendeckungsgrad kann durch Anhebung der Entgelte erhöht werden (aktuelle Gebührenordnung vom 14.11.2011).

3. Sonstige Hinweise zur Ergebnisrechnung

Leistung 365201 (Kindertagesstätte)

Die Ortsgemeinde ist Mitglied im Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach. Die Erweiterung der Kindertagesstätte ist abgeschlossen. Die nach Abzug von Spenden und Zuwendungen verbliebenen ungedeckten Kosten wurden über zwei Kreditaufnahmen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau und bei der Sparkasse Rhein-Haardt finanziert. Die Verbandsmitgliedern zahlen Zins und Tilgung dieser Darlehen bis zur vollständigen Ablöse im August 2023.

2017 musste die Ortsgemeinde an den Kindertagesstättenzweckverband ein Umlage zum Ausgleich der Ergebnisrechnung von 64.987,04 € entrichten.

Ferner wurden mit den Verbandsmitgliedern Investitionsumlagen abgerechnet; auf die Ortsgemeinde Laumersheim entfielen incl. Umlagen zur Darlehenstilgung anteilig 32.480,99 €.

Leistung 551201 (Naherholungsgebiete)

Die Ortsgemeinde ist ebenfalls Mitglied im Planungsverband "Am Palmberg". Die Errichtung des seit Jahren geplanten Weinbergstreifs hat sich weiter verzögert; sonstige investive Maßnahmen wurden 2017 ebenfalls nicht durchgeführt. Das Verbandsmitglied Laumersheim musste lediglich eine Umlage von 3,49 € zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2017 an den Verband entrichten.

4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 8.941.970,29 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2017 auf 7.439.543,73 € (Abnahme um 16,80 %).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 4.367.551,97 €. Es verringerte sich bis Ende 2017 auf 3.533.245,16 € (Abnahme um 19,10 %).

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 nur noch mit einem Eigenkapital von 3.146.650,16 € zu rechnen.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	8.784.659,43	49,72%	4.367.551,97	48,84%	4.177.986,64	46,72%	357.553,31	4,00%
Bilanz 2014	7.918.474,45	49,86%	3.948.191,78	49,04%	3.522.226,36	43,75%	535.205,62	6,65%
Bilanz 2015	7.772.111,74	49,28%	3.830.404,48	48,82%	3.432.708,27	43,75%	534.283,70	6,81%
Bilanz 2016	7.689.261,81	47,13%	3.624.061,96	46,88%	3.327.672,38	43,05%	724.065,45	9,37%
Bilanz 2017	7.392.796,54	47,79%	3.533.245,16	47,49%	3.228.370,64	43,39%	620.919,67	8,35%

* 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)	342.565,56	378,11
31.12.2016	213.992,58	236,98
31.12.2017	56.339,34	59,81

942 Einwohner

Im Jahr 2017 wurde auf das Darlehen bei der KfW eine Sondertilgung geleistet.

Der Landesdurchschnitt der Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten 2017 für Ortsgemeinden unter 1.000 Einwohner lag lt. Statistischem Landesamt bei 352 €. Die Verschuldung der Ortsgemeinde Laumersheim lag nach der 2017 erfolgten Sondertilgung des KfW-Darlehens um 292,19 €/EW unter diesem Durchschnitt. In den folgenden Jahren ist allerdings wieder mit einem Anstieg der Verschuldung zu rechnen (u.a. infolge des Ausbaus der Gehwege entlang der Ortsdurchfahrt).

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Grünstadt-Land betrug zum 31.12.2017 525,10 €/Einwohner (Vorjahr: 580,45 €). Die Ortsgemeinde Laumersheim liegt um 465,29 € unter diesem Wert.

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	2.209,54	2,44
31.12.2016	420.468,52	465,64
31.12.2017	448.684,71	476,31

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2017 zusammen 505.024,05 €.

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	34.054,88	37,59
31.12.2015	0,00	0,00
31.12.2016	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00

6. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Die Gemeinde konnte seit 2007 nur in einem Jahr (2008) ihre Abschreibungen erwirtschaften.

Mit ihrer Steuerkraft lag Laumersheim 2017 mit 716,10 €/EW an 35. Stelle (von 48) innerhalb des Landkreises und innerhalb der Gemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land auf Rang 11.

Im aktuellen **Haushaltsplan 2018** wird für die Jahre 2018 bis 2021 von **Fehlbeträgen sowohl im Ergebnis-, als auch im Finanzhaushalt** ausgegangen. Außerdem sind in den Jahren 2018 und 2019 neue Kreditaufnahmen für Investitionen eingeplant. Die Planung für die Folgejahre weist weitere Fehlbeträge im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus. **Das Eigenkapital wird sich demnach weiterhin verringern; die Liquiditätskredite werden sich erhöhen.**

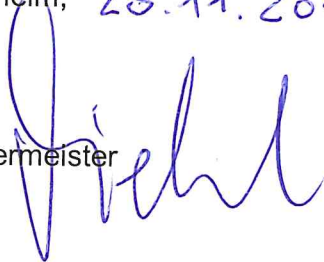
Die Gemeinde sollte auch zukünftig in allen beeinflussbaren Bereichen eine Erhöhung der Kostendeckung anstreben und, soweit vertretbar, Gebühren, Nutzungsentgelte, Mieten und Pachten zeitnah überprüfen und anpassen.

Auf den Prüfstand könnten die Gebühren in den Bereichen Friedhof (letzte Anpassung 02.07.2013) und Bürgerhaus (letzte Anpassung zum 01.01.2012) gestellt werden.

Eine weitere Möglichkeit der Einnahmehbeschaffung wäre die Erhöhung der Hebesätze der Hundesteuer und der Realsteuern (Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer). Werden die Realsteuerhebesätze über den derzeitigen Nivellierungssatz erhöht, verbleiben der Ortsgemeinde diese Mehreinnahmen zur Verbesserung der Haushaltslage. Hieraus hat die Gemeinde keine Umlagen abzuführen.

Laumersheim, 28.11.2018

Diehl
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 Sonderposten - 2017
Summen je Abschlussposten-Nr.**

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufhebungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind durch unregelmäßige Instandhaltung, Auflösen, sonstige
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Auflösung in 2017	Umbuch./ Umglied. in 2017	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Auflösungs- satz	Durchschnittl. Restbuchwert					
2.	Sonderposten	6.060.367,62	14.515,01	12.085,36	0,00	6.062.797,27	2.802.002,88	0,00	120.026,73	0,00	0,00	2.922.029,61	3.140.767,66	3.258.364,74	1,98	51,80	0,00				
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.926.276,32	12.085,36	12.085,36	0,00	5.926.276,32	2.736.112,33	0,00	114.853,77	0,00	0,00	2.850.966,10	3.075.310,22	3.190.163,99	1,94	51,89	0,00				
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.149.473,50	0,00	0,00	0,00	1.149.473,50	364.627,59	0,00	21.576,42	0,00	0,00	386.204,01	763.269,49	784.845,91	1,88	66,40	0,00				
Summe 2.2.1.		1.149.473,50	0,00	0,00	0,00	1.149.473,50	364.627,59	0,00	21.576,42	0,00	0,00	386.204,01	763.269,49	784.845,91	1,88	66,40	0,00				
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.785.553,85	0,00	0,00	0,00	4.765.553,85	2.371.484,74	0,00	93.277,35	0,00	0,00	2.464.762,09	2.300.791,76	2.394.089,11	1,96	48,28	0,00				
Summe 2.2.2.		4.785.553,85	0,00	0,00	0,00	4.765.553,85	2.371.484,74	0,00	93.277,35	0,00	0,00	2.464.762,09	2.300.791,76	2.394.089,11	1,96	48,28	0,00				
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.248,97	12.085,36	12.085,36	0,00	11.248,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.248,97	11.248,97	11.248,97	0,00	100,00	0,00				
Summe 2.2.3.		11.248,97	12.085,36	12.085,36	0,00	11.248,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.248,97	11.248,97	11.248,97	0,00	100,00	0,00				
Summe 2.2.		5.926.276,32	12.085,36	12.085,36	0,00	5.926.276,32	2.736.112,33	0,00	114.853,77	0,00	0,00	2.850.966,10	3.075.310,22	3.190.163,99	1,94	51,89	0,00				
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	134.091,30	2.429,65	0,00	0,00	136.520,95	65.890,55	0,00	5.172,96	0,00	0,00	71.063,51	65.457,44	68.200,75	3,79	47,95	0,00				
Summe 2.5.		134.091,30	2.429,65	0,00	0,00	136.520,95	65.890,55	0,00	5.172,96	0,00	0,00	71.063,51	65.457,44	68.200,75	3,79	47,95	0,00				
Summe Sonderposten		6.060.367,62	14.515,01	12.085,36	0,00	6.062.797,27	2.802.002,88	0,00	120.026,73	0,00	0,00	2.922.029,61	3.140.767,66	3.258.364,74	1,98	51,80	0,00				

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

24.10.2018
08:41:23

33 Laumersheim

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						X		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.407,81	3.751,00	0,00	75.074,44	0,00	67.528,63	7.545,81	3.997,38
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.778,93	0,00	0,00	8.406,25	0,00	6.414,37	1.991,93	0,03
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	498,71	0,00	0,00	498,71	0,00	0,00	498,71	373,91
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	881,01	0,00	0,00	881,01	0,00	0,00	881,01	725,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	26.566,46	3.751,00	0,00	84.860,41	0,00	73.943,00	10.917,46	5.096,32

X incl. Pauschalwertberichtigungen aus 2016 von:
 For.Nr. 1.1 : 16.613,00 €
 " 1.2 : 2.767,00 €

Verbindlichkeitsübersicht 2017 Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

22.10.2018
15:00:18

33 Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	56.339,34	56.339,34	0,00	56.339,34	0,00		213.992,58
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	56.339,34	56.339,34	0,00	56.339,34	0,00		213.992,58
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.648,63	0,00	0,00	31.648,63	0,00	31.648,63	0,00		18.147,82
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	187,50	0,00	0,00	187,50	0,00	187,50	0,00		62,50
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	868,14	0,00	0,00	868,14	0,00	868,14	0,00		108,71
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	48.330,02	478.734,71	4.597,67	531.662,40	0,00	531.662,40	0,00		491.603,73
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	213,66	0,00	213,66	0,00	213,66	0,00		150,11
-	Summe Verbindlichkeiten	81.034,29	478.948,37	60.937,01	620.919,67	0,00	620.919,67	0,00		724.065,45

Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite für die Ortsgemeinde Laumersheim 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
01	4942757	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.02.2020	2,36	205.539,36		19.775,77	176.702,62		28.836,74
02	6768219369	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.12.2019	0,61	8.453,22		47,30	2.800,62		5.652,60
03	52400545	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.06.2027	0,94	0,00	23.000,00	36,03	1.150,00		21.850,00
Zwischensumme												
<u>nachrichtlich:</u>												
Restbetrag aus übertragener Kreditermächtigung 2014 - 2016												
Gesamtsumme:								23.000,00	19.859,10	180.653,24		60.714,19

H:\FB\1\FinanzDoppel\Jahresabschlüsse 2007\1\Laumersheim\2017\Dateien\Abschlüsse\Verbindlichkeiten für Investitionen 2017.xls\Tabelle1

Zu DarlNr. 1: Sondertilgung gem. Beschluss Gemeinderat vom 31.05.2017 bzw. Eilentscheidung vom 13.06.2017 von 163.000 € zum 30.06.2017 inkl. Vorfälligkeitsentschädigung von 17.061,25 €, enthalten in der Summe der Zinsen
Das Darlehen endet daher vorzeitig zum 15.02.2020 statt ursprünglich 15.02.2022.

Da sich 2017 ein positiver Saldo der Investitionsein- und Auszahlungen ergibt, erfolgt aus der Kreditermächtigung 2017 kein Übertrag ins Folgejahr.

Ortsgemeinde Laumersheim

Muster 23
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2018	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahres 2021
€ ¹						
1. Aufwandsermächtigungen						
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten*	4.374,85	566.100,00	188.580,00	0,00	0,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

* Übertrag mit Abschluss 2017:

Übertrag des Restbetrages aus den Kreditermächtigungen 2014 - 2016: 4.374,85 €, kein Übertrag aus Kreditermächtigung für 2017, da positiver Saldo.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-106.921,51
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-79.301,96
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-117.787,30
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-206.342,52
5	1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Jahresergebnis)	2017	-90.816,80
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	-186.965,00
7	Zwischensumme		-788.135,09
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-107.505,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-92.125,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-89.105,00
11	Summe		-1.076.870,09

Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)						
lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag) 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	-117.787,30	-412.786,54	4.360.978,32	3.830.404,48
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	-206.342,52	-530.573,84	4.360.978,32	3.624.061,96
3	+ Jahresergebnis (aktuell) des 1. Haushaltsvorjahres	2017	-90.816,80	-736.916,36	4.360.978,32	3.533.245,16
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	-186.965,00	-827.733,16	4.360.978,32	3.346.280,16
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	-107.505,00	-1.014.698,16	4.360.978,32	3.238.775,16
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	-92.125,00	-1.122.203,16	4.360.978,32	3.146.650,16
8	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	-89.105,00	-1.214.328,16	4.360.978,32	3.057.545,16

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:				-125.418,80
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-101.862,78	15.665,51	-117.528,29
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-76.221,75	13.702,62	-89.924,37
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	17.091,05	16.465,78	625,27
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-127.879,15	16.486,24	-144.365,39
6	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2017	-34.658,18	179.250,80	-213.908,98
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	-152.795,00	18.820,00	-171.615,00
8	vorzutragender Betrag				-862.135,56
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-61.135,00	18.830,00	-79.965,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-46.435,00	11.050,00	-57.485,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-45.385,00	9.620,00	-55.005,00
12	Summe				-1.054.590,56

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

