

# **Jahresabschluss**

zum 31.12.2016

## **Ortsgemeinde Obersülzen**

635 Einwohner zum 31.12.2016 (lt. statistisches Landesamt)

# Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	Trennblatt gelb
Finanzrechnung einschl. Anhang	Trennblatt grün
Teilrechnungen einschl. Anhang	Trennblatt rot
Bilanz zum 31.12.2016 einschl. Anhang	Trennblatt blau
Anhang zum Jahresabschluss	} Trennblatt rosa
Rechenschaftsbericht	
Übersichten	

# **Ergebnisrechnung**

## **vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	620.175,86
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.826,13
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.766,15
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.243,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.277,88
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	690.096,87
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.491.386,71
11.	Personalaufwendungen	29.053,40
12.	Versorgungsaufwendungen	7.494,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.361,22
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	126.628,46
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	672.987,31
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	59.870,65
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.013.395,04
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	477.991,67
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.336,19
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.295,62
23.	Finanzergebnis	-2.959,43
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>475.032,24</u>
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>475.032,24</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	141.600,00

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>616.632,24</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>718.347,32</b>	<b>662.900,00</b>	<b>662.900,00</b>		<b>620.175,86</b>	<b>-42.724,14</b>		<b>-98.171,46</b>
401100	Grundsteuer A	17.146,11	16.100,00	16.100,00		16.178,49	78,49		-967,62
401200	Grundsteuer B	56.160,13	55.600,00	55.600,00		57.839,36	2.239,36		1.679,23
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	48.436,00	130.000,00	130.000,00		120.972,00	-9.028,00		72.536,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	154.170,48				20.250,00	20.250,00		-133.920,48
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-17.506,20				-21.062,87	-21.062,87		-3.556,67
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	404.034,24	405.000,00	405.000,00		373.717,39	-31.282,61		-30.316,85
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.620,60	11.400,00	11.400,00		10.868,39	-531,61		247,79
403300	Hundesteuer	4.098,00	3.800,00	3.800,00		4.320,00	520,00		222,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	41.187,96	41.000,00	41.000,00		37.093,10	-3.906,90		-4.094,86
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>22.759,86</b>	<b>22.330,00</b>	<b>22.330,00</b>		<b>32.826,13</b>	<b>10.496,13</b>		<b>10.066,27</b>
414510	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	500,00							-500,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.259,86	22.330,00	22.330,00		31.552,13	9.222,13		9.292,27
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)					1.274,00	1.274,00		1.274,00
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>85.419,71</b>	<b>83.300,00</b>	<b>83.300,00</b>		<b>83.766,15</b>	<b>466,15</b>		<b>-1.653,56</b>
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	987,58	1.000,00	1.000,00		986,82	-13,18		-0,76
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	383,00	500,00	500,00		470,00	-30,00		87,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	3.088,30	1.500,00	1.500,00		1.482,96	-17,04		-1.605,34
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	78.169,27	77.990,00	77.990,00		78.066,06	76,06		-103,21
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		250,00	250,00			-250,00		
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.791,56	2.060,00	2.060,00		2.760,31	700,31		-31,25
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>12.851,45</b>	<b>17.830,00</b>	<b>17.830,00</b>		<b>17.243,82</b>	<b>-586,18</b>		<b>4.392,37</b>

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Itd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	60,00	200,00	200,00		120,00	-80,00		60,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	8.232,00	11.600,00	11.600,00		11.997,50	397,50		3.765,50
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	3.027,45	4.400,00	4.400,00		4.269,32	-130,68		1.241,87
441230	Mieten und Pachten - Pachten	135,00	130,00	130,00		135,00	5,00		
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	1.397,00	1.000,00	1.000,00		722,00	-278,00		-675,00
441600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00	500,00			-500,00		
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>872,59</b>	<b>46.950,00</b>	<b>46.950,00</b>		<b>47.277,88</b>	<b>327,88</b>		<b>46.405,29</b>
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		45.500,00	45.500,00		45.470,00	-30,00		45.470,00
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	610,42	1.450,00	1.450,00		1.807,88	357,88		1.197,46
442592	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze Straßenbeleuchtung)	262,17							-262,17
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>68.931,85</b>	<b>422.500,00</b>	<b>422.500,00</b>		<b>690.096,87</b>	<b>267.596,87</b>		<b>621.165,02</b>
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)		400.000,00	400.000,00		651.560,04	251.560,04		651.560,04
462500	Konzessionsabgaben	21.206,52	21.000,00	21.000,00		23.227,63	2.227,63		2.021,11
462700	Versicherungserstattungen		800,00	800,00		809,20	9,20		809,20
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	14.696,07							-14.696,07
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	18,00	700,00	700,00		14.500,00	13.800,00		14.482,00
466192	Berichtigungen Sonderposten Vorjahre (sonstige nicht zahlungswirksame Erträge)	-11.732,74							11.732,74
466290	Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige	44.744,00							-44.744,00
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>909.182,78</b>	<b>1.255.810,00</b>	<b>1.255.810,00</b>		<b>1.491.386,71</b>	<b>235.576,71</b>		<b>582.203,93</b>

## Ergebnisrechnung 2016 Einzehressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

I.d. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>28.632,81</b>	<b>33.780,00</b>	<b>33.780,00</b>		<b>29.053,40</b>	<b>-4.726,60</b>		<b>420,59</b>
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	8.412,50	10.260,00	10.260,00		8.484,00	-1.776,00		71,50
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	695,43				542,03	542,03		-153,40
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	1.500,00		1.440,00	-60,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	12.722,84	14.880,00	14.880,00		13.071,54	-1.808,46		348,70
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	229,17	250,00	250,00		234,67	-15,33		5,50
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.007,93	1.220,00	1.220,00		1.081,18	-138,82		73,25
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.058,71	3.510,00	3.510,00		3.110,61	-399,39		51,90
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.066,23	2.160,00	2.160,00		1.089,37	-1.070,63		23,14
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.319,00</b>	<b>5.330,00</b>	<b>5.330,00</b>		<b>7.494,00</b>	<b>2.164,00</b>		<b>1.175,00</b>
511300	ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.030,00	4.030,00		4.080,00	50,00		204,00
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.443,00	1.300,00	1.300,00		3.414,00	2.114,00		971,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>90.663,23</b>	<b>220.950,00</b>	<b>220.950,00</b>		<b>117.361,22</b>	<b>-103.588,78</b>		<b>26.697,99</b>
522110	Aufwendungen für Heizung	5.705,06	5.900,00	5.900,00		6.780,11	880,11		1.075,05
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	981,08	700,00	700,00		592,54	-107,46		-388,54
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	14.990,75	17.150,00	17.150,00		14.660,70	-2.489,30		-330,05
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	17.352,20	40.800,00	40.800,00		40.677,40	-122,60		23.325,20
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	1.561,04	500,00	500,00		298,20	-201,80		-1.262,84
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	1.020,61	1.800,00	1.800,00			-1.800,00		-1.020,61
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	12.231,69	10.800,00	10.800,00		14.660,38	3.860,38		2.428,69
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.510,45	103.000,00	103.000,00		4.557,11	-98.442,89		-1.953,34
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	38,89	500,00	500,00		304,17	-195,83		265,28
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	169,02	500,00	500,00		617,65	117,65		448,63
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.341,55	3.100,00	3.100,00		2.513,18	-586,82		1.171,63



## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	617,13	2.000,00	2.000,00		1.396,71	-603,29		779,58
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	568,73	3.100,00	3.100,00		1.281,91	-1.818,09		713,18
524000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	160,11	250,00	250,00		231,03	-18,97		70,92
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	80,85	200,00	200,00		78,38	-121,62		-2,47
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	147,00	200,00	200,00			-200,00		-147,00
525310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	25.959,70	26.000,00	26.000,00		25.959,70	-40,30		
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		400,00	400,00			-400,00		
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	2.900,00	2.900,00		2.752,05	-147,95		1.552,05
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	27,37	150,00	150,00			-150,00		-27,37
529600	Beseitigung von Ölschichten (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>126.337,55</b>	<b>124.340,00</b>	<b>124.340,00</b>		<b>126.628,46</b>	<b>2.288,46</b>		<b>290,91</b>
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	9.310,74	9.320,00	9.320,00		9.310,66	-9,34		-0,08
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.188,57	8.480,00	8.480,00		8.252,31	-227,69		63,74
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	2.355,00				2.355,00	2.355,00		0,04
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden	12.887,68	12.890,00	12.890,00		12.887,72	-2,28		
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	87.098,91	86.570,00	86.570,00		86.631,71	61,71		-467,20
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.976,69	1.970,00	1.970,00		1.976,68	6,68		-0,01
536400	Abschreibungen auf Kulturanlagen	135,26							-135,26

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	274,00	1.500,00	1.500,00		1.169,48	-330,52		895,48
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	215,40	220,00	220,00		274,70	54,70		59,30
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.616,30	2.110,00	2.110,00		2.491,20	381,20		-125,10
15.	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
16.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>592.764,20</b>	<b>722.300,00</b>	<b>722.300,00</b>		<b>672.987,31</b>	<b>-49.312,69</b>		<b>80.223,11</b>
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.378,73	25.000,00	25.000,00		12.114,16	-12.885,84		-7.264,57
541440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände		500,00	500,00			-500,00		
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	4.786,00	2.700,00	2.700,00			-2.700,00		-4.786,00
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	1.631,85	500,00	500,00		545,96	45,96		-1.085,89
541900	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	100,00							-100,00
541910	Zuweisung an Sonstige (Sonderrücklage Stellplatz-Ablösebeiträge)	14.696,07				8,80	8,80		-14.687,27
543100	Gewerbesteuerumlage	66.278,55	23.600,00	23.600,00		-7.862,61	-31.462,61		-74.141,16
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	461,00	1.300,00	1.300,00			-1.300,00		-461,00
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	2.539,00	16.800,00	16.800,00		16.662,00	-138,00		14.123,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	255.204,00	357.800,00	357.800,00		357.581,00	-219,00		102.377,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	179.081,00	238.800,00	238.800,00		238.767,00	-33,00		59.686,00
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	48.608,00	55.300,00	55.300,00		55.171,00	-129,00		6.563,00
17.	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung an übrige Bereiche (Zuschuss zu den Personalkosten)</b>								
559910		88.203,77	46.480,00	46.480,00		59.870,65	13.390,65		-28.333,12
18.	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>								

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	556,52	200,00	200,00			-200,00		-556,52
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	381,00	100,00	100,00		17,75	-82,25		-363,25
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	685,66	300,00	300,00		466,23	166,23		-219,43
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.252,72	4.500,00	4.500,00		4.252,72	-247,28		
562510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		500,00	500,00		1.921,59	1.421,59		1.921,59
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	5.569,29	100,00	100,00			-100,00		-5.569,29
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		29.000,00	29.000,00		28.685,40	-314,60		28.685,40
563110	Büromaterial allgemein	181,21	400,00	400,00		110,33	-289,67		-70,88
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	94,16	100,00	100,00		158,36	58,36		64,20
563310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	319,48	500,00	500,00		282,72	-217,28		-36,76
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		300,00	300,00			-300,00		
563600	Öffentlichkeitsarbeit		350,00	350,00			-350,00		
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	701,41	600,00	600,00		730,82	130,82		29,41
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.501,40	2.450,00	2.450,00		2.069,11	-380,89		567,71
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	778,80	970,00	970,00		949,84	-20,16		171,04
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	226,57	1.100,00	1.100,00		1.008,22	-91,78		781,65
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	2.115,34	2.100,00	2.100,00		2.056,56	-43,44		-58,78
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	422,68	500,00	500,00		509,66	9,66		86,98
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	93,06							-93,06
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	368,97	470,00	470,00		391,27	-78,73		22,30
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	585,13				3,00	3,00		-582,13

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
565520	Wertberechtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					13.222,00	13.222,00		13.222,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.122,18				1.971,52	1.971,52		849,34
565901	sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Berichtigung Anlagevermögen Vorjahre)	2.154,81							-2.154,81
566900	sonstige Aufwendungen, für besondere Finanzauszahlungen	65.600,00							-65.600,00
568100	Grundsteuer	-386,68	140,00	140,00		18,75	-121,25		405,43
568200	Kraftfahrzeugsteuer	35,72	150,00	150,00		181,09	31,09		145,37
569200	Verfügungsmittel	66,81	200,00	200,00		50,00	-150,00		-16,81
569310	Repräsentationen - allgemein	15,00	600,00	600,00			-600,00		-15,00
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Senioregeburtstage	762,53	800,00	800,00		813,71	13,71		51,18
19.	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>932.920,56</b>	<b>1.153.180,00</b>	<b>1.153.180,00</b>		<b>1.013.395,04</b>	<b>-139.784,96</b>		<b>80.474,48</b>
20.	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.737,78</b>	<b>102.630,00</b>	<b>102.630,00</b>		<b>477.991,67</b>	<b>375.361,67</b>		<b>501.729,45</b>
21.	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>696,88</b>	<b>1.360,00</b>	<b>1.360,00</b>		<b>1.336,19</b>	<b>-23,81</b>		<b>639,31</b>
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22,31							-22,31
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	487,00	100,00	100,00		721,06	621,06		234,06
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	168,00	1.000,00	1.000,00		553,00	-447,00		385,00
479900	Sonstige		200,00	200,00		30,00	-170,00		30,00
22.	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)</b>	<b>4.049,48</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>4.295,62</b>	<b>-704,38</b>		<b>246,14</b>
574311	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.976,87	3.000,00	3.000,00		2.580,98	-419,02		-395,89
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.072,61	1.700,00	1.700,00		1.598,64	-101,36		526,03
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		300,00	300,00		116,00	-184,00		116,00
23.	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-3.352,60</b>	<b>-3.640,00</b>	<b>-3.640,00</b>		<b>-2.959,43</b>	<b>680,57</b>		<b>393,17</b>
24.	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-27.090,38</b>	<b>98.990,00</b>	<b>98.990,00</b>		<b>475.032,24</b>	<b>376.042,24</b>		<b>502.122,62</b>
25.	<b>außerordentliche Erträge</b>								

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-27.090,38</u>	<u>98.990,00</u>	<u>98.990,00</u>		<u>475.032,24</u>	<u>376.042,24</u>		<u>502.122,62</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	141.600,00							-141.600,00
591100	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	141.600,00							-141.600,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	55.000,00	141.600,00	141.600,00		141.600,00			86.600,00
491100	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (nicht zahlungswirksam)	55.000,00	141.600,00	141.600,00		141.600,00			86.600,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-113.690,38</u>	<u>240.590,00</u>	<u>240.590,00</u>		<u>616.632,24</u>	<u>376.042,24</u>		<u>730.322,62</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90

# Gesamtsummen Ergebnisrechnung 2016

Ortsgemeinde Obersülzen

## Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	1.255.810,00	1.491.386,71	235.576,71
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	1.153.180,00	1.013.395,04	-139.784,96
Nr.20 <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>102.630,00</b>	<b>477.991,67</b>	<b>375.361,67</b>
Nr.21 Zins- und Finanzerträge	1.360,00	1.336,19	-23,81
Nr.22 Zins- und Finanzaufwendungen	5.000,00	4.295,62	-704,38
Nr.23 <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-3.640,00</b>	<b>-2.959,43</b>	<b>680,57</b>
Nr. 33 Erträge interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 34 Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Summen Erträge	1.261.470,00	1.498.960,13	237.490,13
Summen Aufwendungen	1.162.480,00	1.023.927,89	-138.552,11
Nr.28 <b>Jahresergebnis</b>	<b>98.990,00</b>	<b>475.032,24</b>	<b>376.042,24</b>
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	141.600,00	141.600,00	0,00
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-141.600,00</b>	<b>-141.600,00</b>	<b>0,00</b>
Summen Erträge mit Entn. Sonderposten	1.403.070,00	1.640.560,13	237.490,13
Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	1.162.480,00	1.023.927,89	-138.552,11

Nr.31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>240.590,00</b>	<b>616.632,24</b>	<b>376.042,24</b>
-------	--	-------------------	-------------------	-------------------

## Anhang zur Ergebnisrechnung 2016 der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Gegenüber der Planung entwickelten sich die Erträge günstiger als geplant. Den geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von zusammen 1.261.470 € standen tatsächliche Erträge von **1.498.960,13 €** gegenüber (**+ 237.490,13 € höhere Erträge**).

Auch die Aufwendungen lagen unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 1.162.480 € standen tatsächliche Aufwendungen von **1.023.927,89 €** gegenüber (**- 138.552,11 € weniger Aufwand**).

Bei der Planung ging man von einem Jahresüberschuss 2016 von + 98.990 € aus. Beim Abschluss ergab sich ein **Jahresüberschuss von + 475.032,24 € (Verbesserung von + 376.042,24 €)**, sh. Fußnote 1.

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO musste in 2015 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 141.600 € gebildet werden, um die höheren Umlagenbelastungen in 2016 abzudecken. Dieser wurde in 2016 in voller Höhe entnommen. Die nicht zahlungswirksame Entnahme führte dazu, dass sich der ausgewiesene Überschuss von + 475.032,24 € auf den endgültigen **Jahresüberschuss 2016 von + 616.632,24 €** erhöht.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere aufgrund der höheren Gewinne aus Bauplatzverkäufen aus dem Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA". Daneben entstanden geringere Unterhaltungsaufwendungen (u.a. wurde die mit 96.300 € veranschlagte Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik nicht durchgeführt).

Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2016 durch den Jahresüberschuss erreicht. Die Abschreibungen mit 126.628,46 € überstiegen die Auflösungen von 103.128,50 € um 23.499,96 €.

Im Haushaltsjahr 2015 war ein Jahresfehlbetrag von - 113.690,38 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug + 730.322,62 €.

	Erträge		Aufwendungen		Minus/Plus	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Laufende Erträge / Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.491.386,71		1.013.395,04	477.991,67		
Zins- u. sonstige Finanzerträge-/aufwendungen	1.336,19		4.295,62	-2.959,43		
interne Leistungsbeziehungen	6.237,23		6.237,23	0,00		
<b>Summe Ergebnishaushalt (Jahresfehlbetrag)</b>	<b>1.498.960,13</b>		<b>1.023.927,89</b>	<b>475.032,24</b>		
Einstellung / Entnahme Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich		141.600,00		0,00	141.600,00	
<b>Jahresergebnis</b>		<b>1.640.560,13</b>		<b>1.023.927,89</b>		<b>616.632,24</b>

Fußnote 1)

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

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
<b>Höhere Erträge:</b>							
401200	Grundsteuer B	56.160,13	55.600,00	<b>57.839,36</b>	2.239,36	1.679,23	Die Grundsteuererträge lagen mit insgesamt 57.839,36 € um + 2.239,36 € über der Planung von 55.600 € und um + 1.679,23 € über dem Ergebnis 2015 von 56.160,13 €.
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.259,86	22.330,00	<b>31.552,13</b>	9.222,13	9.292,27	Die höheren Auflösungen resultieren aus der Abrechnung der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA": für das unentgeltlich übertragene Grundstück PINr. 995/28 wurde ein Sonderposten in Höhe von 9.250 € gebildet. Aus diesem Grundstück wurde nach Einbringung in das Baugebiet eine Bauplatzfläche. Im Rahmen des Bauplatzverkaufs wurde der Sonderposten aufgelöst.
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	0,00	400.000,00	<b>651.560,04</b>	251.560,04	651.560,04	In 2012 wurde das Grundstück PINr. 995/11 im BG Hinter den Gärten 3. BA mit einem Gewinn von rd. 83.159 € veräußert. Im Jahr 2016 erfolgte mit Vertrag vom 3.5.16 die Rückübertragung an die Ortsgemeinde. Mit Kaufvertrag v. 18.10.16 wurde das Grundstück mit einem Gewinn von 43.300 € verkauft. // Daneben wurden 24 von 27 Bauplatzen aus dem Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" mit Gewinn veräußert. Die Gewinne aus Bauplatzverkäufen, die in 2016 und 2017 verbucht wurden, betragen insgesamt rd. 1.354.165 €. Näheres kann der Abrechnung des Baugebietes entnommen werden.
462500	Konzessionsabgaben Gas und Strom	21.206,52	21.000,00	<b>23.227,63</b>	2.227,63	2.021,11	Geplant waren Erträge in Höhe von 21.000 €, tatsächlich beliefen sich die Erträge auf 23.227,63 € und lagen um + 2.021,11 € über dem Ergebnis von 2015 mit 21.206,52 €.
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	18,00	700,00	<b>14.500,00</b>	13.800,00	14.462,00	Geplant waren Erträge von 700 €, tatsächlich beliefen sie sich auf 14.500 €. Hierbei handelt es sich um die Auflösung der Rückstellung für den Abriss des Anwesens Hauptstr. 22, der zur Herstellung der Anbindung an das Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" geplant war. Der Abriss ist bereits erfolgt, somit ist die Rückstellung aufzulösen.



Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
481200	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	6.237,23	1.937,23	4.012,90	Der Maschinen- und Fahrzeugeinsatz vom Bauhof, Leistung 114301, wird den entsprechenden Leistungen Kinderspielfläze, Gemeindestraßen, Parkplätze, Öffentl. Grün, Friedhof und Wirtschaftswege in Rechnung gestellt. Sh. auch Aufwandskonto 581200.

#### Geringere Erträge:

401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	48.436,00	130.000,00	120.972,00	-9.028,00	72.536,00	Im Nachtragshaushalt 2016 waren 130.000 € veranschlagt. Tatsächlich konnten nur 120.159,13 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2015 mit 185.100,28 € waren das
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer-nachzahlungen Vorjahre	154.170,48	0,00	20.250,00	20.250,00	-133.920,48	- 64.961,15 € geringere Erträge durch Festsetzungen des Finanzamtes für Vorjahre und 2016.
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-17.506,20	0,00	-21.062,87	-21.062,87	-3.556,67	
	<b>Summen Gewerbesteuer</b>	<b>185.100,28</b>	<b>130.000,00</b>	<b>120.159,13</b>	<b>-9.840,87</b>	<b>-64.941,15</b>	
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	404.034,24	405.000,00	373.717,39	-31.282,61	-30.316,85	Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit insgesamt 373.717,39 € lag um - 31.282,61 € unter der Planung von 405.000 € und um - 30.316,85 € unter dem Ergebnis 2015 von 404.034,24 €. Der Ansatz 2016 war auf der Basis der Steuerschätzungen vom November 2015 veranschlagt.
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	41.187,96	41.000,00	37.093,10	-3.906,90	-4.094,86	Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom Nov. 2015. Tatsächlich wurden aber - 3.906,90 € geringere Erträge erzielt. Im Vergleich zum Vorjahr war ein Rückgang von - 4.094,86 € an Ausgleichsleistungen zu verzeichnen.

#### Höhere Aufwendungen:

517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	2.443,00	1.300,00	3.414,00	2.114,00	971,00	Nicht zahlungswirksame Zuführung zu den Ehrensoldrückstellungen von 3.414 € gem. Berechnung der Pensionsanstalt. Es waren Mittel von 1.300 € veranschlagt.
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze usw.	12.231,69	10.800,00	14.660,38	3.860,38	2.428,69	Für die Unterhaltung der Straßen, Plätze und Wanderwege wurden 3.860,38 € mehr Mittel benötigt als geplant.
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	3.255,00	0,00	2.355,00	2.355,00	0,00	In 2016 wurde wegen der Erschließung des BG "Hinter den Gärten 4. BA" das Grundstück PINr. 16 und 17 inklusive Wohnhaus Hauptstr. 24 erworben. Die Abschreibungen des Wohngebäudes werden auf diesem Konto verbucht.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnisansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	13.222,00	13.222,00	0,00	Neben den Einzelwertberichtigungen wurden im Jahr 2016 erstmals auch Pauschalwertberichtigungen auf risikobehaftete Forderungen aus den Bilanzzeilen 2.2.1 und 2.2.2 mit insgesamt 13.222 € eingebucht. Nach § 6 Abs. 2 Gemeindeöffnungsbilanz Bewertungsverordnung sind diese jährlich zu ermitteln und einzubuchen.
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenausgleich	1.122,18	0,00	1.971,52	1.971,52	849,34	Zuführungen an die ehem. kamerale Rücklagen waren nicht geplant. Dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich für die Weinbergshut wurden 630,07 € zugeführt (Bestand zum 31.12.16: 10.530,61 €). Die Wirtschaftswegeunterhaltung schloss mit einem Überschuss von 1.341,45 € ab. Der Sonderposten Wegeunterhaltung betrug zum Jahresende 21.352,66 €.
581200	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	6.237,23	1.937,23	4.012,90	Sh. Erläuterung zu Ertragskonto 481200.

#### Geringere Aufwendungen:

Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnisansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
501100	Personal- und Versorgungsaufwendungen (zahlungswirksam)	8.412,50	10.260,00	8.484,00	-1.776,00	71,50	Den Planansätzen von 37.810 € standen zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 33.133,40 € gegenüber (Minderaufwand von - 4.676,60 €). Im Vergleich zu 2015 mit 32.508,81 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 624,59 € = + 1,92 % zu verzeichnen.
501200	Bürgermeister (ehrenamtlich)	695,43		542,03	542,03	-153,40	
501400	Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.440,00	1.500,00	1.440,00	-60,00		
502210	Rats- und Ausschussmitglieder	12.722,84	14.880,00	13.071,54	-1.808,46	348,70	
502220	Arbeitnehmer - Vergütungen	229,17	250,00	234,67	-15,33	5,50	
503200	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.007,93	1.220,00	1.081,18	-138,82	73,25	
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.058,71	3.510,00	3.110,61	-399,39	51,90	
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.066,23	2.160,00	1.089,37	-1.070,63	23,14	
511300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	3.876,00	4.030,00	4.080,00	50,00	204,00	
	<b>Summen</b>	<b>32.508,81</b>	<b>37.810,00</b>	<b>33.133,40</b>	<b>-4.676,60</b>	<b>624,59</b>	
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	14.990,75	17.150,00	14.660,70	-1.489,30	-330,05	Bei verschiedenen Leistungen waren Aufwendungen in Höhe von 17.150 € veranschlagt, an Aufwendungen entstanden nur 14.660,70 €.
523380	Unterhaltung des infrastrukturellen Vermögens - Wirtschaftswege	1.020,61	1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.020,61	Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege waren 1.800 € veranschlagt, die jedoch nicht in Anspruch genommen wurden.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 1.500 €)
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.510,45	103.000,00	4.557,11	-98.442,89	-1.953,34	Geplant war ein Ansatz von 103.000 €, davon 96.300 € für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik, wofür eine Zuwendung aus dem KI 3.0 RLP von 41.600 € bewilligt wurde. In der Sitzung des Gemeinderats vom 21.3.17 wurde die Umstellung der Straßenbeleuchtung mehrheitlich abgelehnt und die Zuwendung zurückgemeldet.
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	568,73	3.100,00	1.281,91	-1.818,09	713,18	Für den Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung mit Wert von 60 bis 410 € netto waren 3.100 € an Haushaltsmitteln bei verschiedenen Leistungen vorgesehen. Es wurden nur 1.281,91 € benötigt.
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.378,73	25.000,00	12.114,16	-12.885,84	-7.264,57	Die Ortsgemeinde zahlt eine Umlage (=Personal- und Sachkostenanteil, Schuldendiensthilfe) für die kommunalen Kindergärten an die Stadtverwaltung Grünstadt. Sie musste 16.174,69 € an Vorausleistungen für 2016 entrichten und erhielt - 4.060,53 € aus der Abrechnung 2015. Die Abrechnung 2016 (Rückerstattung - 3.246,39 €) erfolgte nach Erstellung des Jahresabschlusses 2016 und fließt in die Ergebnisrechnung 2017. Es war keine Umlage an die Gemeinde Obrigheim zu zahlen. Der Ansatz von 25.000 € wurde um - 12.885,84 € unterschritten.
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	4.786,00	2.700,00	0,00	-2.700,00	-4.786,00	An Zuschüssen an Vereine waren 200 € geplant; der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. Daneben waren 2.500 € Zuschuss für konfessionelle Kitas veranschlagt; auch hier wurden keine Aufwendungen verbucht.
543100	Gewerbesteuerumlage	66.278,55	23.600,00	-7.862,61	-31.462,61	-74.141,16	Geplant waren 23.600 €, das Ergebnis belief sich auf - 7.862,61 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) bei einem Umlagesatz 2016 von 69 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Aufwendungen um - 74.141,16 € geringer.

N:\FB\1\21-Haushalt\Jahresabschlüsse\40-Oberstützen\2016\02\_Anhang zur Ergebnisrechnung\_Obs16.xls|ER

# **Finanzrechnung**

## **vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	510.319,58
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.274,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.987,33
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.439,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.379,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	22.185,72
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	601.585,16
11.	Personalauszahlungen	29.071,83
12.	Versorgungsauszahlungen	4.080,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.336,41
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	673.415,17
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	
16.	sonstige laufende Auszahlungen	45.440,86
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	867.344,27
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-265.759,11</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.823,19
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.295,62
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-2.472,43</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen	
24.	außerordentliche Auszahlungen	-268.231,54
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	89.477,42
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	2.818.480,00

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.908.457,42
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	714.693,00
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	203.281,77
41.	sonstige Investitionsauszahlungen	
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	917.974,77
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>1.990.482,65</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	1.722.251,11
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	60.000,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.005.876,96
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	656.734,24
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-656.734,24
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.722.611,20
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	360,09
57.	Saldo durchlaufende Gelder	
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-1.722.251,11
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfl. Gelder	1.662.611,20
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>847.085,65</b>	<b>662.900,00</b>	<b>662.900,00</b>		<b>510.319,58</b>	<b>-152.580,42</b>		<b>-336.766,07</b>
601100	Grundsteuer A	17.146,11	16.100,00	16.100,00		16.178,49	78,49		-967,62
601200	Grundsteuer B	56.385,87	55.600,00	55.600,00		57.666,68	2.066,68		1.280,81
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	156.763,00	130.000,00	130.000,00		12.645,00	-117.355,00		-144.118,00
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	174.344,07				18.893,40	18.893,40		-155.450,67
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen Vorjahre	-17.506,20				-21.062,87	-21.062,87		-3.556,67
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	404.034,24	405.000,00	405.000,00		373.717,39	-31.282,61		-30.316,85
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.620,60	11.400,00	11.400,00		10.868,39	-531,61		247,79
603300	Hundsteuer	4.110,00	3.800,00	3.800,00		4.320,00	520,00		210,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	41.187,96	41.000,00	41.000,00		37.093,10	-3.906,90		-4.094,86
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>500,00</b>				<b>1.274,00</b>	<b>1.274,00</b>		<b>774,00</b>
614510	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	500,00							-500,00
616100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)					1.274,00	1.274,00		1.274,00
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.581,88</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>2.987,33</b>	<b>-12,67</b>		<b>-1.594,55</b>
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	987,58	1.000,00	1.000,00		986,82	-13,18		-0,76
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	506,00	500,00	500,00		515,00	15,00		9,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.088,30	1.500,00	1.500,00		1.485,51	-14,49		-1.602,79
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>13.127,45</b>	<b>17.830,00</b>	<b>17.830,00</b>		<b>17.439,53</b>	<b>-390,47</b>		<b>4.312,08</b>
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	60,00	200,00	200,00		120,00	-80,00		60,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	8.513,00	11.600,00	11.600,00		11.997,50	397,50		3.484,50
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	3.157,45	4.400,00	4.400,00		4.330,03	-69,97		1.172,58
641230	Mieten und Pachten - Pachten	135,00	130,00	130,00		135,00	5,00		
641240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	1.262,00	1.000,00	1.000,00		857,00	-143,00		-405,00
641600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00	500,00			-500,00		

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>								
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	945,25	46.950,00	46.950,00		47.379,00	429,00		48.433,75
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	945,25	1.450,00	1.450,00		1.646,83	196,83		701,58
642592	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze Bestattungen)					262,17	262,17		262,17
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>	35.459,58	21.800,00	21.800,00		22.185,72	385,72		-13.273,86
662500	Konzessionsabgaben	19.872,59	21.000,00	21.000,00		21.376,52	376,52		1.503,93
662700	Versicherungserstattungen	890,92	800,00	800,00		809,20	9,20		-81,72
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	14.696,07							-14.696,07
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>901.699,81</b>	<b>752.480,00</b>	<b>752.480,00</b>		<b>601.585,16</b>	<b>-150.894,84</b>		<b>-300.114,65</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>28.694,03</b>	<b>33.780,00</b>	<b>33.780,00</b>		<b>29.071,83</b>	<b>-4.708,17</b>		<b>377,80</b>
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	8.446,50	10.260,00	10.260,00		8.484,00	-1.776,00		37,50
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	695,43				542,03	542,03		-153,40
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	1.500,00		1.440,00	-60,00		
702210	Beschäftigte - Vergütungen	12.743,95	14.880,00	14.880,00		13.088,59	-1.791,41		344,64
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	229,17	250,00	250,00		234,67	-15,33		5,50
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.007,93	1.220,00	1.220,00		1.081,18	-138,82		73,25
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.058,71	3.510,00	3.510,00		3.110,61	-399,39		51,90
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.072,34	2.160,00	2.160,00		1.090,75	-1.069,25		18,41
<b>12.</b>	<b>Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige</b>	<b>3.893,00</b>	<b>4.030,00</b>	<b>4.030,00</b>		<b>4.080,00</b>	<b>50,00</b>		<b>187,00</b>
711300	ehrenamtlich Tätige	3.893,00	4.030,00	4.030,00		4.080,00	50,00		187,00
<b>13.</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>91.485,08</b>	<b>220.950,00</b>	<b>220.950,00</b>		<b>115.336,41</b>	<b>-105.613,59</b>		<b>23.851,33</b>
722110	Auszahlungen für Heizung	5.985,03	5.900,00	5.900,00		5.747,78	-152,22		-237,25
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	981,08	700,00	700,00		592,54	-107,46		-388,54
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	16.103,98	17.150,00	17.150,00		17.429,50	279,50		1.325,52



## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	17.684,32	40.800,00	40.800,00		39.905,94	-894,06		22.221,62
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	1.561,04	500,00	500,00		298,20	-201,80		-1.262,84
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	1.020,61	1.800,00	1.800,00			-1.800,00		-1.020,61
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	11.675,87	10.800,00	10.800,00		11.533,92	733,92		-141,95
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	5.897,26	103.000,00	103.000,00		4.714,19	-98.285,81		-1.183,07
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	38,89	500,00	500,00		304,17	-195,83		265,28
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	169,02	500,00	500,00		617,65	117,65		448,63
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.264,73	3.100,00	3.100,00		2.590,00	-510,00		1.325,27
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	690,00	2.000,00	2.000,00		1.379,88	-620,12		689,88
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	782,73	3.100,00	3.100,00		1.281,91	-1.818,09		499,18
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	215,60	250,00	250,00		220,26	-29,74		4,66
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	80,85	200,00	200,00		78,38	-121,62		-2,47
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	147,00	200,00	200,00			-200,00		-147,00
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	25.959,70	26.000,00	26.000,00		25.959,70	-40,30		
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		400,00	400,00			-400,00		
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	2.900,00	2.900,00		2.682,39	-217,61		1.482,39
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27,37	150,00	150,00			-150,00		-27,37
729600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>567.945,51</b>	<b>722.300,00</b>	<b>722.300,00</b>	<b>673.415,17</b>	<b>-48.884,83</b>	<b>105.469,66</b>		
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	19.378,73	25.000,00	25.000,00	12.114,16	-12.885,84	-7.264,57		
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände		500,00	500,00		-500,00			
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.764,06	2.700,00	2.700,00	1.021,94	-1.678,06	-2.742,12		
741591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	652,17	500,00	500,00	979,68	479,68	327,51		
741900	Zuweisungen und Zuschüsse Sonstige	100,00					-100,00		
743100	Gewerbesteuerumlage	66.278,55	23.600,00	23.600,00	-7.862,61	-31.462,61	-74.141,16		
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	461,00	1.300,00	1.300,00		-1.300,00	-461,00		
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	2.539,00	16.800,00	16.800,00	16.662,00	-138,00	14.123,00		
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	255.204,00	357.800,00	357.800,00	357.581,00	-219,00	102.377,00		
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	179.081,00	238.800,00	238.800,00	238.767,00	-33,00	59.686,00		
744240	Sonderumlage für Grundschulen und Schulumhalten	40.487,00	55.300,00	55.300,00	54.152,00	-1.148,00	13.665,00		
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>84.314,70</b>	<b>46.480,00</b>	<b>46.480,00</b>	<b>45.440,86</b>	<b>-1.039,14</b>	<b>-38.873,84</b>		
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	431,52	200,00	200,00	125,00	-75,00	-306,52		
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	455,25	100,00	100,00	17,75	-82,25	-437,50		
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	685,66	300,00	300,00	466,23	166,23	-219,43		
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.252,72	4.500,00	4.500,00	4.252,72	-247,28			
762510	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		500,00	500,00	1.921,59	1.421,59	1.921,59		

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

Ird. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Haushaltsjahres ein-schli. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	5.569,29	100,00	100,00		28.685,40	-100,00		-5.569,29
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	189,66	29.000,00	29.000,00		110,33	-314,60		28.685,40
763110	Buromaterial allgemein	94,16	400,00	400,00		94,16	-289,67		-79,33
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		100,00	100,00			-5,84		
763310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	319,48	500,00	500,00		282,72	-217,28		-36,76
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		300,00	300,00			-300,00		
763600	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	350,00	350,00		730,82	-350,00		-357,00
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	701,41	600,00	600,00		1.999,11	130,82		29,41
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.501,40	2.450,00	2.450,00		949,84	-450,89		497,71
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	787,19	970,00	970,00		1.234,79	-20,16		162,65
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	2.115,34	1.100,00	1.100,00		2.056,56	134,79		1.234,79
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	422,68	2.100,00	2.100,00		509,66	-43,44		-58,78
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	93,06	500,00	500,00			9,66		86,98
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen								-93,06
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	368,97	470,00	470,00		391,27	-78,73		22,30
766900	Sonstige Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	65.600,00							-65.600,00
768100	Grundsteuer	-386,68	140,00	140,00		18,75	-121,25		405,43
768200	Kraftfahrzeugsteuer	152,00	150,00	150,00		181,00	31,00		29,00
769200	Verfügungsmittel	108,81	200,00	200,00		50,00	-150,00		-58,81
769310	Repräsentationen - allgemein	15,00	600,00	600,00			-600,00		-15,00
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	480,78	800,00	800,00		1.363,16	563,16		882,38
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	776.332,32	1.027.540,00	1.027.540,00		867.344,27	-160.195,73		91.011,95
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>125.367,49</u>	<u>-275.069,00</u>	<u>-275.069,00</u>		<u>-265.759,11</u>	<u>9.300,89</u>		<u>-391.126,60</u>

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>1.433,76</b>	<b>1.360,00</b>	<b>1.360,00</b>		<b>1.823,19</b>	<b>463,19</b>		<b>389,43</b>
671430	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44,19							-44,19
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		100,00	100,00		1.208,06	1.108,06		1.208,06
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	950,00	1.000,00	1.000,00		553,00	-447,00		-397,00
679900	Sonstige	420,00	200,00	200,00		30,00	-170,00		-390,00
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>4.049,48</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>4.295,62</b>	<b>-704,38</b>		<b>246,14</b>
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	2.976,87	3.000,00	3.000,00		2.580,98	-419,02		-395,89
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.072,61	1.700,00	1.700,00		1.598,64	-101,36		526,03
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		300,00	300,00		116,00	-184,00		116,00
21.	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-2.615,72</b>	<b>-3.640,00</b>	<b>-3.640,00</b>		<b>-2.472,43</b>	<b>1.167,57</b>		<b>143,29</b>
22.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>122.751,77</b>	<b>-278.700,00</b>	<b>-278.700,00</b>		<b>-268.231,54</b>	<b>10.468,46</b>		<b>-390.983,31</b>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	122.751,77	-278.700,00	-278.700,00		-268.231,54	10.468,46		-390.983,31
27.	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>1.500,00</b>				<b>500,00</b>	<b>500,00</b>		<b>-1.000,00</b>
681510	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.500,00				500,00	500,00		-1.000,00
28.	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>2.456,00</b>	<b>89.000,00</b>	<b>89.000,00</b>		<b>89.477,42</b>	<b>477,42</b>		<b>87.021,42</b>
682700	Grabnutzungsentgelte	2.456,00	2.000,00	2.000,00		2.505,92	505,92		49,92
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		87.000,00	87.000,00		86.971,50	-28,50		86.971,50
29.	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	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
30.	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>								
31.	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>								
32.	<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
33.	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>								
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse		2.478.000,00	2.478.000,00		2.818.480,00	340.480,00		2.818.480,00
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse		2.478.000,00	2.478.000,00		2.606.310,00	128.310,00		2.606.310,00
34.	<b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>					212.170,00	212.170,00		212.170,00
35.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.956,00	2.567.000,00	2.567.000,00		2.908.457,42	341.457,42		2.904.501,42
36.	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		123.100,00	123.100,00			-123.100,00		
785100	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	1.109.049,53	335.900,00	335.900,00		714.693,00	378.793,00		-394.356,53
785310	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.193,29							-9.193,29
785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	123.258,42							-123.258,42
785600	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	714,00							-714,00
785710	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	10.948,00	2.400,00	2.400,00		2.320,78	-79,22		-8.627,22
785900	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	3.592,61	3.000,00	3.000,00		1.500,00	-1.500,00		-2.092,61
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	131.117,40	14.500,00	14.500,00		14.454,60	-45,40		-116.662,80
	<b>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	830.225,81	316.000,00	316.000,00		696.417,62	380.417,62		-133.808,19

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	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
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	799.306,43	203.400,00	203.400,00	203.281,77	-118,23		-596.024,66	
	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse	799.306,43	34.500,00	34.500,00	34.411,77	-88,23		-764.894,66	
	Auszahlungen für fertige Erzeugnisse		168.900,00	168.900,00	168.870,00	-30,00		168.870,00	
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.908.355,96	662.400,00	662.400,00	917.974,77	255.574,77		-990.381,19	
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-1.904.399,96</u>	<u>1.904.600,00</u>	<u>1.904.600,00</u>	<u>1.990.482,65</u>	<u>85.882,65</u>		<u>3.894.882,61</u>	
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.781.648,19	1.625.900,00	1.625.900,00	1.722.251,11	96.351,11		3.503.899,30	
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	400.000,00	1.005.877,00	1.005.877,00	1.005.877,00	-400.000,00		-400.000,00	
692521	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	400.000,00							
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		1.005.877,00		1.005.877,00				
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	40.000,00		40.000,00	
	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	40.000,00		40.000,00	
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	380.000,00	985.877,00	-20.000,00	1.005.877,00	-40.000,00		-440.000,00	
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	1.005.876,96							-1.005.876,96
696440	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96							-1.005.876,96
49.			1.005.900,00	1.005.900,00	1.005.876,96	-23,04		1.005.876,96	

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände		1.005.900,00	1.005.900,00		1.005.876,96	-23,04		1.005.876,96
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96	-1.005.900,00	-1.005.900,00		-1.005.876,96	23,04		-2.011.753,92
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	395.771,23							-395.771,23
695295	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	395.771,23							-395.771,23
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		600.000,00	600.000,00		656.734,24	56.734,24		656.734,24
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)		600.000,00	600.000,00		656.734,24	56.734,24		656.734,24
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	395.771,23	-600.000,00	-600.000,00		-656.734,24	-56.734,24		-1.052.505,47
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.781.648,19	-620.023,00	-1.625.900,00	1.005.877,00	-1.722.611,20	-96.711,20		-3.504.259,39
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					360,09	360,09		360,09
56.	Einzahlungen durchlaufende Gelder					360,09	360,09		360,09
57.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					360,09	360,09		360,09
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	1.781.648,19	-620.023,00	-1.625.900,00	1.005.877,00	-1.722.251,11	-96.351,11		-3.503.899,30
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehibetrages einschl. durchfl. Gelder	-1.401.648,19	2.611.777,00	1.605.900,00	1.005.877,00	1.662.611,20	56.711,20		3.064.259,39
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90

# Gesamtsummen Finanzrechnung

# 2016

Ortsgemeinde Obersülzen

Finanzrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10	Summe laufende Einzahlungen	752.480,00	601.585,16	-150.894,84
Nr.17	Summe laufende Auszahlungen	1.027.540,00	867.344,27	-160.195,73
Nr.18	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-275.060,00</b>	<b>-265.759,11</b>	<b>9.300,89</b>
Nr.19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	1.360,00	1.823,19	463,19
Nr.20	Zins- und sonstige Finanzausz.	5.000,00	4.295,62	-704,38
Nr.21	<b>Saldo</b>	<b>-3.640,00</b>	<b>-2.472,43</b>	<b>1.167,57</b>
Nr.22	<b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-278.700,00</b>	<b>-268.231,54</b>	<b>10.468,46</b>
Nr.35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.567.000,00	2.908.457,42	341.457,42
Nr.42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	662.400,00	917.974,77	255.574,77
Nr.43	<b>Saldo</b>	<b>1.904.600,00</b>	<b>1.990.482,65</b>	<b>85.882,65</b>
Nr.44	<b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss</b>	<b>1.625.900,00</b>	<b>1.722.251,11</b>	<b>96.351,11</b>
Nr.45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr.46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	20.000,00	60.000,00	40.000,00
Nr.47	<b>Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>
Nr. 62	Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 63	Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder</b>	<b>3.325.140,00</b>	<b>3.518.103,00</b>	<b>192.963,00</b>
	<b>Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder</b>	<b>1.719.240,00</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>136.611,89</b>
	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1.605.900,00</b>	<b>1.662.251,11</b>	<b>56.351,11</b>
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	360,09	360,09
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>360,09</b>	<b>360,09</b>

<b>Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder</b>				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	3.325.140,00	3.518.463,09	193.323,09
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	1.719.240,00	1.855.851,89	136.611,89
Nr.59	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>1.605.900,00</b>	<b>1.662.611,20</b>	<b>56.711,20</b>

### **Verwendung Finanzmittelüberschuss / -Fehlbetrag:**

Nr. 45	Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	20.000,00	60.000,00	40.000,00
	<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>			
Nr.51	Einzahlungen ( Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00
Nr.52	Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	600.000,00	656.734,24	56.734,24
	<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48	Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49	Auszahlungen = Minderung VBK	1.005.900,00	1.005.876,96	-23,04
Nr.54	<b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.625.900,00</b>	<b>-1.722.611,20</b>	<b>-96.711,20</b>

	<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>3.325.140,00</b>	<b>3.518.463,09</b>	<b>193.323,09</b>
	<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>1.719.240,00</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>136.611,89</b>
	<b>Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.</b>	<b>1.605.900,00</b>	<b>1.662.611,20</b>	<b>56.711,20</b>

Der Finanzhaushalt ist in der Planung ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde mit 1.605.900 € veranschlagt sind (Nr. 49 bzw.52). Das hier ausgewiesene Finanzergebnis entspricht der Pos. 59 in der Finanzrechnung.

**In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 €, der wie folgt verbucht wird:**  
**Verminderung Verbindlichkeiten gegenüber VG von - 1.005.876,96 € auf 0 € (Kto. 796440)**  
**Erhöhung der Forderung an VG von 0 € auf + 656.734,24 € (Einz.Konto 795295)**

(Nachrichtlich: Kassenabschluss zum 31.12.2016 von + 656.734,24 €, sh. Bilanzkonto 174310)



## Anhang zur Finanzrechnung 2016 der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Der Nachtragshaushaltsplan 2016 sah Ein- und Auszahlungen von je 3.325.140 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelüberschusses von 1.605.900 € aus, der sowohl als Abnahme der Verbindlichkeiten (1.005.900 €) als auch als Zunahme der Forderungen (600.000 €) in der Summe der Auszahlungen enthalten war.

Den geplanten Einzahlungen von insgesamt 3.325.140 € (einschl. Zinsen, Investitionen und Finanzierungstätigkeit) standen tatsächliche **Einzahlungen von 3.518.463,09 €** gegenüber (**+ 193.323,09 € höhere Einzahlungen**).

Den geplanten Auszahlungen von insgesamt 1.719.240 € (einschl. Zinsen, Investitionen und Finanzierungstätigkeit) standen tatsächliche **Auszahlungen von 1.855.851,89 €** gegenüber (**+ 136.611,89 € höhere Auszahlungen**).

Beim Abschluss ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 € (Haushaltsverbesserung im Vergleich zur Planung von + 56.711,20 €).

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen nicht aus. Der negative Saldo hieraus betrug - 268.231,54 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 60.000 € (davon 40.000 € Sonder tilgung) entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 328.232 €**.

Die Haushaltsverbesserung von rd. 56.711 € entstand insbesondere aufgrund geringerer Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens (u.a. wurde die mit 96.300 € veranschlagte Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik nicht durchgeführt).

Am 31.12.2015 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Verbindlichkeiten von - 1.005.876,96 €. Durch den Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 € werden die Verbindlichkeiten vollständig getilgt und es entsteht eine **Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse = Liquiditäts Guthaben zum 31.12.2016 von + 656.734,24 €** (Bilanzkonto 174310).

Im Haushaltsvorjahr 2015 war ein Fehlbetrag von - 1.401.648,19 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug + 3.064.259,39 €.

Fußnote 1)	Einzahlungen		Auszahlungen		Minus/Plus	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Laufende Ein-/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	601.565,16	867.344,27	867.344,27	-265.759,11		
Zins- u. sonstige Finanzen-/auszahlungen	1.823,19	4.295,62	4.295,62	-2.472,43		
Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.908.457,42	917.974,77	917.974,77	1.990.482,65		
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	60.000,00	60.000,00	-60.000,00		
Interne Leistungsbeziehungen	6.237,23	6.237,23	6.237,23	0,00		
<b>Summe Finanzhaushalt</b>	<b>3.518.103,00</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>1.662.251,11</b>		
Ein-/Auszahlungen durchlaufende Gelder	360,09	0,00	0,00	360,09		
	<b>3.518.463,09</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>1.855.851,89</b>	<b>1.662.611,20</b>		

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

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 3.000 €)
<b>Höhere Einzahlungen:</b>							
601200	Grundsteuer B	56.385,87	55.600,00	57.666,68	2.066,68	1.280,81	Die Einzahlungen lagen mit insgesamt 57.666,68 € um + 2.066,68 € über der Planung von 55.600 € und um + 1.280,81 € über dem Ergebnis 2015 von 56.385,87 €.

**Höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:**

688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse	0,00	2.478.000,00	2.606.310,00	128.310,00	2.606.310,00	Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA": die Einzahlungen der Kaufpreise für die 27 Bauplätze in Höhe von gesamt 3.173.975 € gingen in den Jahren 2016 und 2017 ein (2016: 2.606.310 € und 2017: 567.665 €). Die Bauplätze wurden mit einem Gewinn von insgesamt rd. 1.354.165 € veräußert.
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	212.170,00	212.170,00	212.170,00	Der in 2012 verkaufte Bauplatz PINR. 995/11 mit 866 m² aus dem 3. BA des Baugebietes "Hinter den Gärten" wurde in 2016 an die Ortsgemeinde zum ursprünglichen Kaufpreis von 168.870 € rückübertragen und mit Verkaufspreis von 212.170 € und einem Gewinn von 43.300 € wieder veräußert.

**Geringere Einzahlungen:**

601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	156.763,00	130.000,00	12.645,00	-117.355,00	-144.118,00	<b>Hebesatz 380 %.</b> Im Nachtragshaushalt 2016 waren 130.000 € veranschlagt. Tatsächlich wurden nur 10.475,53 € Gewerbesteureinzahlungen zahlungswirksam. Die Rückerstattung der Vorausleistung 2015 des größten ortsansässigen Unternehmens wurde zwar im Dez. 2015 veranlagt, die Auszahlung erfolgte aber erst 2016.
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	174.344,07	0,00	18.893,40	18.893,40	-155.450,67	
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-17.506,20	0,00	-21.062,87	-21.062,87	-3.556,67	
	<b>Summen Gewerbesteuer</b>	<b>313.600,87</b>	<b>130.000,00</b>	<b>10.475,53</b>	<b>-119.524,47</b>	<b>-303.125,34</b>	
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	404.034,24	405.000,00	373.717,39	-31.282,61	-30.316,85	Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit insgesamt 373.717,39 € lag um - 31.282,61 € unter der Planung von 405.000 € und um - 30.316,85 € unter dem Ergebnis 2015 von 404.034,24 €. Der Ansatz 2016 war auf der Basis der Steuerschätzungen vom November 2015 veranschlagt.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 3.000 €)
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	41.187,96	41.000,00	<b>37.093,10</b>	-3.906,90	-4.094,86	Auch der Ansatz für den Familienleistungsausgleich basiert auf der bundesweiten Steuerschätzung vom Nov. 2015. Tatsächlich wurden aber - 3.906,90 € geringere Einzahlungen erzielt. Im Vergleich zum Vorjahr war ein Rückgang von - 4.094,86 € an Ausgleichsleistungen zu verzeichnen.

#### Höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	830.225,81	316.000,00	<b>696.417,62</b>	380.417,62	-133.808,19	Für den Jugendraum waren 6.000 € veranschlagt. Für 5.000 € sollte nach Klärung des Standortes ein Bürocontainer erworben werden und für 1.000 € Möbel. Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen, die Maßnahme verschoben. // 310.000 € waren für Auszahlungen im Rahmen der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" eingeplant, ausgezahlt wurden 696.417,62 €, u.a. die 3. AZ an die Pfalzwerke in Höhe von 452.572 € aus 2015. An Erschließungskosten sind insgesamt rd. 1.598.980 € entstanden.
--------	---	------------	------------	-------------------	------------	-------------	--

#### Höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:

792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	20.000,00	20.000,00	<b>60.000,00</b>	40.000,00	40.000,00	In 2015 wurde zur Zwischenfinanzierung der Grunderwerbs- und Erschließungskosten für das Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" ein Darlehen in Höhe von 400.000 € aufgenommen (Zinsbindung 3 Jahre, Zinssatz 0,43 % p.a.). In 2016 erfolgte die reguläre Tilgung von 20.000 € sowie eine vertraglich vereinbarte Sondertilgung von 40.000 € (10 % des Darlehensgesamtbetrages).
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	0,00	600.000,00	<b>656.734,24</b>	56.734,24	656.734,24	Für 2016 war ein Finanzmittelüberschuss von + 1.605.900 € geplant. Tatsächlich entstand ein Überschuss von + 1.662.611,20 €. Der Überschuss war im Nachtragshaushaltsplan sowohl als Abnahme der Verbindlichkeiten (1.005.900 € bei Konto 796440) als auch als Zunahme der Forderungen (600.000 € bei Konto 795295) eingeplant. Durch den Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 € werden die Verbindlichkeiten vollständig getilgt und es entsteht eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse = Liquiditätsguthaben zum 31.12.2016 von + 656.734,24 € (Bilanzkonto 174310).

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 3.000 €)
-------	--	---------------------------------	---	------------------------------	---------------------------------------	---	--

### Geringere Auszahlungen:

Personal- und Versorgungsauszahlungen (zahlungswirksam)							
701100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	8.446,50	10.260,00	<b>8.484,00</b>	-1.776,00	37,50	Den Planansätzen von 37.810 € standen Auszahlungen von 33.151,83 € gegenüber (Minderauszahlungen von - 4.658,17 €). Im Vergleich zu 2015 mit 32.587,03 € Personalauszahlungen war eine Erhöhung von + 564,80 € bzw. + 1,74 % zu verzeichnen.
701200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	695,43	0,00	<b>542,03</b>	542,03	-153,40	
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	<b>1.440,00</b>	-60,00	0,00	
702210	Beschäftigte - Vergütungen	12.743,95	14.880,00	<b>13.088,59</b>	-1.791,41	344,64	
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	229,17	250,00	<b>234,67</b>	-15,33	5,50	
703200	Arbeitnehmer -	1.007,93	1.220,00	<b>1.081,18</b>	-138,82	73,25	
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.058,71	3.510,00	<b>3.110,61</b>	-399,39	51,90	
704900	Sonstige - Sozialversicherung	1.072,34	2.160,00	<b>1.090,75</b>	-1.069,25	18,41	
711300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	3.893,00	4.030,00	<b>4.080,00</b>	50,00	187,00	
	<b>Summen</b>	<b>32.587,03</b>	<b>37.810,00</b>	<b>33.151,83</b>	<b>-4.658,17</b>	<b>564,80</b>	
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Wirtschaftswege	1.020,61	1.800,00	<b>0,00</b>	-1.800,00	-1.020,61	Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege waren 1.800 € veranschlagt, die jedoch nicht in Anspruch genommen wurden.
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	5.897,26	103.000,00	<b>4.714,19</b>	-98.285,81	-1.183,07	Geplant war ein Ansatz von 103.000 €, davon 96.300 € für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik, wofür eine Zuwendung aus dem KI 3.0 RLP von 41.600 € bewilligt wurde. In der Sitzung des Gemeinderats vom 21.3.17 wurde die Umstellung der Straßenbeleuchtung mehrheitlich abgelehnt und die Zuwendung zurückgemeldet.
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	782,73	3.100,00	<b>1.281,91</b>	-1.818,09	499,18	Für den Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung mit Wert von 60 bis 410 € netto waren 3.100 € an Haushaltsmitteln bei verschiedenen Leistungen vorgesehen. Es wurden lediglich 1.281,91 € benötigt.
741430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.378,73	25.000,00	<b>12.114,16</b>	-12.885,84	-7.264,57	sh. Erläuterung zu Konto 541530 in der Ergebnisrechnung
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	3.764,06	2.700,00	<b>1.021,94</b>	-1.678,06	-2.742,12	An Zuschüssen an Vereine waren 200 € geplant; der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen. Daneben waren 2.500 € Zuschuss für konfessionelle Kitas veranschlagt; auch hier wurden keine Auszahlungen verbucht.

Konto	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im HH-Jahr	Ergebnis Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen (> 3.000 €)
743100	Gewerbesteuerumlage	66.278,55	23.600,00	-7.862,61	-31.462,61	-74.141,16	Geplant waren 23.600 €, das Ergebnis belief sich auf - 7.862,61 € (inkl. Abrechnung Vorjahr) bei einem Umlagesatz 2016 von 69 %. Im Vergleich zum Vorjahr waren die Auszahlungen um - 74.141,16 € geringer.

**Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:**

784200	Auszahlungen für Investitionen Nutzungsberechtigter		123.100,00	0,00	-123.100,00		Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA": für die Inanspruchnahme des Öko-Kontos der Verbandsgemeinde hatte die Ortsgemeinde einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von 121.198,67 € zu zahlen, davon einen ersten Abschlag in 2017 von 99.091,28 € und nach Abrechnung einen Restbetrag in 2019 von 22.107,39 €. Daher entstanden in 2016 bei diesem Konto keine Auszahlungen.
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen oberhalb der Wertgrenze von 410 €	3.592,61	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	-2.092,61	Für den Erwerb einer Gewerbspülmaschine für das Dorfgemeinschaftshaus waren 3.000 € veranschlagt. Statt der Spülmaschine wurde ein gebrauchtes Klavier für 1.500 € erworben (500 € Spende von der Pfalzwerke AG). Die Spülmaschine wurde in 2017 erworben.

# **Teilrechnungen**

## **2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ernchtigungen 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	22.759,86	22.330,00	22.330,00		31.552,13	9.222,13		8.792,27
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.419,71	83.300,00	83.300,00		83.766,15	466,15		-1.653,56
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	12.851,45	17.830,00	17.830,00		17.243,82	-586,18		4.392,37
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	872,59	46.950,00	46.950,00		47.277,88	327,88		46.405,29
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	68.931,85	422.500,00	422.500,00		690.096,87	267.596,87		621.165,02
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	190.835,46	592.910,00	592.910,00		869.936,85	277.026,85		679.101,39
11.	Personalaufwendungen	28.632,81	33.780,00	33.780,00		29.053,40	-4.726,60		420,59
12.	Versorgungsaufwendungen	6.319,00	5.330,00	5.330,00		7.494,00	2.164,00		1.175,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.663,23	220.950,00	220.950,00		117.361,22	-103.588,78		26.697,99
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	126.337,55	124.340,00	124.340,00		126.628,46	2.288,46		290,91
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.592,65	28.700,00	28.700,00		12.668,92	-16.031,08		-27.923,73
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	88.203,77	46.480,00	46.480,00		59.870,65	13.390,65		-28.333,12
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	380.749,01	459.580,00	459.580,00		353.076,65	-106.503,35		-27.672,36
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-189.913,55	133.330,00	133.330,00		516.860,20	383.530,20		706.773,75
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Kd. 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	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
24.	ordentliches Ergebnis	<u>-189.893,98</u>	<u>133.390,00</u>	<u>133.390,00</u>		<u>516.892,33</u>	<u>383.502,33</u>		<u>706.786,31</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-189.893,98</u>	<u>133.390,00</u>	<u>133.390,00</u>		<u>516.892,33</u>	<u>383.502,33</u>		<u>706.786,31</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Einnahme 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>-189.893,98</u>	<u>133.390,00</u>	<u>133.390,00</u>		<u>516.892,33</u>	<u>383.502,33</u>		<u>706.786,31</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90



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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ernähmungen 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	718.347,32	662.900,00	662.900,00		620.175,86	-42.724,14		-98.171,46
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					1.274,00	1.274,00		1.274,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	718.347,32	662.900,00	662.900,00		621.449,86	-41.450,14		-96.897,46
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	552.171,55	693.600,00	693.600,00		660.318,39	-33.281,61		108.146,84
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	552.171,55	693.600,00	693.600,00		660.318,39	-33.281,61		108.146,84
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	166.175,77	-30.700,00	-30.700,00		-38.868,53	-8.168,53		-205.044,30
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	677,31	1.300,00	1.300,00		1.304,06	4,06		626,75
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.049,48	5.000,00	5.000,00		4.295,62	-704,38		246,14

## Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-3.372,17	-3.700,00	-3.700,00		-2.991,56	708,44		380,61
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>162.803,60</u>	<u>-34.400,00</u>	<u>-34.400,00</u>		<u>-41.860,09</u>	<u>-7.460,09</u>		<u>-204.663,69</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>162.803,60</u>	<u>-34.400,00</u>	<u>-34.400,00</u>		<u>-41.860,09</u>	<u>-7.460,09</u>		<u>-204.663,69</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	141.600,00							-141.600,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	55.000,00	141.600,00	141.600,00		141.600,00			86.600,00
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>76.203,60</u>	<u>107.200,00</u>	<u>107.200,00</u>		<u>99.739,91</u>	<u>-7.460,09</u>		<u>23.536,31</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	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								-500,00
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00							
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		3.000,00	3.000,00		2.987,33	-12,67		-1.594,55
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.581,88				17.439,53	-390,47		4.312,08
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	13.127,45		17.830,00		47.379,00	429,00		46.433,75
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	945,25	46.950,00	46.950,00					
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	35.459,58	21.800,00	21.800,00		22.185,72	385,72		-13.273,86
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.614,16	89.580,00	89.580,00		89.991,58	411,58		35.377,42
11.	Personalauszahlungen	28.694,03	33.780,00	33.780,00		29.071,83	-4.708,17		377,80
12.	Versorgungsauszahlungen	3.893,00	4.030,00	4.030,00		4.080,00	50,00		187,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.485,08	220.950,00	220.950,00		115.336,41	-105.613,59		23.851,33
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	23.894,96	28.700,00	28.700,00		14.115,78	-14.584,22		-9.779,18
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	84.314,70	46.480,00	46.480,00		45.440,86	-1.039,14		-38.873,84
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	232.281,77	333.940,00	333.940,00		208.044,88	-125.895,12		-24.236,89
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-177.667,61	-244.360,00	-244.360,00		-118.053,30	126.306,70		59.614,31
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	19,57	60,00	60,00		32,13	-27,87		12,56
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-177.648,04	-244.300,00	-244.300,00		-118.021,17	126.278,83		59.626,87
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-177.648,04	-244.300,00	-244.300,00		-118.021,17	126.278,83		59.626,87
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00				500,00	500,00		-1.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.456,00	89.000,00	89.000,00		89.477,42	477,42		87.021,42
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		2.478.000,00	2.478.000,00		2.818.480,00	340.480,00		2.818.480,00
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.956,00	2.567.000,00	2.567.000,00		2.908.457,42	341.457,42		2.904.501,42
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		123.100,00	123.100,00			-123.100,00		
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.109.049,53	335.900,00	335.900,00		714.693,00	378.793,00		-394.356,53
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	799.306,43	203.400,00	203.400,00		203.281,77	-118,23		-596.024,66
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.908.355,96	662.400,00	662.400,00		917.974,77	255.574,77		-990.381,19
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-1.904.399,96</u>	<u>1.904.600,00</u>	<u>1.904.600,00</u>		<u>1.990.482,65</u>	<u>85.882,65</u>		<u>3.894.882,61</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.082.048,00	1.660.300,00	1.660.300,00		1.872.461,48	212.161,48		3.954.509,48
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96							-1.005.876,96
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		1.005.900,00	1.005.900,00		1.005.876,96	-23,04		1.005.876,96
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96	-1.005.900,00	-1.005.900,00		-1.005.876,96	23,04		-2.011.753,92
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	395.771,23							-395.771,23
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		600.000,00	600.000,00		656.734,24	56.734,24		656.734,24
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	395.771,23	-600.000,00	-600.000,00		-656.734,24	-56.734,24		-1.052.505,47
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.401.648,19	-1.605.900,00	-1.605.900,00		-1.662.611,20	-56.711,20		-3.064.259,39
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					360,09	360,09		360,09
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					360,09	360,09		360,09
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	1.401.648,19	-1.605.900,00	-1.605.900,00		-1.662.251,11	-56.351,11		-3.063.899,30
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfl. Gelder	-2.082.048,00	1.660.300,00	1.660.300,00		1.872.821,57	212.821,57		3.954.869,57
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"	2.224,33	4.300,00	4.300,00		6.237,23	1.937,23		4.012,90

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	847.085,65	662.900,00	662.900,00		510.319,58	-152.580,42		-336.766,07
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					1.274,00	1.274,00		1.274,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	847.085,65	662.900,00	662.900,00		511.593,58	-151.306,42		-335.492,07
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	544.050,55	693.600,00	693.600,00		659.299,39	-34.300,61		115.248,84
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	544.050,55	693.600,00	693.600,00		659.299,39	-34.300,61		115.248,84
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	303.035,10	-30.700,00	-30.700,00		-147.705,81	-117.005,81		-450.740,91
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.414,19	1.300,00	1.300,00		1.791,06	491,06		376,87
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.049,48	5.000,00	5.000,00		4.295,62	-704,38		246,14
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.635,29	-3.700,00	-3.700,00		-2.504,56	1.195,44		130,73
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	300.399,81	-34.400,00	-34.400,00		-150.210,37	-115.810,37		-450.610,18
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

## Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

### Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	300.399,81	-34.400,00	-34.400,00	-150.210,37	-115.810,37	-450.610,18		
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	300.399,81	-34.400,00	-34.400,00	-150.210,37	-115.810,37	-450.610,18		
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	400.000,00	1.005.877,00		1.005.877,00		-400.000,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	20.000,00	20.000,00	20.000,00		60.000,00	40.000,00		40.000,00
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	380.000,00	985.877,00	-20.000,00	1.005.877,00	-60.000,00	-40.000,00		-440.000,00

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	380.000,00	985.877,00	-20.000,00	1.005.877,00	-60.000,00	-40.000,00		-440.000,00
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	380.000,00	985.877,00	-20.000,00	1.005.877,00	-60.000,00	-40.000,00		-440.000,00
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfl. Gelder	680.399,81	951.477,00	-54.400,00	1.005.877,00	-210.210,37	-155.810,37		-890.610,18
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								



# Anhang zu den Teilrechnungen 2016

Für die Ortsgemeinde Obersülzen wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

<b>Ergebnisrechnung</b>		<b>Haushalts- ansätze €</b>	<b>Rechnungs- ergebnisse €</b>	<b>(+) mehr/ (-) weniger €</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	592.910,00	869.936,85	277.026,85
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	459.580,00	353.076,65	-106.503,35
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>133.330,00</b>	<b>516.860,20</b>	<b>383.530,20</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	60,00	32,13	-27,87
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>60,00</b>	<b>32,13</b>	<b>-27,87</b>
Nr. 24	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt</b>	<b>133.390,00</b>	<b>516.892,33</b>	<b>383.502,33</b>
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 31	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>133.390,00</b>	<b>516.892,33</b>	<b>383.502,33</b>
<b>Zentrale Finanzwirtschaft</b>				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	662.900,00	621.449,86	-41.450,14
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	693.600,00	660.318,39	-33.281,61
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-38.868,53</b>	<b>-8.168,53</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	1.300,00	1.304,06	4,06
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	5.000,00	4.295,62	-704,38
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-2.991,56</b>	<b>708,44</b>
	<b>Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>-34.400,00</b>	<b>-41.860,09</b>	<b>-7.460,09</b>
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	141.600,00	141.600,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>141.600,00</b>	<b>141.600,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>107.200,00</b>	<b>99.739,91</b>	<b>-7.460,09</b>
<b>Gesamter Haushalt</b>				
	Summe aller Erträge	1.403.070,00	1.640.560,13	237.490,13
	Summe aller Aufwendungen	<u>1.162.480,00</u>	<u>1.023.927,89</u>	<u>-138.552,11</u>
	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)</b>	<b>240.590,00</b>	<b>616.632,24</b>	<b>376.042,24</b>

Der Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" schloss im Vergleich zur Planung mit einer deutlichen Verbesserung ab, der Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hingegen mit einer minimalen Verschlechterung. Gegenüber der Planung mit einem **Überschuss von + 240.590 € konnte ein Überschuss von + 616.632,24 € ausgewiesen werden** (inkl. Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich).

# Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<b>Allgemeiner Haushalt</b>			
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	89.580,00	89.991,58	411,58
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	333.940,00	208.044,88	-125.895,12
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>-244.360,00</b>	<b>-118.053,30</b>	<b>126.306,70</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	60,00	32,13	-27,87
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>60,00</b>	<b>32,13</b>	<b>-27,87</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.567.000,00	2.908.457,42	341.457,42
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	662.400,00	917.974,77	255.574,77
Nr. 43 <b>Saldo</b>	<b>1.904.600,00</b>	<b>1.990.482,65</b>	<b>85.882,65</b>
Nr. 44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.660.300,00</b>	<b>1.872.461,48</b>	<b>212.161,48</b>
Nr. 62 Einzahlung Interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 63 Auszahlung Interne Leistungsbeziehungen	4.300,00	6.237,23	1.937,23
Nr. 55 Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	360,09	360,09
Nr. 56 Auszahlung einschl. durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>360,09</b>	<b>360,09</b>
Summe aller Einzahlungen	2.660.940,00	3.005.078,45	344.138,45
Summe aller Auszahlungen	1.000.640,00	1.132.256,88	131.616,88
Nr.59 <b>Saldo allgemeiner Haushalt</b>	<b>1.660.300,00</b>	<b>1.872.821,57</b>	<b>212.521,57</b>
<b>Zentrale Finanzwirtschaft</b>			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	662.900,00	511.593,58	-151.306,42
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	693.600,00	659.299,39	-34.300,61
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-147.705,81</b>	<b>-117.005,81</b>
Nr. 19 Zins- und Finanzeinzahlungen	1.300,00	1.791,06	491,06
Nr. 20 Zins- und Finanzauszahlungen	5.000,00	4.295,62	-704,38
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-2.504,56</b>	<b>1.195,44</b>
Nr.44 <b>Zwischensumme Finanzmittelüberschuss</b>	<b>-34.400,00</b>	<b>-150.210,37</b>	<b>-115.810,37</b>
Nr. 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Übertrag nach 2017: 0 €)	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen für Tilgungen	20.000,00	60.000,00	40.000,00
Nr. 47 <b>Saldo</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>
Summe aller Einzahlungen	664.200,00	513.384,64	-150.815,36
Summe aller Auszahlungen	718.600,00	723.595,01	4.995,01
Nr. 59 <b>Saldo „Zentrale Finanzwirtschaft“</b>	<b>-54.400,00</b>	<b>-210.210,37</b>	<b>-155.810,37</b>
<b>Gesamter Haushalt</b>			
Summe aller Einzahlungen	3.325.140,00	3.518.463,09	193.323,09
Summe aller Auszahlungen	1.719.240,00	1.855.851,89	136.611,89
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>1.605.900,00</b>	<b>1.662.611,20</b>	<b>56.711,20</b>

Der Finanzhaushalt war im Nachtragshaushaltsplan ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 49 bzw. 52). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von + 1.605.900 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 €**, der wie folgt verwendet wird:

**Minderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde von bisher - 1.005.876,96 € auf 0 €** (Einzahlungskto. 696440) und **Erhöhung der Forderung an die Verbandsgemeinde von 0 € auf nunmehr + 656.734,24 €** (Einzahlungskto. 695295) = positiver Kassenstand (Bilanzkto. 174310).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass insbesondere die laufenden Auszahlungen geringer waren als die Planung. Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lagen jeweils über der Planung. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Überschuss von + 1.872.821,57 € und mit einer Verbesserung im Vergleich zur Planung von + 212.521,57 € ab.

Beim Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren die laufenden Ein- als auch die Auszahlungen geringer als geplant. Der Teilhaushalt schloss mit einem Defizit von - 210.210,37 € ab. Vermindert man den Überschuss des "Allgemeinen Teilhaushalts" um den Fehlbetrag des Teilhaushaltes "Zentrale Finanzwirtschaft" verbleibt ein Überschuss für den gesamten Haushalt von + 1.662.611,20 €.

Eine Kreditbedarf für Investitionen war im Nachtragshaushaltsplan 2016 nicht veranschlagt.

# **Bilanz**

## **zum 31.12.2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

# Bilanz 2016

Einjahressicht  
zum 31.12.2016

12.03.2021  
11:33:06

40 Übersülzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv		Passivseite		Passiv	
1. Anlagevermögen	5.027.358,30	1. Eigenkapital		2.850.187,81	
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	212.980,77	1.1. Kapitaleinlage		2.178.110,89	
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	25.360,00	1.3. Ergebnisvortrag		55.444,68	
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	187.620,77	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		616.632,24	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten		2.869.355,79	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2. Sachanlagen	4.814.377,53	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.1. Wald, Forsten		2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		2.666.433,36	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	297.426,98	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		335.928,41	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	722.740,75	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.328.112,68	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	3.643.811,61	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.392,27	
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		31.883,27	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.937,79	2.5. Sonderposten aus Grabaufzugsentgelten		40.478,18	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.957,15	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabaufzugsentgelte			
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten		130.560,98	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	110.502,25	3. Rückstellungen		44.294,80	
1.3. Finanzanlagen		3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		41.898,00	
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Steuerrückstellungen			
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen		2.396,80	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4. Verbindlichkeiten		367.390,13	
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.1. Anleihen			
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		320.000,00	
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		320.000,00	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
2. Umlaufvermögen	1.102.623,75	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			

# Bilanz 2016

Einjahressicht  
zum 31.12.2016

12.03.2021  
11:33:06

Seite: 2

## Betragsangaben in EUR

### 40 Oberschluzen

Aktiv	Passiv
2.1. Vorräte	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5. Rechnungsabgrenzungsposten
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	
2.2.8. wertberichtigte Forderungen	
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	
4. Rechnungsabgrenzungsposten	
4.1. Disagio	
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
<b>Summe Aktiva</b>	<b>Summe Passiva</b>
<b>255.030,57</b>	<b>18.471,80</b>
<b>255.030,57</b>	<b>1.489,26</b>
<b>847.593,18</b>	<b>12.004,11</b>
<b>5.610,03</b>	<b>15.424,96</b>
<b>185.111,88</b>	<b>5,83</b>
<b>31,17</b>	
<b>656.840,10</b>	
<b>1.252,31</b>	
<b>1.252,31</b>	
<b>Summe Aktiva</b>	<b>Summe Passiva</b>
<b>6.131.234,36</b>	<b>6.131.234,36</b>



# Bilanz in Kontoform 2016

12.03.2021  
11:35:25

Zweijahresricht  
zum 31.12.2016

40 Übersützen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr		Passiva		Haushaltsjahr	Vorjahr	Entwicklung	Entwicklung
	2016	Vorjahr	2016	Vorjahr				
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>					
1. Anlagevermögen	5.027.358,30	5.941.539,68	1. Eigenkapital	-914.181,38	2.850.187,81	2.233.555,57	616.632,24	0,00
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	212.980,77	223.570,43	1.1. Kapitalrücklage	-10.589,66	2.178.110,89	2.178.110,89	0,00	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen	0,00				
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	25.360,00	26.639,00	1.3. Ergebnisvortrag	-1.279,00	55.444,68	169.135,06	-113.690,38	
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	187.620,77	196.931,43	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.310,66	616.632,24	-113.690,38	730.322,62	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	0,00	2.869.355,79	2.480.860,74	388.495,05	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00		141.600,00	-141.600,00	
1.2. Sachanlagen	4.814.377,53	5.717.969,25	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-903.591,72		141.600,00	-141.600,00	
1.2.1. Wald, Forsten			2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	2.666.433,36	2.234.281,84	432.151,52	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	297.426,98	248.691,03	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	48.735,95	335.928,41	366.980,54	-31.052,13	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	722.740,75	723.529,87	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-789,12	2.328.112,68	1.867.301,30	460.811,38	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	3.643.811,61	3.422.938,70	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	220.872,91	2.392,27	2.392,27	0,00	
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	2.3. Sonderposten für den Gebührengleich	0,00	31.883,27	29.911,75	1.971,52	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00			0,00	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.937,79	12.062,19	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	875,60	40.478,18	40.732,57	-254,39	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.957,15	27.948,35	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	-991,20			0,00	
1.2.9. Pflanzen, Tiere			2.7. sonstige Sonderposten	0,00	130.560,98	34.334,58	96.226,40	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	110.502,25	1.282.798,11	3. Rückstellungen	-1.172.295,86	44.294,80	55.380,80	-11.086,00	
1.3. Finanzanlagen			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	41.898,00	38.484,00	3.414,00	
1.3.1. Anteil an verbundenen Unternehmen			3.2. Steuerrückstellungen	0,00			0,00	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	2.396,80	16.896,80	-14.500,00	
1.3.3. Beteiligungen			3.4. Sonstige Rückstellungen	0,00	367.390,13	2.052.042,47	-1.684.652,34	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4. Verbindlichkeiten	0,00				



# Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahresbericht  
zum 31.12.2016

Betragsangaben in EUR

12.03.2021  
11:35:25

Seite: 2

40 Oberstulzen

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	320.000,00	380.000,00	-60.000,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	320.000,00	380.000,00	-60.000,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
2. Umlaufvermögen	1.102.623,75	879.355,93	223.267,82	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2.1. Vorräte	255.030,57	772.862,22	-517.831,65	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	18.471,80	635.947,66	-617.475,86
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	255.030,57	772.862,22	-517.831,65	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	847.593,18	106.493,71	741.099,47	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.489,26	495,02	994,24
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.610,03	38.588,09	-32.978,06	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.004,11	1.020.903,72	-1.008.899,61
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	185.111,88	66.773,61	118.338,27	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	15.424,96	14.696,07	728,89
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	5,83	307,05	-301,22
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	31,17	64,33	-33,16				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	656.840,10	1.067,68	655.772,42				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

# Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht  
zum 31.12.2016

12.03.2021  
11:35:25

40 Obersülzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				0,00
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.252,31	1.251,02	1,29				1,29
4.1. Disagio			0,00				0,00
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.252,31	1.251,02	1,29				1,29
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>6.131.234,36</b>	<b>6.822.146,63</b>	<b>-690.912,27</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>6.131.234,36</b>	<b>6.822.146,63</b>	<b>-690.912,27</b>

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
	<b>Aktivseite</b>		
1.	<b>Anlagevermögen</b>	<b>5.027.358,30</b>	<b>5.941.539,68</b>
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>212.980,77</b>	<b>223.570,43</b>
1.1.1.	<b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>		
1.1.2.	<b>Geleistete Zuwendungen</b>		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.360,00	26.639,00
1.1.3.	<b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	187.620,77	196.931,43
	an Eigenbetriebe	111.975,93	116.791,70
	an Land	42.698,39	44.441,15
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	30.989,26	32.720,25
	an sonstigen privaten Bereich	1.957,19	2.978,33
1.1.4.	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>		
1.1.5.	<b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	4.814.377,53	5.717.969,25
1.2.	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	<b>Wald, Forsten</b>		
1.2.2.	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	297.426,98	248.691,03
	Kinderspielfläche	135.650,10	143.902,41
	Sonstige Grünflächen	163,50	163,50
	Ackerland	6.180,89	6.180,89
	Streuobstwiesen	1.213,23	1.213,23
	Sonstige (Ackerland, etc.)	3.556,80	3.556,80
	Ökflächen, Ausgleichsflächen	100.284,06	43.295,80
	Flüsse und Bäche	27.040,80	27.040,80
	Sonstige Gewässer	23.337,60	23.337,60
1.2.3.	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	722.740,75	723.529,87
	Einfamilienhäuser	140.861,00	128.762,40
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	214.312,09	222.576,42
	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	358.916,66	362.623,05
	Bauhof	8.651,00	9.568,00
1.2.4.	<b>Infrastrukturvermögen</b>	3.643.811,61	3.422.938,70
	Straßen - Gemeindestraßen	1.931.469,91	1.718.012,54
	Straßen - Gehwege	299.174,83	306.783,78
	Wege - Fußwege	112.979,68	52.666,86

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	875.762,03	907.330,43
048410	Plätze - Parkplätze	172.891,85	177.853,61
048420	Plätze - Dorfplätze	77.959,95	79.485,44
048490	Plätze - sonstige Plätze	445,00	546,00
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	32.066,00	37.221,00
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	11.172,52	12.635,66
049291	Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle etc.	123.258,42	123.258,42
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	6.521,70	7.035,24
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	109,72	109,72
<b>1.2.5.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
	historische Gebäude und Einrichtungen	1,00	1,00
<b>1.2.6.</b>	<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>		
<b>1.2.7.</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>12.937,79</b>	<b>12.062,19</b>
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	9.579,00	10.674,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.398,00	
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.957,79	1.385,19
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1,00	1,00
073120	Turmuhren/Uhrenanlagen	2,00	2,00
<b>1.2.8.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>26.957,15</b>	<b>27.948,35</b>
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	26.777,15	27.600,35
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	140,00	308,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	40,00	40,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Pflanzen, Tiere</b>		
<b>1.2.10.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>110.502,25</b>	<b>1.282.798,11</b>
096100	Anlagen im Bau	110.502,25	1.282.798,11
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
<b>1.3.1.</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
<b>1.3.2.</b>	<b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>		
<b>1.3.3.</b>	<b>Beteiligungen</b>		
<b>1.3.4.</b>	<b>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>1.3.5.</b>	<b>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.6.</b>	<b>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.7.</b>	<b>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.102.623,75	879.355,93
2.1.	Vorräte	255.030,57	772.862,22
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	255.030,57	772.862,22
	Unfertige Erzeugnisse	255.030,57	772.862,22
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	847.593,18	106.493,71
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.610,03	38.588,09
	Gebührenforderungen - öf. Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		487,00
	Beitragsforderungen - öf. Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.000,00	
	Steuerforderungen - öf. Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.391,40	36.109,00
	Steuerforderungen - öf. Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3.607,63	165,89
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		1.781,20
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		45,00
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-389,00	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	185.111,88	66.773,61
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.998,30	1.152,47
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	194.946,58	65.621,14
	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-12.833,00	
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	31,17	64,33
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	31,17	64,33
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	656.840,10	1.067,68
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	92,00	88,00
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände gegen Sparkassen		979,68
	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	13,86	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	656.734,24	

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.2.8.	<b>wertberichtigte Forderungen</b>		
151595	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	217,10	217,10
153595	Steuerforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	14.891,00	14.891,00
155595	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	105,50	105,50
155905	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen Sonstige	222,00	222,00
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-15.435,60	-15.435,60
2.3.	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
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.	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>		
4.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.252,31</b>	<b>1.251,02</b>
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.252,31	1.251,02
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.252,31	1.251,02
5.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>6.131.234,36</b>	<b>6.822.146,63</b>
	<b>Passivseite</b>		
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>2.860.187,81</b>	<b>2.233.555,57</b>
1.1.	Kapitalrücklage	2.178.110,89	2.178.110,89
201100	Kapitalrücklage	2.178.110,89	2.178.110,89
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	55.444,68	169.135,06
203100	Ergebnisvorträge	55.444,68	169.135,06
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	616.632,24	-113.690,38
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	616.632,24	-113.690,38
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>2.869.355,79</b>	<b>2.480.860,74</b>
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	141.600,00	141.600,00

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.1.1.	<b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		141.600,00
220100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		141.600,00
2.2.	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	2.666.433,36	2.234.281,84
2.2.1.	<b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>	335.928,41	366.980,54
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	270.556,94	287.493,06
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.291,29	33.071,05
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	799,09	831,01
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	32.664,09	44.947,42
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	617,00	638,00
2.2.2.	<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	2.328.112,68	1.867.301,30
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.328.112,68	1.867.301,30
2.2.3.	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	2.392,27	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.000,00	
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.392,27	
2.3.	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	31.883,27	29.911,75
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	10.530,61	9.900,54
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	21.352,66	20.011,21
2.4.	<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		
2.5.	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	40.478,18	40.732,57
236200	Grabnutzungsentgelte	40.478,18	40.732,57
2.6.	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>		
2.7.	<b>sonstige Sonderposten</b>	130.560,98	34.334,58
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	130.560,98	34.334,58
3.	<b>Rückstellungen</b>	44.294,80	55.380,80
3.1.	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	41.898,00	38.484,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	4.493,00	1.996,00
243200	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	37.405,00	36.488,00
3.2.	<b>Steuerrückstellungen</b>		
3.3.	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>		
3.4.	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	2.396,80	16.896,80
295200	Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	2.396,80	16.896,80

**Vermögensrechnung 2016**  
**Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)**  
**zum 31.12.2016**

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
4.	Verbindlichkeiten	367.390,13	2.052.042,47
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	320.000,00	380.000,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	320.000,00	380.000,00
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	320.000,00	380.000,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.471,80	635.947,66
	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.207,61	457.029,67
	private Unternehmen - Sonstige		144.460,68
	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.264,19	34.457,31
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Zweckverbänden, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.489,26	495,02
	gegenüber Eigenbetrieben	1.489,26	495,02
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.004,11	1.020.903,72
	gegenüber dem Land	41,45	30,50
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	185,84	73,76
	gegenüber Sparkassen	13,86	
	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	222,00	1.965,20
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.540,96	12.957,30
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto		1.005.876,96
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	15.424,96	14.696,07
	Verbindlichkeiten gegenüber Stellplatzabläse	14.704,87	14.696,07
	Kautionen Miete	720,09	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5,83	307,05
	Passiver RAP	5,83	307,05
	<b>Summe Passiva</b>	<b>6.131.234,36</b>	<b>6.822.146,63</b>



# Anhang zur Bilanz vom 31.12.2016

## der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 von **6.822.146,63 €** verminderte sich um **- 690.912,27 €** auf nunmehr **6.131.234,36 €** in der Bilanz zum 31.12.2016.

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

### Aktiva

#### Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von 5.941.539,68 € hat sich durch Zu- und Abgänge inkl. Umbuchungen abzüglich der Abschreibungen um insgesamt **- 914.181,38 €** vermindert. Der **Restbuchwert** des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2016: **5.027.358,30 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 82,00 %** an der Bilanzsumme.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Nr. 1.1)

Die **geleisteten Zuwendungen** (Bilanz-Nr. 1.1.2) werden aufgrund der Abschreibungen von **- 1.279 €** mit dem Restbuchwert von **25.360 €** zum 31.12.2016 bilanziert.

Der Restbuchwert **gezahlter Investitionszuschüsse** (Bilanz-Nr. 1.1.3) verringerte sich um die Abschreibungen von **- 9.310,66 €** auf **187.620,77 €** zum 31.12.2016.

#### Sachanlagen (Bilanz-Nr. 1.2)

Das **Sachanlagevermögen** der Gemeinde (u.a. sonstige unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) war in der Vorjahresbilanz mit einem Wert von 5.717.969,25 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt **- 903.591,72 €** betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2016 nun **4.814.377,53 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 78,52 %** an der Bilanzsumme.

Die **Bilanz-Nr. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke** erhöhten sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von zusammen **+ 48.735,95 €** auf den **Restbuchwert von 297.426,98 €**:

- Erschließung BG "Hinter den Gärten 4. BA": nach Abrechnung der Erschließung wurden die Kosten hierfür anteilmäßig auf die in 2015 erworbenen Ausgleichsflächen PINrn. 991/29, 991/30, 991/31 verteilt (Leistung 554001, Konto 024100)	56.988,26 €
- abzgl. planmäßige Abschreibung	-8.252,31 €
<b>Summe Veränderung:</b>	<b>48.735,95 €</b>

Die **Bilanz-Nr. 1.2.3 Bebaute Grundstücke** (u.a. Dorfgemeinschaftshaus, Kindertagesstätte, Museum, Friedhof, etc.) verminderte sich aufgrund der nachfolgend aufgeführten Veränderungen von insgesamt **- 789,12 €** auf den **Restbuchwert von 722.740,75 €**:

- Erwerb Grundstück Hauptstr. 24 PINr. 16 und 17 im Rahmen Erschließung BG "Hinter den Gärten 4. BA"; Kosten für Freilegung / Abriss der alten Scheune zum Zwecke der Bauplatzveräußerung (Grundstück inkl. Gebäude), Leistung 114201, Konto 031100	14.453,60 €
- abzgl. planmäßige Abschreibung	-15.242,72 €
<b>Summe Veränderung:</b>	<b>-789,12 €</b>

Das **Infrastrukturvermögen** erhöhte sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von + 220.872,91 € auf den **Restbuchwert von 3.643.811,61 € (Bilanz-Nr.1.2.4)** und stellt die größte Bilanzposition dar:

BG "Hinter den Gärten 4. BA":

Anteilmäßige Verteilung der Erschließungskosten auf die Straßengrundstücke und den Fußweg:

- Straßengrundstücke PINrn. 991/32 An der Platzmauer, 991/34 Stumpfwaldstr., 991/35 Am Kirschbaum und 991/36 Klappersteig, Leistung 541001, Konto 048240	248.905,80 €
- Fußweg Stumpfwaldstr. PINr. 991/33; Leistung 541001, Konto 048310	60.575,50 €
- abzgl. Abschreibungen	-88.608,39 €
<b>Summe Veränderung:</b>	<b>220.872,91 €</b>

Die Bilanz-Nr. 1.2.7 **Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** erhöhte sich um + 875,60 € auf den **Restbuchwert von 12.937,79 €:**

- Erwerb Anhänger der Marke Humbaur, Leistung 114301, Konto 071890, Maßn. 32	1.472,48 €
- Erwerb Stihl Kombigerät mit Heckenscherenaufsatz, Leistung 114301, Konto 072400, Maßn. 31	848,30 €
- Abgang Benzinrasenmäher aus 1998 (verschrottet), Leistung 114301, Konto 072400	-1,00 €
- abzgl. planmäßige Abschreibung	-1.444,18 €
<b>Summe Veränderung:</b>	<b>875,60 €</b>

Die Bilanz-Nr. 1.2.8 **Betriebs- und Geschäftsausstattung** erfuhr eine Veränderung von insgesamt - 991,20 € auf den **Restbuchwert von 26.957,15 €:**

- Erwerb gebrauchtes Klavier der Marke Fürstenstein für das Dorfgemeinschaftshaus, Leistung 573121, Konto 082110, Maßn. 22	1.500,00 €
- abzgl. Abschreibungen	-2.491,20 €
<b>Summe Veränderung:</b>	<b>-991,20 €</b>

Die Bilanz-Nr. 1.2.10 (**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau - Konten 091100, 096100**) wies einen Endbestand von **110.502,25 €** aus, der sich wie folgt zusammensetzt:

- Erschließung BG Hinter den Gärten 4. BA: Abwicklung über Haushalt der Ortsgemeinde, Leistung 541001, Maßn. 12	17.129,62 €
- Erschließung BG Hinter den Gärten 4. BA: Zahlungen an Erschließungsträger: Pfalzwerke, Leistung 541001, Maßn. 12	7.836,76 €
- Erschließung BG Hinter den Gärten 4. BA: Investitionszuschuss an VG-Werke, Leistung 541001, Maßn. 12	85.535,87 €
<b>Summe Bestand:</b>	<b>110.502,25 €</b>

### **Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)**

Die Gemeinde verfügt über keine Finanzanlagen.

## Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** erhöhte sich um + 223.267,82 € von bisher 879.355,93 € auf insgesamt **1.102.623,75 €**. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

### Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)

Für das Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" wurden Grundstückswerte aus den Grunderwerbskosten (2004, 2014-2015) und den Bodenwerten der unentgeltlich erhaltenen bzw. vorhandenen Grundstücke von insgesamt 1.051.289,16 € für eine Gesamtfläche von 17.637 m<sup>2</sup> bilanziert. Hiervon war der Wert von 772.861,22 € für 27 Bauplätze mit einer Fläche von 12.955 m<sup>2</sup> im Umlaufvermögen auszuweisen (Leistung 511601, Konto 142100 unter Vorräte). Hinzu kamen in 2016 die Erschließungskosten in Höhe von 1.056.198,72 €, die anteilmäßig auf die Bauplätze verteilt wurden. Danach belief sich der Gesamtwert der Bauplätze auf 1.829.059,94 €. In 2016 wurden 24 Bauplätze zum Preis von 245 €/m<sup>2</sup> inkl. Erschließung veräußert, die restlichen drei in 2017. Insgesamt gingen 3.174.039 € an Verkaufserlösen ein. Es entstand ein Gewinn aus Bauplatzverkäufen von insgesamt rd. 1.345.000 €. Die Position "Vorräte" verringerte sich von 772.862,22 € auf den Endbestand von 255.030,57 € (Buchwerte der 3 Bauplätze, die in 2017 veräußert wurden) zum 31.12.2016.

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

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „**öffentlich-rechtlichen Forderungen**“ wies bei einer Verminderung von - 32.978,06 € einen **Endstand von 5.610,03 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

- offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich (versch. Konten)	2.391,40 €
- u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)	3.607,63 €
- abzgl. Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1 (Kto. 211001)	-389,00 €

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (Bilanz-Nr. 2.2.2.) wiesen in der Bilanz bei einer Erhöhung von + 118.338,27 € einen Endstand von **185.111,88 €** aus. U. a. beinhaltet diese Bilanzposition eine Forderung für die Linksabbiegespur L 453 zum Sportgelände und eine Kaufpreiszahlung für PINr. 991/10 Stumpfwaldstraße, die erst im Januar 2017 zahlungswirksam wurde (Konten 165100 und 165900).

Die **Forderungen gegen Sondervermögen** (Bilanz-Nr. 2.2.5.) betragen **31,17 €**. Sie beinhalten u.a. offene Werksgebühren-Guthaben für gemeindeeigene Anwesen.

Eine wesentliche Änderung ergab sich bei Bilanz-Nr. 2.2.6 "**Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**" mit einem Endbestand von **656.840,10 €**. Der Kassenstand von 656.734,24 € der Ortsgemeinde Obersülzen ist in der Bilanz bei Konto 174310 als Forderung gegenüber der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde ausgewiesen.

### Entwicklung:

Finanzmittelbestand zum 01.01.2007:	57.109,19 €
Veränderungen (Überschuss 2007):	183.148,29 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2008):	-108.561,94 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2009):	-8.533,42 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2010):	-49.492,45 €
Veränderungen (Überschuss 2011):	51.403,31 €
Veränderungen (Überschuss 2012):	217.401,10 €
Veränderungen (Überschuss 2013):	76.703,34 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2014):	-23.406,19 €
Veränderungen (Fehlbetrag 2015):	-1.401.648,19 €
Veränderungen (Überschuss 2016):	1.662.611,20 €
<b>ergibt Finanzmittelbestand zum 31.12.2016:</b>	<b>656.734,24 €</b>

Bei den **wertberichtigten Forderungen** (Bilanz-Nr. 2.2.8) handelt es sich fast ausschließlich um nach § 23 Abs. 2 GemHVO niedergeschlagene Forderungen, bei denen wegen der persönlichen Verhältnisse der Schuldner kaum noch eine Aussicht auf Realisierung der Forderungen besteht. Über die Einzelfälle werden bei der Verbandsgemeindekasse gesonderte Akten geführt.

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

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

#### **Bilanzposition 4: Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Nr. 4.2) i. H. v. 1.252,31 € handelt es sich um Auszahlungen in 2016, deren Aufwandsbuchung im Jahr 2017 erfolgte (Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters, Ehrensold, Versicherungsprämien usw.).

**Zum 31.12.2016 betragen die Aktiva: 6.131.234,36 €**

## **Passiva**

#### **Bilanzposition 1: Eigenkapital**

Beim **Eigenkapital** ergab sich eine Erhöhung gegenüber der Bilanz vom 31.12.2015 von 2.233.555,57 € um + 616.632,24 € auf **2.850.187,81 €**. Die Veränderung des Eigenkapitals kann der Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" entnommen werden.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (**Eigenkapitalquote**) beträgt **46,49 %** (gegenüber 32,74 % im Vorjahr).

#### **Kapitalrücklage (Bilanz-Nr. 1.1)**

Die **Kapitalrücklage** (Bilanz-Nr. 1.1) veränderte sich nicht. Sie betrug zum 31.12.2016 **2.178.110,89 €**.

Berichtigungen des Anlagevermögens und der Sonderposten nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (Konten 201001 und 201002) sind ab dem 01.01.2014 nicht mehr zulässig. Sollten noch Korrekturen erforderlich sein, erfolgen diese als Aufwands- bzw. Ertragsbuchung.

#### **Ergebnisvortrag (Bilanz-Nr. 1.3)**

Zum 31.12.2015 betrug der Bestand 169.135,06 € (Bilanz-Nr. 1.3, Konto 203100). Vermindert um den Fehlbetrag aus 2015 von - 113.690,38 € konnte ein Ergebnisvortrag von 55.444,68 € in 2016 ausgewiesen werden.

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 und Fehlbeträge des Eigenkapitals unter der Position 1 sind mit dieser Verfahrensweise nicht gegeben.

## Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanz-Nr. 1.4)

Der **Jahresüberschuss** aus der Ergebnisrechnung 2016 von + 616.632,24 € wird bei Bilanzkonto 204100 dargestellt. Im Vergleich zum Fehlbetrag i. H. v. - 113.690,38 € aus 2015 ergab sich eine Verbesserung von + 730.322,62 €.

## Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) erhöhten sich insgesamt um + 388.495,05 € auf den **Endbestand von 2.869.355,79 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 46,80 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2015:

- Im Jahr 2015 musste nach § 38 Abs. 6 GemHVO für **Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich** 2016 aus der Steuerkraft für Gewerbesteuer ein nicht zahlungswirksamer **Sonderposten** von 141.600 € gebildet werden (Bilanzkonto 220100, Bilanz-Nr.2.1). Dieser wurde in 2016 in voller Höhe entnommen. Die nicht zahlungswirksame Entnahme führt dazu, dass sich der ausgewiesene Überschuss von + 475.032,24 € auf den endgültigen Jahresüberschuss 2016 von + 616.632,24 € erhöhte. -141.600,00 €
- Die **Sonderposten aus Zuwendungen** (Bilanz-Nr. 2.2.1) erfahren eine Veränderung von insgesamt - 31.052,13 €, davon Auflösungen in Höhe von 22.302,13 €, auf den **Restbuchwert von 335.928,41 €** (Bilanzkonten 231420 bis 231590): -31.052,13 €
  - Zugang Konto 231510: 500,00 €  
Spende der Pfalzgas AG für gebrauchtes Klavier für das Dorfgemeinschaftshaus; Leistung 573121, Maßn. 7
  - Abgang Konto 231510: -9.250,00 €  
Verkauf des zuvor unentgeltlich übertragenen Bauplatzes vom Förderverein, für den aufgrund der Schenkung ein Sonder-posten in Höhe von 9.250 € gebildet wurde, Leistung 511601, Maßn. 12
- Die **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** (Bilanz-Nr. 2.2.2) erhöhten sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von + 460.811,38 € (davon 75.529,93 € Auflösungen) auf einen **Restbuchwert von 2.328.112,68 €** (Bilanz-Konto: 232510): 460.811,38 €
  - Zugang Konto 232510: 536.341,31 €  
BG "Hinter d. Gärten 4. BA": Passivierung der Kostenerstattungsbeträge für die Straßengrundstücke PINrn. 991/32 An der Platzmauer, 991/34 Stumpfwaldstr., 991/35 Am Kirschbaum und 991/36 Klappersteig
- Die **Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** (Bilanz-Nr. 2.2.3) wiesen aufgrund der nachfolgend dargestellten Veränderungen einen **Restbuchwert von 2.392,27 €** aus (Konten 233100 und 233200): 2.392,27 €
  - Zugang Konto 233100: 1.000,00 €  
Spende der Pfalzgas GmbH für neue Gewerbespülmaschine im Dorfgemeinschaftshaus, deren Anschaffung im Januar 2017 erfolgte
  - Zugang Konto 233200: 1.392,27 €  
Restbetrag der Kostenerstattungen Grundstücke BG Hinter den Gärten 4. BA (Beginn Auflösung in Folgejahren)
- Die **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** (Bilanz-Nr. 2.3) betragen zum 31.12.2016 insgesamt **31.883,27 €**. Es handelt sich hierbei um die ehem. kamerale Rücklagen für **Weinbergshut (Bestand: 10.530,61 €)** und **Wirtschaftswegeunterhaltung (Bestand: 21.352,66 €)**. Bilanzkonto: 234200 bis 234300. 1.971,52 €
- Die für den Ankauf von Grabstellen gezahlten Grabnutzungsentgelte sind auf die Dauer der Ruhezeiten aufzulösen. Bei den **Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten** (Bilanz-Nr. 2.5) haben sich Verminderungen von - 254,39 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 2.760,31 €) und die Zugänge aus Grabankäufen (+ 2.505,92 €) berücksichtigt. Am Jahresende betrug der Restbuchwert 40.478,18 €. -254,39 €

- Die **sonstigen Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2.7) beinhalten die Auflösungen von 96.226,40 €  
 - 2.536,13 € an Kostenerstattungsbeträgen für Ausgleichsmaßnahmen im Bereich  
 Naturschutz und Landschafts-pflege. In 2016 wurden 3 weitere Sonderposten zu den  
 Ausgleichsflächen im Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" mit einem Betrag von  
 98.762,53 € passiviert (Grundstücke). Der Restbuchwert zum 31.12.2016 betrug  
 130.560,98 €.

**Summe Veränderungen Sonderposten** **388.495,05 €**

### **Bilanzposition 3 Rückstellungen**

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) **verminderten** sich insgesamt um - 11.086 € von bisher 55.380,80 € auf den **Endbestand** von **44.294,80 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme** von **0,73 %**.

#### **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3.1)**

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** (Bilanz-Nr. 3.1) betreffen die Versorgungsansprüche der aktiven und nicht-aktiven Ehrenbeamten. Nach den Ermittlungen der Pfälzischen Pensionsanstalt sind die Ehrensoldrückstellungen für den aktiven Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister Lehmann) um 2.497 € zu erhöhen. Die Ehrensoldrückstellung für die Altbürgermeister Stauffer-Starz und Mauntz musste um + 917 € erhöht werden. Damit ergeben sich folgende Endbeträge:

- Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ehrenbeamten Lehmann (Kto. 243100) 4.493,00 €
- Ehrensoldrückstellung für die nicht-aktiven Ehrenbeamten Mauntz und Stauffer-Starz 37.405,00 €  
(Kto. 243200)

**Summe Ehrensoldrückstellungen** **41.898,00 €**

#### **Sonstige Rückstellungen (Bilanz-Nr.3.4)**

Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub oder geleistete Überstunden wurden nicht gebildet. Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen bei Konto 295200 wurden um - 14.500 € (Auflösung Rückstellung für Abriss Hauptstr. 22) auf 2.396,80 € vermindert. Das Betreuungshonorar für die Maßnahmen- und Erschließungsträgerschaft Baugebiet „Hinter den Gärten Bauabschnitt 3“ wurde noch nicht abgerechnet.

### **Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten haben sich von 2.052.042,47 € zum Jahresanfang um - 1.684.652,34 € auf den Endbestand von **367.390,13 €** vermindert, was einem Anteil an der Bilanzsumme von 5,99 % entspricht. Der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten setzt sich u. a. zusammen aus:

Der Anfangsbestand der **Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (Bilanz-Nr. 4.2.1)** 320.000,00 €  
 verminderte sich um die Tilgung auf 320.000 € (reguläre Tilgung 20.000 € und Sondertilgung 40.000 €). Im Verhältnis zur Bilanzsumme entspricht dies einer **Fremdkapitalquote** gegenüber dem Kreditmarkt von **5,22 %**.

Bei der Bilanz-Nr. 4.5 werden vorwiegend **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** bilanziert, die im Jahr 2016 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2017 erfolgte. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelpositionen. Die Veränderung gegenüber der Bilanz 2015 beträgt - 617.475,86 € und der **Endbestand 18.471,80 €** 18.471,80 €

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen** (Bilanz-Nr. 4.9) wiesen offene Werksgebührenabrechnungen für 2016 in Höhe von 1.489,26 € aus, die erst in 2017 zahlungswirksam wurden (Konto. 353100). 1.489,26 €

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** (Bilanz-Nr. 4.10) in Höhe von **12.004,11 €** sind folgende Positionen aufgeführt: 12.004,11 €

- Lohnsteuer für den Schriftführer (Konto 354200)	41,45 €
- Büromaterialien etc. von der VG (Konto 354300)	185,84 €
- Zinsen an Sparkasse für Darlehen (Konto 354600)	13,86 €
- Rechnung für Reinigung/Schneeräumung Radweg zwischen Grünstadt und Obersülzen wurde erst im Januar 2017 zahlungswirksam (Konto 354900)	222,00 €
- u.a. Abrechnung der Schulumlage 2016 an die Verbands-gemeinde und Abrechnung der Kita-Umlagen an die Stadtverwaltung Grünstadt (Konto 364300)	11.540,96 €

Die **sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanz-Nr. 4.11)** wiesen den Bestand an der zweckgebundenen Geldanlage Stellplatzablöse in Höhe von 14.704,87 € aus (Konto 376400), daneben Mietkautionen mit einem Betrag von 720,09 € (Konto 379910) 15.424,96 €

**Summe Verbindlichkeiten** 367.390,13 €

### **Bilanzposition 5: Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Die Bilanz-Nr. 5 **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (Bilanz-Konto: 399999, Einzahlungen in 2015 für Ertragsbuchungen 2016) wird in der Bilanz zum 31.12.2016 mit 5,83 € bilanziert.

**Zum 31.12.2016 betragen die Passiva: 6.131.234,36 €**

### **Bilanzanalyse**

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

Das **Anlagevermögen** der Ortsgemeinde Obersülzen beträgt am 31.12.2016 5.027.358,30 € (= 82,00 % der Bilanzsumme).

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

Die **Sonderposten aus Zuwendungen** betragen 7,08 % (335.928,41 € von 5.027.358,30 €) des Anlagevermögens.

Die **Sonderposten aus Beiträgen** betragen 46,31 % des Anlagevermögens (2.328.112,68 € von 5.027.358,30 €).

Das **Eigenkapital** beträgt 56,69 % des Anlagevermögens (2.850.187,81 € von 5.027.358,30 €).

# **Anhang zum Jahresabschluss**

## **2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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



# Anhang zum Jahresabschluss

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Sonderposten** wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

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

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

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

**Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern  
(§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)**

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

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

Bei der Gemeinde waren 2016 **ein** Ehrenbeamter mit Aufwandsentschädigung, **3** Ehrenbeamte (davon 1 mit Geschäftsbereich) und **3** nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

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

Lehmann	Andreas	Ortsbürgermeister
Kutschke	Sabine	Erste Beigeordnete
Fath	Gerd	Beigeordneter
Schweizer	Elke	Beigeordneter
Schumann	Gunter	Ratsmitglied
Ansorg	Rainer	Ratsmitglied
Habermehl	Maria	Ratsmitglied
Erb	Robert	Ratsmitglied
Weber	Wolfgang	Ratsmitglied
Niggemeier	Dieter	Ratsmitglied
Stauffer	Susanne	Ratsmitglied
Bölger	Norbert	Ratsmitglied
Neumann	Gerhard	Ratsmitglied

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

### hier: Ortsgemeinde Obersülzen

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

#### **2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen**

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

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

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

### **3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtl. Entwicklung**

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich am 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Am 17. Oktober 2007 hat der Verwaltungsrat beschlossen, dass für die Zeit vom 01. Januar 2008 bis 31. Dezember 2012 die Umlage 4,75% und der Zusatzbeitrag 4,0 % beträgt.

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

### **4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter**

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2016 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt bei der **Ortsgemeinde Obersülzen 12.781,79 €.**

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

# **Rechenschaftsbericht**

## **2016**

### **Inhaltsverzeichnis**

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

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

Im Jahr 2016 ist die Haushaltswirtschaft geprägt durch die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. Bauabschnitt".

Die Erschließung des Baugebietes wurde vom Erschließungsträger Pfalzwerke durchgeführt (2014 bis 2019). In 2014/2015 erwarb die Ortsgemeinde Bauerwartungsland und Ackerflächen. Daneben erfolgte eine unentgeltliche Übertragung von 922 m<sup>2</sup> vom Förderverein für Nachsorge. Insgesamt erhält die Ortsgemeinde 18.289 m<sup>2</sup>, wofür **Grunderwerbskosten von rd. 890.333 €** entstanden. Außerdem brachte die Ortsgemeinde den Wirtschaftsweg Neuweg und das in Vorjahren zum Zwecke der Straßenerschließung erworbene Anwesen Hauptstr. 22 in das Baugebiet ein. An **Erschließungskosten** sind **rd. 1,6 Mio Euro** entstanden, daneben zahlte die Ortsgemeinde einen Betrag von rd. 121.200 € an die Verbandsgemeinde für die Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen auf deren Ökoflächen-Konto. Vom Förderverein für Nachsorge (Umlegungsbeteiligter) erhielt die Ortsgemeinde einen Kostenersatz in Höhe von rd. 101.270 €. Für den Verkauf der 27 Bauplätze gingen Einzahlungen von 3.173.975 € ein (245 €/m<sup>2</sup> bei einer Bauplatzgesamtläche von 12.955 m<sup>2</sup>). Es entstand ein **Gewinn aus Bauplatzverkäufen von rd. 1.354.165 €**. Insgesamt beliefen sich die Auszahlungen für den 4. Bauabschnitt auf 2.932.347 € und die Einzahlungen auf 3.440.714 €. Es verblieb somit ein **Gesamtgewinn von 508.367 €**.

Die Erträge waren um + 237.490,13 € höher und die Aufwendungen um - 138.552,11 € geringer als die Planansätze. Entgegen dem ursprünglich geplanten Jahresüberschuss von + 98.990 € konnte in der **Ergebnisrechnung 2016** ein **Überschuss von 475.032,24 €** ausgewiesen werden. Nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von - 141.600 € entstand ein **endgültiger Jahresüberschuss von + 616.632,24 €**. Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zur Planung mit einer Verbesserung + 376.042,24 € ab. Ursächlich für die Verbesserung sind insbesondere die höheren Gewinne aus Bauplatzverkäufen, daneben entstanden geringere Unterhaltungsaufwendungen (u.a. wurde die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik nicht durchgeführt). Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2016 erreicht.

In der Finanzrechnung lagen sowohl die Einzahlungen um + 193.323,09 € als auch die Auszahlungen um + 136.611,89 € über der Planung. Der Nachtragshaushaltsplan war in der Planung ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren. Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von + 1.605.900 € ab. Beim Jahresabschluss 2016 ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 1.662.611,20 €**. Hierdurch wurden die Verbindlichkeiten von ursprünglich 1.005.876,96 € vollständig getilgt und es entstand eine **Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde von + 656.734,24 € (Liquiditätsguthaben) zum 31.12.2016**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen nicht aus. Der negative Saldo hieraus betrug - 268.231,54 €. Unter Berücksichtigung der Tilgung von Krediten von 60.000 € (davon 40.000 € Sondertilgung) entstand eine **negative freie Finanzspitze von - 328.232,54 €**. Die Haushaltsverbesserung in der Finanzrechnung entstand insbesondere aufgrund geringerer Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens (sh. auch Ergebnisrechnung).

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

## 1. Steuereinnahmen und Umlagen

Aufgrund der zur Verfügung stehenden Einnahmen, insbesondere an Gewerbesteuern und Einkommensteueranteilen, gehört die Gemeinde Obersülzen zu den steuerstärkeren Gemeinden der Verbandsgemeinde. Schlüsselzuweisung A hat sie letztmals in 2012 erhalten.

Mit ihrer Steuerkraft für den Zeitraum 01.10.2015 - 30.09.2016 von 787,86 €/Einw. lag sie auf Platz 25 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und unterhalb des Landesdurchschnitts (2016: 965,96 €/Einw.) aber über dem Schwellenwert (2013-2016: 711,18 €/Einw.). In der Verbandsgemeinde belegte sie den 7. Platz. Die Finanzsituation hängt von den schwankenden Gewerbesteuerzahlungen ab. Mit 10.476 € in 2016 lagen diese weit unter den Werten der letzten Jahre (2015: 313.601 €, 2014: 152.120 €, 2013: 82.333 €), was bei 635 Einwohnern einem Pro-Kopf-Aufkommen von 16,50 €/Einw. entspricht.

Die Gemeinde Obersülzen erhielt mit rd. 373.717 € weniger an Einkommensteueranteilen als im Vorjahr (rd. - 30.617 €). Die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer inkl. Familienleistungsausgleich stellen mit rd. 421.679 € (= 69,88 % der ordentlichen Einzahlungen) die größte Einnahmeposition des Haushaltes dar. Der Bevölkerungszuwachs durch die Baugebiete wirkt sich noch stärker auf die Einkommensteueranteile aus.

Von den Steuereinnahmen sind erhebliche Umlagen zu entrichten. Die Umlagensätze lagen im Jahr 2016 bei 31 % (VG-Umlage), 43,60 % (Kreisumlage ohne Progression) und rd. 7,16 % (Schulumlage). Mit dem Fonds Dt. Einheit und den Finanzausgleichs- u. Gewerbesteuerumlagen waren in 2016 insgesamt 659.299 € zu entrichten. Dies schränkt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde beträchtlich ein.

## 2. Jahresergebnisse

In den Jahren 2007 bis 2009, 2012 bis 2014 und in 2016 konnte die Gemeinde in der Ergebnisrechnung Überschüsse erzielen und die Abschreibungen erwirtschaften. In den Jahren 2010, 2011 und 2015 schloss die Ergebnisrechnung mit Fehlbeträgen ab. Es ist weiterhin damit zu rechnen, dass sich in den kommenden Jahren ständig ein Verlust an Substanz ergibt.

Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich wie folgt entwickelt:

Ergebnis ohne und mit Verbuchung Sonderposten für kom. Finanzausgleich				
Jahresabschluss 2007	Überschuss	88.090,06 €	Überschuss	88.090,06 €
Jahresabschluss 2008	Überschuss	60.512,90 €	Überschuss	60.512,90 €
Jahresabschluss 2009	Überschuss	1.922,08 €	Überschuss	1.922,08 €
Jahresabschluss 2010	Fehlbetrag	-70.207,13 €	Fehlbetrag	-70.207,13 €
Jahresabschluss 2011	Fehlbetrag	-34.401,78 €	Fehlbetrag	-34.401,78 €
Jahresabschluss 2012	Überschuss	130.064,50 €	Überschuss	130.064,50 €
Jahresabschluss 2013	Überschuss	46.374,81 €	Überschuss	22.874,81 €
Jahresabschluss 2014	Überschuss	1.779,62 €	Fehlbetrag	-29.720,38 €
Jahresabschluss 2015	Fehlbetrag	-27.090,38 €	Fehlbetrag	-113.690,38 €
Jahresabschluss 2016	Überschuss	475.032,24 €	Überschuss	616.632,24 €
<b>Gesamt</b>		<b>672.076,92 €</b>		<b>672.076,92 €</b>
Bestand Sonderposten f. Belastungen aus kom. Finanzausgleich				0,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>672.076,92 €</b>		<b>672.076,92 €</b>

### 3. Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

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

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2013	4.809,32 €	13.553,95 €	-8.744,63 €	35,48%
2014	4.699,11 €	13.544,08 €	-8.844,97 €	34,69%
2015	5.241,74 €	13.953,46 €	-8.711,72 €	37,57%
2016	5.417,49 €	19.696,41 €	-14.278,92 €	27,50%

Die einmalige Auswirkung aus der Übernahme des Gräberbestandes in 2015 durch die Umstellung des Friedhofsprogramms ist aus Gründen der Vergleichbarkeit nicht enthalten (sh. auch Erläuterung zum Konto 466192 im Anhang zur Ergebnisrechnung).

#### **Leistung 573121 (Dorfgemeinschaftshaus)**

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
2013	17.557,40 €	26.733,85 €	-9.176,45 €	65,67%
2014	18.394,68 €	28.679,66 €	-10.284,98 €	64,14%
2015	18.373,88 €	24.769,95 €	-6.396,07 €	74,18%
2016	16.725,49 €	45.948,13 €	-29.222,64 €	36,40%

### 4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 5.619.617,04 € festgestellt. Diese hat sich bis Ende 2016 auf 6.131.234,36 € (+ 9,10 %) erhöht.

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 2.180.063,07 €. Es erhöhte sich bis Ende 2016 um + 30,74 % auf 2.850.187,81 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2019 mit einem Eigenkapital von 2.647.097,81 € zu rechnen (sh. Übersicht "Entwicklung des Eigenkapitals" gem. § 95 Abs. 3 GemO)

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Sonderposten	Sonderpostenquote	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitenquote
Eröffnungsbilanz	5.151.706,97 €	42,32%	2.180.063,07 €	38,79%	3.109.800,00 €	55,34%	290.074,17 €	5,16%
Bilanz 2013	4.458.396,15 €	53,31%	2.376.966,33 €	47,84%	2.527.639,09 €	50,87%	17.804,99 €	0,36%
Bilanz 2014	4.384.088,11 €	53,54%	2.347.245,95 €	48,18%	2.461.154,51 €	50,52%	10.230,80 €	0,21%
Bilanz 2015	5.941.539,68 €	37,59%	2.233.555,57 €	32,74%	2.480.860,74 €	36,36%	2.052.042,47 €	30,08%
Bilanz 2016	5.027.358,30 €	56,69%	2.850.187,81 €	46,49%	2.869.355,79 €	46,80%	367.390,13 €	5,99%

**Anlagendeckungsgrad** = Eigenkapitalanteil am Anlagevermögen

**Eigenkapitalquote** = Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

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

**Verbindlichkeitenquote** = Anteil Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme



## 5. Schulden

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch die Tilgung von 60.000 € (20.000 € reguläre Tilgung, 40.000 € Sondertilgung) auf den Endstand 2016 von 320.000 € vermindert.

<b>Schulden aus Investitionskrediten</b>		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	191.019,89 €	310,10 €/Einw.
31.12.2015	380.000,00 €	611,92 €/Einw.
31.12.2016	320.000,00 €	503,94 €/Einw.

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag 2016 um 150,94 €/Einwohner über dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden bis 1.000 Einwohner ( 353 €/Einwohner).

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

<b>Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)</b>		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2015	1.005.876,96 €	1.619,77 €/Einw.
31.12.2016	0,00 €	0,00 €/Einw.

## 6. Liquide Mittel

<b>Liquide Mittel (Forderung an die Verbandsgemeindekasse)</b>		
Eröffnungsbilanz 01.01.2007	57.109,19 €	92,71 €/Einw.
31.12.2015	0,00 €	0,00 €/Einw.
31.12.2016	656.734,24 €	1.034,23 €/Einw.

## 7. Weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Im Doppelhaushalt 2017/2018 war für das Jahr 2017 im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss von + 16.000 € eingeplant, tatsächlich belief sich der Überschuss auf + 432.580,26 €. Im Finanzhaushalt war eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von + 417.000 € vorgesehen, beim Jahresabschluss ergab sich eine Veränderung von + 747.152,63 €.

Auch das Jahr 2017 ist geprägt durch die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" (Erschließungskosten, Verkauf der restlichen 3 Bauplätze). Es entstand ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit von + 573.055,92 €.

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

Zur Zwischenfinanzierung der Kosten für das Baugebiet "Hinter den Gärten 4.BA" musste in 2015 eine Kredit von 400.000 € aufgenommen werden. Die Erlöse aus Bauplatzverkäufen in 2016 und 2017 sind zweckgebunden für die Finanzierung der Grunderwerbs- und Erschließungskosten und somit auch zur vollständigen Tilgung des Zwischenfinanzierungskredites zu verwenden. Die Gemeinde war am 30.04.2018 wieder schuldenfrei.

Grünstadt, den 22.03.2021



Andreas Lehmann  
Ortsbürgermeister

# Übersichten

## 2016

### Inhaltsverzeichnis

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



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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endebestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Abschreib. in 2016	Umbuch. / Umgld. in 2016	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	55.105,71	0,00	0,00	55.109,71	42.474,05	0,00	1.463,14	0,00	43.937,19	11.172,52	12.635,66	2,86	20,27	0,00	
049291	Regenochthaltebecken, Oberflächenwasserkanäle etc.	123.258,42	0,00	0,00	123.258,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.258,42	123.258,42	0,00	100,00	0,00	
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	29.235,15	0,00	0,00	29.235,15	22.199,91	0,00	513,54	0,00	22.713,45	6.521,70	7.035,24	1,76	22,31	0,00	
049600	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	108,72	0,00	0,00	109,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,72	109,72	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.4.		4.727.817,97	0,00	0,00	5.037.299,27	3.004.876,27	0,00	88.608,39	0,00	1.393.487,86	3.643.811,61	3.422.938,70	1,76	72,34	0,00	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.810,70	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00	
054800	historische Gebäude und Einrichtungen	6.810,70	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00	
Summe 1.2.5.		6.810,70	0,00	0,00	6.810,70	6.809,70	0,00	0,00	0,00	6.809,70	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.871,55	2.320,78	150,00	19.042,33	4.809,36	0,00	1.444,16	0,00	14,00	12.937,79	12.062,19	7,58	67,94	0,00	
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	10.948,00	0,00	0,00	10.948,00	274,00	0,00	1.095,00	0,00	1.369,00	9.579,00	10.674,00	10,00	87,50	0,00	
071890	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	0,00	1.472,48	0,00	1.472,48	0,00	0,00	74,48	0,00	74,48	1.398,00	0,00	5,06	94,94	0,00	
072400	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.524,63	848,30	150,00	4.222,93	2.139,44	0,00	274,70	0,00	2.265,14	1.957,79	1.385,19	6,50	46,38	0,00	
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2.398,92	0,00	0,00	2.398,92	2.395,92	0,00	0,00	0,00	2.395,92	1,00	1,00	0,00	0,04	0,00	
073120	Turmhöhren/Uhrenanlagen	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.7.		16.871,55	2.320,78	150,00	19.042,33	4.809,36	0,00	1.444,16	0,00	148,00	12.937,79	12.062,19	7,58	67,94	0,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.305,62	1.500,00	0,00	72.805,62	43.357,27	0,00	2.491,20	0,00	45.846,47	26.957,15	27.948,35	3,42	37,03	0,00	
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsmischungen	58.337,18	1.500,00	0,00	59.837,18	30.736,83	0,00	2.323,20	0,00	33.060,03	26.777,15	27.600,35	3,88	44,75	0,00	
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	841,33	0,00	0,00	841,33	533,33	0,00	166,00	0,00	701,33	140,00	308,00	19,87	16,64	0,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	12.127,11	0,00	0,00	12.127,11	12.087,11	0,00	0,00	0,00	12.087,11	40,00	40,00	0,00	0,33	0,00	
Summe 1.2.8.		71.305,62	1.500,00	0,00	72.805,62	43.357,27	0,00	2.491,20	0,00	45.846,47	26.957,15	27.948,35	3,42	37,03	0,00	
1.2.10	Geldierte Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.282.798,11	250.372,40	0,00	1.533.170,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.502,25	1.282.798,11	0,00	100,00	0,00	
096100	Anlagen im Bau	1.282.798,11	250.372,40	0,00	1.533.170,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.502,25	1.282.798,11	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.10.		1.282.798,11	250.372,40	0,00	1.533.170,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.502,25	1.282.798,11	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2		7.616.016,27	268.647,78	151,00	7.884.711,25	1.888.047,02	0,00	116.038,90	0,00	149,00	2.013.936,82	4.814.377,53	5.717.989,25	1,70	70,51	0,00
Summe Anlagevermögen		7.967.825,38	268.647,78	151,00	8.236.638,94	2.026.289,70	0,00	128.628,46	0,00	149,00	2.152.769,16	5.027.358,30	5.941.539,68	1,76	70,02	0,00
2.	Umlaufvermögen	772.862,22	168.898,00	1.742.928,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	
2.1.	Vorräte	772.862,22	168.898,00	1.742.928,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	
2.1.2.	Unterliefe Erzeugnisse, unterliefe Leistungen	28,00	1.574.056,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	
Summe 2.1.2.		772.862,22	28,00	1.574.056,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	168.870,00	168.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.1.3.		0,00	168.870,00	168.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.1.		772.862,22	168.898,00	1.742.928,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	
Summe Umlaufvermögen		772.862,22	168.898,00	1.742.928,35	1.056.198,70	255.030,57	0,00	0,00	0,00	0,00	255.030,57	772.862,22	0,00	100,00	0,00	

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten											Auflosungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unricht. Instandhaltung, Auflösung, sonstige
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endebestand	Aufgelauf. Auflosung zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Auflosung in 2016	Umbuch./ Umglied. in 2016	Aufgelauf. Auflos. auf Abgänge	Auflosungen zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Auflos. satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Wert							
2.	4.042.684,56	640.502,03	9.250,00	0,00	4.673.936,59	1.733.335,57	0,00	103.128,50	0,00	0,00	1.836.464,07	2.837.472,52	2.309.948,99	2,21	60,71	0,00							
2.2.	3.895.106,71	637.996,11	9.250,00	-98.762,53	4.425.090,29	1.660.824,87	0,00	97.832,06	0,00	0,00	1.758.656,93	2.666.433,36	2.234.281,84	2,21	60,26	0,00							
2.2.1.	940.935,43	500,00	9.250,00	0,00	932.185,43	573.954,89	0,00	22.302,13	0,00	0,00	596.257,02	335.928,41	366.980,54	2,39	36,04	0,00							
231420	634.689,98	0,00	0,00	0,00	634.689,98	347.198,92	0,00	16.936,12	0,00	0,00	364.133,04	270.556,94	287.495,06	2,67	42,63	0,00							
231430	111.441,69	0,00	0,00	0,00	111.441,69	78.370,84	0,00	1.779,76	0,00	0,00	80.150,40	31.291,29	33.071,05	1,90	28,08	0,00							
231490	2.556,46	0,00	0,00	0,00	2.556,46	1.725,45	0,00	31,92	0,00	0,00	1.757,37	799,09	831,01	1,25	31,26	0,00							
231510	191.546,30	500,00	9.250,00	0,00	182.796,30	146.598,88	0,00	3.533,33	0,00	0,00	150.132,21	32.664,09	44.947,42	1,93	17,87	0,00							
231560	701,00	0,00	0,00	0,00	701,00	63,00	0,00	21,00	0,00	0,00	84,00	617,00	638,00	3,00	88,02	0,00							
Summe 2.2.1.	940.935,43	500,00	9.250,00	0,00	932.185,43	573.954,89	0,00	22.302,13	0,00	0,00	596.257,02	335.928,41	366.980,54	2,39	36,04	0,00							
2.2.2.	2.954.171,28	0,00	0,00	536.341,31	3.490.512,59	1.086.869,98	0,00	75.529,93	0,00	0,00	1.162.399,91	2.328.112,68	1.867.301,30	2,16	66,70	0,00							
232510	2.954.171,28	0,00	0,00	536.341,31	3.490.512,59	1.086.869,98	0,00	75.529,93	0,00	0,00	1.162.399,91	2.328.112,68	1.867.301,30	2,16	66,70	0,00							
Summe 2.2.2.	2.954.171,28	0,00	0,00	536.341,31	3.490.512,59	1.086.869,98	0,00	75.529,93	0,00	0,00	1.162.399,91	2.328.112,68	1.867.301,30	2,16	66,70	0,00							
2.2.3.	0,00	637.496,11	0,00	-635.103,84	2.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.392,27	0,00	0,00	100,00	0,00							
233100	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00							
233200	0,00	636.496,11	0,00	-635.103,84	1.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392,27	0,00	0,00	100,00	0,00							
Summe 2.2.3.	0,00	637.496,11	0,00	-635.103,84	2.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.392,27	0,00	0,00	100,00	0,00							
Summe 2.2.	3.895.106,71	637.996,11	9.250,00	-98.762,53	4.425.090,29	1.660.824,87	0,00	97.832,06	0,00	0,00	1.758.656,93	2.666.433,36	2.234.281,84	2,21	60,26	0,00							
2.5.	88.910,77	2.505,92	0,00	0,00	91.416,69	48.178,20	0,00	2.760,31	0,00	0,00	50.938,51	40.478,18	40.732,57	3,02	44,28	0,00							
236200	88.910,77	2.505,92	0,00	0,00	91.416,69	48.178,20	0,00	2.760,31	0,00	0,00	50.938,51	40.478,18	40.732,57	3,02	44,28	0,00							
Summe 2.5.	88.910,77	2.505,92	0,00	0,00	91.416,69	48.178,20	0,00	2.760,31	0,00	0,00	50.938,51	40.478,18	40.732,57	3,02	44,28	0,00							
2.7.	58.667,08	0,00	0,00	98.762,53	157.429,61	24.332,50	0,00	2.536,13	0,00	0,00	26.668,63	130.560,99	34.334,58	1,61	82,93	0,00							
239100	58.667,08	0,00	0,00	98.762,53	157.429,61	24.332,50	0,00	2.536,13	0,00	0,00	26.668,63	130.560,99	34.334,58	1,61	82,93	0,00							
Summe 2.7.	58.667,08	0,00	0,00	98.762,53	157.429,61	24.332,50	0,00	2.536,13	0,00	0,00	26.668,63	130.560,99	34.334,58	1,61	82,93	0,00							
Summe Sonderposten	4.042.684,56	640.502,03	9.250,00	0,00	4.673.936,59	1.733.335,57	0,00	103.128,50	0,00	0,00	1.836.464,07	2.837.472,52	2.309.948,99	2,21	60,71	0,00							

**Forderungsübersicht 2016**  
**Muster 21**  
**(zu § 51 GemHVO)**

12.09.2019  
13:45:31

40 Oberstulzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.999,03	0,00	0,00	21.045,63	0,00	15.824,60	5.610,03	38.588,09
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	197.944,88	0,00	0,00	185.111,88	0,00	12.833,00	185.111,88	66.773,61
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 kommunale Stiftungen	31,17	0,00	0,00	31,17	0,00	0,00	31,17	64,33
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	105,86	656.734,24	0,00	656.840,10	0,00	0,00	656.840,10	1.067,68
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	204.080,94	656.734,24	0,00	863.028,78	0,00	* 28.657,60	847.593,18	106.493,71

\* incl. PwB in Höhe  
von 13.222,- €

**Verbindlichkeitsübersicht 2016  
Muster 22  
(zu § 52 GemHVO)**

12.09.2019  
14:24:36

40 Obersützen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	320.000,00	0,00		380.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	320.000,00	0,00		380.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.471,80	0,00	18.471,80	0,00	18.471,80	0,00		635.947,66
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.489,26	0,00	1.489,26	0,00	1.489,26	0,00		495,02
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.004,11	0,00	12.004,11	0,00	12.004,11	0,00		1.020.903,72
13	Sonstige Verbindlichkeiten	14.704,87	0,00	15.424,96	0,00	15.424,96	0,00		14.696,07
-	Summe Verbindlichkeiten	46.670,04	320.000,00	367.390,13	0,00	367.390,13	0,00		2.052.042,47



**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite  
für die Ortsgemeinde Obersülzen für das Jahr 2016**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2016	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2016	Zinsen gesamt EGH 2016	Tilgung gesamt 2016	Prolongation bzw. Umschuld. 2016	Restschuld Ende 2016
01	6768234568	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315221	30.04.2018	0,43	380.000,00		1.598,64	60.000,00		320.000,00
<b>Gesamtsumme:</b>												<b>320.000,00</b>

N:\FB\112\Haushalt\Jahresabschluss\40-Obersulzen\2016\12\_Schuldenübersicht\_Obs\_16.xls\Tabelle1

Tilgung Darl.Nr. 1: inkl. 40.000 € Sondertilgung

# Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2016

Muster 23  
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2017	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre 2020
€ <sup>1</sup>						
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0	0	0	25.800	73.300
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

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

# Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2016

Muster 27  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			Betrag in €
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	-34.401,78
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	130.064,50
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	22.874,81
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-29.720,38
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-113.690,38
6	<b>Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)</b>	<b>2016</b>	<b>616.632,24</b>
7	Zwischensumme		591.759,01
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	16.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-130.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-89.090,00
11	<b>Summe</b>		<b>388.669,01</b>

Anmerkung zu 2011: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von  
 Anmerkung zu 2012: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von  
 Anmerkung zu 2013: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von  
 Anmerkung zu 2014: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von  
 Anmerkung zu 2015: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von  
 Anmerkung zu 2016: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von

0,00 €  
 0,00 €  
 23.500,00 €  
 31.500,00 €  
 86.600,00 €  
 -141.600,00 €

# Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2016

Muster 28  
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich:
				aufgelaufenes Eigenkapital
				in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2013		2.376.966,33
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2014	-29.720,38	2.347.245,95
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2015	-113.690,38	2.233.555,57
<b>4</b>	<b>+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>2016</b>	<b>616.632,24</b>	<b>2.850.187,81</b>
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2017	16.000,00	2.866.187,81
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2018	-130.000,00	2.736.187,81
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2019	-89.090,00	2.647.097,81

# Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2016

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\40-Obersülzen\2016\15 Freispitze Obs16.xls\Tab1

## Muster 14

(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit Berechnung der sog. freien Finanzspitze									
Ifd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	2015	Ergebnisse des Haushalts- jahres	2016	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	2018	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	2019
		2014	2015	2016	2017	2018	2019		
in € <sup>2)</sup>									
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ( § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO )	23.636,96	122.751,77	-268.231,54	-19.300	130.500	-69.220		
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten ( § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO )	0,00	20.000,00	60.000,00	60.000	260.000	0		
3	= "freie Finanzspitze"	23.636,96	102.751,77	-328.231,54	-79.300	-129.500	-69.220		
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten ( § 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO )			0,00	0,00	0,00	0,00		
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	23.636,96	102.751,77	-328.231,54	-79.300	-129.500	-69.220		
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>							
Jahr ..... - Betrag .... €		Jahr ..... - Betrag .... €							
Jahr ..... - Betrag .... €		Jahr ..... - Betrag .... €							

1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.

3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Anmerkung: positiver Kassenstand zum 31.12.2016 von + 656.734,24 €**

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	/. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	-63.107,39	0,00	-63.107,39
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	81.632,41	0,00	81.632,41
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	65.888,82	0,00	65.888,82
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	23.636,96	0,00	23.636,96
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	122.751,77	20.000,00	102.751,77
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-268.231,54	60.000,00	-328.231,54
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>				<b>-117.428,97</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-19.300,00	60.000,00	-79.300,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	130.500,00	260.000,00	-129.500,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-69.220,00	0,00	-69.220,00
11	<b>Summe</b>				<b>-395.448,97</b>