

Jahresabschluss

zum 31.12.2017

Ortsgemeinde Obersülzen

709 Einwohner zum 31.12.2017 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang

Trennblatt gelb

Finanzrechnung einschl. Anhang

Trennblatt grün

Teilrechnungen einschl. Anhang

Trennblatt rot

Bilanz zum 31.12.2017 einschl. Anhang

Trennblatt blau

Anhang zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Übersichten

Trennblatt rosa

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2017
- Ergebnisrechnung 2017 nach Ertrags- und Aufwandsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	792.880,69
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.244,79
3.	Erträge der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.784,61
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	15.511,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.602,05
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Erträge	212.337,66
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.127.361,77
11.	Personalaufwendungen	29.194,53
12.	Versorgungsaufwendungen	6.752,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.108,16
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	123.017,42
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	386.522,47
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	38.033,50
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	707.628,08
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	419.733,69
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	14.322,23
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.475,66
23.	Finanzergebnis	12.846,57
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>432.580,26</u>
25.	außerordentliche Erträge	
26.	außerordentliche Aufwendungen	
27.	außerordentliches Ergebnis	
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>432.580,26</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	620.175,86	585.900,00	585.900,00		792.880,69	206.980,69		172.704,83
401100	Grundsteuer A	16.178,49	16.400,00	16.400,00		16.437,12	37,12		258,63
401200	Grundsteuer B	57.839,36	58.300,00	58.300,00		68.090,77	9.790,77		10.251,41
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	120.972,00	50.000,00	50.000,00		126.856,00	76.856,00		5.884,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	20.250,00				161.820,38	161.820,38		141.570,38
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-21.062,87				-87.400,20	-87.400,20		-66.337,33
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	373.717,39	400.000,00	400.000,00		434.820,29	34.820,29		61.102,90
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.868,39	13.000,00	13.000,00		13.849,14	849,14		2.980,75
403300	Hundesteuer	4.320,00	4.200,00	4.200,00		5.000,00	800,00		680,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	37.093,10	44.000,00	44.000,00		53.407,19	9.407,19		16.314,09
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.826,13	65.650,00	65.650,00		21.244,79	-44.405,21		-11.581,34
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		41.600,00	41.600,00			-41.600,00		
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	500,00			-500,00		
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	31.552,13	21.150,00	21.150,00		21.244,79	94,79		-10.307,34
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	1.274,00	2.400,00	2.400,00			-2.400,00		-1.274,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung	83.766,15	129.850,00	129.850,00		83.784,61	-46.065,39		18,46
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	986,82	1.000,00	1.000,00		987,07	-12,93		0,25
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	470,00	500,00	500,00		559,00	59,00		89,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.482,96	46.500,00	46.500,00		1.513,85	-44.986,15		30,89
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	78.066,06	75.680,00	75.680,00		75.459,48	-220,52		-2.606,58
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		3.350,00	3.350,00		2.555,73	-794,27		2.555,73

Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	1.440,00	1.500,00	1.500,00		1.440,00	-60,00		
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	13.071,54	14.050,00	14.050,00		13.236,00	-814,00		164,46
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	234,67	260,00	260,00		240,18	-19,82		5,51
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.081,18	1.130,00	1.130,00		1.083,46	-46,54		2,28
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.110,61	3.210,00	3.210,00		3.207,75	-2,25		97,14
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.089,37	700,00	700,00		1.031,81	331,81		-57,56
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige	7.494,00	6.500,00	6.500,00		6.752,00	252,00		-742,00
511300	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	4.080,00	4.100,00	4.100,00		4.080,00	-20,00		
517101		3.414,00	2.400,00	2.400,00		2.672,00	272,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.361,22	234.650,00	234.650,00		124.108,16	-110.541,84		-742,00
522110	Aufwendungen für Heizung	6.780,11	6.800,00	6.800,00		6.418,67	-381,33		6.746,94
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	592,54	1.000,00	1.000,00		1.023,79	23,79		-361,44
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	14.660,70	17.950,00	17.950,00		13.353,93	-4.596,07		431,25
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	40.677,40	49.700,00	49.700,00		47.715,16	-1.984,84		-1.306,77
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	298,20	500,00	500,00		289,17	-210,83		7.037,76
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen		4.800,00	4.800,00		4.009,49	-790,51		-9,03
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	14.660,38	12.800,00	12.800,00		13.006,64	206,64		4.009,49
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.557,11	101.000,00	101.000,00		7.745,68	-93.254,32		-1.653,74
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	304,17	500,00	500,00		239,59	-260,41		3.188,57
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	617,65	700,00	700,00		537,82	-162,18		-64,58
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.513,18	2.300,00	2.300,00		1.831,76	-468,24		-79,83
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.396,71	2.200,00	2.200,00		1.027,45	-1.172,55		-681,42
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.281,91	5.200,00	5.200,00			-5.200,00		-369,26
									-1.281,91

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	672.987,31	445.400,00	445.400,00	386.522,47	-58.877,53	-286.464,84		
541430	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.114,16	25.000,00	25.000,00	9.928,30	-15.071,70	-2.185,86		
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich		3.200,00	3.200,00	1.898,60	-1.301,40	1.898,60		
541591	Zuweisungen und Zuschüsse an kirchliche Einrichtungen	545,96	600,00	600,00	453,28	-146,72	-92,68		
541910	Zuweisung an Sonstige (Sonderrücklage Stellplatz-Ablösebeiträge)	8,80			61,23	61,23	52,43		
543100	Gewerbesteuerumlage	-7.862,61	10.000,00	10.000,00	-1.714,69	-11.714,69	6.147,92		
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit				2.047,00	2.047,00	2.047,00		
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	16.662,00			-0,25	-0,25	-16.662,25		
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	357.581,00	215.100,00	215.100,00	215.036,00	-64,00	-142.545,00		
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	238.767,00	152.900,00	152.900,00	123.299,00	-29.601,00	-115.468,00		
544240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	55.171,00	38.600,00	38.600,00	35.514,00	-3.086,00	-19.657,00		
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	59.870,65	41.150,00	41.150,00	38.033,50	-3.116,50	-21.837,15		
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		200,00	200,00		-200,00			
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	17,75	100,00	100,00	16,00	-84,00	-1,75		
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	466,23	300,00	300,00	323,86	23,86	-142,37		
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	1.921,59	1.000,00	1.000,00	1.198,48	198,48	-723,11		

Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengeburtstage	813,71	1.300,00	1.300,00		1.189,39	-110,61		375,68
569400	Aufwendungen für Schadenfälle					238,00	238,00		238,00
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.013.395,04	880.900,00	880.900,00		707.628,08	-173.271,92		-305.766,96
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	477.991,67	16.450,00	16.450,00		419.733,69	403.283,69		-58.257,98
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.336,19	1.050,00	1.050,00		14.322,23	13.272,23		12.986,04
471430	Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	500,00		7.555,60	7.055,60		7.555,60
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	32,13	50,00	50,00		191,63	141,63		159,50
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	721,06	100,00	100,00		132,00	32,00		-589,06
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	553,00	300,00	300,00		5.693,00	5.393,00		5.140,00
479900	Sonstige	30,00	100,00	100,00		750,00	650,00		720,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	4.295,62	1.500,00	1.500,00		1.475,66	-24,34		-2.819,96
574311	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.580,98							-2.580,98
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.598,64	1.200,00	1.200,00		1.200,66	0,66		-397,98
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	116,00	300,00	300,00		275,00	-25,00		159,00
23.	Finanzergebnis								
24.	ordentliches Ergebnis	-2.959,43	-450,00	-450,00		12.846,57	13.296,57		15.806,00
25.	außerordentliche Erträge	475.032,24	16.000,00	16.000,00		432.580,26	416.580,26		-42.451,98
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	475.032,24	16.000,00	16.000,00		432.580,26	416.580,26		-42.451,98
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							-141.600,00

Gesamtsummen Ergebnisrechnung 2017

Ortsgemeinde Obersülzen

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10	Summe laufende Erträge	897.350,00	1.127.361,77	230.011,77
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	880.900,00	707.628,08	-173.271,92
Nr.20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	16.450,00	419.733,69	403.283,69
Nr.21	Zins- und Finanzerträge	1.050,00	14.322,23	13.272,23
Nr.22	Zins- und Finanzaufwendungen	1.500,00	1.475,66	-24,34
Nr.23	Saldo (Finanzergebnis)	-450,00	12.846,57	13.296,57
Nr. 33	Erträge interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
Nr. 34	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Summen Erträge	904.000,00	1.146.603,30	242.603,30
	Summen Aufwendungen	888.000,00	714.023,04	-173.976,96
Nr.28	Jahresergebnis	16.000,00	432.580,26	416.580,26
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Summen Erträge mit Entn. Sonderposten	904.000,00	1.146.603,30	242.603,30
	Summen Aufwendungen mit Zuf. an Sonderposten	888.000,00	714.023,04	-173.976,96
Nr.31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.000,00	432.580,26	416.580,26

Anhang zur Ergebnisrechnung 2017 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 904.000 € standen tatsächliche Erträge von 1.146.603,30 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Erträge von + 242.603,30 €).

Die Aufwendungen lagen unter der Planung. Den geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie den Zinsen und internen Leistungsbeziehungen von insgesamt 888.000 € standen tatsächliche Aufwendungen von 714.023,04 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Aufwendungen von - 173.976,96 €).

Bei der Planung ging man von einem **Jahresüberschuss 2017 von + 16.000 €** aus. Beim Abschluss ergab sich ein **Jahresüberschuss von + 432.580,26 € (Verbesserung von + 416.580,26 €)**.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuererträge, daneben durch höhere 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 2017 durch den Jahresüberschuss erreicht. Die Abschreibungen mit 123.017,42 € überstiegen die Auflösungen von 99.413,75 € um 23.603,67 €.

Im Jahr 2017 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (Abweichungen von mehr als 1.500 €) ergeben:

Höhere Erträge:

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
401200	Grundsteuer B	9.790,77 €
	Hebesatz: 365 %. Die Grundsteuererträge lagen mit insgesamt 68.090,77 € um + 9.790,77 € über der Planung von 58.300 € und um + 10.251,41 € über dem Ergebnis 2016.	
401310 - 401331	Gewerbesteuer	151.276,18 €
	Hebesatz: 380 %. Geplant waren 50.000 €, tatsächlich konnten 201.276,18 € Gewerbesteuererträge erzielt werden. Im Vergleich zu 2016 mit einem Ergebnis von 120.159,13 € waren das + 81.117,05 € höhere Erträge für 2017 und Vorjahre. Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich wie folgt: 2016: 120.159,13 € 2015: 185.100,28 € 2014: 149.543,99 €	

Höhere Aufwendungen:

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
532300	Abschreibungen für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter Die Abschreibungen lagen um 2.129,49 € über der Planung und beliefen sich auf 11.449,49 €. Ursächlich hierfür ist der Zugang des Investitionszuschusses an die VG-Werke für Einmalbeiträge Oberflächenentwässerung und Schmutzwasser im BG Hinter den Gärten 4. BA.	2.129,49 €
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - für Flächennutzungs- und Bebauungspläne Die Honorarschlussrechnung für den Bebauungsplan "Hinter den Gärten" in Höhe von 2.327 € wurde beglichen.	2.327,05 €

Geringere Aufwendungen:

501100 -	Personal- und Versorgungsaufwendungen (zahlungswirksam)	-2.325,47 €																																																
511300	Den Planansätzen von 35.600 € standen zahlungswirksame Aufwendungen (ohne Zuf. an Rückstellungen) von 33.274,53 € gegenüber (Einsparung von - 2.325,47 €). Im Vergleich zu 2016 mit 33.133,40 € Personalkosten war eine Erhöhung von + 141,13 € = + 0,43 % zu verzeichnen. Die Personalauszahlungen haben sich wie folgt entwickelt: 2016: 33.133,40 € 2015: 32.508,81 € 2014: 31.560,29 €																																																	
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren Bei verschiedenen Leistungen waren Aufwendungen in Höhe von 17.950 € geplant, tatsächlich beliefen sie sich auf nur 13.353,93 €. Die größten Einsparungen entstanden bei der Leistung Gemeindestraßen.	-4.596,07 €																																																
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen Geplant waren 49.700 €, die Aufwendungen betragen 47.715,16 €. Beim Dorfgemeinschaftshaus war ein Ansatz von 30.000 € für die Renovierung der Wohnung im Dachgeschoss veranschlagt.	-1.984,84 €																																																
		<table><thead><tr><th></th><th><u>Ansätze</u></th><th><u>Aufwendungen</u></th></tr></thead><tbody><tr><td>114201</td><td>Liegenschaften</td><td>500 €</td><td>15,48 €</td></tr><tr><td>114301</td><td>Bauhof</td><td>1.200 €</td><td>448,92 €</td></tr><tr><td>366001</td><td>Kinderspielplätze</td><td>3.000 €</td><td>2.900,40 €</td></tr><tr><td>366002</td><td>Jugendraum</td><td>1.500 €</td><td>60,00 €</td></tr><tr><td>541001</td><td>Gemeindestraßen</td><td>100 €</td><td>341,57 €</td></tr><tr><td>543601</td><td>Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen</td><td>300 €</td><td>904,32 €</td></tr><tr><td>551001</td><td>Öffentliches Grün</td><td>3.000 €</td><td>1.433,75 €</td></tr><tr><td>553001</td><td>Friedhofs- u. Bestatt.wesen</td><td>5.000 €</td><td>9.442,68 €</td></tr><tr><td>573121</td><td>Dorfgemeinschaftshaus</td><td>35.000 €</td><td>32.089,36 €</td></tr><tr><td>573181</td><td>Glocken, Turmuhren,...</td><td>100 €</td><td>78,68 €</td></tr><tr><td></td><td></td><td>49.700,00 €</td><td>47.715,16 €</td></tr></tbody></table>		<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>	114201	Liegenschaften	500 €	15,48 €	114301	Bauhof	1.200 €	448,92 €	366001	Kinderspielplätze	3.000 €	2.900,40 €	366002	Jugendraum	1.500 €	60,00 €	541001	Gemeindestraßen	100 €	341,57 €	543601	Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen	300 €	904,32 €	551001	Öffentliches Grün	3.000 €	1.433,75 €	553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	5.000 €	9.442,68 €	573121	Dorfgemeinschaftshaus	35.000 €	32.089,36 €	573181	Glocken, Turmuhren,...	100 €	78,68 €			49.700,00 €	47.715,16 €	
	<u>Ansätze</u>	<u>Aufwendungen</u>																																																
114201	Liegenschaften	500 €	15,48 €																																															
114301	Bauhof	1.200 €	448,92 €																																															
366001	Kinderspielplätze	3.000 €	2.900,40 €																																															
366002	Jugendraum	1.500 €	60,00 €																																															
541001	Gemeindestraßen	100 €	341,57 €																																															
543601	Unterhaltungsvereinbarungen zu Landesstraßen	300 €	904,32 €																																															
551001	Öffentliches Grün	3.000 €	1.433,75 €																																															
553001	Friedhofs- u. Bestatt.wesen	5.000 €	9.442,68 €																																															
573121	Dorfgemeinschaftshaus	35.000 €	32.089,36 €																																															
573181	Glocken, Turmuhren,...	100 €	78,68 €																																															
		49.700,00 €	47.715,16 €																																															
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbeleuchtung Die Haushaltsmittel von 101.000 € beinhalten auch 96.300 € für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik, die jedoch nach mehrheitlichem Beschluss des Gemeinderates nicht durchgeführt wird. An Aufwendungen entstanden lediglich 7.745,68 €.	-93.254,32 €																																																
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände Für die Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen unter 410 €/netto waren bei verschiedenen Leistungen insgesamt 5.200 € veranschlagt. Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen.	-5.200,00 €																																																

Finanzrechnung

vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2017
- Finanzrechnung 2017 nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Finanzrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 45 Abs. 3 GemHVO

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	745.261,95
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.061,04
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	13.562,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.656,07
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	25.515,63
11.	Personalauszahlungen	789.057,01
12.	Versorgungsauszahlungen	29.193,12
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.080,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	125.714,56
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	392.672,88
16.	sonstige laufende Auszahlungen	
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.103,59
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	568.764,15
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	220.292,86
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	12.487,43
23.	außerordentliche Einzahlungen	232.780,29
24.	außerordentliche Auszahlungen	
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	232.780,29
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.000,00
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.188,69
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	120.000,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	567.665,00
	<u>Betragsangaben in EUR</u>	22.03.2021

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	510.319,58	585.900,00	585.900,00		745.261,95	159.361,95		234.942,37
601100	Grundsteuer A	16.178,49	16.400,00	16.400,00		16.436,06	36,06		257,57
601200	Grundsteuer B	57.666,68	58.300,00	58.300,00		67.937,69	9.637,69		10.271,01
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	12.645,00	50.000,00	50.000,00		126.856,00	76.856,00		114.211,00
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	18.893,40				114.359,78	114.359,78		95.466,38
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-21.062,87				-87.400,20	-87.400,20		-66.337,33
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	373.717,39	400.000,00	400.000,00		434.820,29	34.820,29		61.102,90
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.868,39	13.000,00	13.000,00		13.849,14	849,14		2.980,75
603300	Hundesteuer	4.320,00	4.200,00	4.200,00		4.996,00	796,00		676,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	37.093,10	44.000,00	44.000,00		53.407,19	9.407,19		16.314,09
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.274,00	44.500,00	44.500,00			-44.500,00		-1.274,00
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	41.600,00	41.600,00	41.600,00			-41.600,00		
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	500,00	500,00			-500,00		
616100	Allemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	1.274,00	2.400,00	2.400,00			-2.400,00		-1.274,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.987,33	48.000,00	48.000,00		3.061,04	-44.938,96		73,71
632110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	986,82	1.000,00	1.000,00		987,07	-12,93		0,25
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	515,00	500,00	500,00		559,00	59,00		44,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	1.485,51	46.500,00	46.500,00		1.514,97	-44.985,03		29,46
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.439,53	16.000,00	16.000,00		13.562,32	-2.437,68		-3.877,21
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	120,00	200,00	200,00		200,00	-200,00		-120,00
641210	Mieten und Pachten - Miete	11.997,50	10.600,00	10.600,00		8.860,00	-1.740,00		-3.137,50
641220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	4.330,03	3.600,00	3.600,00		2.571,32	-1.028,68		-1.758,71
641230	Mieten und Pachten - Pachten	135,00	100,00	100,00		135,00	35,00		

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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 Haushaltesvorjahr
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	17.429,50	17.950,00	17.950,00		12.877,79	-5.072,21		-4.551,71
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	39.905,94	49.700,00	49.700,00		48.503,25	-1.196,75		8.597,31
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	298,20	500,00	500,00		289,17	-210,83		-9,03
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		4.800,00	4.800,00		4.009,49	-790,51		4.009,49
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	11.533,92	12.800,00	12.800,00		16.459,82	3.659,82		4.925,90
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.714,19	101.000,00	101.000,00		4.557,11	-96.442,89		-157,08
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	304,17	500,00	500,00		239,59	-260,41		-64,58
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	617,65	700,00	700,00		537,82	-162,18		-79,83
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.590,00	2.300,00	2.300,00		1.800,80	-499,20		-789,20
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.379,88	2.200,00	2.200,00		1.028,14	-1.171,86		-351,74
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.281,91	5.200,00	5.200,00			-5.200,00		-1.281,91
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut	220,26	350,00	350,00		149,32	-200,68		-70,94
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	78,38	200,00	200,00		53,37	-146,63		-25,01
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		400,00	400,00			-400,00		
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	25.959,70	23.500,00	23.500,00		23.501,00	1,00		-2.458,70
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		400,00	400,00			-400,00		
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.682,39	3.200,00	3.200,00		3.267,62	67,62		585,23
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00			-150,00		

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00		60,00	-440,00		60,00
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	28.685,40				2.327,05	2.327,05		-26.358,35
763110	Büromaterial allgemein	110,33	200,00	200,00		154,57	-45,43		44,24
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	94,16	100,00	100,00		158,36	58,36		64,20
763310	Porto und Versandkosten - Porto		50,00	50,00			-50,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	282,72	400,00	400,00		280,94	-119,06		-1,78
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		300,00	300,00			-300,00		
763600	Öffentlichkeitsarbeit		350,00	350,00			-350,00		
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	730,82	800,00	800,00		800,66	0,66		69,84
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.999,11	900,00	900,00		671,47	-228,53		-1.327,64
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	949,84	1.150,00	1.150,00		960,91	-189,09		11,07
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.234,79	1.000,00	1.000,00		951,76	-48,24		-283,03
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	2.056,56	2.300,00	2.300,00		1.921,49	-378,51		-135,07
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	509,66	800,00	800,00		750,07	-49,93		240,41
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	391,27	550,00	550,00		467,72	-82,28		76,45
766900	Sonstige Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		2.400,00	2.400,00			-2.400,00		
768100	Grundsteuer	18,75	170,00	170,00		189,04	19,04		170,29
768200	Kraftfahrzeugsteuer	181,00	80,00	80,00		181,00	101,00		
769200	Verfügunsmittel	50,00	200,00	200,00			-200,00		-50,00
769310	Repräsentationen - allgemein		600,00	600,00			-600,00		
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorengereburstage	1.363,16	1.300,00	1.300,00		1.199,49	-100,51		-163,67
769400	Auszahlungen für Schadensfälle					238,00	238,00		238,00
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	867.344,27	735.900,00	735.900,00		568.764,15	-167.135,85		-298.580,12
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-265.759,11	-18.850,00	-18.850,00		220.292,86	239.142,86		486.051,97

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
682700	Grabnutzungsentgelte	2.505,92	2.000,00	2.000,00		1.188,69	-811,31		-1.317,23
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	86.971,50	12.800,00	12.800,00			-12.800,00		-86.971,50
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen		120.000,00	120.000,00		120.000,00			120.000,00
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		120.000,00	120.000,00		120.000,00			120.000,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	2.818.480,00	567.600,00	567.600,00		567.665,00	65,00		-2.250.815,00
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse	2.606.310,00	567.600,00	567.600,00		567.665,00	65,00		-2.038.645,00
688310	Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	212.170,00							-212.170,00
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.908.457,42	708.400,00	708.400,00		689.853,69	-18.546,31		-2.218.603,73
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		133.100,00	133.100,00		99.091,28	-34.008,72		99.091,28
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		133.100,00	133.100,00		99.091,28	-34.008,72		99.091,28
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	714.693,00	79.000,00	79.000,00		17.770,49	-61.229,51		-696.922,51
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.320,78	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		-2.320,78
	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände -								
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro	1.500,00	7.000,00	7.000,00		5.890,10	-1.109,90		4.390,10
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	14.454,60							-14.454,60
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	696.417,62	71.000,00	71.000,00		11.880,39	-59.119,61		-684.537,23
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres im Haushaltsjahr	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	656.734,24	417.000,00	417.000,00		747.152,63	330.152,63		90.418,39
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-656.734,24	-417.000,00	-417.000,00		-747.152,63	-330.152,63		-90.418,39
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.722.611,20	-477.000,00	-477.000,00		-807.152,63	-330.152,63		915.458,57
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	360,09				1.468,42	1.468,42		1.108,33
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder	360,09				1.316,42	1.316,42		956,33
699100	Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge					152,00	152,00		152,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					152,00	152,00		152,00
799100	Auszahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge					152,00	152,00		152,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder	360,09				1.316,42	1.316,42		956,33
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-1.722.251,11	-477.000,00	-477.000,00		-805.836,21	-328.836,21		916.414,90
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchif. Gelder	1.662.611,20	417.000,00	417.000,00		747.152,63	330.152,63		-915.458,57
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93

Gesamtsummen Finanzrechnung

2017

Ortsgemeinde Obersülzen

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	717.050,00	789.057,01	72.007,01
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	735.900,00	568.764,15	-167.135,85
Nr.18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-18.850,00	220.292,86	239.142,86
Nr.19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	1.050,00	13.963,09	12.913,09
Nr.20 Zins- und sonstige Finanzausz.	1.500,00	1.475,66	-24,34
Nr.21 Saldo	-450,00	12.487,43	12.937,43
Nr.22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-19.300,00	232.780,29	252.080,29
Nr.35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	708.400,00	689.853,69	-18.546,31
Nr.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212.100,00	116.797,77	-95.302,23
Nr.43 Saldo	496.300,00	573.055,92	76.755,92
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss	477.000,00	805.836,21	328.836,21
Nr.45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr.46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	60.000,00	60.000,00	0,00
Nr.47 Saldo Ein-u.Auszahlungen aus Investitionskrediten	-60.000,00	-60.000,00	0,00
Nr.62 Einzahlungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
Nr.63 Auszahlungen interne Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
Saldo	0,00	0,00	0,00

Summe aller Einzahlungen ohne durchlfd. Gelder	1.432.100,00	1.497.793,09	65.693,09
Summe aller Auszahlungen ohne durchlfd. Gelder	1.015.100,00	751.956,88	-263.143,12
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	417.000,00	745.836,21	328.836,21

Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	1.468,42	1.468,42
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	152,00	152,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	1.316,42	1.316,42

Gesamter Haushalt einschl. durchlfd. Gelder

Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+62+55)	1.432.100,00	1.499.261,51	67.161,51
Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+63+56)	1.015.100,00	752.108,88	-262.991,12
Nr.59 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	417.000,00	747.152,63	330.152,63

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	60.000,00	60.000,00	0,00
<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)	417.000,00	747.152,63	330.152,63
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54 Saldo Finanzierungstätigkeit	-477.000,00	-807.152,63	-330.152,63

Gesamteinzahlungen	1.432.100,00	1.499.261,51	67.161,51
Gesamtauszahlungen	1.015.100,00	752.108,88	-262.991,12
Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	417.000,00	747.152,63	330.152,63

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

In der Finanzrechnung entsteht ein Finanzmittelüberschuss von + 747.152,63 €, der wie folgt verwendet wird:

Erhöhung der Forderung an VG von 656.734,24 € um + 747.152,63 € auf + 1.403.886,87 €

Anhang zur Finanzrechnung 2017 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 Haushaltsplan 2017 sah Ein- und Auszahlungen von je 1.432.100 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzmittelüberschusses von 417.000 € aus, da dieser als Erhöhung der Forderungen in der Summe der Auszahlungen enthalten war.

Die tatsächlichen Einzahlungen lagen etwas über der Planung. Den geplanten Einzahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Einzahlungen von 1.499.261,51 € gegenüber (Verbesserung durch höhere Einzahlungen von + 67.161,51 €).

Die tatsächlichen Auszahlungen fielen geringer aus als die Planung. Den geplanten Auszahlungen (einschl. Zinsen, Investitionen, Finanzierungstätigkeit und internen Leistungsbeziehungen) standen tatsächliche Auszahlungen von 752.108,88 € gegenüber (Verbesserung durch geringere Auszahlungen von - 262.991,12 €).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 747.152,63 € (Haushaltsverbesserung im Vergleich zur Planung von + 330.152,63 €)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 232.780,29 €. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von Krediten von 60.000 € (inklusive Sondertilgung 40.000 €) verblieb eine **positive freie Finanzspitze von + 172.780,29 €**.

Die Haushaltsverbesserung entstand insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuerereinzahlungen. Daneben entstanden geringere Auszahlungen für die Unterhaltung des kommunalen Vermögens (u.a. wurde die mit 96.300 € veranschlagte Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik nicht durchgeführt).

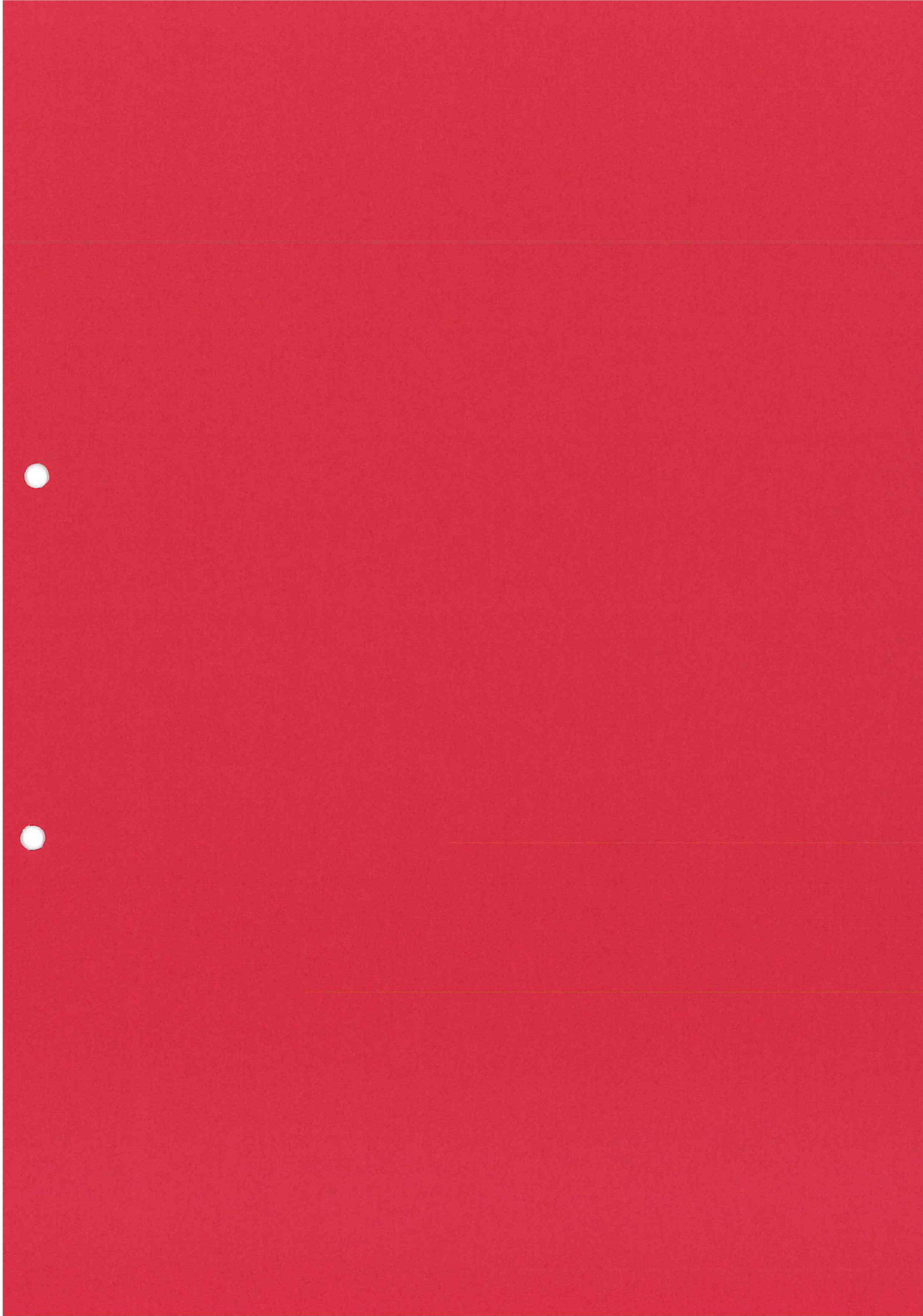
Am 31.12.2016 bestanden auf dem laufenden Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse Forderungen von + 656.734,24 €. Durch den Finanzmittelüberschuss von + 747.152,63 € erhöhte sich der **Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2017 auf + 1.403.886,87 €** (Bilanzkonto 174310).

Im Haushaltsvorjahr 2016 war ein Überschuss von + 1.662.611,20 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr betrug - 915.458,57 €.

Konto		Abweichung Ansatz/Ergebnis
616100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit) Geplant war eine Erstattung, tatsächlich hatte die Ortsgemeinde einen Betrag von 2.047 € zu entrichten (sh. Auszahlungskonto 744110).	-2.400,00 €
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik waren ursprünglich Ausbaubeiträge von 45.000 € eingeplant; die Maßnahme wird nach mehrheitlicher Ablehnung durch den Gemeinderat nicht umgesetzt.	-44.985,03 €
641210	Mieten und Pachten - Miete Geplant waren Mietenzahlungen von 10.600 €, tatsächlich beliefen sie sich auf nur 8.860 €.	-1.740,00 €
<u>Geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden Für das Schottern von Wirtschaftswegen in Vorjahren hat die Gemeinde noch einen landespflegerischen Ausgleich an die Verbandsgemeinde zu erbringen. Für Grunderwerb und Bepflanzung war ein Betrag von 5.000 € bei der Leistung 554001 Öko-Konto veranschlagt, der dann mit der Leistung 555901 Wirtschaftswegen zu verrechnen ist (Finanzierung über Entnahme aus dem Sonderposten "Wirtschaftswegen"). Bisher wurde der Ausgleich nicht erbracht.	-5.000,00 €
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich Im Rahmen der Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" war insgesamt eine Kostenerstattung eines Umlegungsbeteiligten von rd. 99.700 € für 825 m ² zu erwarten (86.972 € wurden bereits in 2016 gezahlt). Der restliche Betrag von 12.728 € steht noch aus.	-12.800,00 €
<u>Höhere Auszahlungen:</u>		
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Parkplätze usw. Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen (Leistung 541001), der kommunalen Parkplätze (Leistung 546101) und des Friedhofsparkplatzes (Leistung 533001) waren 12.800 € veranschlagt. Es wurden 16.459,82 € ausbezahlt, davon u.a. 1.245 € für die Erneuerung eines Baumes ("Am Zollstock").	3.659,82 €
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit sh. Konto 616100	2.047,00 €
744240	Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen Die Umlage betrug 41.847 € und lag um 3.247 € über dem Ansatz von 38.600 €. Für die in 2017 angefallenen Unterhaltungskosten und den Schuldendienst für Altkredite ergaben sich insgesamt ungedeckte Schulkosten von 1.028.107 €, die über die Sonderumlage abgerechnet wurden.	3.247,00 €
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - für Flächennutzungs- und Bebauungspläne Die Honorarschlussrechnung für den Bebauungsplan "Hinter den Gärten" in Höhe von 2.327 € wurde beglichen.	2.327,05 €

Geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-34.008,72 €
	Der Investitionskostenzuschuss an die Verbandsgemeinde für 15.679 m ² landespflegerische und wasserwirtschaftliche Ausgleichsfläche im Rahmen des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" war mit 123.100 € eingeplant. Die Ortsgemeinde entrichtete in 2017 eine erste Abschlagszahlung von 99.091,28 €.	
	Weitere Veranschlagung je 5.000 € bei den Leistungen 554001 Öko-Konto und 555901 Wirtschaftswege, sh. Erläuterung bei Konto 681430.	
 785930	 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	 -59.119,61 €
	Insgesamt waren 71.000 € Haushaltsmittel veranschlagt, tatsächlich beliefen sich die Auszahlungen auf nur 11.880,39 €:	
	Für die Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. BA" waren Auszahlungen von 50.000 € veranschlagt, tatsächlich wurden 11.880,39 € zahlungswirksam.	11.880,39 €
	Zur Einrichtung eines Jugendtreffs war die Anschaffung eines Containers für rd. 5.000 € vorgesehen. Für Möbel waren 1.000 € veranschlagt. Die Ansätze wurde nicht in Anspruch genommen, da u.a. der Standort noch unklar ist.	0,00 €
	Für Umbaumaßnahmen am Dorfgemeinschaftshaus waren für erste Planungskosten 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wurde in Folgejahre verschoben.	0,00 €
	Die Neugestaltung der Friedhofshalle inkl. Vorplatz wurde in Folgejahre verschoben. Für Planungskosten waren in 2017 5.000 € eingestellt, es entstanden keine Auszahlungen.	0,00 €



Teilrechnungen

2017

Inhaltsverzeichnis

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

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § z Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.552,13	63.250,00	63.250,00		21.244,79	-42.005,21		-10.307,34
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.766,15	129.850,00	129.850,00		83.784,61	-46.065,39		18,46
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.243,82	16.000,00	16.000,00		15.511,97	-488,03		-1.731,85
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.277,88	1.650,00	1.650,00		1.602,05	-47,95		-45.675,83
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	690.096,87	98.300,00	98.300,00		212.337,66	114.037,66		-477.759,21
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	869.936,85	309.050,00	309.050,00		334.481,08	25.431,08		-535.455,77
11.	Personalaufwendungen	29.053,40	31.500,00	31.500,00		29.194,53	-2.305,47		141,13
12.	Versorgungsaufwendungen	7.494,00	6.500,00	6.500,00		6.752,00	252,00		-742,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.361,22	234.650,00	234.650,00		124.108,16	-110.541,84		6.746,94
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	126.628,46	121.700,00	121.700,00		123.017,42	1.317,42		-3.611,04
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.668,92	28.800,00	28.800,00		12.341,41	-16.458,59		-327,51
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	59.870,65	41.150,00	41.150,00		38.033,50	-3.116,50		-21.837,15
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	353.076,65	464.300,00	464.300,00		333.447,02	-130.852,98		-19.629,63
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	516.860,20	-155.250,00	-155.250,00		1.034,06	156.284,06		-515.826,14
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	32,13	50,00	50,00		191,63	141,63		159,50
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	620.175,86	585.900,00	585.900,00		792.880,69	206.980,69		172.704,83
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.274,00	2.400,00	2.400,00			-2.400,00		-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	621.449,86	588.300,00	588.300,00		792.880,69	204.580,69		171.430,83
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	660.318,39	416.600,00	416.600,00		374.181,06	-42.418,94		-286.137,33
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	660.318,39	416.600,00	416.600,00		374.181,06	-42.418,94		-286.137,33
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.868,53	171.700,00	171.700,00		418.699,63	246.999,63		457.568,16
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.304,06	1.000,00	1.000,00		14.130,60	13.130,60		12.826,54
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.295,62	1.500,00	1.500,00		1.475,66	-24,34		-2.819,96

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		42.100,00	42.100,00			-42.100,00		
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.987,33	48.000,00	48.000,00		3.061,04	-44.938,96		73,71
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	17.439,53	16.000,00	16.000,00		13.562,32	-2.437,68		-3.877,21
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.379,00	1.650,00	1.650,00		1.656,07	6,07		-45.722,93
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	22.185,72	21.000,00	21.000,00		25.515,63	4.515,63		3.329,91
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	89.991,58	128.750,00	128.750,00		43.795,06	-84.954,94		-46.196,52
11.	Personalauszahlungen	29.071,83	31.500,00	31.500,00		29.193,12	-2.306,88		121,29
12.	Versorgungsauszahlungen	4.080,00	4.100,00	4.100,00		4.080,00	-20,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.336,41	234.650,00	234.650,00		125.714,56	-108.935,44		10.378,15
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	14.115,78	28.800,00	28.800,00		12.158,82	-16.641,18		-1.956,96
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	45.440,86	20.250,00	20.250,00		17.103,59	-3.146,41		-28.337,27
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	208.044,88	319.300,00	319.300,00		188.250,09	-131.049,91		-19.794,79
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-118.053,30	-190.550,00	-190.550,00		-144.455,03	46.094,97		-26.401,73
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	32,13	50,00	50,00		52,49	2,49		20,36
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	32,13	50,00	50,00		52,49	2,49		20,36
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-118.021,17	-190.500,00	-190.500,00		-144.402,54	46.097,46		-26.381,37
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		417.000,00	417.000,00		747.152,63	330.152,63		90.418,39
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.005.876,96							-1.005.876,96
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.005.876,96							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	417.000,00	417.000,00		747.152,63	330.152,63		90.418,39
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-656.734,24	-417.000,00	-417.000,00		-747.152,63	-330.152,63		-90.418,39
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.662.611,20	-417.000,00	-417.000,00		-747.152,63	-330.152,63		915.458,57
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	360,09				1.468,42	1.468,42		1.108,33
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					152,00	152,00		152,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder	360,09				1.316,42	1.316,42		956,33
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-1.662.251,11	-417.000,00	-417.000,00		-745.836,21	-328.836,21		916.414,90
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchif. Gelder	1.872.821,57	305.800,00	305.800,00		429.969,80	124.169,80		-1.442.851,77
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	6.237,23	5.600,00	5.600,00		4.919,30	-680,70		-1.317,93

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	510.319,58	585.900,00	585.900,00		745.261,95	159.361,95		234.942,37
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferinzahlungen	1.274,00	2.400,00	2.400,00			-2.400,00		-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	511.593,58	588.300,00	588.300,00		745.261,95	156.961,95		233.668,37
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	659.299,39	416.600,00	416.600,00		380.514,06	-36.085,94		-278.785,33
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	659.299,39	416.600,00	416.600,00		380.514,06	-36.085,94		-278.785,33
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-147.705,81</u>	<u>171.700,00</u>	<u>171.700,00</u>		<u>364.747,89</u>	<u>193.047,89</u>		<u>512.453,70</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.791,06	1.000,00	1.000,00		13.910,60	12.910,60		12.119,54
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.295,62	1.500,00	1.500,00		1.475,66	-24,34		-2.819,96
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>-2.504,56</u>	<u>-500,00</u>	<u>-500,00</u>		<u>12.434,94</u>	<u>12.934,94</u>		<u>14.939,50</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-150.210,37</u>	<u>171.200,00</u>	<u>171.200,00</u>		<u>377.182,83</u>	<u>205.982,83</u>		<u>527.393,20</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00			
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00			
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchif. Gelder	-210.210,37	111.200,00	111.200,00		317.182,83	205.982,83		527.393,20
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

Anhang zu den Teilrechnungen 2017

Für die Ortsgemeinde Obersülzen wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	309.050,00	334.481,08	25.431,08
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	464.300,00	333.447,02	-130.852,98
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-155.250,00	1.034,06	156.284,06
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	50,00	191,63	141,63
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	50,00	191,63	141,63
Nr. 24	Saldo Allgemeiner Haushalt	-155.200,00	1.225,69	156.425,69
Nr. 33	Ertrag aus Internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
Nr. 34	Aufwand aus Internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	4.919,30	-680,70
Nr. 31	Saldo Allgemeiner Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen	-155.200,00	1.225,69	156.425,69
Zentrale Finanzwirtschaft				
Nr. 10	Summe laufende Erträge	588.300,00	792.880,69	204.580,69
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	416.600,00	374.181,06	-42.418,94
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	171.700,00	418.699,63	246.999,63
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	1.000,00	14.130,60	13.130,60
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	1.500,00	1.475,66	-24,34
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-500,00	12.654,94	13.154,94
	Ergebnis Zentrale Finanzwirtschaft	171.200,00	431.354,57	260.154,57
Nr. 30	Entnahme aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Nr. 29	Einstellung in Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Verwendung f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	171.200,00	431.354,57	260.154,57
Gesamter Haushalt				
	Summe aller Erträge	904.000,00	1.146.603,30	242.603,30
	Summe aller Aufwendungen	<u>888.000,00</u>	<u>714.023,04</u>	<u>-173.976,96</u>
	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	16.000,00	432.580,26	416.580,26

Sowohl im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" als auch im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" konnte im Vergleich zur Planung eine deutliche Verbesserung ausgewiesen werden. Gegenüber der Planung mit einem **Überschuss von + 16.000 € belief sich der Jahresüberschuss auf + 432.580,26 €**. Die Verbesserungen ergaben sich insbesondere auf der Aufwandsseite im "Allgemeinen Haushalt" und auf der Ertragsseite im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft".

Der Finanzhaushalt war in der Planung ausgeglichen, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren (Pos. 49 bzw. 52). Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von + 417.000 € ab (Pos. 59 Finanzergebnis).

In der **Finanzrechnung** entstand ein **Finanzmittelüberschuss von + 747.152,63 €**, der wie folgt verwendet wird:

Erhöhung der Forderung an die Verbandsgemeinde von 656.734,24 € um den Überschuss von + 747.152,63 € auf + 1.403.886,87 € = positiver Kassenstand (Bilanzkto. 174310).

Zum „Allgemeinen Teilhaushalt“ ist anzumerken, dass sowohl die laufenden Einzahlungen als auch die laufenden Auszahlungen unter der Planung lagen. Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lagen ebenfalls jeweils unter der Planung. Der "Allgemeine Haushalt" schloss insgesamt mit einem Überschuss von + 429.969,80 € und mit einer Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsplan von + 124.169,80 € ab.

Im Teilhaushalt „Zentrale Finanzwirtschaft“ waren die laufenden Einzahlungen höher als geplant, die laufenden Auszahlungen etwas geringer. Der Teilhaushalt schloss mit einem Überschuss von + 317.182,83 € ab. Insgesamt entstand somit aus den beiden Überschüssen der Teilhaushalte ein Gesamtüberschuss von + 747.152,63 € (Verbesserung im Vergleich zur Planung von + 330.152,63 €).

Eine Kreditneuaufnahme für Investitionen war für das Jahr 2017 nicht veranschlagt.

Bilanz

zum 31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

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

Bilanz 2017

Einjahressicht
zum 31.12.2017

22.03.2021
15:30:28

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

40 Oberstulzen

Aktiv	Passivseite	Passiv
1. Anlagevermögen		
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.874.398,17	
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	384.879,43	3.282.768,07
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	24.081,00	2.178.110,89
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	360.798,43	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		672.076,92
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		432.580,26
1.2. Sachanlagen	4.489.518,74	2.769.244,25
1.2.1. Wald, Forsten		
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	291.385,82	2.572.265,24
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	568.992,12	315.683,62
1.2.4. Infrastrukturvermögen	3.564.279,70	2.255.189,35
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1.392,27
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		29.996,79
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.271,39	38.957,39
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.478,42	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	24.110,29	128.024,83
1.3. Finanzanlagen		45.945,80
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		43.549,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3. Beteiligungen		
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		2.396,80
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		287.701,22
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		260.000,00
2. Umlaufvermögen	1.510.074,50	260.000,00
		260.000,00

Bilanz in Kontoform 2017

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

22.03.2021
15:30:05

40 Oberstulzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr		Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr		Entwicklung (absolut)
	2017	Vorjahr 2016			2017	Vorjahr 2016	
Aktivseite			0,00	Passivseite			
1. Anlagevermögen			-152.960,13	1. Eigenkapital			0,00
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.874.398,17	5.027.358,30	171.898,66	1.1. Kapitalrücklage	3.282.768,07	2.850.187,81	432.580,26
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	384.879,43	212.980,77	0,00	1.2. Sonstige Rücklagen	2.178.110,89	2.178.110,89	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen				1.3. Ergebnisvortrag	672.076,92	55.444,68	616.632,24
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	24.081,00	25.360,00	-1.279,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	432.580,26	616.632,24	-184.051,98
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	360.798,43	187.620,77	173.177,66	2. Sonderposten	2.769.244,25	2.869.355,79	-100.111,54
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00
1.2. Sachanlagen	4.489.518,74	4.814.377,53	-324.858,79	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00
1.2.1. Wald, Forsten			0,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.572.265,24	2.666.433,36	-94.168,12
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	291.385,82	297.426,98	-6.041,16	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	315.683,62	335.928,41	-20.244,79
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	568.992,12	722.740,75	-153.748,63	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.255.189,35	2.328.112,68	-72.923,33
1.2.4. Infrastrukturvermögen	3.564.279,70	3.643.811,61	-79.531,91	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.392,27	2.392,27	-1.000,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	29.996,79	31.883,27	-1.886,48
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.271,39	12.937,79	333,60	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.957,39	40.478,18	-1.520,79
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.478,42	26.957,15	521,27	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	2.7. sonstige Sonderposten	128.024,83	130.560,98	-2.536,15
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	24.110,29	110.502,25	-86.391,96	3. Rückstellungen	45.945,80	44.294,80	1.651,00
1.3. Finanzanlagen			0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.549,00	41.898,00	1.651,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.2. Steuerrückstellungen			0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.3. Beteiligungen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	2.396,80	2.396,80	0,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4. Verbindlichkeiten	287.701,22	367.390,13	-79.688,91

Bilanz in Kontoform 2017

22.03.2021
15:30:05

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

Betragsangaben in EUR

40 Oberschlizen

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Entwicklung (absolut)
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.255,62	1.252,31	3,31				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.255,62	1.252,31	3,31				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiva	<u>6.385.728,29</u>	<u>6.131.234,36</u>	<u>254.493,93</u>	Summe Passiva	<u>6.385.728,29</u>	<u>6.131.234,36</u>	<u>254.493,93</u>

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.874.398,17	5.027.358,30
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	384.879,43	212.980,77
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
012430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.081,00	25.360,00
013310	Gezahlte Investitionszuschüsse	24.081,00	25.360,00
013420	an Eigenbetriebe	360.798,43	187.620,77
013430	an Land	190.557,22	111.975,93
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	40.955,63	42.698,39
013520	an sonstigen privaten Bereich	128.349,53	30.989,26
	Geschäfts- oder Firmenwert	936,05	1.957,19
1.1.4.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.5.	Sachanlagen	4.489.518,74	4.814.377,53
1.2.	Wald, Forsten		
1.2.1.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.	Kinderspielflächen	291.385,82	297.426,98
022500	Sonstige Grünflächen	129.608,94	135.650,10
022900	Ackerland	163,50	163,50
023100	Streuobstwiesen	6.180,89	6.180,89
023500	Sonstige (Ackerland, etc.)	1.213,23	1.213,23
023900	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	3.556,80	3.556,80
024100	Flüsse und Bäche	100.284,06	100.284,06
026100	Sonstige Gewässer	27.040,80	27.040,80
026900		23.337,60	23.337,60
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	568.992,12	722.740,75
031100	Einfamilienhäuser	140.861,00	140.861,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	206.047,75	214.312,09
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	355.210,37	358.916,66
039800	Bauhof	7.734,00	8.651,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.564.279,70	3.643.811,61
048240	Straßen - Gemeindestraßen	1.902.230,84	1.931.469,91
048250	Straßen - Gehwege	291.565,93	299.174,83
048310	Wege - Fußwege	112.717,00	112.979,68

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.510.074,50	1.102.623,75
2.1.	Vorräte		255.030,57
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		255.030,57
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		255.030,57
142100	Unfertige Erzeugnisse		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.510.074,50	847.593,18
151590	Gebührenforderungen - ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	51.117,37	5.610,03
152510	Beitragsforderungen - ör Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	132,00	
153510	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	46.600,60	1.000,00
153590	Steuerforderungen - ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.471,54	1.391,40
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	2.302,23	3.607,63
211001	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-389,00	-389,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.621,15	185.111,88
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.212,30	2.998,30
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	65.241,85	194.946,58
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-12.833,00	-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	422,36	31,17
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	422,36	31,17
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.403.913,62	656.840,10
164200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		92,00
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	26,75	
164600	gegen Sparkassen		
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	1.403.886,87	656.734,24
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		13,86
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
151595	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	217,10	217,10

Vermögensrechnung 2017
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	315.683,62	335.928,41
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	254.865,24	270.556,94
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.511,53	31.291,29
231490	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	767,17	799,09
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	29.943,68	32.664,09
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	596,00	617,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.255.189,35	2.328.112,68
232510	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.255.189,35	2.328.112,68
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.392,27	2.392,27
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.392,27	1.000,00
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.392,27	1.392,27
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	29.996,79	31.883,27
234200	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	11.199,86	10.530,61
234300	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	18.796,93	21.352,66
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	38.957,39	40.478,18
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.957,39	40.478,18
236200	Grabnutzungsentgelte	38.957,39	40.478,18
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	128.024,83	130.560,98
2.7.	sonstige Sonderposten	128.024,83	130.560,98
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	128.024,83	130.560,98
3.	Rückstellungen	45.945,80	44.294,80
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.549,00	41.898,00
243100	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	7.165,00	4.493,00
243200	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	36.384,00	37.405,00
3.2.	Steuerrückstellungen	2.396,80	2.396,80
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	2.396,80	2.396,80
3.4.	Sonstige Rückstellungen	287.701,22	367.390,13
295200	Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	287.701,22	367.390,13
4.	Verbindlichkeiten	260.000,00	320.000,00
4.1.	Anleihen	260.000,00	320.000,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	260.000,00	320.000,00

Anhang zur Bilanz vom 31.12.2017 der Ortsgemeinde Obersülzen

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 von **6.131.234,36 €** erhöhte sich um **+ 254.493,93 €** auf nunmehr **6.385.728,29 €** in der Bilanz zum 31.12.2017.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von 5.027.358,30 € hat sich durch Zu- und Abgänge inkl. Umbuchungen abzüglich der Abschreibungen um insgesamt - 152.960,13 € vermindert. Der **Restbuchwert** des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2017: **4.874.398,17 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 76,33 %** 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 **24.081 €** zum 31.12.2017 bilanziert.

Die Bilanz-Nr. 1.1.3 **gezahlte Investitionszuschüsse** erhöhte sich um die nachfolgend aufgeführten Veränderungen von zusammen + 173.177,66 € auf den Restbuchwert von **360.798,43 €** zum 31.12.2017:

- Die Kompensationsmaßnahmen, die die Ortsgemeinde im Rahmen der Erschließung des BG "Hinter den Gärten 4. BA" zu erbringen hatte, wurden auf dem Öko-Konto der Verbandsgemeinde durchgeführt. Hierfür zahlte die Ortsgemeinde einen Investitionskostenzuschuss von 121.198,67 € (1. AZ in 2017 in Höhe von 99.091,28 € den Restbetrag von 22.107,39 € in 2019).	99.091,28 €
- Ebenfalls im Zuge der Erschließung des BG "Hinter den Gärten 4. BA" zahlte die Ortsgemeinde einen Investitionskostenzuschuss an die VG-Werke für die Erhebung von Einmalbeiträgen (Oberflächenentwässerung und Schmutzwasser)	85.535,87 €
- abzgl. planmäßige Abschreibung	-11.449,49 €
Summe Veränderung:	173.177,66 €

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 4.814.377,53 € ausgewiesen. Durch die nachfolgend aufgeführten Veränderungen und die Abschreibungen von insgesamt - 324.858,79 € betragen die zu bilanzierenden Sachanlagen zum 31.12.2017 nun **4.489.518,74 €**. Dies entspricht einem **Anteil von 70,31 %** an der Bilanzsumme.

Die **Sonstigen unbebauten Grundstücke** (Bilanz-Nr. 1.2.2) verminderten sich um die Abschreibungen von - 6.041,16 € auf den **Restbuchwert von 291.385,82 €**.

Finanzanlagen (Bilanz-Nr. 1.3)

Die Gemeinde verfügt über keine Finanzanlagen.

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** erhöhte sich um + 407.450,75 € von bisher 1.102.623,75 € auf insgesamt **1.510.074,50 €**. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

Vorräte (Bilanz-Nr. 2.1)

In 2017 wurden die restlichen drei Bauplätze aus dem Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA" mit einem Buchwert von 255.030,57 € zum Preis von 245 €/m² inkl. Erschließung veräußert (24 Bauplätze wurden bereits in 2016 verkauft). Dadurch reduzierte sich die Bilanz-Nr. auf Null zum 31.12.2017. Insgesamt gingen 3.174.039 € an Verkaufserlösen ein. Es entstand ein **Gewinn aus Bauplatzverkäufen von insgesamt rd. 1.345.000 €**.

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

Die Bilanz-Nr. 2.2.1 „**öffentlich-rechtlichen Forderungen**“ wies bei einer Erhöhung von + 45.507,34 € einen **Endstand von 51.117,37 €** aus, der sich aus den nachfolgenden Beträgen zusammensetzt:

- offene Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen gegen den privaten Bereich (versch. Konten)	49.204,14 €
- u.a. Konzessionsabgaben von Pfalzwerke AG u. Pfalzgas GmbH (Kto. 155510)	2.302,23 €
- 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 Verminderung von - 130.490,73 € einen Endstand von **54.621,15 €** aus. U. a. beinhaltet diese Bilanzposition eine Forderung für die Linksabbiegespur L 453 zum Sportgelände (Konten 165100 und 165900).

Die **Forderungen gegen Sondervermögen** (Bilanz-Nr. 2.2.5.) betragen **422,36 €**. 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 **1.403.913,62 €**. Der Kassenstand von 1.403.886,87 € 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 €
Veränderungen (Überschuss 2017):	747.152,63 €
ergibt Finanzmittelbestand zum 31.12.2017:	1.403.886,87 €

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.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Die **Sonderposten** (Bilanz-Nr. 2) verminderten sich insgesamt um - 100.111,54 € auf den **Endbestand von 2.769.244,25 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 43,37 %**. Es ergaben sich folgende Veränderungen gegenüber der Bilanz zum 31.12.2016:

- Die Sonderposten aus Zuwendungen (Bilanz-Nr. 2.2.1) erfuhren eine Veränderung von insgesamt - 20.244,79 €, davon Auflösungen in Höhe von 21.244,79 €, auf den Restbuchwert von 315.683,62 € (Bilanzkonten 231420 bis 231590):	-20.244,79 €
<i>Zugang Konto 231510:</i>	1.000,00 €
<i>Spende der Pfalzgas AG für Gewerbespülmaschine im DGH</i>	
- Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Bilanz-Nr. 2.2.2) verminderten sich um die Auflösungen von - 72.923,33 € auf einen Restbuchwert von 2.255.189,35 € (Bilanz-Konto: 232510).	-72.923,33 €
- Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Bilanz-Nr. 2.2.3) wiesen aufgrund der nachfolgend dargestellten Veränderungen einen Restbuchwert von 1.392,27 € aus (Konten 233100 und 233200):	-1.000,00 €
<i>Abgang Konto 233100:</i>	-1.000,00 €
<i>Spende der Pfalzgas GmbH für neue Gewerbespülmaschine im DGH (Umbuchung auf endgültiges Passivkonto 231510; Spende ging bereits in 2016 ein)</i>	
- Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Bilanz-Nr. 2.3) betragen zum 31.12.2016 insgesamt 29.996,79 € . Es handelt sich hierbei um die ehem. kamerale Rücklagen für Weinbergshut (Bestand: 11.199,86 €) und Wirtschaftswegeunterhaltung (Bestand: 18.796,93 €) . Bilanzkonto: 234200 bis 234300.	-1.886,48 €
- 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 - 1.520,79 € ergeben. Hierbei sind die Auflösungen (- 2.709,48 €) und die Zugänge aus Grabankäufen (+ 1.188,69 €) berücksichtigt. Am Jahresende betrug der Restbuchwert 38.957,39 €.	-1.520,79 €
- Die sonstigen Sonderposten (Bilanz-Nr. 2.7) beinhalten die Auflösungen von - 2.536,15 € an Kostenerstattungsbeträgen für Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege. Der Restbuchwert zum 31.12.2017 betrug 128.024,83 €.	-2.536,15 €
Summe Veränderungen Sonderposten	-100.111,54 €

Bilanzposition 3: Rückstellungen

Die **Rückstellungen** für künftige finanzielle Verpflichtungen (Bilanz-Nr. 3) **erhöhten** sich insgesamt um + 1.651,00 € von bisher 44.294,80 € auf den **Endbestand von 45.945,80 €**. Dies entspricht einem **Anteil an der Bilanzsumme von 0,72 %**.

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 waren die Ehrensoldrückstellungen für den aktiven Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister Lehmann) um 2.672 € zu erhöhen. Die Ehrensoldrückstellung für die Altbürgermeister Stauffer-Starz und Mauntz musste um - 1.021 € reduziert werden. Damit ergaben sich folgende Endbeträge:

- Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ehrenbeamten Lehmann (Kto. 243100)	7.165,00 €
- Ehrensoldrückstellung für die nicht-aktiven Ehrenbeamten Mauntz und Stauffer-Starz (Kto. 243200)	36.384,00 €
Summe Ehrensoldrückstellungen	43.549,00 €

Die **Abschreibungsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 123.017,42 € und einem Anlagevermögen von 4.874.398,17 €: 3,43 % (2016: 3,58 %).

Die **Abschreibungsaufwandsquote** beträgt bei einer Jahresabschreibung von 123.017,42 € und den laufenden Aufwendungen von 709.103,74 €: 13,69 % (2016: 14,37 %).

(Abschreibungen stellen einen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch dar. Da sie fast ausschließlich aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt die Abschreibungsaufwandsquote eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Dieser Wert sollte möglichst gering sein.)

Bei Investitionen 2017 in Höhe von 111.533,17 € (sh. Zugänge in der Anlagenübersicht) und Abschreibungen von 123.017,42 € beträgt die **Reinvestitionsquote**: 43,77 % (2016: 9,86 %).

(Die Reinvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100 %, hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht. Eine Reinvestitionsquote von z.B. 105 % lässt darauf schließen, dass sämtliche Investitionen durch planmäßige Abschreibungen gedeckt bzw. erwirtschaftet wurden und das Anlagevermögen wertmäßig leicht zugenommen hat.)

Die **Eigenkapitalquote** beträgt bei einem Eigenkapital zum 31.12.2017 von 3.282.768,07 € und einer Bilanzsumme von 6.385.728,29 €: 15,57 % (2016: 10,93 %).

(Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt. Der Richtwert für Kommunen liegt hier zwischen 30 und 40 %.)

Bei Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten) in Höhe von 333.715,97 € zum 31.12.2017 und einer Bilanzsumme von 6.385.728,29 € beträgt die **Fremdkapitalquote** 32,42 % (2016: 33,42 %).

(Je höher die Fremdkapitalquote ist, desto höher ist die Abhängigkeit von externen Fremdkapitalgebern und desto höher ist somit auch die finanzielle Abhängigkeit.)

Der **Verschuldungsgrad** liegt bei einem Fremdkapital von 333.715,97 € und einem Eigenkapital von 3.282.768,07 € bei 208,17 % (2016: 305,72 %).

(Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital hat. Je größer der Verschuldungsgrad, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verlust des Eigenkapitals kommt.)

Die **Sonderpostenquote 1** (= Anteil der Sonderposten von 2.769.244,25 € an der Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2017: 52,00 % (2016: 55,64 %). Die **Sonderpostenquote 2** (= Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen von 4.489.518,74 €) beträgt zum 31.12.2017: 59,57 % (2016: 62,15 %).

(Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuwendungen, Beiträgen u.ä. dar. Zuwendungen werden analog zu den Abschreibungen des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst. Der Wert sollte möglichst hoch sein.)

Die **Investitionskredite** betragen zum 31.12.2017: 260.000 €, das sind 11,60 % (2016: 12,17 %) der Bilanzsumme von 6.385.728,29 € und 12,05 % (2016: 12,33 %) des Anlagevermögens von 4.874.398,17 €.

Die **Steuerertragsquote** beträgt bei den Steuererträgen in Höhe von 794.595,38 € (abzüglich Gewerbesteuerumlage) und bei laufenden Erträgen von 1.141.684,00 €: 53,59 % (2016: 54,47 %).

(Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Steuerquote von z.B. 50 % bedeutet entsprechend, dass 50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Neben der Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.)

Die **Umlagenaufwandsquote** (Kreis-, Verbandsgemeinde- und Schulumlage sowie Umlage zur Finanzierung des Fonds "Dt. Einheit") beträgt 37,49 % (2016: 43,06 %) bei einer Höhe von 373.849 € und laufenden Aufwendungen von 709.103,74 € zum 31.12.2017.

Anhang zum Jahresabschluss

2017

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
(§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2017)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern
(§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde 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.

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

Rechenschaftsbericht

2017

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2017 ist die Haushaltswirtschaft - wie auch in 2016 - insbesondere geprägt durch die **Erschließung des Baugebietes "Hinter den Gärten 4. Bauabschnitt"**, siehe hierzu Einzelpositionen in der Ergebnis- bzw. der Finanzrechnung.

Die Erträge waren um + 242.603,30 € höher und die Aufwendungen um - 173.976,96 € geringer als die Planansätze. Entgegen dem ursprünglich geplanten Jahresüberschuss von + 16.000 € konnte in der **Ergebnisrechnung 2017** ein **Überschuss von 432.580,26 €** ausgewiesen werden. Die Ergebnisrechnung schloss im Vergleich zum Haushaltsplan mit einer Verbesserung + 416.580,26 € ab. Ursächlich für die Verbesserung sind insbesondere höhere Gewerbesteuererträge, daneben höhere Gewinne aus Bauplatzverkäufen aus dem Baugebiet "Hinter den Gärten 4. BA". Außerdem entstanden geringere Unterhaltungsaufwendungen (u.a. wurde die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik nicht durchgeführt). Das Ziel, die vollständigen Abschreibungen zu erwirtschaften, wurde in 2017 erreicht.

In der Finanzrechnung lagen die Einzahlungen um + 67.161,51 € über und die Auszahlungen um - 262.991,12 € unter der Planung. Der Haushaltsplan 2017/2018 sah für 2017 eine ausgeglichene Planung vor, da die Veränderungen der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde veranschlagt waren. Er schloss mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von + 417.000 € ab. Beim Jahresabschluss 2017 ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von + 747.152,63 €**. Hierdurch erhöhte sich die **Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde von ursprünglich + 656.734,24 € auf den Bestand zum 31.12.2017 von + 1.403.886,87 € (Liquiditätsguthaben)**.

Die ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und Zinsen reichten zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus. Der positive Saldo hieraus betrug + 232.780,29 €. Unter Berücksichtigung der Tilgung von Krediten von 60.000 € (davon 40.000 € Sondertilgung) entstand eine **positive freie Finanzspitze von + 172.780,29 €**. Die Haushaltsverbesserung in der Finanzrechnung entstand insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuererträge und durch geringere 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 01.10.2016 - 30.09.2017 von 845,90 €/Einw. lag die Gemeinde auf Platz 29 (von 48) im Landkreis Bad Dürkheim und unterhalb des Landesdurchschnitts (2017: 1.070,66 €/Einw.), aber über dem Schwellenwert (2014-2017: 786,84 €/Einw.). In der Verbandsgemeinde belegte sie den 10. Platz. Die Finanzsituation hängt von den schwankenden Gewerbesteuerzahlungen ab. Mit 153.816 € in 2017 lagen diese über den Zahlungen 2016, aber beispielsweise unter denen aus 2015 (2016: 10.476 €, 2015: 313.601 €, 2014: 152.120 €), was bei 709 Einwohnern einem Pro-Kopf-Aufkommen von 216,95 €/Einw. entspricht.

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 2017 auf 6.385.728,29 € (+ 13,63 %) erhöht.

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 2.180.063,07 €. Es erhöhte sich bis Ende 2017 um + 50,58 % auf 3.282.768,07 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2020 mit einem Eigenkapital von 2.922.848,07 € 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 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%
Bilanz 2017	4.874.398,17 €	67,35%	3.282.768,07 €	51,41%	2.769.244,25 €	43,37%	287.701,22 €	4,51%

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 2017 von 260.000 € vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
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.
31.12.2017	260.000,00 €	366,71 €/Einw.

Die Pro-Kopf-Verschuldung lag 2017 um 14,71 €/Einwohner **über** dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden bis 1.000 Einwohner (352 €/Einwohner).

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land beträgt 525,10 €/Einw. zum 31.12.2017.

Schulden aus Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gg. Verbandsgemeindekasse)		
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.
31.12.2017	0,00 €	0,00 €/Einw.

Übersichten

2017

Inhaltsverzeichnis

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

040 Ortsgemeinde Obersülzen

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

Pos.	Anlagevermögen	Abschreibungen, Wertberichtigungen										Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch./ Umglied. in 2017	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1.	Anlagevermögen	7.180.127,46	111.533,17	153.677,49	0,00	7.137.983,14	2.152.769,16	0,00	123.017,42	0,00	12.201,61	2.265.584,97	4.874.396,17	5.027.358,30	1,72	68,29	0,00	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	351.813,11	99.091,28	0,00	85.535,87	536.440,26	138.832,34	0,00	12.728,49	0,00	0,00	151.560,83	384.879,43	212.980,77	2,37	71,75	0,00	
1.1.2.	Geldleistende Wertpapiere	31.968,37	0,00	0,00	0,00	31.968,37	6.608,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	7.887,37	24.081,00	25.360,00	4,00	75,33	0,00	
012430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	31.968,37	0,00	0,00	0,00	31.968,37	6.608,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	7.887,37	24.081,00	25.360,00	4,00	75,33	0,00	
Summe 1.1.2.		31.968,37	0,00	0,00	0,00	31.968,37	6.608,37	0,00	1.279,00	0,00	0,00	7.887,37	24.081,00	25.360,00	4,00	75,33	0,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	319.844,74	99.091,28	0,00	85.535,87	504.471,89	132.223,97	0,00	11.449,49	0,00	0,00	143.673,46	360.798,43	187.620,77	2,27	71,52	0,00	
013310	an Eigenbetriebe	192.623,53	0,00	0,00	85.535,87	278.159,40	80.647,60	0,00	6.954,58	0,00	0,00	87.602,18	190.557,22	111.975,93	2,50	68,51	0,00	
013420	an Land	60.997,50	0,00	0,00	0,00	60.997,50	16.299,11	0,00	1.742,76	0,00	0,00	20.041,87	40.955,63	42.698,39	2,86	67,14	0,00	
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.906,63	99.091,28	0,00	0,00	149.997,91	19.917,37	0,00	1.731,01	0,00	0,00	21.648,38	128.349,53	30.989,26	1,15	85,57	0,00	
013520	an sonstigen privaten Bereich	15.317,08	0,00	0,00	0,00	15.317,08	13.359,89	0,00	1.021,14	0,00	0,00	14.381,03	936,05	1.957,19	6,67	6,11	0,00	
Summe 1.1.3.		319.844,74	99.091,28	0,00	85.535,87	504.471,89	132.223,97	0,00	11.449,49	0,00	0,00	143.673,46	360.798,43	187.620,77	2,27	71,52	0,00	
Summe 1.1.		351.813,11	99.091,28	0,00	85.535,87	536.440,26	138.832,34	0,00	12.728,49	0,00	0,00	151.560,83	384.879,43	212.980,77	2,37	71,75	0,00	
1.2.	Sachanlagen	6.628.314,35	12.441,89	153.677,49	-85.535,87	6.601.542,88	2.013.938,82	0,00	110.288,93	0,00	12.201,61	2.112.024,14	4.489.518,74	4.814.377,53	1,87	68,01	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	377.180,05	0,00	0,00	0,00	377.180,05	79.753,07	0,00	6.041,16	0,00	0,00	85.794,23	291.385,82	297.426,98	1,60	77,25	0,00	
022500	Kinderspielfläche	215.403,17	0,00	0,00	0,00	215.403,17	79.753,07	0,00	6.041,16	0,00	0,00	85.794,23	129.608,94	135.650,10	2,80	60,17	0,00	
022900	Sonstige Grünflächen	163,50	0,00	0,00	0,00	163,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,50	163,50	100,00	0,00	100,00	0,00	
023100	Ackerland	6.180,89	0,00	0,00	0,00	6.180,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,89	6.180,89	100,00	0,00	100,00	0,00	
023500	Sireubstweiden	1.213,23	0,00	0,00	0,00	1.213,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.213,23	1.213,23	100,00	0,00	100,00	0,00	
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	3.556,80	0,00	0,00	0,00	3.556,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.556,80	3.556,80	100,00	0,00	100,00	0,00	
024100	Ökologischen Ausgleichsflächen	100.284,06	0,00	0,00	0,00	100.284,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.284,06	100.284,06	100,00	0,00	100,00	0,00	
026100	Flüsse und Bäche	27.040,80	0,00	0,00	0,00	27.040,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.040,80	27.040,80	100,00	0,00	100,00	0,00	
026900	Sonstige Gewässer	23.337,60	0,00	0,00	0,00	23.337,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.337,60	23.337,60	100,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.2.		377.180,05	0,00	0,00	0,00	377.180,05	79.753,07	0,00	6.041,16	0,00	0,00	85.794,23	291.385,82	297.426,98	1,60	77,25	0,00	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.204.674,13	0,00	145.571,00	0,00	1.059.103,13	481.933,38	0,00	13.476,23	0,00	5.298,60	490.111,01	568.992,12	722.740,75	1,27	53,72	0,00	
031100	Einfamilienhäuser	145.571,00	0,00	145.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588,60	0,00	5.298,60	0,00	0,00	140.861,00	0,00	0,00	0,00	
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	597.966,66	0,00	0,00	0,00	597.966,66	383.654,57	0,00	8.264,34	0,00	0,00	391.918,91	206.047,75	214.312,09	1,38	34,46	0,00	
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	444.308,90	0,00	0,00	0,00	444.308,90	85.392,24	0,00	3.706,29	0,00	0,00	89.098,53	355.210,37	358.916,66	0,83	79,95	0,00	
039600	Bauhof	16.827,57	0,00	0,00	0,00	16.827,57	8.176,57	0,00	917,00	0,00	0,00	9.093,57	7.734,00	8.651,00	5,45	45,96	0,00	
Summe 1.2.3.		1.204.674,13	0,00	145.571,00	0,00	1.059.103,13	481.933,38	0,00	13.476,23	0,00	5.298,60	490.111,01	568.992,12	722.740,75	1,27	53,72	0,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.037.299,27	0,00	0,00	6.209,40	5.043.508,67	1.393.487,66	0,00	85.741,31	0,00	0,00	1.479.228,97	3.564.279,70	3.543.811,61	1,70	70,67	0,00	
048240	Straßen - Gemeindestraßen	2.385.941,47	0,00	0,00	6.209,40	2.392.150,87	454.371,56	0,00	35.448,47	0,00	0,00	489.820,03	1.902.230,84	1.931.469,91	1,48	79,52	0,00	
048250	Straßen - Gehwege	379.068,51	0,00	0,00	0,00	379.068,51	79.893,68	0,00	7.608,90	0,00	0,00	87.502,58	291.565,93	299.174,83	2,01	76,92	0,00	
048310	Wege - Fußwege	119.021,87	0,00	0,00	0,00	119.021,87	6.042,19	0,00	282,88	0,00	0,00	6.304,87	112.717,00	112.979,68	0,22	94,70	0,00	
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.222.087,59	0,00	0,00	0,00	1.222.087,59	346.325,56	0,00	29.108,04	0,00	0,00	375.433,60	846.653,99	875.752,03	2,38	69,28	0,00	
048410	Plätze - Parkplätze	274.586,05	0,00	0,00	0,00	274.586,05	101.684,20	0,00	4.961,76	0,00	0,00	106.855,96	176.930,09	172.891,85	1,81	61,16	0,00	
048420	Plätze - Dorplätze	145.553,89	0,00	0,00	0,00	145.553,89	67.893,94	0,00	1.335,78	0,00	0,00	65.229,72	77.959,95	77.959,95	0,92	52,53	0,00	
048490	Plätze - sonstige Plätze	1.011,50	0,00	0,00	0,00	1.011,50	568,50	0,00	101,00	0,00	0,00	667,50	344,00	445,00	9,99	34,01	0,00	
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	302.115,39	0,00	0,00	0,00	302.115,39	270.049,39	0,00	4.936,00	0,00	0,00	274.987,39	27.128,00	32.066,00	1,63	8,98	0,00	

Forderungsübersicht 2017
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

07.11.2019
10:28:40

40 Oberstützen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	51.374,37	132,00	0,00	66.552,97	0,00	15.824,60	51.117,37	5.610,03
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.454,15	0,00	0,00	54.621,15	0,00	12.833,00	54.621,15	185.111,88
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	422,36	0,00	0,00	422,36	0,00	0,00	422,36	31,17
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26,75	1.403.886,87	0,00	1.403.913,62	0,00	0,00	1.403.913,62	656.840,10
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	119.277,63	1.404.018,87	0,00	1.525.510,10	0,00	28.657,60	1.510.074,50	847.593,18

x incl. PWB in Höhe von
13.222,- €

Verbindlichkeitsübersicht 2017
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

07.11.2019
10:35:54

40 Obersülzen

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominawert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00		320.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00		320.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.778,87	0,00	0,00	5.778,87	0,00	5.778,87	0,00		0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		18.471,80
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	74,53	0,00	0,00	74,53	0,00	74,53	0,00		1.489,26
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.401,98	0,00	0,00	5.401,98	0,00	5.401,98	0,00		12.004,11
13	Sonstige Verbindlichkeiten	14.766,10	0,00	0,00	16.445,84	0,00	16.445,84	0,00		15.424,96
-	Summe Verbindlichkeiten	26.021,48	260.000,00	0,00	287.701,22	0,00	287.701,22	0,00		367.390,13

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

nt. arl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanz- konto	Zinsbin- dung	Zins- satz	Stand Beginn 2017	Kreditauf- nahme Neu / Umschuld.	Zinsen gesamt EGH 2017	Tilgung gesamt 2017	Prolongation bzw. Umschuld. 2017	Restschuld Ende 2017
01	6768234558	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315221	30.04.2018	0,43	320.000,00		1.200,66	60.000,00		260.000,00
samtsumme:												260.000,00

31121-Haushaltjahresabschluss40-Obersülzen2017\12 Schuldenübersicht Obs17.xls\Tabelle1

gung DarfNr. 1: 60.000 €, davon 40.000 € Sondertilgung

Ortsgemeinde Obersülzen

Jahresabschluss 2017

Muster 23
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2020	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre 2021
€ ¹						
1.	Aufwandsermächtigungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.	Auszahlungsermächtigungen					
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0	0	25.800	73.300	56.800
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2017

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	130.064,50
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	22.874,81
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-29.720,38
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-113.690,38
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	616.632,24
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	2017	432.580,26
7	Zwischensumme		1.058.741,05
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-130.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-89.090,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-140.830,00
11	Summe		698.821,05

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
 Anmerkung zu 2017: Hierin enthaltene Änderungen zum Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich von

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

Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2017

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	in €	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		2014	2.347.245,95
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-113.690,38	2015	2.233.555,57
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	616.632,24	2016	2.850.187,81
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres	432.580,26	2017	3.282.768,07
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-130.000,00	2018	3.152.768,07
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-89.090,00	2019	3.063.678,07
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-140.830,00	2020	2.922.848,07

Ortsgemeinde Obersülzen Jahresabschluss 2017

N:\FB\1121-Haushalt\Jahresabschluss\40-Obersülzen\2017\15 Freispietze Obs17.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-					Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2019	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2020
		vorvorjahres 2015	2016	Ergebnisse des Haushalts- jahres 2017	2018	2019		
in € ²⁾								
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	122.751,77	-268.231,54	232.780,29	130.500	-69.220	47.690	
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	20.000,00	60.000,00	60.000,00	260.000	0	0	
3	= "freie Finanzspitze"	102.751,77	-328.231,54	172.780,29	-129.500	-69.220	47.690	
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)							
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	102.751,77	-328.231,54	172.780,29	-129.500	-69.220	47.690	
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾						
Jahr		Jahr						
- Betrag		- Betrag						
- Betrag		- 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 + 1.403.886,87 €

Ortsgemeinde Obersützen
Jahresabschluss 2017

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. 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)	81.632,41	0,00	81.632,41	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	65.888,82	0,00	65.888,82	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	23.636,96	0,00	23.636,96	
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	122.751,77	20.000,00	102.751,77	
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	-268.231,54	60.000,00	-328.231,54	
6	Haushaltsjahr (Rechnungsergebnis)	232.780,29	60.000,00	172.780,29	
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)			118.458,71	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	130.500,00	260.000,00	-129.500,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-69.220,00	0,00	-69.220,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-137.840,00	0,00	-137.840,00	
11	Summe			-218.101,29	