

Jahresabschluss

zum 31.12.2016

Ortsgemeinde Obrigheim

2.710 Einwohner zum 31.12.2016 (lt. statistisches Landesamt)

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	gelbe Seiten
Finanzrechnung einschl. Anhang	grüne Seiten
Teilrechnungen einschl. Anhang	orange Seiten
Bilanz zum 31.12.2016 einschl. Anhang	weiße Seiten
Anhang zum Jahresabschluss	rosa Seiten
Rechenschaftsbericht	rosa Seiten
Übersichten	rosa Seiten
Beteiligungsbericht 2016 Kommunale Eisenberger Energiepartner GmbH	weiße Seiten

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.157.517,02	1.902.300,00	1.902.300,00		1.444.652,65	-457.647,35		287.135,63
401100	Grundsteuer A	28.574,20	30.900,00	30.900,00		30.717,63	-182,37		2.143,43
401200	Grundsteuer B	330.034,60	334.800,00	334.800,00		338.487,40	3.687,40		8.452,80
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	211.600,00	211.900,00	211.900,00		221.252,00	9.352,00		9.652,00
401321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	76.052,09	84.100,00	84.100,00		109.970,37	25.870,37		33.918,28
401331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-1.046.771,01	-321.800,00	-321.800,00		-705.654,26	-383.854,26		341.116,75
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.271.166,70	1.270.000,00	1.270.000,00		1.170.127,21	-99.872,79		-101.039,49
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	144.371,79	149.000,00	149.000,00		147.628,02	-1.371,98		3.256,23
403300	Hundesteuer	13.097,75	16.200,00	16.200,00		15.984,00	-216,00		2.886,25
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	129.390,90	127.200,00	127.200,00		116.140,28	-11.059,72		-13.250,62
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	623.086,39	886.180,00	886.180,00		914.238,16	28.058,16		291.151,77
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A		221.500,00	221.500,00		221.542,00	42,00		221.542,00
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund	12.178,00							-12.178,00
414420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	10.149,76	31.030,00	31.030,00		28.244,13	-2.785,87		18.094,37
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.960,00	6.500,00	6.500,00		4.343,67	-2.156,33		2.383,67
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	465.700,63	500.000,00	500.000,00		527.995,23	27.995,23		62.294,60
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde. Verbände (Elternbeiträge)	72.383,13	75.000,00	75.000,00		77.813,62	2.813,62		5.430,49
414590	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.000,00	3.600,00	3.600,00			-3.600,00		-5.000,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	55.019,62	48.550,00	48.550,00		54.299,51	5.749,51		-720,11
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	695,25							-695,25

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge § 17 GemHVO	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
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	334.795,04	336.930,00	336.930,00		329.913,49	-7.016,51		-4.881,55
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	12,07	100,00	100,00		156,26	56,26		144,19
432110	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	9.018,46	8.960,00	8.960,00		9.037,03	77,03		18,57
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen - Elternbeiträge Krippenkinder	12.317,95	12.000,00	12.000,00		4.439,00	-7.561,00		-7.878,95
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	8.825,00	8.800,00	8.800,00		10.450,00	1.650,00		1.625,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	17.069,72	16.960,00	16.960,00		16.914,82	-45,18		-154,90
434100	Beteiligung Essenskosten	17.897,13	20.000,00	20.000,00		19.280,64	-719,36		1.383,51
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	257.495,59	257.280,00	257.280,00		257.457,52	177,52		-38,07
438100	Entnahme aus der Sonderrücklage		950,00	950,00			-950,00		
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	12.159,12	11.880,00	11.880,00		12.178,22	298,22		19,10
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	180.452,11	183.230,00	183.230,00		183.614,24	384,24		3.162,13
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	45,00	1.560,00	1.560,00		30,00	-1.530,00		-15,00
441200	Mieten und Pachten	1.740,00	1.680,00	1.680,00		1.800,00	120,00		60,00
441210	Mieten und Pachten - Miete	101.065,76	102.400,00	102.400,00		101.433,36	-966,64		367,60
441220	Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	34.225,27	34.560,00	34.560,00		36.079,42	1.519,42		1.854,15
441230	Mieten und Pachten - Pachten	13.789,29	14.160,00	14.160,00		14.168,13	8,13		378,84
441240	Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	7.699,20	6.860,00	6.860,00		7.103,70	243,70		-595,50
441400	Beteiligung Essenskosten	17.877,59	18.000,00	18.000,00		17.923,63	-76,37		46,04
441600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	910,00	910,00	910,00		1.976,00	1.066,00		1.066,00
441700	Beteiligung Schülerbetreuung	3.100,00	3.100,00	3.100,00		3.100,00			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.319,27	6.700,00	6.700,00		26.660,00	19.960,00		17.340,73
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.148,00	3.070,00	3.070,00		2.174,00	-896,00		26,00

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
442490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.500,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00			
442510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	600,00	600,00	600,00		600,00			
442591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	5.071,27	1.530,00	1.530,00		22.386,00	20.856,00		17.314,73
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	109.573,77	65.600,00	65.600,00		133.559,63	67.959,63		23.985,86
	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)	87.069,72				17.164,45	17.164,45		-69.905,27
462500	Konzessionsabgaben	65.528,69	59.600,00	59.600,00		60.547,14	947,14		-4.981,55
462700	Versicherungserstattungen					4.294,21	4.294,21		4.294,21
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	535,00	6.000,00	6.000,00		9.439,00	3.439,00		8.904,00
464100	Sonstige Steuererstattungen	6.326,19							-6.326,19
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	190,40				2.421,55	2.421,55		2.231,15
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.688,17							3.650,93
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige					34.354,18	34.354,18		34.354,18
466192	Berichtigungen Sonderposten Vorjahre (sonstige nicht zahlungswirksame Erträge)	-51.764,40							51.764,40
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.414.743,60	3.380.940,00	3.380.940,00		3.032.638,17	-348.301,83		617.894,57
11.	Personalaufwendungen	958.122,97	1.014.460,00	1.014.460,00		1.049.602,81	35.142,81		91.479,84
501100	Bürgermeister (ehrenamtlich)	18.908,61	22.950,00	22.950,00		19.066,56	-3.883,44		157,95
501200	Beigeordnete (ehrenamtlich)	8.518,00	8.650,00	8.650,00		8.268,00	-382,00		-250,00
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	3.937,50	4.000,00	4.000,00		3.862,50	-137,50		-75,00

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	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 folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	702.941,41	750.490,00	750.490,00		772.014,29	21.524,29		69.072,88
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	12.182,05	13.990,00	13.990,00		13.071,83	-918,17		889,78
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	57.726,75	60.360,00	60.360,00		61.894,08	1.534,08		4.167,33
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	144.137,34	151.890,00	151.890,00		155.871,39	3.981,39		11.734,05
504900	Sonstige - Sozialversicherung	1.273,44	1.650,00	1.650,00		1.265,52	-384,48		-7,92
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	204,96	180,00	180,00		204,96	24,96		
505910	Aufwendungen für Untersuchungen und Schutzimpfungen	248,23	300,00	300,00		19,00	-281,00		-229,23
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	2,16							-2,16
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	8.042,52				14.064,68	14.064,68		6.022,16
12.	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	16.821,00	16.100,00	16.100,00		24.018,39	7.918,39		7.197,39
511300	ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	10.068,00	9.300,00	9.300,00		10.596,00	1.296,00		528,00
511901	Sonstige Versorgungsaufwendungen - Künstlersozialabgaben					997,39	997,39		997,39
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	6.753,00	6.800,00	6.800,00		12.425,00	5.625,00		5.672,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.988,68	583.171,35	580.060,00	3.111,35	534.397,43	-45.662,57	4.138,22	-49.591,25
522110	Aufwendungen für Heizung	35.965,81	31.650,00	31.650,00		36.597,72	4.947,72		631,91
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	7.753,91	8.260,00	8.260,00		10.879,02	2.619,02		3.125,11
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	110.936,53	116.180,00	116.180,00		114.422,57	-1.757,43		3.486,04
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	179.162,48	142.000,00	142.000,00		110.952,71	-31.047,29		-68.209,77
523140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	1.225,82	700,00	700,00			-700,00		-1.225,82
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.743,31	2.300,00	2.300,00		-2.296,38	-3,62		553,07
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.399,34	20.000,00	20.000,00		17.145,65	-2.854,35		8.746,31
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	34.677,33	35.000,00	35.000,00		17.612,70	-17.387,30		-17.064,63

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einrichtl. 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
523382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.078,95	12.000,00	12.000,00		13.268,15	1.268,15		6.189,20
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.427,84	10.000,00	10.000,00		10.587,49	587,49		1.159,65
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	4.459,40	5.000,00	5.000,00		3.645,50	-1.354,50		-813,90
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.969,61	3.000,00	3.000,00		4.557,42	1.557,42		1.587,81
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.056,11	5.900,00	5.900,00		5.059,87	-840,13		3,76
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.284,03	14.300,00	14.300,00		10.049,46	-4.250,54		1.765,43
524200	Essenskosten	26.407,55	30.000,00	30.000,00		28.393,79	-1.606,21		1.986,24
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.645,79	2.850,00	2.850,00		2.038,27	-811,73		392,48
524500	Budget	24.620,93	27.661,35	24.550,00	3.111,35	31.674,73	7.124,73	4.138,22	7.053,80
524510	Anschaffung von Büchern für Schulbuchausteihe	379,86	500,00	500,00		1.076,02	576,02		696,16
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.388,60	2.300,00	2.300,00		653,64	-1.646,36		-734,96
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	600,00	600,00		345,17	-254,83		145,17
525310	Kostenersatzungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	104.924,30	104.920,00	104.920,00		104.924,30	4,30		
525420	Kostenersatzungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	176,47	100,00	100,00		180,26	80,26		3,79
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.215,05	5.450,00	5.450,00		6.124,54	674,54		909,49
529400	Weitere Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen.	1.094,14	1.500,00	1.500,00		1.106,82	-393,18		12,68
529600	Beseitigung von Ölspuren (kein Verursacher feststellbar)	795,52	1.000,00	1.000,00		805,25	-194,75		9,73
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	534.022,87	522.540,00	522.540,00		549.186,29	26.646,29		15.163,42
532200	Afa für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	6.976,26	6.880,00	6.880,00		7.026,03	146,03		49,77

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
532300	AFA für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.164,12	4.160,00	4.160,00		25.102,12	20.942,12		20.938,00
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.145,16	5.610,00	5.610,00		6.810,76	1.200,76		665,60
534100	Abschreibungen auf Wohnbauten	5.805,16	3.780,00	3.780,00		5.748,56	1.968,56		-56,60
534200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	23.718,42	23.720,00	23.720,00		23.718,42	-1,58		
534300	Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen	39.222,72	38.300,00	38.300,00		38.300,48	0,48		-922,24
534500	Abschreibungen auf Sportanlagen	28,44	30,00	30,00		28,44	-1,56		
534900	Abschreibungen auf sonstigen Gebäude	75.972,46	75.260,00	75.260,00		75.269,93	9,93		-702,53
535100	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.091,20	2.100,00	2.100,00		2.236,40	136,40		145,20
535800	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	317.393,19	315.930,00	315.930,00		318.386,35	2.456,35		993,16
535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.719,84	11.060,00	11.060,00		11.061,73	1,73		-658,11
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	7.735,41	7.430,00	7.430,00		7.429,57	-0,43		-305,84
538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.671,98	3.360,00	3.360,00		2.702,74	-657,26		30,76
538300	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	3.770,45	3.670,00	3.670,00		3.666,34	-3,66		-104,11
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.608,06	21.250,00	21.250,00		21.698,42	448,42		-4.909,64
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.605.192,99	1.427.000,00	1.427.000,00		1.531.753,40	104.753,40		-73.439,59
541590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	8.354,23	7.200,00	7.200,00		6.743,74	-456,26		-1.610,49
543100	Gewerbesteuerumlage	-261.324,49	37.000,00	37.000,00		141.850,66	104.850,66		403.175,15
544110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	95,25	13.600,00	13.600,00		13.593,00	-7,00		13.497,75
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	7.611,00							-7.611,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.086.274,00	800.200,00	800.200,00		800.449,00	249,00		-285.825,00

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	764.183,00	569.000,00	569.000,00		569.117,00	117,00		-195.066,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	169.451,21	71.820,00	71.820,00		91.354,95	19.534,95		-78.096,26
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.049,00	1.650,00	1.650,00		1.341,50	-308,50		292,50
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	696,72	950,00	950,00		979,28	29,28		282,56
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		500,00	500,00		30,00	-470,00		30,00
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.004,58	500,00	500,00		656,09	156,09		-348,49
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	357,00	360,00	360,00		357,00	-3,00		
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-735,98	500,00	500,00		-500,00	-500,00		735,98
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige					17,00	17,00		17,00
563110	Büromaterial allgemein	52,80	50,00	50,00		115,01	65,01		62,21
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher					107,00	107,00		107,00
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.371,73	1.400,00	1.400,00		1.658,25	258,25		286,52
563460	Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.278,25	2.500,00	2.500,00		2.455,67	-44,33		177,42
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	551,05	500,00	500,00		12,00	-488,00		-539,05
563600	Öffentlichkeitsarbeit	664,79	700,00	700,00		756,92	56,92		92,13
563620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.507,97	1.500,00	1.500,00		1.422,83	-77,17		-85,14
563630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	672,79	1.500,00	1.500,00		1.159,60	-340,40		486,81
563700	Bankgebühren	15,47				15,47	15,47		
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.311,71	4.900,00	4.900,00		3.481,46	-1.418,54		1.169,75
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	10.656,93	10.030,00	10.030,00		10.947,87	917,87		290,94

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.701,71	1.700,00	1.700,00		1.692,58	-7,42		-9,13
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.711,52	9.395,00	9.395,00		9.435,39	40,39		723,87
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	12.638,03	12.625,00	12.625,00		11.924,20	-700,80		-713,83
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	823,25	900,00	900,00		786,83	-113,17		-36,42
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.370,06	1.390,00	1.390,00		1.431,21	41,21		61,15
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	2,00				2,00	2,00		
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	63.115,33				4.348,30	4.348,30		-58.767,03
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung					26.451,00	26.451,00		26.451,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	14.897,15	580,00	580,00		1.464,71	884,71		-13.432,44
567300	Kapitalertragsteuer	34.354,18				3.978,92	-461,08		-34.354,18
568100	Grundsteuer	4.121,21	4.440,00	4.440,00		921,35	-28,65		-142,29
568200	Kraftfahrzeugsteuer	916,97	950,00	950,00		504,70	-995,30		4,38
569200	Verfüungsmittel	1.034,82	1.500,00	1.500,00		575,07	-1.224,93		-530,12
569310	Repräsentationen - allgemein	329,02	1.800,00	1.800,00		2.325,74	-1.674,26		246,05
569320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	2.981,15	4.000,00	4.000,00		3.780.313,27	148.333,27	4.138,22	-655,41
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.867.599,72	3.635.091,35	3.631.980,00	3.111,35	3.780.313,27	148.333,27	4.138,22	-87.286,45
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.452.856,12	-254.151,35	-251.040,00	-3.111,35	-747.675,10	-496.635,10	-4.138,22	705.181,02
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-85.904,60	-4.130,00	-4.130,00		-9.856,43	-5.726,43		76.048,17
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken	29,75	20,00	20,00		43,86	23,86		14,11
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	137,52				249,00	249,00		111,48
476100	Gewinnabführung E-Werk		23.400,00	23.400,00		23.400,00			23.400,00
478110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	645,13	650,00	650,00		713,71	63,71		68,58
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-87.107,00	-28.200,00	-28.200,00		-34.708,00	-6.508,00		52.399,00
479900	Sonstige	390,00				445,00	445,00		55,00

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgend § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
479910	Sonstige Finanzerträge (z.B. Erbschaften)								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	202.448,57	220.460,00	220.460,00	464.278,72	243.818,72	261.830,15		
573111	an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	16.953,40	16.530,00	16.530,00	16.528,91	-1,09	-424,49		
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	21.541,09	31.500,00	31.500,00	27.738,91	-3.761,09	6.197,82		
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	58.930,11	62.250,00	62.250,00	62.251,02	1,02	3.320,91		
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	9.015,69	540,00	540,00	536,88	-3,12	-8.478,81		
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	16.487,28	7.240,00	7.240,00	7.238,00	-2,00	-9.249,28		
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	79.521,00	102.400,00	102.400,00	349.985,00	247.585,00	270.464,00		
23.	Finanzergebnis	-288.353,17	-224.590,00	-224.590,00	-474.135,15	-249.545,15	-185.781,98		
24.	außerordentliche Erträge	-1.741.209,29	-478.741,35	-475.630,00	-3.111,35	-746.180,25	519.399,04		
25.	Außerordentliche Erträge (Erbschaften)	37.006,14					-37.006,14		
26.	außerordentliche Aufwendungen	37.006,14					-37.006,14		
27.	außerordentliches Ergebnis	37.006,14					-37.006,14		
28.	Jahresergebnis	-1.704.203,15	-478.741,35	-475.630,00	-3.111,35	-746.180,25	482.392,90		
29.	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)								
30.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-1.704.203,15	-478.741,35	-475.630,00	-3.111,35	-746.180,25	482.392,90		
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63	361,81		
34.	Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63	361,81		
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63	361,81		
34.	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63	361,81		

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Obrigheim

mit Pauschalwertberichtigungen

Ergebnisrechnung 2016		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10	Summe laufende Erträge	3.380.940,00	3.032.638,17	-348.301,83
Nr. 19	Summe laufende Aufwendungen	3.631.980,00	3.780.313,27	148.333,27
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	-251.040,00	-747.675,10	-496.635,10
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	-4.130,00	-9.856,43	-5.726,43
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	220.460,00	464.278,72	243.818,72
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-224.590,00	-474.135,15	-249.545,15
Nr. 25	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 26	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 27	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr. 33	Ertrag aus intern. Leistungsbeziehungen	28.200,00	28.116,37	-83,63
Nr. 34	Aufwand aus intern. Leistungsbeziehungen	28.200,00	28.116,37	-83,63
	Summen Erträge	3.405.010,00	3.050.898,11	-354.111,89
	Summen Aufwendungen	3.880.640,00	4.272.708,36	392.068,36
Nr. 28	Jahresergebnis	-475.630,00	-1.221.810,25	-746.180,25
Nr. 29	Einstellungen in den Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Aufwand)	0,00	0,00	0,00
Nr. 30	Entnahme aus dem Sopo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ertrag)	0,00	0,00	0,00
	Summen Erträge	3.405.010,00	3.050.898,11	-354.111,89
	Summen Aufwendungen	3.880.640,00	4.272.708,36	392.068,36
Nr. 31	Jahresergebnis unter Berücksichtigung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-475.630,00	-1.221.810,25	-746.180,25

Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Nachtragshaushaltsplan 2016 sah Erträge von 3.405.010 € sowie Aufwendungen von 3.880.640 € vor. In der Planung entstand ein Fehlbetrag von -475.630 €.

Die tatsächlichen Erträge waren niedriger als die Planung. Den geplanten Erträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Erträge v. 3.050.898,11 € gegenüber **(354.111,89 € geringere Erträge als geplant).**

Die tatsächlichen Aufwendungen waren höher als die Planung. Den geplanten Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Zinsen sowie aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Aufwendungen von 4.272.708,36 € gegenüber **(392.068,36 € höhere Aufwendungen als geplant).**

Interne Leistungsbeziehungen wurden dargestellt für Einsatz und Unterhaltung von Fuhrpark und Maschinen. Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen in jeweiliger Höhe von 28.116,37 €, glichen sich aus.

Im Jahr 2016 schloss die Ergebnisrechnung (unter Berücksichtigung der 2016 erstmals durchgeführten Pauschalwertberichtigungen) mit einem Jahresfehlbetrag von -1.221.810,25 € ab.

Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr nicht erwirtschaftet werden.

Im Jahr 2016 haben sich folgende **wesentlichen** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen werden hier i.d.R. erst ab 3.000 € erläutert.):

Höhere Erträge:

401200	Grundsteuer B Gegenüber der Jahreshauptveranlagung (=Planansatz) entstanden Mehreinnahmen.	3.687,40 €
414431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenzuschüsse Boni) Gebucht sind die vorläufige Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2016, die Festsetzung für 2015 (Abrechnung) und der Offene Posten (Forderung Nachzahlung) der vorläufigen Festsetzung für 2016.	27.995,23 €
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Durch die Aktivierung weiteren Vermögens bei den Leistungen 114201 Liegenschaften und 546101 Kommunale Parkplätze ab 2016 (und die Passivierung der entspr. Sonderposten) fiel die Summe der Auflösungen höher aus als der Planansatz, der diese Sonderposten noch nicht berücksichtigte.	5.749,51 €

Höhere Erträge:

442591	Ersätze vom privaten Bereich Die Ortsgemeinde forderte 2016 Ersätze u.a. für Schüleranteile Schulhefte, Auslagen Projektwoche und Schulfest, Buskosten und Theaterfahrt, von Krankenkassen (rd. 13.000 € v.a. wegen Beschäftigungsverbot und Mutterschaftsgeld von Beschäftigten der Kindertagesstätte), Ersätze wegen eines Schadensfalles und für eine Ölspurbeseitigung im Bereich Gemeindestraßen, sowie für Werbeanzeigen auf der Homepage und für ein gastronomisches Hinweisschild an.	20.856,00 €
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn) 2016 konnten Gewinne über Buchwert aus dem Verkauf der Fl.Nr. 497/13, Gemarkung Albsheim. (Wi-Güter 593 und 1461) erzielt werden.	17.164,45 €
462700	Versicherungserstattungen Aufgrund eines Versicherungsfalles in der Grundschule (Leitungswasserschaden/Heizung) erhielt die Ortsgemeinde Kostenersatz durch die Versicherung.	4.294,21 €
462900	Sonstige Erträge Hier sind u.a. Zuwendungen für die Grundschule (z.B. Spendenaktion "Kinder laufen für Kinder"), für die betreuende Grundschule (Anteil 7.000 € für Hausaufgabenbetreuung) und für die Bücherei gebucht.	3.439,00 €
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Die Ehrensoldrückstellung des in 2016 verstorbenen ehemaligen Beigeordneten der Ortsgemeinde wurde mit 5.052,00 € aufgelöst und die Rückstellung für Überstunden der Gemeindebediensteten wurde um 287,10 € vermindert.	5.339,10 €
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige Die für mögliche Steuernachzahlungen (2014) beim ehemaligen EVU der Ortsgemeinde gebildete Rückstellung wurde aufgelöst, da vom Finanzamt keine Festsetzung erfolgte.	34.354,18 €

Geringere Erträge:

401310- 401331	Gewerbsteuer Nach bereits erfolgter Beschlussempfehlung des Nachtragshaushaltsplanes 2016 musste die Ortsgemeinde Mitte November eine erhebliche Gewerbesteuerrückzahlung für das Jahr 2013 leisten, die die Summe der Gewerbesteuereinnahmen verschlechterte. Außerdem fielen für die Rückzahlungssumme Zinsen von rd. 350.000 € an (siehe Konto 579100). Beides konnten in der Nachtragshaushaltsplanung 2016 nicht mehr berücksichtigt werden. Ein weiterer Nachtragshaushaltsplan mit diesen Änderungen konnte unter Beachtung der gesetzlichen Fristen nicht mehr erstellt werden	-348.631,89
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Der Ansatz wurde aufgrund der Steuerschätzung Mai 2016 gebildet; 2016 wurden die Abrechnung des Vorjahres und vier Abschläge für 2016 gebucht. Das Anordnungssoll blieb unter dem Ansatz. Die Abrechnung 2016 ist im Folgejahr gebucht.	-99.872,79 €
405210	Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG Der Ansatz wurde aufgrund der Steuerschätzung Mai 2016 gebildet; 2016 wurden die Abrechnung des Vorjahres und vier Abschläge für 2016 gebucht. Das Anordnungssoll blieb unter dem Ansatz. Die Abrechnung 2016 ist im Folgejahr gebucht.	-11.059,72 €
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen privaten Bereich Der eingeplante Zuschuss der Jagdgenossenschaft für Wirtschaftswegeunterhaltungsmaßnahmen 2016 wurde in diesem Jahr nicht eingezahlt.	-3.600,00 €
432120	Elternbeiträge Krippenkinder 2016 wurden vorrangig Kinder ab 2 Jahre aufgenommen, für die ein Rechtsanspruch besteht.	-7.561,00 €

Geringere Erträge:

479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	-6.508,00 €
	Gewerbesteuerrückzahlungszinsen werden durch das EDV-Programm teilweise auch als negativer Ertrag bei Konto 479200 gebucht.	

Höhere Aufwendungen:

501100- 506290	Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)	21.078,13 €
	Die Aufwendungen waren höher als die bereitgestellten Ansätze.	
508200	Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	14.064,68 €
	2016 wurden für das Personal der Kindertagesstätte die Rückstellungen für Urlaub um 671,62 € und für Überstunden um 12.905,82 € erhöht. Für die Beschäftigten der Gemeinde wurden die Rückstellungen für Urlaub um 487,24 € erhöht.	
517101	Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	5.625,00 €
	Die Ehrensoldrückstellungen für aktive und ehemalige Ehrenbeamte wurden um insgesamt 12.425,00 € erhöht.	
522110	Aufwendungen für Heizung	4.947,72
	Die Planansätze für Grundschule, Schulturnhalle, Kindertagesstätte und DGH Rosengarten reichten 2016 nicht aus; v.a. für Grundschule und Schulturnhalle fielen wesentlich höhere Kosten an.	
524500	Budget	7.124,73 €
	Der Ansatz für das Budget wurde überschritten. Allerdings sind hier auch Fehlbuchungen von Konten für Müllgebühr und Fremdreinigung verbucht, die eigentlich bei Konto 522110 zu verbuchen sind; ab 2017 erfolgt die Verbuchung dieser Kosten beim richtigen Konto.	
532300	AfA für gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	20.942,12 €
	Das Ergebnis beinhaltet Abschreibungen, die bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannt waren. Außerdem war der Investitionskostenzuschuss für die Straßenoberflächenentwässerung im Baugebiet Baumgarten noch nicht aktiviert. Die aufgelaufene AfA vom 01.07.2014 bis Ende 2015 wurde zusammen mit der lfd. AfA 2016 gebucht.	
543100	Gewerbesteuerumlage	104.850,66 €
	2016 ist noch die Abrechnung 2015 mit 173.269,21 € gebucht. Die Abschläge der lfd. Umlage 2016 waren ebenso wie die in 2017 gebuchte Abrechnung 2016 negativ, weil erhebliche Gewerbesteuerrückzahlungen erfolgten. Allerdings erfolgten die hohen Erstattungen im 4. Quartal 2017, das erst in spätere Umlageberechnung einfließt.	
565510	Wertberichtigung zu Forderungen	- 4.348,30 €
	Einzelwertberichtigungen 2016 wurden Gewerbesteuerforderungen und Zinsen gegenüber zwei Schuldnern befristet niedergeschlagen.	
565520	Wertberichtigung zu Forderungen	- 26.451,00 €
	Pauschalwertberichtigung Ab dem Abschluss 2016 werden Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen durchgeführt. Bei der Ortsgemeinde Obrigheim ergibt sich aus den durchschnittlichen Prozentsätzen der Forderungsausfälle der letzten 3 Jahre ein Prozentsatz von 29,86%, der für die Pauschalwertberichtigung auf die risikobehafteten Forderungen (88.552,32 €) maßgeblich wäre. Für 2016 ergibt sich eine Pauschalwertberichtigung dieser Forderungen in Höhe von 26.451,00 €.	
579100	Zinsaufwendungen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer	247.585,00 €
	Für zu erstattende Gewerbesteuer aus Vorjahren wurden Zinsen fällig.	

Geringere Aufwendungen:

523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude	-31.047,29
	Die u.a. für die Liegenschaften, Schulturnhalle, Kindertagesstätte, Spielplätze, den Sportplatz, Grünanlagen und den Friedhof bereitgestellten (und teilweise im Nachtragshaushaltsplan erhöhten) Ansätze wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Wegen der Herrichtung des Personalraumes zur Errichtung einer 5. Gruppe in der Kindertagesstätte war der Gesamtansatz im Nachtrag auf 30.000 € erhöht worden. Teilweise erfolgten hierfür auch aktivierungsfähige Anschaffungen, die mit dem Jahresabschluss in die Finanzrechnung umgebucht wurden. Auch der Ansatz beim Friedhof wurde erhöht, weil weitere Baumpflegemaßnahmen erfolgen sollten; sie wurden 2016 allerdings nicht durchgeführt. Beim Bürgerhaus führten der Einbau eines Brennwertkessels für die Wohnung im 1. OG, die Reparatur der Eingangstür und das Anbringen von Handläufen zur Überschreitung des Ansatzes. Auch der Ansatz beim Dorfgemeinschaftshaus Rosengarten reichte nicht aus. Hier verursachten u.a. Reparaturen der Heizung, Wartung und Störungsbeseitigung an der Lüftungsanlage und die Wartung der Notbeleuchtung unvorhersehbare erhebliche Kosten.	
523381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Gemeindestraßen)	-17.387,30 €
	Der Ansatz enthielt 15.000 € für die Pflasterverlegung auf dem Platz an der Linde. Diese Maßnahme wurde 2016 noch nicht durchgeführt.	
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-4.250,54 €
	Die bereitgestellten Mittel wurden nicht vollständig ausgegeben.	
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	-5.000,00 €
	Der vorsorglich eingestellte Ansatz von 5.000 € für Bebauungspläne der Ortsgemeinde bzw. Änderungswünsche zum Flächennutzungsplan wurde nicht benötigt.	
574311	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	-3.761,09 €
	2016 waren Zinserstattungen an die VG-Kasse für negativen Kassenbestand von 27.738,91 € für negative Kassenbestände zu zahlen (2015: 21.541,06 €).	

Finanzrechnung

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

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

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.157.674,99	1.902.300,00	1.902.300,00	1.422.711,64	1.422.711,64	-479.588,36		265.036,65
601100	Grundsteuer A	29.062,47	30.900,00	30.900,00	30.732,31	30.732,31	-167,69		1.669,84
601200	Grundsteuer B	330.869,29	334.800,00	334.800,00	338.861,21	338.861,21	4.061,21		7.991,92
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuereinzahlungen laufendes Jahr	203.945,00	211.900,00	211.900,00	214.330,60	214.330,60	2.430,60		10.385,60
601321	Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	82.698,10	84.100,00	84.100,00	91.023,02	91.023,02	6.923,02		8.324,92
601331	Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	-1.046.771,01	-321.800,00	-321.800,00	-701.998,26	-701.998,26	-380.198,26		344.772,75
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.271.166,70	1.270.000,00	1.270.000,00	1.170.127,21	1.170.127,21	-99.872,79		-101.039,49
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	144.371,79	149.000,00	149.000,00	147.628,02	147.628,02	-1.371,98		3.256,23
603300	Hundesteuer	12.941,75	16.200,00	16.200,00	15.867,25	15.867,25	-332,75		2.925,50
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	129.390,90	127.200,00	127.200,00	116.140,28	116.140,28	-11.059,72		-13.250,62
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	603.445,55	837.630,00	837.630,00	789.809,49	789.809,49	-47.820,51		186.363,94
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A		221.500,00	221.500,00	221.542,00	221.542,00	42,00		221.542,00
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund	12.178,00							-12.178,00
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	11.172,76	31.030,00	31.030,00	-1.941,33	-1.941,33	-32.971,33		-13.114,09
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.843,64	6.500,00	6.500,00	5.054,17	5.054,17	-1.445,83		-2.789,47
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	489.406,77	500.000,00	500.000,00	492.154,65	492.154,65	-7.845,35		2.747,88
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	77.149,13	75.000,00	75.000,00	73.000,00	73.000,00	-2.000,00		-4.149,13
614590	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.000,00	3.600,00	3.600,00			-3.600,00		-5.000,00
616100	Allemeine Umlagen vom Land (Erstattung Fonds Dt. Einheit)	695,25							-695,25
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	65.077,03	66.820,00	66.820,00	60.713,82	60.713,82	-6.106,18		-4.363,21
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.815,27	2.300,00	2.300,00		2.224,42	-75,58		409,15
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.399,34	20.000,00	20.000,00		12.799,57	-7.200,43		4.400,23
723381	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	33.150,51	35.000,00	35.000,00		18.852,86	-16.147,14		-14.297,65
723382	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.530,84	12.000,00	12.000,00		12.813,82	813,82		5.282,98
723510	Fahrzeuguunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	11.182,42	10.000,00	10.000,00		10.169,57	169,57		-1.012,85
723520	Fahrzeuguunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	5.368,57	5.000,00	5.000,00		3.645,50	-1.354,50		-1.723,07
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	3.019,67	3.000,00	3.000,00		4.557,42	1.557,42		1.537,75
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.180,96	5.900,00	5.900,00		5.494,34	-405,66		-686,62
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.966,26	14.300,00	14.300,00		9.594,57	-4.705,43		1.628,31
724200	Essenskosten	26.821,09	30.000,00	30.000,00		27.642,35	-2.357,65		821,26
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.542,18	2.850,00	2.850,00		2.122,69	-727,31		580,51
724500	Budget	21.959,73	27.661,35	24.550,00	3.111,35	34.045,50	9.495,50	4.138,22	12.085,77
724510	Anschaffung von Büchern für Schulbuchausleihe	379,86	500,00	500,00		1.076,02	576,02		696,16
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.210,10	2.300,00	2.300,00		653,64	-1.646,36		-556,46
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	200,00	600,00	600,00		345,17	-254,83		145,17
725310	Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	104.924,30	104.920,00	104.920,00		104.924,30	4,30		
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	164,40	100,00	100,00		115,73	15,73		-48,67
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.900,04	5.450,00	5.450,00		6.172,40	722,40		272,36
729400	Weitere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.931,51	1.500,00	1.500,00		1.571,69	71,69		-359,82

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
729600	Beseitigung von Ölsperren (kein Verursacher feststellbar)		1.000,00	1.000,00		1.600,77	600,77		1.600,77
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.605.192,99	1.427.000,00	1.427.000,00	1.531.753,40	104.753,40			-73.439,59
741590	Zuweisungen und Zuschüsse an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	8.354,23	7.200,00	7.200,00	6.743,74	-456,26			-1.610,49
743100	Gewerbesteuerumlage	-261.324,49	37.000,00	37.000,00	141.850,66	104.850,66			403.175,15
744110	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	95,25	13.600,00	13.600,00	13.593,00	-7,00			13.497,75
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	7.611,00							-7.611,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.086.274,00	800.200,00	800.200,00	800.449,00	249,00			-285.825,00
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	764.183,00	569.000,00	569.000,00	569.117,00	117,00			-195.066,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	92.724,94	71.240,00	71.240,00	58.470,75	-12.769,25			-34.254,19
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	784,00	1.650,00	1.650,00	1.606,50	-43,50			822,50
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	734,29	950,00	950,00	983,71	33,71			249,42
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		500,00	500,00	30,00	-470,00			30,00
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.036,71	500,00	500,00	656,09	156,09			-380,62
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	357,00	360,00	360,00	357,00	-3,00			
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	-735,98	500,00	500,00	-500,00				735,98
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne		5.000,00	5.000,00		-5.000,00			
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige				17,00	17,00			17,00
763110	Büromaterial allgemein	56,44	50,00	50,00	49,76	-0,24			-6,68

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Rechnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermäßigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.400,45	1.400,00	1.400,00		1.649,56	249,56		249,11
763460	Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.455,10	2.500,00	2.500,00		2.455,10	-44,90		
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	572,31	500,00	500,00		12,00	-488,00		-560,31
763600	Öffentlichkeitsarbeit	1.259,88	700,00	700,00		571,28	-128,72		-688,60
763620	Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	1.507,97	1.500,00	1.500,00		1.261,83	-238,17		-246,14
763630	Öffentlichkeitsarbeit - Partnerschaften	672,79	1.500,00	1.500,00		1.159,60	-340,40		486,81
763700	Bankgebühren	15,47				15,47	15,47		
763900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.311,71	4.900,00	4.900,00		3.291,70	-1.608,30		979,99
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	10.508,99	10.030,00	10.030,00		10.947,87	917,87		438,88
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.701,71	1.700,00	1.700,00		1.692,58	-7,42		-9,13
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	8.711,52	9.395,00	9.395,00		9.435,39	40,39		723,87
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	12.638,03	12.625,00	12.625,00		11.924,20	-700,80		-713,83
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	823,25	900,00	900,00		786,83	-113,17		-36,42
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.370,06	1.390,00	1.390,00		1.431,21	41,21		61,15
767300	Kapitalertragsteuer	34.354,18							-34.354,18
768100	Grundsteuer	4.121,21	4.440,00	4.440,00		4.000,08	-439,92		-121,13
768200	Kraftfahrzeugsteuer	917,00	950,00	950,00		920,48	-29,52		3,48
769200	Verfüungsmittel	1.034,82	1.500,00	1.500,00		488,20	-1.011,80		-546,62
769310	Repräsentationen - allgemein	1.085,38	1.800,00	1.800,00		575,07	-1.224,93		-510,31
769320	Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	3.030,65	4.000,00	4.000,00		2.152,24	-1.847,76		-878,41
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.139.312,84	3.105.171,35	3.102.060,00	3.111,35	3.240.731,51	138.671,51	4.138,22	101.418,67
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.039.076,93	-42.891,35	-39.780,00	-3.111,35	-664.582,78	-624.802,78	-4.138,22	374.494,15
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	-80.273,73	-4.130,00	-4.130,00		-11.705,43	-7.575,43		68.568,30
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	29,75	20,00	20,00		43,86	23,86		14,11
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	295,52				117,00	117,00		-178,52
676100	Gewinnabführung E-Werk		23.400,00	23.400,00		23.400,00			23.400,00

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
678110	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	645,13	650,00	650,00		713,71	63,71		68,58
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-87.107,00	-28.200,00	-28.200,00		-36.445,00	-8.245,00		50.662,00
679900	Sonstige	330,00				465,00	465,00		135,00
679910	Sonstige Finanzeinzahlungen (z.B. Erbschaften)	5.532,87							-5.532,87
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	214.774,48	220.460,00	220.460,00		467.506,72	247.046,72		252.732,24
773111	an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	16.953,40	16.530,00	16.530,00		16.528,91	-1,09		-424,49
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	22.941,67	31.500,00	31.500,00		27.738,91	-3.761,09		4.797,24
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	58.930,11	62.250,00	62.250,00		62.251,02	1,02		3.320,91
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	15.102,77	540,00	540,00		536,88	-3,12		-14.565,89
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	21.325,53	7.240,00	7.240,00		10.466,00	3.226,00		-10.859,53
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	79.521,00	102.400,00	102.400,00		349.985,00	247.585,00		270.464,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-295.048,21	-224.590,00	-224.590,00		-479.212,15	-254.622,15		-184.163,94
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.334.125,14	-267.481,35	-264.370,00	-3.111,35	-1.143.794,93	-879.424,93	-4.138,22	190.330,21
23.	außerordentliche Einzahlungen	31.473,27							-31.473,27
24.	Einzahlungen aus außerordentlichen Erträgen	31.473,27							-31.473,27
25.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.473,27							-31.473,27
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.302.651,87	-267.481,35	-264.370,00	-3.111,35	-1.143.794,93	-879.424,93	-4.138,22	158.856,94
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.325,31				10.610,64	10.610,64		-59.714,67
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	62.610,86				10.610,64	10.610,64		-52.000,22
681510	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	5.500,00							-5.500,00

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
681590	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.214,45							-2.214,45
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	260.562,01	16.700,00	16.700,00		695.479,42	678.779,42		434.917,41
682700	Grabnutzungsentgelte	12.503,14	20.000,00	20.000,00		15.784,17	-4.215,83		3.281,03
682750	Einzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	248.058,87	-3.300,00	-3.300,00		679.695,25	682.995,25		431.636,38
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	219.512,50	20.000,00	20.000,00		20.003,45	3,45		-199.509,05
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30,00	20.000,00	20.000,00		20.003,45	3,45		19.973,45
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	219.182,50							-219.182,50
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	300,00							-300,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	16.251,13	568.000,00	568.000,00		46.314,94	-521.685,06		30.063,81
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse	16.251,13	568.000,00	568.000,00		46.314,94	-521.685,06		30.063,81
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	566.650,95	604.700,00	604.700,00		772.408,45	167.708,45		205.757,50
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	218.418,49	105.600,00	105.600,00		91.119,14	-14.480,86		-127.299,35
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.001,78							-11.001,78
785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden.	30.684,68							-30.684,68

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785220	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte; Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen.	104.182,50							-104.182,50
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	198,50	2.200,00	2.200,00			-2.200,00		-198,50
785330	Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	31.929,28				2.975,02	2.975,02		-28.954,26
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.279,99							-2.279,99
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro	2.159,98				14.022,27	14.022,27		11.862,29
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.981,78	103.400,00	103.400,00		74.121,85	-29.278,15		38.140,07
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	32.106,80				702,11	702,11		-31.404,69
786930	Auszahlungen aus Finanzanlagen - Sonstige - Investmentzertifikate	32.106,80				702,11	702,11		-31.404,69
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	813,26							-813,26
788210	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse	813,26							-813,26
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	251.338,55	105.600,00	105.600,00		91.821,25	-13.778,75		-159.517,30
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	315.312,40	499.100,00	499.100,00		680.587,20	181.487,20		365.274,80
44.	Finanzmittelfüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-987.339,47	231.618,65	234.730,00	-3.111,35	-463.207,73	-697.937,73	-4.138,22	524.131,74
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	441.383,42	479.790,45	479.790,45	479.790,45				-441.383,42

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	441.383,42	479.790,45		479.790,45				-441.383,42
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	565.058,93	468.110,00	468.110,00		128.167,03	-339.942,97		-436.891,90
792310	Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	32.546,60	372.910,00	372.910,00		32.971,09	-339.938,91		424,49
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	532.512,33	95.200,00	95.200,00		95.195,94	-4,06		-437.316,39
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-123.675,51	11.660,45	-468.110,00	479.790,45	-128.167,03	339.942,97		-4.491,52
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
696440	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	987.339,47	245.060,45	-234.730,00	479.790,45	461.605,07	696.335,07		-525.734,40
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	987.339,47	245.060,45	-234.730,00	479.790,45	461.605,07	696.335,07		-525.734,40
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	987.339,47	245.060,45	-234.730,00	479.790,45	461.605,07	696.335,07		-525.734,40
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	987.339,47	245.060,45	-234.730,00	479.790,45	461.605,07	696.335,07		-525.734,40
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					45.036,85	45.036,85		45.036,85

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgendes § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
697100	Einzahlungen durchlaufende Gelder (Umsatzsteuer-Erstattung)					13.836,85	13.836,85		13.836,85
697800	Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null					31.200,00	31.200,00		31.200,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					43.434,19	43.434,19		43.434,19
797100	Auszahlung durchlaufende Gelder					12.234,19	12.234,19		12.234,19
797800	Ausgleich KEEP für Betriebszweig Bäderbetrieb Plus-Minus-Null					31.200,00	31.200,00		31.200,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder					1.602,66	1.602,66		1.602,66
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	987.339,47	245.060,45	-234.730,00	479.790,45	463.207,73	697.937,73		-524.131,74
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-1.111.014,98	243.299,10	-233.380,00	476.679,10	-589.772,10	-356.392,10	-4.138,22	521.242,88
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63		361,81
698200	Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63		361,81
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63		361,81
798200	Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen	27.754,56	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.116,37	-83,63		361,81

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.422.711,64
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	789.809,49
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.713,82
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	183.588,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.329,84
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	
9.	sonstige laufende Einzahlungen	83.995,41
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.576.148,73
11.	Personalauszahlungen	1.035.532,09
12.	Versorgungsauszahlungen	10.362,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	604.613,27
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.531.753,40
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	
16.	sonstige laufende Auszahlungen	58.470,75
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.240.731,51
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-664.582,78
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-11.705,43
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	467.506,72
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-479.212,15
23.	außerordentliche Einzahlungen	
24.	außerordentliche Auszahlungen	
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.143.794,93
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.143.794,93
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.610,64
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	695.479,42
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	20.003,45
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	46.314,94
	Betragsangaben in EUR	13.02.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	772.408,45
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	91.119,14
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	702,11
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	
41.	sonstige Investitionsauszahlungen	
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.821,25
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>680.587,20</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-463.207,73
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	128.167,03
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-128.167,03
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	589.772,10
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	461.605,07
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	45.036,85
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	43.434,19
57.	Saldo durchlaufende Gelder	1.602,66
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	463.207,73
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-589.772,10
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	28.116,37
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	28.116,37

Gesamtsummen Finanzrechnung

Ortsgemeinde Obrigheim

Finanzrechnung 2016

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	3.062.280,00	2.576.148,73	-486.131,27
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	3.102.060,00	3.240.731,51	138.671,51
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-39.780,00	-664.582,78	-624.802,78
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	-4.130,00	-11.705,43	-7.575,43
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	220.460,00	467.506,72	247.046,72
Nr. 21 Saldo	-224.590,00	-479.212,15	-254.622,15
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-264.370,00	-1.143.794,93	-879.424,93
Nr. 23 außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 24 außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 25 Saldo der außerordentlichen Ein. U. Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	604.700,00	772.408,45	167.708,45
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.600,00	91.821,25	-13.778,75
Nr. 43 Saldo	499.100,00	680.587,20	181.487,20
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	234.730,00	-463.207,73	-697.937,73
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	468.110,00	128.167,03	-339.942,97
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-468.110,00	-128.167,03	339.942,97
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	45.036,85	45.036,85
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	43.434,19	43.434,19
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	1.602,66	1.602,66
Nr. 62 Einzahlungen intern. Leistungsbeziehungen	28.200,00	28.116,37	-83,63
Nr. 63 Auszahlungen intern. Leistungsbeziehungen	28.200,00	28.116,37	-83,63
Saldo	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt mit intern. Leistungsbeziehungen				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+23+35+45+55+62)	3.691.050,00	3.410.004,97	-281.045,03
	Summe aller Auszahlungen (17+20+42+46+56+63)	3.924.430,00	3.999.777,07	75.347,07
Nr.59	Finanzmittlüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-233.380,00	-589.772,10	-356.392,10

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanzh.	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	468.110,00	128.167,03	-339.942,97
<u>Veränderung Forderungen (FO) gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen (Minderung Forderung) (45)	0,00	0,00	0,00
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven) (46)	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Verbindlichkeit (VBK) gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	233.380,00	589.772,10	356.392,10
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00
Nr.54 Saldo Finanzierungstätigkeit (Nrn. 51-52+48-49 zuzüal.Saldo Nr. 47)	-234.730,00	461.605,07	696.335,07

	Planung mit Veränderungen Forderungen u. Verbindlichkeiten	ERGEBNIS ohne Veränderungen Forderungen u. Verbindlichkeiten	
Gesamteinzahlungen	3.924.430,00	3.410.004,97	-514.425,03
Gesamtauszahlungen	3.924.430,00	3.999.777,07	75.347,07
	0,00	-589.772,10	-589.772,10

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

In der Finanzrechnung entsteht ein **Finanzmittelfehlbetrag von (-) 589.772,10 €**, der wie folgt verwendet wird: **Erhöhung der Liquiditätskredite** von (-) 2.924.404,22 € (31.12.2015) auf (-) 3.514.176,32 € zum 31.12.2016 (Konto 374310).

Anhang zur Finanzrechnung

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

Der Nachtragshaushaltsplan 2016 sah Ein- und Auszahlungen von jew. 3.924.430 € vor. Ein- und Auszahlungen glichen sich in der Planung unter Berücksichtigung eines Finanzmittelfehlbetrages von -233.380 €, der als Einzahlung zur Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in der Summe der Einzahlungen enthalten war, aus.

Die **tatsächlichen Einzahlungen (ohne Veränderung des Finanzmittelbestandes) lagen unter der Planung**. Den geplanten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Einzahlungen von 3.410.004,97 € gegenüber (**-514.425,03 € geringere Einzahlungen**).

Die **tatsächlichen Auszahlungen fielen höher als die Planung aus**. Den geplanten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zinsen und aus internen Leistungsbeziehungen standen tatsächliche Auszahlungen von 3.999.777,07 € gegenüber (**+75.347,07 € höhere Auszahlungen**).

Beim Abschluss ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von -589.772,10 €**.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag erhöhen sich die Verbindlichkeit gegenüber der VG von -2.924.404,22 € auf -3.514.176,32 € als Endstand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2016 (Konto 374310).

Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Buchungen nach dem 31.12.2016 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2017 wiederfinden:

ordentliche Einzahlungen aus Grundsteuer B (Kto. 601200), Gewerbesteuer (Konten 601310 - 601331), Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 602100), Familienleistungsausgleich (Kto. 605210), Personalkostenzuschüsse/Boni (Kto. 614431), Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen privaten Bereich (Kto. 614590), Elternbeiträge für Krippenkinder (Kto. 632120), Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (Kto. 642591), Versicherungserstattungen (Kto. 662700), Sonstige Einzahlungen, Spenden u.a. (Kto 662700), Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (Kto, 679200).

ordentliche Auszahlungen aus Personalauszahlungen (Konten 701100 - 706290), für Heizung (Kto. 722110), für Unterhaltung der Grundstücke (Kto. 723110), Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Kto. 723381), geringwertige Geräte (Kto. 723800), Budget (724500), Gewerbesteuerumlage (Kto. 743100), für Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Auszahlungen (Kto. 762550), Zinserstattungen an Gemeinden (Kto. 774311), Zinsauszahlungen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Kto. 779100).

sonstige laufende Ein- und Auszahlungen und Zinszahlungen

höhere laufende Einzahlungen

642310	Kostenerstattungen und -Umlagen von Eigenbetrieben 2016 wurde der Verwaltungskostenbeitrag des ehemaligen E-Werkes an die Ortsgemeinde aus 2014 in der Finanzrechnung (Anordnung erstellt in 2015) gebucht.	10.752,20 €
662500	Konzessionsabgaben Der in der Finanzrechnung 2016 gebuchte Gesamtbetrag von 70.688,69 € enthält die Abschlagszahlungen der Konzessionsabgaben Strom und Gas, sowie die jeweilige Abrechnung für das Vorjahr.	11.088,69 €

geringere laufende Einzahlungen

614420	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land V.a der Zuschuss aus dem Betreuungsgeld für die Verlegung des Personalraumes der Kindertagesstätte (Einrichtung 5. Gruppe) ging erst 2017 ein. Hier war 2016 ein Ansatz von 25.000 € eingeplant. Der Restbetrag verteilt sich auf verschiedene andere Leistungen.	-32.971,33 €
---------------	---	--------------

höhere laufende Auszahlungen

722130 Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren 64.747,69 €

Der Stromverbrauch für die Straßenbeleuchtung des Jahres 2015 wurde im Februar 2016 durch die KEEP in Rechnung gestellt. Hierfür waren im Jahr 2015 keine Abschlagszahlungen angefordert worden, sodass in 2016 neben den Abschlägen für das lfd. Jahr die vollständigen Verbrauchskosten von 66.350,66 € für 2015 zu zahlen waren.

geringere laufende Auszahlungen

723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen -7.200,43 €

Bei der kostenrechnenden Einrichtung Weinbergshut war kein Ansatz eingeplant. 2016 sind Auszahlungen von 1.011,32 € für den Pheromoneinsatz gebucht. Der Ansatz von 20.000 € für die Wirtschaftswegeunterhaltung wurde nicht vollständig benötigt; 2016 wurden nur insges. 11.788,25 € ausgezahlt.

Zinsauszahlungen

774311 Zinsauszahlungen an Gemeindeverbände -3.761,09 €

Die Zinsen für negative Kassenstände blieben unter dem eingeplanten Ansatz (geringere Zinssätze).

775190 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute 3.226,00 €

In 2016 sind die Zinsen zweier Darlehen bei der KfW mit einem Gesamtbetrag von 4.958 € und 5.508 € ,z.T. für das Vorjahr, gebucht. Die Zinszahlungszeiträume der Darlehen sind jahresübergreifend.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681420	Investitionszuwendungen vom Land Hier wurde die anteilige Zuwendung für die aktivierungsfähigen Anschaffungen (Schränke) im Zuge der Küchenoptimierung der Kindertagesstätte verbucht.	10.610,64 €
682750	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich Hier sind die Sonderposten aus Bauplatzverkäufen Baugbiet Baumgarten verbucht, die bis zur Endabrechnung der Erschließung- und sonstiger Gemeineanteile an den entstehenden Kosten zu deren Finanzierung verwendet werden sollen. Erst nach endgültiger Abrechnung wird ein evtl. verbleibender Gewinn in die Ergebnisrechnung umgebucht. Außerdem sind die in 2016 erfolgte Erstattung von 3.260,33 € zu viel gezahlter Erschließungsbeiträge (Bü-Nr. 24939) und die Einzahlung der Rate 2016 aus gestundeten Erschließungsbeiträgen (Bü-Nr. 25912) gebucht.	682.995,25 €
688210	Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse Hier sind die nach Umbuchung der Sonderposten aus Bauplatzverkäufen Baugebiet Baumgarten in 2016 (siehe Kto. 682750) verbleibenden Restbuchwerte verbucht.	-521.685,06 €

geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

682700	Grabnutzungsentgelte Bei der Leistung 553001 waren 20.000 € veranschlagt. Die Zahlungseingänge betragen 15.784,17 €.	-4.215,83 €
---------------	---	-------------

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785710	Auszahlungen für aktivierungsfähige BGA's oberhalb der Wertgrenze von 410 € Hier wurden die anteiligen aktivierungsfähigen Anschaffungen (Schränke) im Zuge der Küchenoptimierung der Kindertagesstätte (10.610,64 €), sowie ein LCD-Projektor (1.243,55 €) und ein Beamer (1.172,15 €) für die Grundschule verbucht.	14.022,27 €
---------------	--	-------------

geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete -29.278,15 €

Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für verschiedene Maßnahmen waren Ansätze von insges. 103.400 € eingeplant:

40.000,00 €	für die Generalsanierung der Grundschule
5.000,00 €	Zuschuss für die Neuanlage des Spielplatzes der Kindertagesstätte
43.000,00 €	für die weitere Erschließung des Baugebietes Baumgarten
5.000,00 €	für die Fertigstellung der 2015 begonnenen Fußgängerbrücke in Albsheim
5.200,00 €	für den landespflegerischen Ausgleich für das Baugbiet Baumgarten
5.200,00 €	für Bepflanzung auf den Flächen des Öko-Kontos der Ortsgemeinde
103.400,00 €	Planung

In der Finanzrechnung 2016 sind als Anzahlungen insgesamt 74.121,85 € gebucht:

13.692,14 €	für die Generalsanierung der Grundschule
5.000,00 €	Zuschuss für die Neuanlage des Spielplatzes der Kindertagesstätte
42.455,84 €	für die weitere Erschließung des Baugebietes Baumgarten
4.879,00 €	für die Fertigstellung der 2015 begonnenen Fußgängerbrücke in Albsheim
3.507,94 €	für den landespflegerischen Ausgleich für das Baugbiet Baumgarten
0,00 €	für Bepflanzung auf den Flächen des Öko-Kontos der Ortsgemeinde
2.377,73 €	Auszahlung Sicherheitseinbehalt Zimmerarbeiten Umbau altes Schulhaus zum Ärztehaus
2.209,20 €	zwei Erstattungen nach Endabrechnung Gehwegesausbau / Erneuerung Jahnstraße und Ingenieurhonorar Kabelverlegung 20kV-Leitung Kellergasse -Mühlstraße Obrigheim
74.121,85 €	Auszahlungen

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

696440 Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der 356.392,10 €

Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände

In der Planung war man von einem Fehlbetrag im Finanzhalt von 233.380 € ausgegangen. Der tatsächliche Finanzmittelfehlbetrag 2016 betrug -589.772,10 €, er erhöht die Liquiditätskredite zum 31.12.2016 auf 3.514.176,32 € (sh. auch Bilanzkonto 374310).

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**geringere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

792310 Auszahlung zur Tilgung von Krediten für Investitionen -339.938,91 €
von Sondervermögen (fester Zins)

Der Haushaltsansatz wurde incl. der Tilgung des verbleibenden Defizits für das Baugebiet Baumgarten aus 2014 (gerundet auf 339.400 €) geplant. Verbucht sind die tatsächlichen Tilgungsleistungen der beiden Darlehen bei den VG-Werken in Gesamthöhe von 32.971,09 €.

Bilanz

zum 31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

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

Bilanz 2016

Einjahressicht
zum 31.12.2016

21.02.2018
14:32:07

41 Obrighheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv

Aktivseite

1. Anlagevermögen	22.302.012,57
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	493.962,87
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	97.360,73
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	396.602,14
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2. Sachanlagen	20.889.869,34
1.2.1. Wald, Forsten	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	739.369,77
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.576.468,85
1.2.4. Infrastrukturvermögen	10.765.197,03
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	964,29
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	61.369,67
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.246,19
1.2.9. Pflanzen, Tiere	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
1.3. Finanzanlagen	668.253,54
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	918.180,36
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3. Beteiligungen	885.071,45
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	32.808,91
2. Umlaufvermögen	300,00
	284.485,85

Passiv

Passivseite

1. Eigenkapital	4.643.652,87
1.1. Kapitalrücklage	10.228.026,75
1.2. Sonstige Rücklagen	
1.3. Ergebnisvortrag	- 4.362.563,63
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.221.810,25
2. Sonderposten	9.536.223,38
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	9.163.689,05
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	2.128.984,31
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.756.627,86
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.278.076,88
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	60.631,26
2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	198.219,13
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7. sonstige Sonderposten	113.683,94
3. Rückstellungen	179.455,91
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	123.028,00
3.2. Steuerrückstellungen	
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
3.4. Sonstige Rückstellungen	56.427,91
4. Verbindlichkeiten	8.228.730,94
4.1. Anleihen	
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.665.688,88
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.665.688,88
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Bilanz 2016
Einjahressicht
zum 31.12.2016

21.02.2018
14:32:07

Seite: 2

41 Obrigheim

Betragsangaben in EUR

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte	91.688,91	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	91.688,91	40.114,46
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	192.796,94	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	176.864,31	1.713,63
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.314,60	3.518.746,80
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		2.467,17
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.246,75
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	362,90	
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.055,13	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.200,00	
2.2.8. werberechtigte Forderungen		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		
4. Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1. Disagio	5.811,43	
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.811,43	
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<u>Summe Aktiva</u>	<u>22.592.309,85</u>	<u>Summe Passiva</u>
		<u>22.592.309,85</u>

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2015 zur Bilanz zum 31.12.2016 in Kontoform

Ortsgemeinde Obrigheim

Betragsangaben in EUR

Seite 1

	31.12.2015	31.12.2016	Differenz		31.12.2015	31.12.2016	Differenz
Aktiva (Vermögen)				Passiva (Kapital)			
Aktivseite				1. Eigenkapital			
1. Anlagevermögen				1.1. Kapitalrücklage	5.865.463,12	4.643.652,87	-1.221.810,25
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.274.989,43	22.302.012,57	-972.976,86	1.2. Sonstige Rücklagen	10.228.026,75	10.228.026,75	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	191.091,02	493.962,87	302.871,85	1.3. Ergebnisvortrag	-2.658.360,48	-4.362.563,63	-1.704.203,15
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	94.386,76	97.360,73	2.973,97	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.704.203,15	-1.551.810,25	152.392,90
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	86.704,26	396.602,14	309.897,88	2. Sonderposten	9.619.999,14	9.536.223,38	-83.775,76
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen a.d.kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	0,00	-10.000,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	9.248.354,14	9.163.689,05	-84.665,09
1.2. Sachanlagen	22.166.420,16	20.889.869,34	-1.276.550,82	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	2.167.948,01	2.128.984,31	-38.963,70
1.2.1. Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.990.138,44	5.756.627,86	-233.510,58
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	748.437,31	739.369,77	-9.067,54	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.090.287,69	1.278.076,88	187.809,19
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.719.534,68	8.576.468,85	-143.065,83	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	59.166,55	60.631,26	1.464,71
1.2.4. Infrastrukturvermögen	11.052.153,32	10.765.197,03	-286.956,29	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	194.730,07	198.219,13	3.489,06
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	964,29	964,29	0,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	75.168,32	61.369,67	-13.798,65	2.7. Sonstige Sonderposten	117.748,38	113.683,94	-4.064,44
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.925,34	78.246,19	-7.679,15	3. Rückstellungen	192.659,51	179.455,91	-13.203,60
1.2.9. Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	115.655,00	123.028,00	7.373,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.484.236,90	668.253,54	-815.983,36	3.2. Steuerrückstellungen	34.354,18	0,00	-34.354,18
1.3. Finanzanlagen	917.478,25	918.180,36	702,11	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	42.650,33	56.427,91	13.777,58
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	7.892.792,36	8.228.730,94	335.938,58
1.3.3. Beteiligungen	885.071,45	885.071,45	0,00	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.793.855,91	4.665.688,88	-128.167,03
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.793.855,91	4.665.688,88	-128.167,03
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	32.106,80	32.808,91	702,11	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	300,00	300,00	0,00	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	290.225,22	284.485,85	-5.739,37	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166.161,21	40.114,46	-126.046,75
2.1. Vorräte	138.003,85	91.688,91	-46.314,94	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	138.003,85	91.688,91	-46.314,94	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten d. öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.988,97	1.713,63	-1.275,34
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00				

Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2015 zur Bilanz zum 31.12.2016 in Kontoform

Ortsgemeinde Obrigheim

Betragsangaben in EUR

Seite 2

<u>Aktiva (Vermögen)</u>	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	<u>Passivseite</u>	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
Aktivseite				Passiva (Kapital)			
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.929.786,27	3.518.746,80	588.960,53
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	152.221,37	192.796,94	40.575,57	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.467,17	2.467,17
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.801,98	5.314,60	1.512,62	5. Rechnungsabgrenzungsposten	750,02	4.246,75	3.496,73
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalter des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.871,09	362,90	-10.508,19				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.827,84	9.055,13	-6.772,71				
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	1.200,00	1.200,00	0,00				
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00	0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	6.449,50	5.811,43	-638,07				
4.1. Disagio	0,00	0,00	0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.449,50	5.811,43	-638,07				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00				
Summe Aktiva	23.571.664,15	22.592.309,85	-979.354,30	Summe Passiva	23.571.664,15	22.592.309,85	-979.354,30

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.302.012,57	23.274.989,43
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	493.962,87	191.091,02
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
	an Gemeinden und Gemeindeverbände	97.360,73	94.386,76
	an sonstigen privaten Bereich	40.356,73	34.044,76
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	57.004,00	60.342,00
	an Eigenbetriebe	396.602,14	86.704,26
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	396.602,14	86.704,26
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	10.000,00
1.2.	Sachanlagen	20.889.869,34	22.166.420,16
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	739.369,77	748.437,31
	Parkanlagen	103.173,94	103.191,22
	Kleingartenanlagen, Gartenland	17.726,91	17.726,91
	Sportflächen	47.431,28	47.431,28
	Kinderspieplätze	100.444,51	103.976,85
	Sonstige Grünflächen	16.550,31	18.599,91
	Ackerland	236.031,50	236.031,50
	Sonstige (Ackerland, etc.)	6.520,24	6.520,24
	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	103.072,02	106.007,94
	Flüsse und Bäche	85.983,66	86.516,06
	Sonstige Gewässer	22.435,40	22.435,40
1.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.576.468,85	8.719.534,68
	Mehrfamilienhäuser	240.559,15	243.585,19
	sonstige Wohnbauten	144.656,84	147.379,36
	Kindertagesstätten	1.345.118,76	1.368.837,18
	Grundschulen und Hauptschulen - Grundschulen	2.297.207,10	2.335.507,58
	Sportplätze	1.259,79	1.288,23
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.875.772,36	1.908.525,94
	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	460.039,15	466.873,13

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
039600	Krankenhäuser	1.355.384,50	1.373.167,50
039800	Bauhof	225.960,93	228.312,93
039950	sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie	630.510,27	646.057,64
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	10.765.197,03	11.052.153,32
041200	Brücken	12.523,00	3.518,00
041500	Stützbauwerke	137.259,00	139.123,20
048240	Straßen - Gemeindestraßen	4.550.290,51	4.613.913,19
048250	Straßen - Gehwege	869.174,23	894.916,15
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	18.529,61	18.854,63
048310	Wege - Fußwege	27.071,37	27.614,61
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	4.390.428,08	4.564.087,76
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	1.240,80	1.240,80
048410	Plätze - Parkplätze	365.695,18	371.661,26
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	112.032,53	118.909,85
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	43.087,04	49.386,46
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	19.735,52	20.057,38
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	218.130,16	228.870,03
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	964,29	964,29
065100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	964,29	964,29
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	61.369,67	75.168,32
071130	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	1.356,00	1.959,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	2,00	2,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	3.549,13	4.134,49
071900	sonstige Fahrzeuge	27.838,04	34.079,25
072100	Energieversorgung	7.030,00	8.416,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2.018,00	2.772,74
072900	Sonstige Maschinen und technische Anlagen	268,00	330,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.417,00	1.917,00
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	17.891,50	21.557,84
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.246,19	85.925,34
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsseinrichtungen	59.688,47	65.439,96
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	4.428,55	5.919,01

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahresricht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	4.764,17	6.234,37
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	2,00	2,00
082230	Geschäftsausstattung - Organisations- und Arbeitsmittel	1.000,00	1.000,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	2.353,00	1.320,00
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	6.000,00	6.000,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	10,00	10,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	668.253,54	1.484.236,90
	Anlagen im Bau	668.253,54	1.484.236,90
1.3.	Finanzanlagen	918.180,36	917.478,25
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
111901	Geschäftsanteile KEEP GmbH (Gezeichnetes Kapital)	885.071,45	885.071,45
111902	Einbringungswert KEEP GmbH (Kapitalrücklage)	78.000,00	78.000,00
	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	807.071,45	807.071,45
1.3.4.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.5.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.7.	Investmentfonds (Immobilienfonds)	32.808,91	32.106,80
131310		32.808,91	32.106,80
136120	Sonstige Ausleihungen	300,00	300,00
	Ausleihung / Kreditgewährung an private Unternehmen - Laufzeit von mehr als fünf Jahren	300,00	300,00
2.	Umlaufvermögen	284.485,85	290.225,22
2.1.	Vorräte	91.688,91	138.003,85
2.1.1.	RoH-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	91.688,91	138.003,85
142100	Unfertige Erzeugnisse	91.688,91	138.003,85
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	192.796,94	152.221,37
151510	Öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	192.796,94	152.221,37
	Ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	176.864,31	120.520,46
		55,49	441,48
	Betragsangaben in EUR		21.02.2018

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
151590	ör Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.451,80	1.347,21
152590	ör Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	8.729,48	10.000,00
153420	ör Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.038,94	10.634,97
153510	ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.119,00	5.692,50
153590	ör Steuerforderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	63.722,15	35.708,01
154410	gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	369,50	
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	30.185,48	42.358,33
155430	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	88.483,67	268,40
155490	gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33,91	
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	947,14	11.881,61
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3.864,75	2.107,95
155900	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen Sonstige	50,00	80,00
211001	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.1	-24.187,00	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.314,60	3.801,98
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	3.920,52	1.887,76
165590	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	282,00	
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.376,08	1.914,22
211002	Pauschalwertberichtigung zu Bilanzkennziffer 2.2.2	-2.264,00	
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	362,90	10.871,09
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	362,90	10.871,09
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.055,13	15.827,84
164300	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.996,63	13.827,84
164900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.058,50	2.000,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.200,00	1.200,00
179100	Handvorschuss Kita	1.200,00	1.200,00
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
153515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	45.256,03	45.306,43
153595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	10.675,86	8.430,05
155515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	17.797,00	17.797,00
155595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.276,93	2.630,93

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
155905	Zweifelhafte Forderung gegen Sonstige	30,00	
165105	Zweifelhafte Forderung gegen private Unternehmen	285,00	285,00
165905	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	1.958,70	1.958,70
212000	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-78.279,52	-76.408,11
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.811,43	6.449,50
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.811,43	6.449,50
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.811,43	5.970,36
195999	Aktiver RAP		479,14
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>22.592.309,85</u>	<u>23.571.664,15</u>
	Summe Aktiva		
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	4.643.652,87	5.865.463,12
1.1.	Kapitalrücklage	10.228.026,75	10.228.026,75
201100	Kapitalrücklage	10.228.026,75	10.228.026,75
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-4.362.563,63	-2.658.360,48
203100	Ergebnisvorträge	-4.362.563,63	-2.658.360,48
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.221.810,25	-1.704.203,15
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-1.221.810,25	-1.704.203,15
2.	Sonderposten	9.536.223,38	9.619.999,14
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.1.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	9.163.689,05	9.248.354,14
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.128.984,31	2.167.948,01
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.718.924,76	1.750.693,30
	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	394.280,56	401.199,76
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	9.092,99	8.607,95
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	6.686,00	7.447,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.756.627,86	5.990.138,44
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	5.734.618,86	5.990.138,44
	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	22.009,00	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.278.076,88	1.090.267,69
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.931,00	1.931,00
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.278.076,88	1.088.336,69
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	60.631,26	59.166,55
	für den Gebührenaussgleich (Weinbergshut)	1.577,45	1.295,03
	für den Gebührenaussgleich (Wirtschaftswegeunterhaltung)	59.053,81	57.871,52
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	198.219,13	194.730,07
	Grabnutzungsentgelte	198.219,13	194.730,07
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	113.683,94	117.748,38
2.7.	sonstige Sonderposten	11.627,94	13.565,88
	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	102.056,00	104.182,50
	Sonstige		
3.	Rückstellungen	179.455,91	192.659,51
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	123.028,00	115.655,00
	Ehrensoldrückstellungen für aktive Ehrenbeamte	99.727,00	89.272,00
	Ehrensoldrückstellungen für nicht-aktive Ehrenbeamte (Versorgungsempfänger)	23.301,00	26.383,00
3.2.	Steuerrückstellungen		34.354,18
	Steuerrückstellungen für Betriebe gewerblicher Art		34.354,18
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	56.427,91	42.650,33
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	25.919,17	24.760,31
	Rückstellungen für geleistete Überstunden	30.508,74	17.890,02

Vermögensrechnung 2016
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	8.228.730,94	7.892.792,36
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.665.688,88	4.793.855,91
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.665.688,88	4.793.855,91
	von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	932.322,73	932.322,73
	von Eigenbetrieben in Euro - Festzins - Laufzeit 5 Jahre und mehr	314.377,68	347.348,77
	von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.643.538,76	2.697.959,34
	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	35.449,71	36.225,07
	vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	740.000,00	780.000,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.114,46	166.161,21
	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.958,15	142.001,27
	private Unternehmen - Sicherheitseinbehalte	602,50	2.980,23
	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.371,61	13.156,31
	sonstiger privater Bereich - Sonstige	5.182,20	8.023,40
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.713,63	2.988,97
	gegenüber Eigenbetrieben	1.713,63	2.988,97
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.518.746,80	2.929.786,27
	gegenüber dem Land	311,48	1.268,12
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.226,10	1.101,93
	gegenüber Sparkassen	1,00	1,00
	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31,90	58,00
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		1.023,00
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.930,00
	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	3.514.176,32	2.924.404,22
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.467,17	

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
179500	USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr (= Überschuss-Erstattungen)	2.467,17	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
399999	Passiver RAP	4.246,75	750,02
	<u>Summe Passiva</u>	4.246,75	750,02
		<u>22.592.309,85</u>	<u>23.571.664,15</u>

Anhang zur Bilanz

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

Die Bilanzsumme vermindert sich von 23.571.664,15 € um 979.354,30 € auf nunmehr 22.592.309,85 € zum 31.12.2016.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich von 23.274.989,43 € um 972.976,86 € auf 22.302.012,57 € vermindert.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Immateriellen Vermögensgegenstände haben sich um 302.871,85 € erhöht.

Bei den **geleisteten Zuwendungen (1.1.2)** erfolgten insgesamt **7.026,03 € Abschreibungen**. Bei **Kto. 012430** wurden **10.000 € Zugänge** (Festzuschuss an die VG für eine Fußgängerbrücke über den Eisbach - Renaturierungsgebiet) aktiviert.

Bei den **gezahlten Investitionszuschüssen (1.1.3)** erfolgten insgesamt **25.102,12 € Abschreibungen**. Bei **Kto. 013310** wurden **335.000 € umgebucht**, weil der Investitionskostenzuschuss für die Straßenoberflächenentwässerung im Baugebiet Baumgarten aktiviert wurde (bisher Anlage im Bau).

Bei den **Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (1.1.5)** wurden **10.000 € umgebucht von Kto. 019100 zu Kto. 12430** (Investitionskostenzuschuss an die VG für eine Fußgängerbrücke über den Eisbach - Renaturierungsgebiet).

1.2 Sachanlagen

Die Sachanlagen haben sich von 22.166.420,16 € um 1.276.550,82 € auf 20.889.869,34 € vermindert.

Insgesamt ergaben sich bei den Sachanlagen 517.058,14 € Abschreibungen und aufgelaufene Abschreibungen von 2.898,76 €.

Neben Abschreibungen und aufgelaufenen Abschreibungen (Summe: -514.159,38 €) haben sich bei den Sachanlagen folgende sonstigen Veränderungen bei den nachstehenden Bilanzposten ergeben:

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 022900				
	581,22 €			Grünanlage Parkplatz Ärztehaus
		-2.305,60 €		Verkauf Teilfl. Pl.Nr. 497/13 (Grünfläche) Gem. Albsheim
Konto 026100				
		-532,40 €		Verkauf Teilfl. Pl.Nr. 497/13 (Eisbach) Gem. Albsheim
	581,22 €	-2.838,00 €	0,00 €	Summe sonst. Veränd.: -2.256,78 €

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 041200				
			9.377,20 €	Fußgängerbrücke (Stahl), Ot. Albsheim
Konto 048240				
			33.211,81 €	Ausbau Gehwege Jahnstraße
Konto 048410				
	2.139,18 €			Pflasterfläche Parkplatz am Ärztehaus
	2.139,18 €	0,00 €	42.589,01 €	Summe der sonst. Veränderungen: 44.728,19 €

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 082110				
	11.606,57 €			Pylonen-Klapptafel Grundschule, versch. Schränke Kita, Stapelstühle Kita
		-1.726,81 €		Reinigungsgerät Kita
		-613,04 €		Waschmaschine Kita
		-561,91 €		Trockner Kita
Konto 082210				
	1.172,15 €			Beamer Grundschule
	1.243,55 €			LCD-Projektor Grundschule
	14.022,27 €	-2.901,76 €	0,00 €	Summe der sonst. Veränderungen: 11.120,51 €

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 096100				
	343,88 €			Ausgleichsfläche am Eisbach für Kompensationsdefizit frühere Bebauung
			-335.000,00 €	Investitionskostenzuschuss an VG-Werke Straßenoberflächenentwässerung Baugebiet Baumgarten (Aktivierung)
	20,03 €			Ausgleichsfläche am Eisbach für Kompensationsdefizit frühere Bebauung
	532,47 €			dto.
	4.879,00 €		-9.377,20 €	Erneuerung Fußgängerbrücke Ot. Albsheim (Zugang Kosten 2016 und Aktivierung)
			-32.805,27 €	Ausbau Gehwege Jahnstraße (Aktivierung)
		-35,20 €	-244,80 €	dto.
	363,67 €			Ausgleichsfläche am Eisbach für Kompensationsdefizit frühere Bebauung
	290,79 €			dto.
	5.592,90 €			Erschließung Baugebiet Baumgarten
			-466.007,87 €	Baugebiet Baumgarten * siehe Erläuterung
	1.860,57 €			Ausgleichsfläche am Eisbach für Baugebiet Baumgarten
	13.692,14 €			Generalsanierung Grundschule
		-23,26 €	-161,74 €	Ausbau Gehwege Jahnstraße (Abgang wg. Erstattung nach Abrechnung Beiträge; Aktivierung)
	96,53 €			Ausgleichsfläche am Eisbach für Kompensationsdefizit frühere Bebauung
	27.671,98 €	-58,46 €	-843.596,88 €	Summe der sonst. Veränderungen:
,zusammen	44.414,65 €	-5.798,22 €	-801.007,87 €	
	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	

* Bei den Verkäufen gemeindeeigener Bauplätzen im Baugebiet Baumgarten zahlten die Käufer auch Ablösebeträge für Erschließung, landespflegerischen Ausgleich und einmalige Beiträge für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Diese Ablöse betragen für die in den Jahren 2014 einschließlich 2016 veräußerten Baugrundstücke zusammen 466.007,87 €. Ursprünglich wurden sie dem Sonderposten bei **Kto. 233200** zugeführt, wo vorläufig alle "Überschüsse" gesammelt werden, um daraus - entsprechend den Vorgaben der Kommunalaufsicht - die der Ortsgemeinde bis zur Endabrechnung entstehenden Kosten/Gemeindeanteile zu decken. Die Ablösezahlungen haben den Buchwert der veräußerten Baugrundstücke erhöht. Dies wurde durch **Umbuchungen der 2014 bis 2016 gezahlten Ablösebeträge von 466.007,876 €** mit dem Abschluss 2016 korrigiert.

Aus der Summe der Abschreibungen, der aufgelaufenen Abschreibungen, der Zu- und Abgängen und der Umbuchungen ergibt sich die Gesamtabnahme des Sachanlagevermögens um 1.276.550,82 €.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen haben sich von 917.478,25 € um 702,11 € auf 918.180,36 € erhöht. Die Veränderungen ergeben sich bei Bilanzposition 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Bei Kto. 131310 wurde der Wertzuwachs des Depots aus der Erbschaft mit 702,11 € gebucht.

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen vermindert sich von 290.225,22 € um 5.739,37 € auf einen Wert von 284.485,85 € zum 31.12.2016. Die Veränderung ergeben sich bei den Bilanzpositionen 2.1 (Vorräte) und 2.2 (Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände).

Der Wert der unfertigen Erzeugnisse bei Bilanzposition 2.1.2, Kto. 142100, verringert sich um 46.314,94 €. Der Betrag ergibt sich aus Abgängen der Restbuchwerte verkaufter Bauplätze im Baugebiet Baumgarten.

Bei Bilanzposition 2.2.1 (öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen) bestehen Forderungen von insges. 176.864,31 €.

Konto	Forderungen	Betrag
151510	Erstattung Mutterschaftsgeld durch AOK für Kita-Mitarbeiterin	55,49 €
151590	Bestattungsgebühren	2.451,80 €
152590	VL auf Erschließungsbeitrag Baumgarten	8.729,48 €
153420	Erstattung USt. 2015 BGA Obrigheim	1.038,94 €
153510	Gewerbsteuer	1.119,00 €
153590	Hundesteuer, Grund- und Gewerbesteuer	63.722,15 €
154410	Zuschuss Bund für Heizungspumpenaustausch Rosengarten	369,50 €
154430	Vorläufige Personalkostenabrechnung Kita Obrigheim 2015, Betreuung jüdischer Friedhof, Betreuungsgeld 2016	30.185,48 €
155430	vorl. Festsetzung Landes- u. Kreiszuwendungen zu den Personalkosten Kita 2016 Essensgeld (VG-Sozialamt)	88.483,67 €
155490	Leistungen Bildung und Teilhabe (von Jobcenter)	33,91 €
155510	Abr. Konzessionsabgabe Strom 2016 (Pfalzwerke Netz AG)	947,14 €
155590	Gewerbsteuer, Bestattungsgebühren, Essensgeld, Grundsteuer, Wasser-/Abwassergebühren	3.864,75 €
155900	Gewerbsteuer	50,00 €

201.051,31 €

abzüglich Pauschalwertberichtigung, Konto 211001*

-24.187,00 €

Forderungen zum 31.12.2016

176.864,31 €

Bei **Bilanzposition 2.2.2** (privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen) bestehen Forderungen von insges. 5.314,60 €.

Konto	Forderungen	Betrag
165100	U.a. Forderungen aus Abr. Strom, Benutzungsgebühren und Ersätze DGH Rosengarten, Kostenerstattung gastronomisches Hinweisschild	3.920,52 €
165590	U.a. Forderungen für Abrechnung Gas 2015 Kita, DGH Rosengarten, Bürgerhaus und Schulturnhalle Obrigheim, Abr. Betriebskosten 2015 Wohnung Grünstadt, Abr. Strom 2015 DGH Rosengarten	282,00 €
165900	U.a. Forderungen aus Betriebskostenabrechnungen und Abschlägen, Essensgeld	3.376,08 €
		7.578,60 €
	abzüglich Pauschalwertberichtigung, Konto 211002*	-2.264,00 €
	<u>Forderungen zum 31.12.2016</u>	<u>5.314,60 €</u>

* Eine weitergehende Erläuterung zu den Pauschalwertberichtigungen ist im Anhang zur Ergebnisrechnung zu Kto. 565520 zu finden.

Bei **Bilanzposition 2.2.5** (Forderungen gegen Sondervermögen ...) bestehen Forderungen von 362,90 € bei **Konto 163100** gegen die VG-Werke aus Abrechnungen.

Bei **Bilanzposition 2.2.6** (Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich) bestehen Forderungen von insges. **9.055,13 €**.

Konto	Forderungen	Betrag
164300	anteil. Heizkosten Feuerwehrgerätehaus VG, Leistungen Bildung und Teilhabe, Portfoliogeld Kita Obrigheim	6.996,63 €
164900	Theaterfahrt Grundschule, Kostenerstattung Containerstellplätze 2016	2.058,50 €
		9.055,13 €

Bei **Bilanzposition 2.2.7** (sonstige Vermögensgegenstände) bestehen Forderungen bei **Konto 179100** aus Handvorschüsse für die Kita von **1.200 €**.

Die Einzelheiten zu den Veränderungen der Forderungen können der "offenen Postenliste" der Verbandsgemeindekasse entnommen werden.

Bilanzposition 4 Rechnungsabgrenzungsposten

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

Passiva

Bilanzposition 1 Eigenkapital

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

In der Position 1.3 werden alle ab dem Einführungszeitpunkt der Doppik (2007) aufgelaufenen Überschüsse und Fehlbeträge in aufgerechneter Form dargestellt.

Auswirkungen auf die Darstellung der Summe des Eigenkapitals unter der Position 1 sind mit dieser Verfahrensweise **nicht** gegeben.

Das Eigenkapital hat sich zum 31.12.2016 um 1.221.810,25 € auf 4.643.652,87 € vermindert. Das Eigenkapital ergibt sich aus Kapitalrücklage (1.1), dem Ergebnisvortrag (1.3) und dem aktuellen Ergebnis (1.4).

1.1 Kapitalrücklage

Die bei **Konto 201100** gebuchte Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2016 unverändert 10.228.026,75 €.

1.3 Ergebnisvortrag

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

Summe der Ergebnisvorträge, Stand 31.12.2015	-2.658.360,48 €
zuzüglich Ergebnis 2015	-1.704.203,15 €
<u>ergibt neue Summe Ergebnisvorträge zum 31.12.2016</u>	<u>-4.362.563,63 €</u>

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2016 von (-) **1.551.810,25 €** wird bei **Konto 204100** ausgewiesen.

Bilanzposition 2 Sonderposten

Die Sonderposten haben sich um 83.775,76 € auf 9.536.223,38 € vermindert

2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen verringern sich zum 31.12.2016 um 84.665,09 € auf 9.163.689,05 €. Es ergaben sich insges. 307.692,59 € Auflösungen.

Der Wert der **Sonderposten aus Zuwendungen** bei **Bilanzposition 2.2.1** hat sich um **38.963,70 € vermindert**. Die sonstigen Veränderungen ergeben sich aus Zugängen und Umbuchungen:

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 231420				
	1.033,06 €			Landeszuweisung Hochschrank
	1.278,34 €			Landeszuweisung Stapelstühle
	1.727,72 €			Landeszuweisung Liegepolsterschränke
	2.515,42 €			Landeszuweisung Hochschranke
	1.690,11 €			Landeszuweisung Hochschranke
	1.426,93 €			Landeszuweisung Hochschranke
	939,06 €			Landeszuweisung Liegepolsterschrank
Konto 231510				
			851,00 €	Spenden Defi Schulturnhalle
			80,00 €	Spende Defi DGH Rosengarten
			1.000,00 €	Spende Sparkasse Turmkombination Kita
	10.610,64 €	0,00 €	1.931,00 €	Summe der sonst. Veränderungen: 12.541,64 €

Der Wert der **Sonderposten aus Beiträgen** bei **Bilanzposition 2.2.2** hat sich um **233.510,58 € vermindert**. Die sonstigen Veränderungen ergeben sich aus **Umbuchungen bei Konto 232590** von 22.676,67 €.

Der Wert der **Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** bei **Bilanzposition 2.2.3** hat sich um **187.809,19 € erhöht**. Die sonstigen Veränderungen ergeben sich aus **Zugängen, Abgängen und Umbuchungen:**

Bilanzkonto	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Begründung
Konto 233100				
			-931,00 €	Spenden Defi Schulturnhalle und DGH
			-1.000,00 €	Spende Sparkasse für Turmkombination Kita (Aktivierung)
Konto 233200				
	681.685,06 €	-466.007,86 €		Verkäufe Bauplätze Baumgarten (Zugänge Kaufpreis nach Abzug des urspr. Buchwertes, Abgänge Ablöse 2014 bis 2016 - Erhöhung Buchwerte)
		-3.260,34 €	-22.676,67 €	Abr. Ausbaubeiträge Gehweg Jahnstraße (Abgänge nach Endabrechnung und Umbuchung Beiträge zur Passivierung)
	681.685,06 €	-469.268,20 €	-24.607,67 €	Summe sonst. Veränderungen: 187.809,19 €

Die Sonderposten zum Anlagevermögen haben durch 692.295,70 € Zu-, 469.268,20 € Abgänge und 307.692,59 € Auflösungen insgesamt um 84.665,09 € abgenommen.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich haben sich 2016 um 1.464,71 € erhöht. Dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich Weinbergshut, Konto 234200, wurden 282,42 € zugeführt. Bei Konto 234300 wurden dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich Wirtschaftswegeunterhaltung 1.182,29 € zugeführt.

2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Im Jahr 2016 erhöhten sich die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten um 3.489,06 €. Es ergaben sich infolge Neubelegung bzw. Veränderung der Nutzungsdauer 16.447,28 € Zugänge und 780 € Abgänge.

2.7 Sonstige Sonderposten

Der Wert der sonstigen Sonderposten hat sich infolge von Auflösungen um 4.064,44 € vermindert.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Die Rückstellungen nahmen um insges. 13.203,60 € ab.

Bei Bilanzposition 3.1 (Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen) nahmen bei Konto 243100 die Ehrensoldrückstellungen für die aktiven Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister und Beigeordnete mit Geschäftsbereich) um insges. 10.455,00 € zu. Die Ehrensoldrückstellungen bei Konto 243200 für die nicht mehr aktiven Ehrenbeamten wurden mit insges. 3.082,00 € aufgelöst.

Insgesamt erhöhen sich die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen um 7.373,00 €.

Bei Bilanzposition 3.2 (Steuerrückstellungen) wurde bei Konto 250100 die Rückstellung für eine mögliche Besteuerung für die Auflösung der Neurücklagen des ehemaligen EVU Obrighem in Höhe von 34.354,18 € aufgelöst. Eine Festsetzung durch das durch das Finanzamt ist nicht erfolgt.

Bei Bilanzposition 3.4 (Sonstige Rückstellungen) werden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden des Personals der Ortsgemeinde einschl. Kindertagesstätte gebildet. Sie mussten insges. um 13.777,58 € erhöht werden.

Bei Konto 291100 wurde die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub der Beschäftigten der Kindertagesstätte um 671,62 € und für die sonstigen Beschäftigten der Ortsgemeinde um 487,24 € erhöht. Insges. erhöhten sich die Urlaubsrückstellungen um 1.158,86 €.

Bei Konto 292100 wurden die Rückstellungen für Überstunden des Kindertagesstättenpersonals um 12.905,82 € erhöht, für Gemeindebedienstete um 287,10 € vermindert; insgesamt ergab sich eine Erhöhung der Überstundenrückstellungen um 12.618,72 €.

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich insgesamt um **335.938,58** erhöht.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen, **Bilanzposition 4.2.1**, haben sich um **- 128.167,03 €** vermindert.

Die bestehenden Darlehen wurden insgesamt mit **128.167,03 € getilgt**:

Konto 313131:	Tilgung zweier Darlehen bei den VG-Werken mit zus. 32.971,09 €
Konto 315131:	Tilgung von 5 Darlehen bei RV-Bank mit zus. 54.420,58 € .
Konto 315231:	Tilgung eines Darlehens bei der Sparkasse Rhein-Haardt mit zus. 775,36 € .
Konto 315931:	Tilgung zweier Darlehen bei Kreditanstalt für Wiederaufbau mit zus. 40.000 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Verbindlichkeiten haben insgesamt um **126.046,75 € abgenommen**; zum 31.12.2016 bestehen hier **Verbindlichkeiten in Gesamthöhe von 40.114,46 €**, die sich wie folgt zusammensetzen:

Konto	Verbindlichkeiten	Betrag
355100	u.a. versch. Handwerkerrechnungen, Pflanzgas, KEEP	28.958,15 €
355120	Sicherheitseinbehalte	602,50 €
355900	u.a. Schriftführervergütung und Reisekosten, Weinbergshut, Betriebskostenabrechnungen Gemeindewohnungen	5.371,61 €
355990	v.a. Sitzungsgelder 2. Halbjahr, Essensgelder	5.182,20 €
		40.114,46 €

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Diese Verbindlichkeiten haben sich um **1.275,34 € vermindert**. Bei **Konto 353100** bestehen **Verbindlichkeiten von 1.713,63 €** aus Verbrauchsabrechnungen der VG-Werke.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Verbindlichkeiten haben sich insgesamt um **588.960,53 € erhöht**.

Zum 31.12.2016 bestehen hier **Verbindlichkeiten von 3.518.746,80 €**, die sich wie folgt zusammensetzen:

Konto	Verbindlichkeiten	Betrag
354200	Lohnsteuer und Soli Schriftführer, Entgelte Schulbuchausleihe, USt.-Vorankündigungen DGH Rosengarten 11/2016	311,48 €
354300	u.a. Verrechnungen VG für Handtuch- und Toilettenpapier, Abr. Kassenbuch, Landes- und Kreiszuwendung zu den Personalkosten Kita 2015, Umbuchung Landeszuwendung Sprachförderung nach 2017	4.226,10 €
354600	Korrektur Tilgung Darlehen bei Sparkasse um 1 €	1,00 €
354900	Buchbindearbeiten für Bücherei	31,90 €
374310	Liquiditätskredit zum 31.12.2016	3.514.176,32 €
		3.518.746,80 €

Bei **Bilanzposition 4.11, Konto 179500**, bestehen "**sonstige Verbindlichkeiten**" aus Umsatzsteuer (BGA Rosengarten) **von 2.467,17 €**.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Zum 31.12.2016 bestehen **passive Rechnungsabgrenzungsposten bei Konto 399999 von insges. 4.246,75 €**. Es handelt sich um eingegangene Zahlungen für Erträge des Folgejahres (z.B. Miete, Grundsteuer etc.).

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

Teilrechnungen

2016

Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	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	622.391,14	664.680,00	664.680,00	692.696,16	692.696,16	28.016,16		70.305,02
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	334.795,04	336.930,00	336.930,00	329.913,49	329.913,49	-7.016,51		-4.881,55
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	180.452,11	183.230,00	183.230,00	183.614,24	183.614,24	384,24		3.162,13
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.319,27	6.700,00	6.700,00	26.660,00	26.660,00	19.960,00		17.340,73
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	109.502,43	65.600,00	65.600,00	131.688,08	131.688,08	66.088,08		22.185,65
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.256.459,99	1.257.140,00	1.257.140,00	1.364.571,97	1.364.571,97	107.431,97		108.111,98
11.	Personalaufwendungen	958.122,97	1.014.460,00	1.014.460,00	1.049.602,81	1.049.602,81	35.142,81		91.479,84
12.	Versorgungsaufwendungen	16.821,00	16.100,00	16.100,00	24.018,39	24.018,39	7.918,39		7.197,39
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.988,68	583.171,35	580.060,00	3.111,35	534.397,43	-45.662,57	4.138,22	-49.591,25
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	534.022,87	522.540,00	522.540,00	549.186,29	549.186,29	26.646,29		15.163,42
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.354,23	7.200,00	7.200,00	6.743,74	6.743,74	-456,26		-1.610,49
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	107.056,41	71.820,00	71.820,00	86.991,18	86.991,18	15.171,18		-20.065,23
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.208.366,16	2.215.291,35	2.212.180,00	3.111,35	2.250.939,84	38.759,84	4.138,22	42.573,68
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-951.906,17	-958.151,35	-955.040,00	-3.111,35	-886.367,87	68.672,13	-4.138,22	65.538,30
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	29,75	20,00	20,00	43,86	43,86	23,86		14,11
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	29,75	20,00	20,00		43,86	23,86		14,11
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-951.876,42</u>	<u>-958.131,35</u>	<u>-955.020,00</u>	<u>-3.111,35</u>	<u>-886.324,01</u>	<u>68.695,99</u>	<u>-4.138,22</u>	<u>65.552,41</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-951.876,42</u>	<u>-958.131,35</u>	<u>-955.020,00</u>	<u>-3.111,35</u>	<u>-886.324,01</u>	<u>68.695,99</u>	<u>-4.138,22</u>	<u>65.552,41</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-951.876,42</u>	<u>-958.131,35</u>	<u>-955.020,00</u>	<u>-3.111,35</u>	<u>-886.324,01</u>	<u>68.695,99</u>	<u>-4.138,22</u>	<u>65.552,41</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00		28.116,37	-83,63		361,81
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00		28.116,37	-83,63		361,81

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Itd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgebjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.157.517,02	1.902.300,00	1.902.300,00		1.444.652,65	-457.647,35		287.135,63
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	695,25	221.500,00	221.500,00		221.542,00	42,00		220.846,75
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	71,34				1.871,55	1.871,55		1.800,21
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.158.283,61	2.123.800,00	2.123.800,00		1.668.066,20	-455.733,80		509.782,59
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.596.838,76	1.419.800,00	1.419.800,00		1.525.009,66	105.209,66		-71.829,10
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	62.394,80				4.363,77	4.363,77		-58.031,03
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.659.233,56	1.419.800,00	1.419.800,00		1.529.373,43	109.573,43		-129.860,13
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-500.949,95	704.000,00	704.000,00		138.692,77	-565.307,23		639.642,72
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	-85.934,35	-4.150,00	-4.150,00		-9.900,29	-5.750,29		76.034,06
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	202.448,57	220.460,00	220.460,00		464.278,72	243.818,72		261.830,15

Ergebnisrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis								
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	-288.382,92	-224.610,00	-224.610,00		-474.179,01	-249.569,01		-185.796,09
25.	außerordentliche Erträge	-789.332,87	479.390,00	479.390,00		-335.486,24	-814.876,24		453.846,63
26.	außerordentliche Aufwendungen	37.006,14							-37.006,14
27.	außerordentliches Ergebnis	37.006,14							
28.	<u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-752.326,73	479.390,00	479.390,00		-335.486,24	-814.876,24		-37.006,14
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	-752.326,73	479.390,00	479.390,00		-335.486,24	-814.876,24		416.840,49
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben					568.267,49	-47.862,51		-34.482,81
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	602.750,30	616.130,00	616.130,00					
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.077,03	66.820,00	66.820,00		60.713,82	-6.106,18		-4.363,21
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	185.959,55	183.230,00	183.230,00		183.588,53	358,53		-2.371,02
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.245,71	6.700,00	6.700,00		35.329,84	28.629,84		25.084,13
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	77.833,08	65.600,00	65.600,00		83.995,41	18.395,41		6.162,33
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	941.865,67	938.480,00	938.480,00		931.895,09	-6.584,91		-9.970,58
11.	Personalauszahlungen	950.641,63	1.014.460,00	1.014.460,00		1.035.532,09	21.072,09		84.890,46
12.	Versorgungsauszahlungen	10.112,00	9.300,00	9.300,00		10.362,00	1.062,00		250,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	480.641,28	583.171,35	580.060,00	3.111,35	604.613,27	24.553,27	4.138,22	123.971,99
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.354,23	7.200,00	7.200,00		6.743,74	-456,26		-1.610,49
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	92.709,47	71.240,00	71.240,00		58.455,28	-12.784,72		-34.254,19
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.542.458,61	1.685.371,35	1.682.260,00	3.111,35	1.715.706,38	33.446,38	4.138,22	173.247,77
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-600.592,94</u>	<u>-746.891,35</u>	<u>-743.760,00</u>	<u>-3.111,35</u>	<u>-783.811,29</u>	<u>-40.031,29</u>	<u>-4.138,22</u>	<u>-183.218,35</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	5.562,62	20,00	20,00		43,86	23,86		-5.518,76
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>5.562,62</u>	<u>20,00</u>	<u>20,00</u>		<u>43,86</u>	<u>23,86</u>		<u>-5.518,76</u>
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-595.030,32</u>	<u>-746.871,35</u>	<u>-743.760,00</u>	<u>-3.111,35</u>	<u>-783.767,43</u>	<u>-40.007,43</u>	<u>-4.138,22</u>	<u>-188.737,11</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-595.030,32	-746.871,35	-743.760,00	-3.111,35	-783.767,43	-40.007,43	-4.138,22	-188.737,11
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.325,31				10.610,64	10.610,64		-59.714,67
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	260.562,01	16.700,00	16.700,00		695.479,42	678.779,42		434.917,41
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	219.512,50	20.000,00	20.000,00		20.003,45	3,45		-199.509,05
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	16.251,13	568.000,00	568.000,00		46.314,94	-521.685,06		30.063,81
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	566.650,95	604.700,00	604.700,00		772.408,45	167.708,45		205.757,50
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	218.418,49	105.600,00	105.600,00		91.119,14	-14.480,86		-127.299,35
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	813,26							-813,26
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	219.231,75	105.600,00	105.600,00		91.119,14	-14.480,86		-128.112,61
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	347.419,20	499.100,00	499.100,00		681.289,31	182.189,31		333.870,11
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-247.611,12	-247.771,35	-244.660,00	-3.111,35	-102.478,12	142.181,88	-4.138,22	145.133,00
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
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	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
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	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		589.772,10	356.392,10		-521.242,88
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					13.836,85	13.836,85		13.836,85
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					12.234,19	12.234,19		12.234,19
57.	Saldo durchlaufende Gelder					1.602,66	1.602,66		1.602,66
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	1.111.014,98	233.380,00	233.380,00		591.374,76	357.994,76		-519.640,22
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfhd. Gelder	-247.611,12	-247.771,35	-244.660,00	-3.111,35	-100.875,46	143.784,54	-4.138,22	146.735,66
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00		28.116,37	-83,63		361,81
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	27.754,56	28.200,00	28.200,00		28.116,37	-83,63		361,81

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.157.674,99	1.902.300,00	1.902.300,00		1.422.711,64	-479.588,36		265.036,65
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	695,25	221.500,00	221.500,00		221.542,00	42,00		220.846,75
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	1.158.370,24	2.123.800,00	2.123.800,00		1.644.253,64	-479.546,36		485.883,40
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.596.838,76	1.419.800,00	1.419.800,00		1.525.009,66	105.209,66		-71.829,10
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	15,47				15,47	15,47		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.596.854,23	1.419.800,00	1.419.800,00		1.525.025,13	105.225,13		-71.829,10
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-438.483,99	704.000,00	704.000,00		119.228,51	-584.771,49		557.712,50
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	-85.836,35	-4.150,00	-4.150,00		-11.749,29	-7.599,29		74.087,06
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	214.774,48	220.460,00	220.460,00		467.506,72	247.046,72		252.732,24
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-300.610,83	-224.610,00	-224.610,00		-479.256,01	-254.646,01		-178.645,18
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-739.094,82	479.390,00	479.390,00		-360.027,50	-839.417,50		379.067,32
23.	außerordentliche Einzahlungen	31.473,27							-31.473,27
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.473,27							-31.473,27

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-707.621,55	479.390,00	479.390,00	-360.027,50	-839.417,50			347.594,05
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.106,80				702,11	702,11		-31.404,69
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.106,80				702,11	702,11		-31.404,69
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-32.106,80</u>				<u>-702,11</u>	<u>-702,11</u>		<u>31.404,69</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-739.728,35	479.390,00	479.390,00	-360.729,61	-840.119,61			378.998,74
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	441.383,42	479.790,45	479.790,45	479.790,45				-441.383,42
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	565.058,93	468.110,00	468.110,00	128.167,03	-339.942,97			-436.891,90
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-123.675,51	11.680,45	-468.110,00	479.790,45	-128.167,03	339.942,97		-4.491,52

Finanzrechnung 2016 Einjahressicht Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 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	-123.675,51	11.680,45	-468.110,00	479.790,45	-128.167,03	339.942,97		-4.491,52
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					31.200,00	31.200,00		31.200,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					31.200,00	31.200,00		31.200,00
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-123.675,51	11.680,45	-468.110,00	479.790,45	-128.167,03	339.942,97		-4.491,52
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-863.403,86	491.070,45	11.280,00	479.790,45	-488.896,64	-500.176,64		374.507,22
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2016

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €	
Allgemeiner Haushalt				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	938.480,00	931.895,09	-6.584,91
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	1.682.260,00	1.715.706,38	33.446,38
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-743.780,00	-783.811,29	-40.031,29
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	20,00	43,86	23,86
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Saldo	20,00	43,86	23,86
Nr. 22	Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-743.760,00	-783.767,43	-40.007,43
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	604.700,00	772.408,45	167.708,45
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.600,00	91.119,14	-14.480,86
Nr. 43	Saldo	499.100,00	681.289,31	182.189,31
Nr.44	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	-244.660,00	-102.478,12	142.181,88
Nr. 45	Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47	Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00

Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	mit Verwendung des Finanzmittel- überschusses	ohne Verwendung des Finanzmittel- überschusses	
Nr. 48	Einzahlung =Erhöhung Verbindlichkeiten	233.380,00	356.392,10
Nr. 49	Auszahlung=Abnahme der Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Nr. 51	Einzahlung=Minderung der Forderung	0,00	0,00
Nr. 55	Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	13.836,85
Nr. 56	Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	12.234,19
Nr. 57	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	1.602,66

Allgemeiner Haushalt ohne interne Leistungsbeziehungen, Planung mit Veränderung Finanzmittelüberschuss

	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+48+55)	1.776.580,00	1.718.184,25	-4.982,25
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+49+56)	1.787.860,00	1.819.059,71	31.199,71
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-11.280,00	-100.875,46	-89.595,46

Nr. 62	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	28.200,00	28.116,37	-83,63
Nr. 63	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"	28.200,00	28.116,37	-83,63

Allgemeiner Haushalt mit interne Leistungsbeziehungen, Planung mit Veränderung Finanzmittelüberschuss

	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+48+55+62)	1.804.780,00	1.746.300,62	-5.065,88
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+49+56+63)	1.816.060,00	1.847.176,08	31.116,08
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-11.280,00	-100.875,46	-89.595,46

Finanzrechnung 2016

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Zentrale Finanzwirtschaft			
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	2.123.800,00	1.644.253,64	-479.546,36
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	1.419.800,00	1.525.025,13	105.225,13
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	704.000,00	119.228,51	-584.771,49
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	-4.150,00	-11.749,29	-7.599,29
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	220.460,00	467.506,72	247.046,72
Nr. 21 Saldo	-224.610,00	-479.256,01	-254.646,01
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	479.390,00	-360.027,50	-839.417,50
Nr. 23 außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 24 außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 25 Saldo außerordentl. Ein- u. Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	702,11	702,11
Nr. 43 Saldo	0,00	-702,11	-702,11
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	479.390,00	-360.729,61	-840.119,61
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	468.110,00	128.167,03	-339.942,97
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-468.110,00	-128.167,03	339.942,97
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd. Gelder	0,00	31.200,00	31.200,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd. Gelder	0,00	31.200,00	31.200,00
Nr. 57 Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Zentrale Finanzwirtschaft insgesamt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	2.119.650,00	1.663.704,35	-455.945,65
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46+56)	2.108.370,00	2.152.600,99	44.230,99
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	11.280,00	-488.896,64	-500.176,64

Gesamter Haushalt mit Internen Leistungsbeziehungen und Planung mit Verwendung des Finanzmittelüberschusses

	Summe aller Einzahlungen	3.924.430,00	3.410.004,97	-461.011,53
	Summe aller Auszahlungen	3.924.430,00	3.999.777,07	75.347,07
Nr.59	Finanzmittüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	-589.772,10	-589.772,10

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung, die die Veränderung des Finanzmittelüberschusses berücksichtigt, während die Finanzrechnung diese nicht enthält, um 89.595,46 € verschlechtert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft " gegenüber der Planung um 500.176,64 € verschlechtert.

Die Finanzrechnung 2016 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von (-) 589.772,10 € ab.

Insgesamt erhöhte der Finanzmittelfehlbetrag 2016 von (-) 589.772,10 € die Liquiditätskredite von (-) 2.924.404,22 € zum 31.12.2015 auf (-) 3.514.176,32 € zum 31.12.2016.

Die Finanzrechnung 2016 schloss im Bereich der Investitionen mit einem Überschuss von 680.587,20 € ab. Eine Kreditaufnahme für Investitionen konnte deshalb für 2016 vermieden werden; das anteilige, aus der urspr. Kreditgenehmigung 2014 übertragene Finanzierungsdefizit von 479.790,45 € (Anteil Baugebiet Baumgarten: 339.935,18 €, Anteil sonstige Investitionen: 139.855,27 €) kann aus diesem Überschuss gedeckt werden, sodass auch hierfür keine Kreditaufnahme notwendig wird. Aus Bauplatzverkäufen ergaben sich 2016 Einzahlungen von 728.000 €. Außerdem wurde ein Grundstück am Eisbach verkauft (Einzahlung: 20.003,45 €).

Anhang zum Jahresabschluss

2016

Inhaltsverzeichnis

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

Anhang zum Jahresabschluss

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst

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

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

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

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

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

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

Bei der Gemeinde waren 2016 vier Ehrenbeamte, davon drei mit Geschäftsbereich und Aufwandsentschädigung und 40 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (einschließlich Praktikantinnen beim Kindergarten und teilzeitbeschäftigte Reinigungskräfte) tätig.

Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates

Muth	Stefan	Ortsbürgermeister
Sell-Sommerrock	Siegfried	Erster Beigeordneter
Mielisch	Achim	Zweiter Beigeordneter
Massott	Gerd	Dritter Beigeordneter
Christ	Karlheinz	Ratsmitglied
Scherer	Andrea	Ratsmitglied
Muth	Loella	Ratsmitglied
Näser	Hermann	Ratsmitglied
Sommerrock	Elke	Ratsmitglied
Hönig	Andreas	Ratsmitglied
Raschke-Metzmann	Inge	Ratsmitglied
Wehner	Renate	Ratsmitglied
Rampp	Margit	Ratsmitglied
Müsel	Joachim-Stefan	Ratsmitglied
Nitzsche	Wolfgang	Ratsmitglied
Eicher	Nicole	Ratsmitglied
Jurkat	Axel	Ratsmitglied
Wenzel	Dirk	Ratsmitglied
Schwarz	Thilo	Ratsmitglied
Neumann-Bayer	Martina	Ratsmitglied
Friederich	Daniel	Ratsmitglied
Odermatt	Christa	Ratsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

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

24.07.2017

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

hier: Obrigheim

Zur Zusatzversorgung der Beschäftigten können nach Rückfrage bei der Pfälzischen Pensionsanstalt und der Zusatzversorgungskasse in München folgende Angaben nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung gemacht werden:

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

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

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2016 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt der Ortsgemeinde Obrigheim 731.830,89 €.

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

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

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

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

Rechenschaftsbericht

2016

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.1 GemHVO)

Im Jahr 2016 war der Verlauf der Haushaltswirtschaft erneut geprägt durch Steueränderungen für die Südzucker AG. Das zuständige Finanzamt setzte die Meßbeträge der Gewerbesteuer für die Jahre 2002 und 2003 neu fest (neue Abrechnungen), was zur Folge hatte, dass für diese Jahre Steuer von 547.900,35 € zurückzuzahlen war; zusätzlich erhielt das Unternehmen Zinsen in Höhe von 387.217,00 €. Aufgrund einer Neufestsetzung des Meßbetrages für 2014 waren an das Unternehmen weitere Steuerrückzahlungen von 109.254,27 € zu leisten, sodass im Jahr 2016 an diesen Betrieb Rückzahlungen von insgesamt 1.044.371,62 € fällig wurden.

In der **Ergebnisrechnung** fielen die Erträge um 354.111,89 € niedriger und die Aufwendungen um 392.068,36 € höher aus als die Planung. Die Ergebnisrechnung schloss mit einem **Fehlbetrag von (-) 1.221.810,25 € ab**. **Die Abschreibungen konnten in diesem Jahr erneut nicht erwirtschaftet werden. Der Fehlbetrag vermindert das Eigenkapital.**

Die Haushaltsplanung beinhaltet im Finanzhaushalt auch die Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Pos. 48 - 52). In der **Finanzrechnung** fielen die Einzahlungen (ohne Veränderung des Finanzmittelbestandes) um 514.425,03 € niedriger und die Auszahlungen um 75.347,07 € höher aus als die Planung. Der Fehlbetrag der Planung von (-) 233.380,00 € war als Einzahlung zur Erhöhung der Liquiditätskredite in der Planung enthalten. Die Finanzrechnung schloss mit einem **Fehlbetrag von (-) 589.772,10 € ab**.

Der Fehlbetrag 2016 erhöht die Liquiditätskredite von (-) 2.924.404,22 € (31.12.2015) auf (-) 3.514.176,32 € zum 31.12.2016 (s. Kto. 374310).

Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs.2 GemHVO)

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung vermindert das Eigenkapital; der Fehlbetrag der Finanzrechnung erhöht die Liquiditätskredite (Entwicklung siehe "4. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2013 bis 2016").

1. Die Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung) haben sich seit 2013 wie folgt entwickelt:

Jahr	Jahresüberschuss	Jahresfehlbetrag
2013		-1.336.189,58 €
2014		-571.239,41 €
2015		-1.704.203,15 €
2016		-1.221.810,25 €

2. Überblick über die Kostendeckung in ausgewählten Bereichen der Haushaltswirtschaft

Leistung 211003 (betreuende Grundschule Obrigheim)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2013	27.579,59	69.615,37	-42.035,78	39,62%
2014	26.752,90	70.316,94	-43.564,04	38,05%
2015	25.708,19	72.073,66	-46.365,47	35,67%
2016	33.622,64	77.124,21	-43.501,57	43,60%

Leistung 424101 (Kommunale Sportstätten und Bäder)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2013	1.026,98	15.265,58	-14.238,60	6,73%
2014	1.973,07	19.058,91	-17.085,84	10,35%
2015	50,00	15.791,76	-15.741,76	0,32%
2016	1.962,32	11.906,86	-9.944,54	16,48%

Leistung 553001 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2013	19.726,77	57.267,79	-37.541,02	34,45%
2014	18.350,62	63.074,98	-44.724,36	29,09%
2015	21.611,66	75.499,79	-53.888,13	28,62%
2016	23.255,76	74.531,09	-51.275,33	31,20%

Die Grabnutzungsentgelte wurden bisher nicht angepasst.

Leistung 573121 Bürgerhaus (Dr.-Conrad-Schumacher-Haus)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kostendeckung
	€	€	€	%
2013	31.308,94	48.250,19	-16.941,25	64,89%
2014	32.165,74	54.225,37	-22.059,63	59,32%
2015	16.939,27	56.247,10	-39.307,83	30,12%
2016	17.178,93	65.252,79	-48.073,86	26,33%

2016 musste der Brennwertkessel für die Wohnung erneuert werden (Kosten von rd. 5.800 €).

Es sollte geprüft werden, ob die Miete der Wohnung erhöht werden kann. Die letzte Anpassung erfolgte zum 01.04.2013.

Leistung 573122 (Dorfgemeinschaftshaus Rosengarten)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kosten- deckung
	€	€	€	%
2013	23.250,60	63.096,35	-39.845,75	36,85%
2014	24.375,98	56.147,81	-31.771,83	43,41%
2015	18.654,82	57.743,20	-39.088,38	32,31%
2016	12.899,75	66.704,44	-53.804,69	19,34%

2016 fielen erhebliche Kosten für Reparaturen an der Lüftungsanlage und für die Heizungsanlage an. Insgesamt betragen die Ausgaben rd. 10.350 €. Die Heizungsanlage wurde optimiert. Hierfür wurde ein Zuschuss vom Bund i.H.v. 365,50 € bewilligt (gebucht bei 573122-414430).

Leistung 573141 (ehemalige Gaststätte Tura Albsheim)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kosten- deckung
	€	€	€	%
2013	20,15	6.844,86	-6.824,71	0,29%
2014	2.232,27	4.246,39	-2.014,12	52,57%
2015	1.616,75	5.508,63	-3.891,88	29,35%
2016	1.354,64	2.882,05	-1.527,41	47,00%

Seit 2014 trägt der Bogenschützenverein die Betriebskosten und übernimmt die Pflege und Unterhaltung der Außenanlage. Eine Pachtzahlung wurde nicht vereinbart. Der Vertrag läuft bis 01.01.2024.

Leistung 573142 (Gaststätte Rosengarten)

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Kosten- deckung
	€	€	€	%
2013	21.493,91	33.055,55	-11.561,64	65,02%
2014	20.627,64	31.930,64	-11.303,00	64,60%
2015	19.193,30	32.677,36	-13.484,06	58,74%
2016	19.830,17	30.726,80	-10.896,63	64,54%

Die Entgelte wurden bisher nicht angehoben.

3. Eröffnungsbilanz und Bilanzen der Jahresabschlüsse 2013 bis 2016

Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 wurde mit einer Bilanzsumme von 24.877.365,07 € festgestellt. Diese sank bis Ende 2016 auf 22.592.309,85 € (- 9,19 %).

Das Eigenkapital betrug zum Stichtag der Eröffnungsbilanz 10.108.205,33 €. Es verringerte sich bis Ende 2016 um 41,97 % auf 4.643.652,87 €.

Berücksichtigt man die mittelfristige Ergebnisplanung, so ist beim Jahresabschluss 2019 nur noch mit einem Eigenkapital von 3.505.742,87 € zu rechnen.

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

	Anlagevermögen	Anlagendeckungsgrad*	Eigenkapital	Eigenkapitalquote*	Sonderposten	Sonderpostenquote*	Verbindlichkeiten	Verbindlichkeitsquote*
	€	%	€	%	€	%	€	%
Eröffnungsbilanz	24.569.057,04	41,14%	10.108.205,33	40,63%	10.926.189,98	43,92%	3.698.038,76	14,87%
Bilanz 2014	23.571.513,03	32,11%	7.569.666,27	31,41%	9.495.621,09	39,41%	6.850.819,12	28,43%
Bilanz 2015	23.274.989,43	25,20%	5.865.463,12	24,88%	9.619.999,14	40,81%	7.892.792,36	33,48%
Bilanz 2016	22.302.012,57	20,82%	4.643.652,87	20,55%	9.536.223,38	42,21%	8.228.730,94	36,42%

* Anlagendeckungsgrad = Anteil Eigenkapital zum Anlagevermögen
 Eigenkapitalquote = Anteil Eigenkapital zur Bilanzsumme
 Sonderpostenquote = Anteil Sonderposten zur Bilanzsumme
 Verbindlichkeitsquote = Anteil der Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme

4. Schulden und liquide Mittel

Die Verschuldung der Ortsgemeinde für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (ohne Liquiditätskredite) hat sich im Vergleich der Jahre 2015 und 2016 um 128.167,08 € durch Tilgung vermindert.

Schulden aus Investitionskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	2.413.854,74	874,90
31.12.2015	4.793.855,91	1.824,15
31.12.2016	4.665.688,88	1.721,66

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten lag 2016 um 1.252,66 €/Einwohner über dem Landesdurchschnitt der Ortsgemeinden von 1.000 bis 3.000 Einwohnern (469 €/ Einwohner).

Schulden aus Liquiditätskrediten		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	1.191.199,10	431,75
31.12.2015	2.924.404,22	1.112,79
31.12.2016	3.514.176,32	1.296,74

Die Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten betragen zum 31.12.2016 zusammen 8.179.865,20 €.

Liquide Mittel		
Stand	€	€ je Einwohner
Eröffnungsbilanz (1.1.2007)	0,00	0,00
31.12.2014	0,00	0,00
31.12.2015	0,00	0,00
31.12.2016	0,00	0,00

5. Ausblick auf die weitere finanzwirtschaftliche Entwicklung

Die Haushaltslage der Ortsgemeinde Obrigheim hat sich in den vergangenen Jahren insbesondere infolge von Ausfällen der Gewerbesteuer des bislang größten Steuerzahlers dramatisch verschlechtert; die Ergebnisrechnungen schlossen seit 2010 (mit Ausnahme des Jahres 2012) mit erheblichen Fehlbeträgen ab. Abschreibungen und laufende Ausgaben können nicht mehr erwirtschaftet werden.

Die Ortsgemeinde Obrigheim verfügte zuletzt im Jahr 2012 über ein Liquiditätsguthaben von 1.064.993,04 €. Allerdings bestanden daneben bereits Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von 5.087,409,85€.

Die Pro-Kopf-Verschuldung aus Krediten für Investitionen ist im Vergleich der Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Grünstadt-Land in der Ortsgemeinde Obrigheim seit Jahren am höchsten und sehr deutlich über dem Verbandsgemeindedurchschnitt.

Zum 31.12.2016 lag die Pro-Kopf-Verschuldung aus Investitionskrediten in Obrigheim bei 1.721,66 €, der Verbandsgemeindedurchschnitt bei 580,45 €, also um 296,61 % über dem VG-Durchschnitt.

Die **Ergebnisrechnung** beeinflusst die Entwicklung des **Eigenkapitals** (siehe 3.), die **Finanzrechnung** verändert die Höhe der **Liquiditätskredite**. **Zum 31.12.2016 bestanden Liquiditätskredite von 3.514.176,32 €.**

Bis Ende 2019 könnten die Liquiditätskredite sich nach der Haushaltsplanung 2017/18 auf 4.439.826,32 € erhöhen.

Aufgrund der Haushaltssituation mit erheblichen Jahresfehlbeträgen in der Ergebnisrechnung und negativen Salden der ordentlichen Ein- und Auszahlungen müssen für die Zukunft alle freiwilligen und disponiblen Aufwendungen/Auszahlungen auf ihre unbedingte Notwendigkeit überprüft werden. **Freiwillige Leistungen sind mit der defizitären Haushaltslage der Ortsgemeinde nicht vereinbar; insbesondere die hier entstehenden Defizite sind unbedingt zu reduzieren.**

Ab dem Jahr 2017 wurden in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht der Kreisverwaltung Bad Dürkheim verschiedene Maßnahmen im Bereich der freiwilligen Leistungen beschlossen, um dieses Ziel zu erreichen. Die beschlossenen Maßnahmen sind unbedingt umzusetzen. Die hierdurch tatsächlich eingetretenen Haushaltsverbesserungen können erstmals beim Abschluss 2017 beurteilt werden.

Die Ortsgemeinde Obrigheim muss aufgrund ihrer bedenklichen Haushaltslage darüber hinaus alle Möglichkeiten ergreifen, dem weiteren Anstieg ihrer Verschuldung entgegenzuwirken.

Dazu muss sie sämtliche zur Verfügung stehenden Einnahmemöglichkeiten ergreifen, insbesondere durch Erhebung und zeitnahe Anpassung von Gebühren, Nutzungsentgelten, Mieten und Pachten. Auch der weitere Verbleib von Anlagevermögen im Eigentum der Ortsgemeinde ist zu prüfen.

Weitere Investitionen sollten nach Notwendigkeit und Dringlichkeit geplant und durchgeführt werden.

28.02.2018


Muth
Ortsbürgermeister

Übersichten

2016

Inhaltsverzeichnis

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

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungs-kosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Auflasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft, Abschreib. zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Abschreib. in 2016	Umbuch./ Umgeld. in 2016	Aufgekauft, Abschreib. Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1.	Anlagevermögen	33.311.106,45	45.116,76	-466.007,87	32.884.417,12	10.036.117,02	0,00	549.160,20	0,00	2.898,76	10.582.404,55	22.302.012,57	23.274.989,43	1,67	67,82	0,00			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	326.473,87	0,00	335.000,00	661.473,87	135.382,85	0,00	32.128,15	0,00	0,00	167.511,00	493.962,87	191.091,02	4,86	74,68	0,00			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände an sonstigen privaten Bereich	68.466,81	0,00	10.000,00	76.466,81	32.442,05	0,00	3.688,03	0,00	0,00	36.130,08	40.356,73	34.044,78	4,82	52,76	0,00			
Summe 1.1.2.		83.427,79	0,00	10.000,00	83.427,79	32.442,05	0,00	3.688,03	0,00	0,00	28.423,79	57.004,00	60.342,00	4,00	68,33	0,00			
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse an Eigenbetriebe	149.914,60	0,00	10.000,00	159.914,60	55.527,84	0,00	7.026,03	0,00	0,00	62.553,67	97.360,73	94.386,76	4,39	60,88	0,00			
Summe 1.1.3.		168.559,27	0,00	335.000,00	501.559,27	79.855,01	0,00	25.102,12	0,00	0,00	104.957,13	396.602,14	86.704,26	5,00	79,07	0,00			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.1.		10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.	Sachanlagen	326.473,87	0,00	335.000,00	661.473,87	135.382,85	0,00	32.128,15	0,00	0,00	167.511,00	493.962,87	191.091,02	4,86	74,68	0,00			
1.2.1.	Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	32.067.154,33	44.414,65	-801.007,87	31.304.762,68	9.900.734,17	0,00	517.056,14	0,00	2.898,76	10.414.893,55	20.869.899,34	22.166.420,16	1,65	66,73	0,00			
1.2.2.	Parkanlagen	1.042.545,27	581,22	2.838,00	1.040.288,49	294.107,96	0,00	6.810,76	0,00	0,00	300.918,72	739.369,77	748.437,31	0,65	71,07	0,00			
022200	Kleingartenanlagen, Gartenland	110.169,35	0,00	0,00	110.169,35	6.978,13	0,00	17,28	0,00	0,00	6.995,41	103.173,94	103.191,22	0,02	93,65	0,00			
022300	Sportflächen	17.726,91	0,00	0,00	17.726,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.726,91	17.726,91	17.726,91	0,00	100,00	0,00			
022500	Kinderspielflächen	173.695,27	0,00	0,00	173.695,27	126.263,99	0,00	0,00	0,00	0,00	126.263,99	47.431,28	47.431,28	0,00	27,31	0,00			
022900	Sonstige Grünflächen	240.439,60	0,00	0,00	240.439,60	136.482,75	0,00	3.532,34	0,00	0,00	136.995,09	100.444,51	103.676,85	1,47	41,78	0,00			
023100	Ackerland	18.904,20	581,22	2.305,60	17.179,82	304,29	0,00	325,22	0,00	0,00	629,51	16.550,31	18.599,91	1,89	96,34	0,00			
023900	Sonstige (Ackerland, etc.)	236.031,50	0,00	0,00	236.031,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.031,50	236.031,50	0,00	100,00	0,00			
024100	Obstflächen, Ausgleichsflächen	6.520,24	0,00	0,00	6.520,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.520,24	6.520,24	0,00	100,00	0,00			
025100	Flüsse und Bäche	130.106,74	0,00	0,00	130.106,74	24.098,80	0,00	0,00	0,00	0,00	27.034,72	103.072,02	106.007,94	2,26	79,22	0,00			
026900	Sonstige Gewässer	66.516,06	0,00	532,40	65.983,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.983,66	66.516,06	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.2.2.		22.455,40	0,00	0,00	22.455,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.455,40	22.455,40	0,00	100,00	0,00			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	1.042.545,27	581,22	2.838,00	1.040.288,49	294.107,96	0,00	6.810,76	0,00	0,00	300.918,72	739.369,77	748.437,31	0,65	71,07	0,00			
031200	Meinheimhäuser	10.975.070,31	0,00	0,00	10.975.070,31	2.855.535,93	0,00	143.065,83	0,00	0,00	2.398.018,72	6.576.468,85	8.719.534,68	1,30	78,15	0,00			
031900	sonstige Wohnbauten	371.546,61	0,00	0,00	371.546,61	127.961,42	0,00	3.026,04	0,00	0,00	130.987,46	240.559,15	243.559,19	0,81	64,75	0,00			
032100	Kindertagesstätten	155.263,75	0,00	0,00	155.263,75	7.884,39	0,00	2.722,52	0,00	0,00	10.606,91	144.656,84	147.378,36	1,75	93,17	0,00			
033110	Grundschulen und Hauptschulen - Grundschulen	2.015.088,45	0,00	0,00	2.015.088,45	646.251,27	0,00	23.718,42	0,00	0,00	669.969,69	1.345.118,76	1.368.837,18	1,18	66,75	0,00			
035400	Sportplätze	2.785.406,60	0,00	0,00	2.785.406,60	449.899,02	0,00	38.300,48	0,00	0,00	488.199,50	2.297.207,10	2.335.507,58	1,38	82,47	0,00			
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen Friedhofgebäude, Leichenhallen - Friedhofgebäude / Leichenhallen mit Nebenanlagen	1.679,54	0,00	0,00	1.679,54	391,31	0,00	28,44	0,00	0,00	419,75	1.259,79	1.288,23	1,69	75,01	0,00			
039210	Krankenhäuser	2.427.095,97	0,00	0,00	2.427.095,97	518.570,03	0,00	32.753,58	0,00	0,00	551.323,61	1.875.772,36	1.909.525,94	1,35	77,28	0,00			
039600	Bauhof	734.375,80	0,00	0,00	734.375,80	267.502,67	0,00	6.833,98	0,00	0,00	274.336,65	460.039,15	466.873,13	0,93	62,64	0,00			
039800	sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie	1.461.461,91	0,00	0,00	1.461.461,91	88.294,41	0,00	17.783,00	0,00	0,00	108.077,41	1.355.364,50	1.373.167,50	1,22	92,74	0,00			
039950	sonstige Gebäude, Bauten - Beherbergung, Gastronomie	244.189,37	0,00	0,00	244.189,37	15.876,44	0,00	2.352,00	0,00	0,00	18.228,44	225.960,83	228.312,93	0,96	92,54	0,00			
Summe 1.2.3.		776.902,31	0,00	0,00	776.902,31	132.904,67	0,00	15.547,37	0,00	0,00	148.452,04	630.510,27	646.057,64	2,00	80,84	0,00			
Summe 1.2.		10.975.070,31	0,00	0,00	10.975.070,31	2.255.535,93	0,00	143.065,83	0,00	0,00	2.398.018,72	6.576.468,85	8.719.534,68	1,30	78,15	0,00			

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind.- durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Abschreib. in 2016	Umbuch. / Umgld. in 2016	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	17.845.067,36	2.139,18	0,00	42.589,01	17.889.795,55	6.762.914,04	0,00	331.884,48	0,00	7.124.598,52	10.785.197,03	11.052.153,32	1,85	60,18	0,00			
041200	Brücken	4.539,85	0,00	0,00	9.377,20	13.917,05	1.021,85	0,00	372,20	0,00	1.394,05	12.523,00	3.518,00	2,67	89,98	0,00			
041500	Stützwerke	149.076,69	0,00	0,00	0,00	149.076,69	9.853,49	0,00	1.884,20	0,00	11.817,69	137.259,00	136.123,20	1,25	92,07	0,00			
048240	Straßen - Gemeindestraßen	8.467.369,66	0,00	0,00	33.211,61	8.500.581,47	3.853.456,47	0,00	96.634,49	0,00	3.950.290,96	4.550.290,51	4.613.913,19	1,14	53,53	0,00			
048250	Straßen - Gehwege	1.152.335,85	0,00	0,00	0,00	1.152.335,85	257.419,70	0,00	25.741,92	0,00	283.161,62	869.174,23	864.916,15	2,23	75,43	0,00			
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	22.801,67	0,00	0,00	0,00	22.801,67	3.047,04	0,00	325,02	0,00	4.272,06	18.529,61	18.854,63	1,43	81,26	0,00			
048310	Wege - Fußwege	38.479,41	0,00	0,00	0,00	38.479,41	10.864,80	0,00	543,24	0,00	11.408,04	27.071,37	27.614,61	1,41	70,35	0,00			
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	1.240,80	0,00	0,00	0,00	1.240,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,80	1.240,80	0,00	100,00	0,00			
048410	Wege - landwirtschaftliche Wege	409.313,28	2.139,18	0,00	0,00	411.452,46	37.652,02	0,00	8.105,26	0,00	45.757,28	365.695,18	371.661,26	1,97	86,88	0,00			
048440	Plätze - Parkplätze	208.049,68	0,00	0,00	0,00	208.049,68	89.139,63	0,00	6.877,32	0,00	96.017,15	112.032,53	118.609,85	3,31	53,85	0,00			
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	484.438,73	0,00	0,00	0,00	484.438,73	435.052,27	0,00	6.299,42	0,00	441.351,69	43.087,04	49.386,46	1,30	8,89	0,00			
049290	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - sonstige Gewässerarbeiten und deren Messeinrichtungen	174.229,62	0,00	0,00	0,00	174.229,62	154.172,24	0,00	321,86	0,00	154.494,10	18.735,52	20.057,38	0,18	11,33	0,00			
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	432.505,85	0,00	0,00	0,00	432.505,85	203.635,82	0,00	10.739,87	0,00	214.375,69	218.130,16	228.870,03	2,48	50,43	0,00			
Summe 1.2.4.		17.845.067,36	2.139,18	0,00	42.589,01	17.889.795,55	6.762.914,04	0,00	331.884,48	0,00	7.124.598,52	10.785.197,03	11.052.153,32	1,85	60,18	0,00			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	984,29	0,00	0,00	0,00	984,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,29	984,29	0,00	100,00	0,00			
Summe 1.2.6.		984,29	0,00	0,00	0,00	984,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,29	984,29	0,00	100,00	0,00			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	243.869,58	0,00	0,00	0,00	243.869,58	168.701,26	0,00	13.798,65	0,00	182.499,91	61.399,67	75.188,32	5,66	25,16	0,00			
071130	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	20.909,00	0,00	0,00	0,00	20.909,00	18.950,00	0,00	603,00	0,00	19.553,00	1.356,00	1.959,00	2,88	6,49	0,00			
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	17.464,46	0,00	0,00	0,00	17.464,46	17.462,46	0,00	0,00	0,00	17.462,46	2,00	2,00	0,00	0,01	0,00			
071900	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	6.992,44	0,00	0,00	0,00	6.992,44	2.827,95	0,00	585,36	0,00	3.413,31	3.549,13	4.134,49	8,41	50,98	0,00			
072100	sonstige Fahrzeuge	92.255,29	0,00	0,00	0,00	92.255,29	56.176,04	0,00	6.241,21	0,00	64.417,25	27.638,04	34.078,25	6,77	30,18	0,00			
072100	Energieversorgung	32.266,99	0,00	0,00	0,00	32.266,99	23.850,99	0,00	1.396,00	0,00	25.236,99	7.030,00	8.416,00	4,30	21,79	0,00			
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	12.335,61	0,00	0,00	0,00	12.335,61	9.592,67	0,00	754,74	0,00	10.317,61	2.016,00	2.772,74	6,12	16,36	0,00			
072900	Sonstige Maschinen und technische Anlagen	619,93	0,00	0,00	0,00	619,93	299,63	0,00	62,00	0,00	351,93	266,00	330,00	10,00	43,23	0,00			
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2.501,00	0,00	0,00	0,00	2.501,00	584,00	0,00	500,00	0,00	1.084,00	1.417,00	1.917,00	19,99	56,66	0,00			
073100	Allgemeine Betriebsvorrichtungen	58.554,86	0,00	0,00	0,00	58.554,86	36.997,02	0,00	3.669,34	0,00	40.663,36	17.891,50	21.557,84	6,26	30,56	0,00			
Summe 1.2.7.		243.869,58	0,00	0,00	0,00	243.869,58	168.701,26	0,00	13.798,65	0,00	182.499,91	61.399,67	75.188,32	5,66	25,16	0,00			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	475.400,62	14.022,27	2.901,76	0,00	488.521,13	389.475,28	0,00	21.698,42	0,00	408.274,94	78.246,19	85.925,34	4,46	18,08	0,00			
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebsmittel	346.918,14	11.606,57	2.901,76	0,00	355.622,85	281.478,18	0,00	17.355,08	0,00	289.934,48	59.668,47	65.439,98	4,88	16,78	0,00			
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	38.904,01	0,00	0,00	0,00	38.904,01	32.985,00	0,00	1.490,46	0,00	34.475,46	4.428,55	5.919,01	3,83	11,38	0,00			
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	35.678,06	0,00	0,00	0,00	35.678,06	29.443,69	0,00	1.470,20	0,00	30.913,89	4.764,17	6.234,37	4,12	13,35	0,00			
082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	2.708,54	0,00	0,00	0,00	2.708,54	2.708,54	0,00	0,00	0,00	2.708,54	2,00	2,00	0,00	0,07	0,00			
082230	Geschäftsausstattung - Organisations- und Arbeitsmittel	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00	0,00			
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	40.283,47	2.415,70	0,00	0,00	42.699,17	38.963,47	0,00	1.382,70	0,00	40.346,17	2.353,00	1.320,00	3,24	5,51	0,00			
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00	0,00			

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

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Aufhebungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Auflasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufloesung zum 31.12.2015	Zuschreib. in 2016	Aufloesung in 2016	Umbuch./ Umgld. in 2016	Aufloes. / Aufloes. in Abgaenge	Aufloesungen zum 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2016	Restbuchwert 31.12.2015	Durchschnittl. Aufloes.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert					
2.	Sonderposten	15.876.507,82	708.742,98	470.048,20	0,00	16.117.282,60	6.317.735,23	0,00	323.935,25	0,00	6.641.870,48	9.475.592,12	9.560.832,59	2,01	58,79	0,00					
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermoegen	15.394.571,08	692.295,70	469.268,20	0,00	15.617.598,58	6.146.216,94	0,00	307.692,59	0,00	6.453.909,53	9.163.699,05	9.248.354,14	1,97	58,68	0,00					
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.841.646,16	10.610,64	0,00	1.931,00	2.854.189,80	673.700,15	0,00	51.505,34	0,00	725.205,49	2.128.984,31	2.167.948,01	1,80	74,59	0,00					
	aus Zuwendungen - vom oeffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlusselforderungen, soweit fuer Investitionen verwendet)	2.260.277,24	10.610,64	0,00	0,00	2.270.887,88	509.583,94	0,00	42.378,18	0,00	551.963,12	1.716.924,76	1.750.693,30	1,87	75,69	0,00					
	aus Zuwendungen - vom oeffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbaenden	535.555,65	0,00	0,00	0,00	535.555,65	134.355,89	0,00	6.919,20	0,00	141.275,09	384.280,56	401.199,76	1,29	73,62	0,00					
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	33.525,54	0,00	0,00	1.931,00	35.456,54	24.917,59	0,00	1.445,96	0,00	28.363,55	9.092,99	8.607,95	4,08	25,65	0,00					
	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von sonstigen privaten Bereich	12.289,73	0,00	0,00	0,00	12.289,73	4.842,73	0,00	761,00	0,00	5.603,73	6.696,00	7.447,00	6,19	54,40	0,00					
Summe 2.2.1.		2.841.646,16	10.610,64	0,00	1.931,00	2.854.189,80	673.700,15	0,00	51.505,34	0,00	725.205,49	2.128.984,31	2.167.948,01	1,80	74,59	0,00					
2.2.2.	Sonderposten aus Beitraegen und aehnlichen Entgelten	11.482.655,23	0,00	0,00	22.676,67	11.485.331,90	5.472.516,79	0,00	256.187,25	0,00	5.728.704,04	5.756.627,86	5.960.138,44	2,23	50,12	0,00					
	aus Beitraegen und aehnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	11.482.655,23	0,00	0,00	0,00	11.482.655,23	5.472.516,79	0,00	255.519,56	0,00	5.728.036,37	5.734.618,88	5.960.138,44	2,23	50,03	0,00					
	aus Beitraegen und aehnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	22.676,67	22.676,67	0,00	667,67	0,00	667,67	22.009,00	0,00	0,00	2,94	97,06	0,00					
Summe 2.2.2.		11.482.655,23	0,00	0,00	22.676,67	11.485.331,90	5.472.516,79	0,00	256.187,25	0,00	5.728.704,04	5.756.627,86	5.960.138,44	2,23	50,12	0,00					
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermoegen	1.090.207,69	661.685,06	469.268,20	-24.607,67	1.278.076,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278.076,88	1.090.207,69	1.090.207,69	0,00	100,00	0,00					
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.931,00	0,00	0,00	-1.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.931,00	0,00	0,00	0,00					
	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beitraegen und aehnlichen Entgelten	1.088.339,69	661.685,06	469.268,20	-22.676,67	1.278.076,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278.076,88	1.088.339,69	1.088.339,69	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.3.		1.090.207,69	661.685,06	469.268,20	-24.607,67	1.278.076,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278.076,88	1.090.207,69	1.090.207,69	0,00	100,00	0,00					
Summe 2.2.		15.394.571,08	692.295,70	469.268,20	0,00	15.617.598,58	6.146.216,94	0,00	307.692,59	0,00	6.453.909,53	9.163.699,05	9.248.354,14	1,97	58,68	0,00					
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	350.744,97	16.447,28	760,00	0,00	366.412,25	156.014,90	0,00	12.176,22	0,00	168.193,12	198.219,13	194.730,07	3,32	54,10	0,00					
	Grabnutzungsentgelte	350.744,97	16.447,28	760,00	0,00	366.412,25	156.014,90	0,00	12.176,22	0,00	168.193,12	198.219,13	194.730,07	3,32	54,10	0,00					
Summe 2.5.		350.744,97	16.447,28	760,00	0,00	366.412,25	156.014,90	0,00	12.176,22	0,00	168.193,12	198.219,13	194.730,07	3,32	54,10	0,00					
2.7.	sonstige Sonderposten	133.251,77	0,00	0,00	0,00	133.251,77	15.503,39	0,00	4.064,44	0,00	18.567,83	113.663,94	117.748,38	3,05	65,32	0,00					
	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	29.096,27	0,00	0,00	0,00	29.096,27	15.503,39	0,00	1.937,94	0,00	17.441,33	11.627,94	13.595,88	6,67	40,00	0,00					
	Sonstige	104.182,50	0,00	0,00	0,00	104.182,50	0,00	0,00	2.126,50	0,00	1.26,50	102.056,00	104.182,50	2,04	97,96	0,00					
Summe 2.7.		133.251,77	0,00	0,00	0,00	133.251,77	15.503,39	0,00	4.064,44	0,00	19.567,83	113.663,94	117.748,38	3,05	65,32	0,00					
Summe Sonderposten		15.876.507,82	708.742,98	470.048,20	0,00	16.117.282,60	6.317.735,23	0,00	323.935,25	0,00	6.641.870,48	9.475.592,12	9.560.832,59	2,01	58,79	0,00					

Forderungsübersicht 2016
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

15.03.2018
08:35:21

41 Obrigkeit

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	165.282,26	27.039,57	8.729,48	252.900,13	0,00	100.202,82	176.864,31	120.520,46
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.578,60	0,00	0,00	7.558,30	0,00	4.507,70	5.314,60	3.801,98
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kom	362,90	0,00	0,00	362,90	0,00	0,00	362,90	10.871,09
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.055,13	0,00	0,00	9.055,13	0,00	0,00	9.055,13	15.827,84
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
-	Summe Forderungen	182.278,89	27.039,57	9.929,48	271.076,46	0,00	104.710,52	192.796,94	152.221,37

* Incl. Pauschalwertberichtigung

i.H.v. 26.451,- €

Verbindlichkeitsübersicht 2016
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

15.03.2018
08:40:54

41 Obbrigheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	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	932.322,73	3.733.366,15	4.665.688,88	0,00	4.665.688,88	0,00		4.793.855,91
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	932.322,73	3.733.366,15	4.665.688,88	0,00	4.665.688,88	0,00		4.793.855,91
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	39.511,96	0,00	602,50	40.114,46	0,00	40.114,46	0,00		166.161,21
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	1.713,63	0,00	0,00	1.713,63	0,00	1.713,63	0,00		2.988,97
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.570,48	3.514.176,32	0,00	3.518.746,80	0,00	3.518.746,80	0,00		2.929.786,27
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.467,17	0,00	0,00	2.467,17	0,00	2.467,17	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	48.263,24	4.446.499,05	3.733.968,65	8.228.730,94	0,00	8.228.730,94	0,00		7.892.792,36

Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite für die Ortsgemeinde Obrigheim für das Jahr 2016

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2016	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2016	Zinsen gesamt EGH 2016	Tilgung gesamt 2016	Prolongation bzw. Umschuld. 2016	Restschuld Ende 2016
08	41/8	VG-Werke	573111	313131	31.12.2018	1,30	389.517,30		5.026,55	11.473,45		378.043,85
11	41/11	VG-Werke	573111	313131	30.11.2018	1,30	890.154,20		11.502,36	21.497,64		868.656,56
12	1455100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	30.11.2024	1,39	465.225,39		6.430,12	10.544,94		454.680,45
06	55100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	28.02.2019	3,65	372.082,79		13.519,89	6.760,53		365.322,26
10	1555100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	31.07.2030	1,70	431.383,42		7.248,52	20.000,00		411.383,42
07	1783314	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.02.2025	0,76	380.000,00		2.793,00	20.000,00		360.000,00
09	2864291	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.02.2026	0,88	400.000,00		4.445,00	20.000,00		380.000,00
13	7555100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	31.10.2021	2,65	1.035.378,72		27.353,32	12.796,68		1.022.582,04
14	1055100607	RV Bank Rhein-Haardt	575110	315131	14.12.2022	1,96	393.889,02		7.699,17	4.318,43		389.570,59
15	6768217710	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.11.2024	1,49	36.225,07		536,88	775,36		35.449,71
<u>nachrichtlich</u>												
Rest aus übertragener Kreditermächtigung aus 2014*												
Kreditermächtigung 2016												
Gesamtsumme:								5.273.646,36	86.554,81	128.167,03		4.665.688,88

H:\FB1\Finzen\DoppelJahresabschluss 2007 ff\Obrigheim\2016\Dateien_Abschluss 2016\041-07-1 Verbindlichkeitenübersicht Inv.Kredite 2016.xls\Tabelle1

* Der mit dem Abschluss 2015 übertragene Rest aus der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2014 von 479.790,45 € (Stand: 31.12.2015) wird vollständig aus dem Überschuss aus Investitionstätigkeit 2016 gedeckt. Ein weiterer Übertrag mit dem Abschluss 2016 entfällt; aus dem Überschuss können sowohl die zum 31.12.2015 noch bestehende Kreditbedarfe für das Baugebiet Baumgarten (339.935,18 €) und die zum Stand 31.12.2015 noch offenen Finanzierungsdefizite anderer, zu diesem Zeitpunkt noch nicht abgeschlossener, Investitionen (139.855,27 €) ausgeglichen werden.

Ortsgemeinde Obrigheim

Muster 23
(zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Planungsdaten des Haushaltsjahres (Hauptplan) 2017	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre folgejahres 2020
€ ¹						
1. Aufwandsermächtigungen						
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	770.160,00	57.400,00	0,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	913.200,53
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-1.336.189,58
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-571.239,41
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-1.704.203,15
5	1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Jahresergebnis)	2016	-1.221.810,25
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2017	-504.180,00
7	Zwischensumme		-4.424.421,86
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-171.720,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-462.010,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-503.110,00
11	Summe		-5.561.261,86

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Ortsgemeinde Obrighheim
Jahresabschluss 2016**

Muster 29
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)						
lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)	Ergebnis- vortrag	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage)
			in €	in €	in €	in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2014	-571.239,41	-2.087.121,07	10.228.026,75	7.569.666,27
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2015	-1.704.203,15	-2.658.360,48	10.228.026,75	5.865.463,12
3	+ Jahresergebnis (aktuell) des 1. Haushaltsvorjahres	2016	-1.221.810,25	-4.362.563,63	10.228.026,75	4.643.652,87
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2017	-504.180,00	-5.584.373,88	10.228.026,75	4.139.472,87
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2018	-171.720,00	-6.088.553,88	10.228.026,75	3.967.752,87
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2019	-462.010,00	-6.260.273,88	10.228.026,75	3.505.742,87
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2020	-503.110,00	-6.722.283,88	10.228.026,75	3.002.632,87

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit Berechnung der sog. freien Finanzspitze							
ifd.Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (Abschluss)					Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2014	2015	2016	2017	2018	
in € ²⁾							
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	-309.129	-1.302.652	-1.143.794,93	-294.610	29.590	-266.270
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	104.675	123.676	128.167,03	129.450	143.920	127.200
3	= "freie Finanzspitze"	-413.804	-1.426.327	-1.271.961,96	-424.060	-114.330	-393.470
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0	0	0,00	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-413.804	-1.426.327	-1.271.961,96	-424.060	-114.330	-393.470
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾					
Jahr		jahresübergreifend, Stand 31.12.2016: (-) 3.514.176,32 €					
Jahr							

1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres soweit vorliegend
 2 Angaben könne auch in 1.000 € erfolgen.
 3 Bei Ortsgemeinden gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./.	planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					-864.351,01 €
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	1.565.882,30		97.692,76	1.468.189,54
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-1.636.956,22		102.803,43	-1.739.759,65
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-309.128,79		104.675,00	-413.803,79
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-1.302.651,87		123.675,51	-1.426.327,38
6	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2016	-1.143.794,93		128.167,03	-1.271.961,96
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2017	-294.610,00		129.450,00	-424.060,00
8	vorzutragender Betrag					-4.672.074,25
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	29.590,00		143.920,00	-114.330,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-266.270,00		127.200,00	-393.470,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-314.640,00		127.940,00	-442.580,00
12	Summe					-5.622.454,25

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen. H:\AFB\Finanzen\Doppik\Jahresabschlüsse 2007 fl\Obrigheim\2016\Dateien Abschluss 2016\ENTWURF 041-07-6 Entwicklung Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge 2016.xls|Tabelle1

Beteiligungsbericht

2016

Kommunale Eisenberger Energiepartner GmbH

Ortsgemeinde Obrigheim
Beteiligungsbericht 2016



Kommunale Eisenberger Energiepartner GmbH

Rechtsform

GmbH

Gründung durch Gesellschaftsvertrag vom 28.07.2015

Handelsregistereintragung unter B 31915 am 10.09.2015

Stammkapital

1.000.000,00 Euro

Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft ist das Kalenderjahr.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung, insbesondere die Erzeugung, der Bezug, der Handel, der Transport sowie die Verteilung von Strom, Gas und Wärme sowie der Betrieb des von der Verbandsgemeinde Eisenberg eingebrachten Freibades und die Durchführung sonstiger der Ver- und Entsorgung dienender Aufgaben.

Beteiligungsverhältnis

Die Ortsgemeinde hält eine Beteiligung von 7,8 %

Besetzung der Organe am 31.12.2016

Organe der KEEP sind der Aufsichtsrat, die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung:	Stefan Lorentz Helmut Zurowski	Kaufmännisch Geschäftsführung Technische Geschäftsführung
Aufsichtsrat	Bernd Frey Reinhard Wohnsiedler Uwe Kistner Martin Conrad Arnold Ruster Steffen Blaga Axel Mattern Ernst Albert Kraft Regina Imblan Achim Mielisch Elke Sommerrock	Vorsitzender des Aufsichtsrates VG-Eisenberg VG Eisenberg Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Ramsen Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Hettenleidelheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Wattenheim Ortsgemeinde Obrigheim Ortsgemeinde Obrigheim
Gesellschafterversammlung	Bernd Frey Wolfgang Steitz Steffen Blaga Andreas Werle Stefan Muth	Gesellschaftern VG-Eisenberg Gesellschafter OG Ramsen Gesellschafter OG Hettenleidelheim Gesellschafter OG Wattenheim Gesellschafter OG Obrigheim

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Bilanz

Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb	2015	2016	2015	2016
	Gesamt	Gesamt	Elektrizitäts- versorgung	Elektrizitäts- versorgung
A. Anlagevermögen	8.126.744,06 €	8.999.959,59 €	7.837.339,06 €	8.728.371,29 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	435.532,00 €	378.146,00 €	435.532,00 €	378.146,00 €
II. Sachanlagen	7.659.899,89 €	8.590.501,42 €	7.370.494,89 €	8.318.913,12 €
III. Finanzanlagen	31.312,17 €	31.312,17 €	31.312,17 €	31.312,17 €
B. Umlaufvermögen	4.584.247,96 €	4.535.413,51 €	4.730.150,34 €	4.908.756,06 €
I. Vorräte	202.667,16 €	237.139,67 €	202.667,16 €	237.139,67 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.934.540,72 €	2.463.646,61 €	2.767.218,09 €	2.492.369,57 €
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.447.040,08 €	1.834.627,23 €	1.760.265,09 €	2.179.246,82 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	35.671,57 €	22.439,53 €	35.671,57 €	22.439,53 €
Bilanzsumme	12.746.663,59 €	13.557.812,63 €	12.603.160,97 €	13.659.566,88 €
A. Eigenkapital	7.058.641,42 €	7.655.490,98 €	7.016.404,34 €	7.613.253,90 €
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
II. Kapitalrücklage	5.425.198,81 €	5.750.877,74 €	5.382.961,73 €	5.708.640,66 €
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00 €	-9.274,61 €	0,00 €	-9.274,61 €
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	633.442,61 €	913.887,85 €	633.442,61 €	913.887,85 €
B. Sonderposten	1.069.863,00 €	1.095.489,00 €	1.069.863,00 €	1.095.489,00 €
C. Rückstellungen	308.847,02 €	413.534,32 €	275.855,02 €	379.327,32 €
D. Verbindlichkeiten	4.309.312,15 €	4.393.298,33 €	4.241.038,61 €	4.571.496,66 €
Bilanzsumme	12.746.663,59 €	13.557.812,63 €	12.603.160,97 €	13.659.566,88 €

Gewinn- und Verlustrechnung

Elektrizitätsversorgung und Bäderbetrieb	2015	2016	2015	2016
	Gesamt	Gesamt	Elektrizitäts- versorgung	Elektrizitäts- versorgung
Umsatzerlöse	12.280.189,82 €	12.940.234,03 €	12.267.436,55 €	12.947.147,74 €
andere aktivierte Eigenleistungen	24.837,34 €	98.608,82 €	24.837,34 €	98.608,82 €
sonstige betriebliche Erträge	231.361,18 €	96.870,15 €	223.242,28 €	96.867,59 €
Gesamtleistung	12.536.387,74 €	13.135.713,00 €	12.515.516,17 €	13.142.624,15 €
Materialaufwand	9.073.262,52 €	9.177.248,55 €	8.902.283,86 €	8.965.955,90 €
Personalaufwand	625.070,87 €	699.270,97 €	391.812,80 €	469.043,89 €
Abschreibungen	766.487,09 €	683.938,17 €	636.972,16 €	646.476,60 €
Konzessionsabgaben	431.175,00 €	439.403,00 €	431.175,00 €	439.403,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.342.779,09 €	1.404.553,62 €	1.259.969,80 €	1.328.976,87 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.346,25 €	3.200,97 €	11.846,25 €	5.200,97 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.693,83 €	7.141,51 €	11.027,58 €	6.199,40 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	291.265,59 €	727.358,15 €	894.121,22 €	1.291.769,46 €
Steuern von Einkommen und Ertrag	91.750,29 €	211.476,14 €	258.287,60 €	370.185,98 €
Sonstige Steuern	2.656,84 €	8.033,46 €	2.391,01 €	7.695,63 €
Erträge aus Verlustübernahme	436.584,15 €	406.039,30 €	0,00 €	0,00 €
Jahresüberschuss	633.442,61 €	913.887,85 €	633.442,61 €	913.887,85 €

Lage des Unternehmens (nur Elektrizitätsversorgung)

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2016 weist einen Jahresgewinn von € 913.887,85 (i.V. € 633.442,619) aus, davon entfallen

- auf die Elektrizitätsverteilung (Netz)	-65.619,11 €
- auf den Vertrieb	979.506,96 €

Die positive Ertragslage zeigt, dass die Wirtschaftsgrundsätze gemäß § 8 Abs. 3 KAG erfüllt werden konnten, da die Eigenkapitalverzinsung, die darauf entfallenden Steuern und die Konzessionsabgabe vollständig erwirtschaftet wurden.

Die Eigenkapitalquote liegt bei 55,7 %. Das Eigenkapital und die Empfangenen Ertragszuschüsse umfassen insgesamt 63,8 % der Bilanzsumme.

Das Verhältnis von Eigenmitteln zu Fremdkapital (Verschuldungsgrad) ist besser als 1 : 1, da die Eigenmittel (Eigenkapital und Empfangene Ertragszuschüsse) 63,8 % nach 64,2 % im Vorjahr des Gesamtkapitals umfassen.

Die Vermögenslage kann insgesamt als zufriedenstellend bezeichnet werden, da 102,7 % (im Vorjahr 103,2 %) des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Der Cashflow beträgt T€ 1.586 (im Vorjahr T€ 1.168) was einer Deckungsquote von 102,4 % (im Vorjahr 129,8 %) entspricht.

Prognose (nur Elektrizitätsversorgung)

Die Leistungsfähigkeit und der Ausnutzungsgrad der Betriebsanlagen lassen bei kontinuierlich zu erwartenden Verbrauchssteigerungen keine Engpässe im Bereich von Versorgungsleitungen und Trafostationen erkennen.

Durchleitungskunden zahlen bisher ein angemessenes Entgelt für die Nutzung der jeweiligen Einrichtungen.

Das Energiewirtschaftsgesetz erfordert in allen Bereichen des Betriebes einschneidende Maßnahmen. Ziel des eingesetzten Regulierer ist es, die Netzentgelte zu senken. Es ist in jedem Fall ein höherer administrativer Aufwand erforderlich, um allen Anforderungen (unbundlinggerechter Jahresabschluss, wiederkehrende Informationspflichten gegenüber der Bundesnetzagentur, Umsetzung der Marktregeln für die Durchführung der Bilanzkreisabrechnung Strom (MaBiS) und Umsetzung der Wechselprozesse im Messwesen (WiM) gerecht zu werden.

Derzeit sind, abgesehen von den Unsicherheiten, die sich aus der Regulierung des Energiemarktes ergeben, sowohl hinsichtlich der wirtschaftlichen als auch der rechtlichen Situation keine Risiken erkennbar, die die Entwicklung des Unternehmen wesentlich beeinträchtigen oder seinen Bestand gefährden könnten.

Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt

Auf den Gemeindehaushalt haben nachfolgende Beträge zahlungsmäßige Auswirkungen

-	Konzessionsabgaben	61.598,00 €
-	Gewinnausschüttung	44.460,00 €

Die Gewinnausschüttung sowie die Ergebnisfeststellung wurde in der Gesellschafterversammlung der KEEP GmbH am 28.08.2017 einstimmig beschlossen.