

Ortsgemeinde
Bruchmühlbach-Miesau

Jahresabschluss

31.12.2017

Inhaltsverzeichnis □

		<u>Seite</u> □
I	Aufstellungsvermerk	5
II.1	Ergebnisrechnung	7
II.2	Finanzrechnung	17
II.3.1	Teilergebnisrechnung	29
II.3.2	Teilfinanzrechnung	35
II.4	Bilanz	43
II.5	Vermögensrechnung	49
II.6	Anhang	59
III.1	Rechenschaftsbericht	75
III.2	Anlagenübersicht	91
III.3	Sonderpostenübersicht	95
III.4	Forderungenübersicht	99
III.5	Verbindlichkeitsübersicht	103
III.6	Haushaltsermächtigung	107
III.7	Sonderabschluss Feldweg	111

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§108 Abs. 3 Gemo):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitsübersicht
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
12. Sonderabschluss Feldwege

Der Jahresabschluss der Gemeinde Bruchmühlbach-Miesau zum 31.12.2017 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22



Rüdiger Franz
Bürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.813.500,70	5.040.500,00	5.040.500,00		5.276.983,06	236.483,06		463.482,36
401100	Grundsteuer A	10.420,31	15.000,00	15.000,00		16.748,15	1.748,15		6.327,84
401200	Grundsteuer B	858.245,67	960.000,00	960.000,00		981.526,34	21.526,34		123.280,67
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.247.337,00	1.500.000,00	1.500.000,00		1.277.588,00	-222.412,00		30.251,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	307.226,24				472.998,44	472.998,44		165.772,20
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	-245.332,10				-424.926,44	-424.926,44		-179.594,34
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.218.688,51	2.150.000,00	2.150.000,00		2.419.743,11	269.743,11		201.054,60
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	166.328,93	166.000,00	166.000,00		209.843,95	43.843,95		43.515,02
403300	Hundesteuer	26.437,50	31.500,00	31.500,00		34.702,50	3.202,50		8.265,00
405210	Familienleistungsausgleich	224.148,64	218.000,00	218.000,00		288.759,01	70.759,01		64.610,37
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.311.124,81	4.758.815,00	4.758.815,00		5.128.214,67	369.399,67		817.089,86
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.418.009,00	1.517.000,00	1.517.000,00		1.474.006,00	-42.994,00		55.997,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		501.908,00	182.908,00		182.910,00
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	24.996,00	25.000,00	25.000,00		25.004,00	4,00		8,00
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.191.077,17	1.140.500,00	1.140.500,00		1.357.174,87	216.674,87		166.097,70
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.113.802,67	1.045.000,00	1.045.000,00		1.518.014,00	473.014,00		404.211,33
414431	Zuschüsse von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Ferienbetreuung		1.000,00	1.000,00		900,00	-100,00		900,00
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	7.584,50	8.050,00	8.050,00		6.728,85	-1.321,15		-855,65
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	236.657,47	703.265,00	703.265,00		244.478,95	-458.786,05		7.821,48
415900	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Wirtschaftswege)								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	552.967,94	110.219,00	110.219,00		569.276,23	459.057,23		16.308,29
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.541,00	1.920,00	1.920,00		2.090,00	170,00		549,00
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	39.915,00	45.000,00	45.000,00		48.030,50	3.030,50		8.115,50

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.534,22	19.000,00	19.000,00		18.896,16	-103,84		11.361,94
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	476.243,84	25.072,00	25.072,00		476.681,29	451.609,29		437,45
438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Feldwege)	7.000,88				978,28	978,28		-6.022,60
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	20.733,00	19.227,00	19.227,00		22.600,00	3.373,00		1.867,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	304.886,41	289.210,00	289.210,00		289.516,59	306,59		-15.369,82
441100	Erträge aus Verkäufen	50.029,39	26.900,00	26.900,00		35.229,69	8.329,69		-14.799,70
441200	Mieten und Pachten	175.514,56	176.510,00	176.510,00		179.245,85	2.735,85		3.731,29
441210	Vermietung von Abstellplätzen	110,00	200,00	200,00		80,00	-120,00		-30,00
441300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	7.780,00	9.200,00	9.200,00		6.345,00	-2.855,00		-1.435,00
441400	Beteiligung Essenskosten	61.446,89	65.000,00	65.000,00		57.886,45	-7.113,55		-3.560,44
441410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	7.875,32	9.200,00	9.200,00		8.565,05	-634,95		689,73
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.130,25	2.200,00	2.200,00		2.164,55	-35,45		34,30
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	572.068,79	524.565,00	524.565,00		614.862,26	90.297,26		42.793,47
442310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	87.988,41	92.000,00	92.000,00		88.462,97	-3.537,03		474,56
442410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	48.308,06	45.000,00	45.000,00		53.917,53	8.917,53		5.609,47
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.344,00	3.685,00	3.685,00		1.203,48	-2.481,52		-1.140,52
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	367.276,10	329.000,00	329.000,00		379.926,68	50.926,68		12.650,58
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten (PPA)	545,73							-545,73
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	3.882,38							-3.882,38
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	7,80	1.100,00	1.100,00			-1.100,00		-7,80
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	58.833,81	37.055,00	37.055,00		76.459,43	39.404,43		17.625,62
442591	Kostenerstattung Müllgebühren	2.882,50	3.000,00	3.000,00		2.900,00	-100,00		17,50
442592	Kostenerstattungen Strom		13.000,00	13.000,00		11.992,17	-1.007,83		11.992,17

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
442593	Kostenerstattung v. sonst. priv. Bereich - Ferienbetreuung		725,00	725,00			-725,00		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	68.310,00							-68.310,00
451201	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	68.310,00							-68.310,00
9.	sonstige laufende Erträge	635.595,83	296.950,00	296.950,00		720.789,49	423.839,49		85.193,66
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	157.692,05				39.115,66	39.115,66		-118.576,39
461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)								
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	180,00	100,00	100,00		140,00	40,00		-40,00
462500	Konzessionsabgaben	107.648,53	195.000,00	195.000,00		404.066,24	209.066,24		296.417,71
462700	Versicherungserstattungen	8.122,05				1.581,42	1.581,42		-6.540,63
462900	sonstige laufende Erträge	510,98				146,25	146,25		-364,73
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.900,00				35,75	35,75		-1.864,25
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	127.453,79	1.850,00	1.850,00		47.597,00	45.747,00		-79.856,79
466200	Erträge aus Zuschreibungen	2.236,39				12.432,00	12.432,00		10.195,61
466220	Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen	229.852,04	100.000,00	100.000,00		215.675,17	115.675,17		-14.176,87
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.258.454,48	11.020.259,00	11.020.259,00		12.599.642,30	1.579.383,30		1.341.187,82
11.	Personalaufwendungen	3.429.705,31	3.415.340,00	3.415.340,00		3.398.393,86	-16.946,14		-31.311,45
501100	Bürgermeister	39.504,00	41.000,00	41.000,00		39.504,00	-1.496,00		
501200	Beigeordnete	2.275,90	3.000,00	3.000,00		3.170,80	170,80		894,90
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	5.894,00	6.000,00	6.000,00		2.955,00	-3.045,00		-2.939,00
502210	Vergütungen	2.480.599,82	2.560.030,00	2.560.030,00		2.536.901,48	-23.128,52		56.301,66
502220	Leistungszulagen	123.563,99	41.355,00	41.355,00		42.325,96	970,96		-81.238,03
502910	Vergütungen Sonstige	19.877,37	18.700,00	18.700,00		19.414,74	714,74		-462,63
502920	Leistungszulagen	859,99							-859,99
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	195.337,15	188.620,00	188.620,00		190.133,19	1.513,19		-5.203,96
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	816,55	1.575,00	1.575,00		634,20	-940,80		-182,35

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	524.307,16	515.970,00	515.970,00		530.966,68	14.996,68		6.659,52
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	3.905,01	4.870,00	4.870,00		5.756,59	886,59		1.851,58
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00		986,83	786,83		986,83
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00		150,00	-450,00		150,00
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	2.449,71	3.020,00	3.020,00		2.300,59	-719,41		-149,12
507910	Ehrensoldrückstellungen	16.639,00	16.700,00	16.700,00		9.737,00	-6.963,00		-6.902,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	13.675,66	13.700,00	13.700,00		13.456,80	-243,20		-218,86
12.	Versorgungsaufwendungen	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.263.709,09	1.480.775,00	1.480.775,00		1.393.650,72	-87.124,28		129.941,63
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	62.257,42	74.000,00	74.000,00		56.641,99	-17.358,01		-5.615,43
522120	Wasser/Abwasser	65.182,63	74.000,00	74.000,00		66.503,90	-7.496,10		1.321,27
522130	Strom	106.929,75	124.950,00	124.950,00		117.700,38	-7.249,62		10.770,63
522140	Abfall	23.759,65	27.300,00	27.300,00		22.027,24	-5.272,76		-1.732,41
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	146.305,64	221.500,00	221.500,00		165.651,70	-55.848,30		19.346,06
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	38.601,80	46.100,00	46.100,00		38.164,93	-7.935,07		-436,87
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	69.428,59	85.000,00	85.000,00		102.757,63	17.757,63		33.329,04
523500	Fahrzeugunterhaltung	41.464,85	47.000,00	47.000,00		34.965,52	-12.034,48		-6.499,33
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.779,97	5.000,00	5.000,00		1.364,82	-3.635,18		-415,15
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.981,99	27.400,00	27.400,00		24.312,18	-3.087,82		-1.669,81
523810	Küchenausstattung	1.717,22	2.000,00	2.000,00		1.219,74	-780,26		-497,48
524200	Essenskosten (auch für Frühstücksbuffet)	47.575,30	45.200,00	45.200,00		49.935,01	4.735,01		2.359,71
524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	20.767,05	24.000,00	24.000,00		22.665,65	-1.334,35		1.898,60
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	11.693,18	12.300,00	12.300,00		11.247,00	-1.053,00		-446,18

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
524920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	13.556,39	5.000,00	5.000,00		13.342,19	8.342,19		-214,20
524930	Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen - Ferienbetreuung		1.725,00	1.725,00			-1.725,00		
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	128.600,00	120.000,00	120.000,00		110.076,00	-9.924,00		-18.524,00
525420	Kostenerstattungen an das Land	9.507,74	9.000,00	9.000,00		8.691,48	-308,52		-816,26
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	411.887,93	483.300,00	483.300,00		508.236,76	24.936,76		96.348,83
525431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	20.535,00	30.000,00	30.000,00		26.050,00	-3.950,00		5.515,00
525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	12.062,44	7.500,00	7.500,00		10.281,02	2.781,02		-1.781,42
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.114,55	3.500,00	3.500,00		1.815,58	-1.684,42		-2.298,97
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.224.349,06	1.178.559,00	1.178.559,00		1.243.911,47	65.352,47		19.562,41
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	351,00							-351,00
539900	Sonstige Abschreibung	1.223.998,06	1.178.559,00	1.178.559,00		1.243.911,47	65.352,47		19.913,41
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.565.993,33	5.772.400,00	5.772.400,00		5.644.983,33	-127.416,67		78.990,00
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	48,00	6.400,00	6.400,00		6.288,00	-112,00		6.240,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	91.403,01	93.000,00	93.000,00		76.088,94	-16.911,06		-15.314,07
543100	Gewerbesteuerumlage	253.517,86	285.000,00	285.000,00		226.984,51	-58.015,49		-26.533,35
544110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	18.871,00	22.000,00	22.000,00		15.324,00	-6.676,00		-3.547,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	2.549.900,00	2.630.000,00	2.630.000,00		2.608.422,00	-21.578,00		58.522,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.651.943,00	2.735.000,00	2.735.000,00		2.711.580,00	-23.420,00		59.637,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	310,46	1.000,00	1.000,00		295,88	-704,12		-14,58

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>184.672,07</u>	<u>214.030,00</u>	<u>214.030,00</u>		<u>183.134,61</u>	<u>-30.895,39</u>		<u>-1.537,46</u>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.813,40	9.900,00	9.900,00		4.745,40	-5.154,60		-6.068,00
561210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	2.072,80	4.500,00	4.500,00		2.659,20	-1.840,80		586,40
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.312,91	4.550,00	4.550,00		2.627,50	-1.922,50		314,59
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.438,84	3.500,00	3.500,00		3.740,31	240,31		301,47
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.037,54	1.300,00	1.300,00		1.251,45	-48,55		213,91
562400	Datenverarbeitung	1.702,90	2.600,00	2.600,00		1.651,13	-948,87		-51,77
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	25.223,05	47.000,00	47.000,00		9.813,62	-37.186,38		-15.409,43
562900	Sprachfördermaßnahmen	22.716,50	21.950,00	21.950,00		20.406,62	-1.543,38		-2.309,88
562910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	6.028,40	5.000,00	5.000,00		7.811,23	2.811,23		1.782,83
563100	Büromaterial	2.296,62	2.850,00	2.850,00		2.706,12	-143,88		409,50
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.659,82	1.900,00	1.900,00		1.893,01	-6,99		233,19
563300	Porto und Versandkosten	168,45	400,00	400,00		164,77	-235,23		-3,68
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	6.494,32	7.500,00	7.500,00		5.507,07	-1.992,93		-987,25
563500	Öffentliche Bekanntmachungen		2.000,00	2.000,00		709,18	-1.290,82		709,18
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.184,12	1.500,00	1.500,00		1.069,26	-430,74		-114,86
564100	Versicherungsbeiträge	84.187,55	85.950,00	85.950,00		83.964,88	-1.985,12		-222,67
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.236,39							-2.236,39
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen	2.598,39				4,86	4,86		-2.593,53
565520	Pauschalwertberichtigungen					21.400,00	21.400,00		21.400,00
567100	Gewerbsteuer		300,00	300,00			-300,00		
567200	Körperschaftsteuer	257,42	500,00	500,00			-500,00		-257,42
568100	Grundsteuer	4.852,12	5.330,00	5.330,00		7.079,33	1.749,33		2.227,21
569200	Verfüungsmittel	841,30	2.000,00	2.000,00		667,70	-1.332,30		-173,60
569300	Repräsentationen	2.073,23	3.000,00	3.000,00		2.785,97	-214,03		712,74

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.682.720,86	12.075.604,00	12.075.604,00		11.878.365,99	-197.238,01		195.645,13
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-424.266,38	-1.055.345,00	-1.055.345,00		721.276,31	1.776.621,31		1.145.542,69
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	11.755,75	11.100,00	11.100,00		5.398,00	-5.702,00		-6.357,75
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	2.565,75	100,00	100,00		491,00	391,00		-2.074,75
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	9.190,00	11.000,00	11.000,00		4.907,00	-6.093,00		-4.283,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	379.635,78	365.161,00	365.161,00		193.902,37	-171.258,63		-185.733,41
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	186.684,32	185.000,00	185.000,00		16.118,66	-168.881,34		-170.565,66
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		7.000,00	7.000,00			-7.000,00		
575110	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	40.746,42	36.015,00	36.015,00		36.016,15	1,15		-4.730,27
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	36.397,28	32.962,00	32.962,00		32.962,04	0,04		-3.435,24
575140	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	108.994,76	98.184,00	98.184,00		98.183,52	-0,48		-10.811,24
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	6.813,00	6.000,00	6.000,00		10.622,00	4.622,00		3.809,00
23.	Finanzergebnis	-367.880,03	-354.061,00	-354.061,00		-188.504,37	165.556,63		179.375,66
24.	ordentliches Ergebnis	-792.146,41	-1.409.406,00	-1.409.406,00		532.771,94	1.942.177,94		1.324.918,35
25.	außerordentliche Erträge	3.313.212,02							-3.313.212,02
499100	Außerordentliche Erträge aufgrund unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	3.313.212,02							-3.313.212,02
26.	außerordentliche Aufwendungen	3.313.212,02	4.305,00	4.305,00			-4.305,00		-3.313.212,02
599100	Außerordentliche Aufwendungen aufgrund unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3.313.212,02							-3.313.212,02
599900	Außerordentliche Aufwendungen		4.305,00	4.305,00			-4.305,00		
27.	außerordentliches Ergebnis		-4.305,00	-4.305,00			4.305,00		
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-792.146,41	-1.413.711,00	-1.413.711,00		532.771,94	1.946.482,94		1.324.918,35

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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>-792.146,41</u>	<u>-1.413.711,00</u>	<u>-1.413.711,00</u>		<u>532.771,94</u>	<u>1.946.482,94</u>		<u>1.324.918,35</u>

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.747.725,74	5.040.500,00	5.040.500,00		5.375.756,75	335.256,75		628.031,01
601100	Grundsteuer A	10.502,91	15.000,00	15.000,00		13.933,53	-1.066,47		3.430,62
601200	Grundsteuer B	850.409,57	960.000,00	960.000,00		997.286,93	37.286,93		146.877,36
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	1.273.801,64	1.500.000,00	1.500.000,00		1.271.192,73	-228.807,27		-2.608,91
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	312.603,44				474.459,66	474.459,66		161.856,22
601330	Gewerbsteuererstattungen	-245.332,10				-424.926,44	-424.926,44		-179.594,34
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.142.395,17	2.150.000,00	2.150.000,00		2.492.677,51	342.677,51		350.282,34
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	166.083,83	166.000,00	166.000,00		211.634,10	45.634,10		45.550,27
603300	Hundesteuer	24.619,14	31.500,00	31.500,00		33.333,42	1.833,42		8.714,28
605210	Familienleistungsausgleich	212.642,14	218.000,00	218.000,00		306.165,31	88.165,31		93.523,17
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.255.121,43	4.055.550,00	4.055.550,00		4.755.095,07	699.545,07		499.973,64
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.418.009,00	1.517.000,00	1.517.000,00		1.474.006,00	-42.994,00		55.997,00
613200	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		318.998,00	-2,00		
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	25.000,00	25.000,00	25.000,00		25.000,00			
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.195.058,13	1.140.500,00	1.140.500,00		1.369.099,57	228.599,57		174.041,44
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.289.921,80	1.045.000,00	1.045.000,00		1.559.962,65	514.962,65		270.040,85
614431	Zuschüsse von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Ferienbetreuung		1.000,00	1.000,00		900,00	-100,00		900,00
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	8.134,50	8.050,00	8.050,00		7.128,85	-921,15		-1.005,65
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.102,27	65.920,00	65.920,00		67.643,83	1.723,83		16.541,56
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.638,00	1.920,00	1.920,00		1.967,50	47,50		329,50
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	42.049,50	45.000,00	45.000,00		48.864,80	3.864,80		6.815,30
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.414,77	19.000,00	19.000,00		16.811,53	-2.188,47		9.396,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	255.240,58	262.310,00	262.310,00		244.743,18	-17.566,82		-10.497,40
641200	Mieten und Pachten	174.507,48	176.510,00	176.510,00		174.504,24	-2.005,76		-3,24
641210	Vermietung von Abstellplätzen	110,00	200,00	200,00		80,00	-120,00		-30,00

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	7.834,90	9.200,00	9.200,00		6.444,42	-2.755,58		-1.390,48
641400	Beteiligung Essenskosten	62.332,58	65.000,00	65.000,00		53.227,96	-11.772,04		-9.104,62
641410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	8.404,12	9.200,00	9.200,00		8.352,46	-847,54		-51,66
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.051,50	2.200,00	2.200,00		2.134,10	-65,90		82,60
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	561.955,12	524.565,00	524.565,00		613.576,41	89.011,41		51.621,29
642310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	96.821,41	92.000,00	92.000,00		87.614,97	-4.385,03		-9.206,44
642410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	49.412,00	45.000,00	45.000,00		55.623,34	10.623,34		6.211,34
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.160,00	3.685,00	3.685,00		1.384,00	-2.301,00		-776,00
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	349.168,38	329.000,00	329.000,00		383.966,82	54.966,82		34.798,44
642450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten (PPA)	545,73							-545,73
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	3.882,38							-3.882,38
642510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		1.100,00	1.100,00		7,80	-1.092,20		7,80
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	55.955,72	37.055,00	37.055,00		83.140,48	46.085,48		27.184,76
642591	Kostenerstattung Müllgebühren	4.009,50	3.000,00	3.000,00		1.758,00	-1.242,00		-2.251,50
642592	Kostenerstattungen Strom		13.000,00	13.000,00		81,00	-12.919,00		81,00
642593	Kostenerstattung v. sonst. priv. Bereich - Ferienbetreuung		725,00	725,00			-725,00		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	228.326,36	222.000,00	222.000,00		186.039,79	-35.960,21		-42.286,57
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	10.235,19				1.000,00	1.000,00		-9.235,19
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Holzverkäufen	50.149,29	26.900,00	26.900,00		34.314,25	7.414,25		-15.835,04
661300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	40.000,00							-40.000,00
662200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	84,00	100,00	100,00		116,00	16,00		32,00

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
662500	Konzessionsabgaben	118.045,27	195.000,00	195.000,00		149.333,53	-45.666,47		31.288,26
662700	Versicherungserstattungen	9.301,63				1.276,01	1.276,01		-8.025,62
662900	sonstige laufende Erträge	510,98							-510,98
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.099.471,50	10.170.845,00	10.170.845,00		11.242.855,03	1.072.010,03		1.143.383,53
11.	Personalauszahlungen	3.391.350,19	3.398.640,00	3.398.640,00		3.649.617,42	250.977,42		258.267,23
701100	Bürgermeister	39.504,00	41.000,00	41.000,00		39.504,00	-1.496,00		
701200	Beigeordnete	2.275,90	3.000,00	3.000,00		3.170,80	170,80		894,90
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	6.042,00	6.000,00	6.000,00		4.227,00	-1.773,00		-1.815,00
702210	Vergütungen	2.458.696,77	2.560.030,00	2.560.030,00		2.742.957,34	182.927,34		284.260,57
702220	Leistungszulagen	123.563,99	41.355,00	41.355,00		42.325,96	970,96		-81.238,03
702910	Vergütungen Sonstige	23.836,68	18.700,00	18.700,00		18.100,01	-599,99		-5.736,67
702920	Leistungszulagen	859,99							-859,99
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	193.632,33	188.620,00	188.620,00		205.405,18	16.785,18		11.772,85
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	948,11	1.575,00	1.575,00		650,35	-924,65		-297,76
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	520.099,04	515.970,00	515.970,00		570.311,64	54.341,64		50.212,60
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	4.457,30	4.870,00	4.870,00		5.718,23	848,23		1.260,93
705100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00		986,83	786,83		986,83
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00		150,00	-450,00		150,00
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	2.441,24	3.020,00	3.020,00		2.497,32	-522,68		56,08
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	14.992,84	13.700,00	13.700,00		13.612,76	-87,24		-1.380,08
12.	Versorgungsauszahlungen	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
711300	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.243.662,31	1.480.775,00	1.480.775,00		1.333.492,01	-147.282,99		89.829,70
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	68.066,97	74.000,00	74.000,00		65.073,13	-8.926,87		-2.993,84
722120	Wasser/Abwasser	63.769,54	74.000,00	74.000,00		65.092,87	-8.907,13		1.323,33
722130	Strom	50.455,52	124.950,00	124.950,00		105.270,62	-19.679,38		54.815,10
722140	Abfall	24.155,56	27.300,00	27.300,00		22.366,30	-4.933,70		-1.789,26

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	140.819,73	221.500,00	221.500,00		177.378,77	-44.121,23		36.559,04
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	58.745,71	46.100,00	46.100,00		37.956,04	-8.143,96		-20.789,67
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	71.408,31	85.000,00	85.000,00		94.659,46	9.659,46		23.251,15
723500	Fahrzeugunterhaltung	42.569,42	47.000,00	47.000,00		33.725,64	-13.274,36		-8.843,78
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.113,26	5.000,00	5.000,00		1.953,58	-3.046,42		840,32
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	26.642,46	27.400,00	27.400,00		21.634,38	-5.765,62		-5.008,08
723810	Küchenausstattung	1.005,29	2.000,00	2.000,00		1.524,02	-475,98		518,73
724200	Essenskosten	49.410,28	45.200,00	45.200,00		46.826,11	1.626,11		-2.584,17
724400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	20.126,72	24.000,00	24.000,00		22.778,47	-1.221,53		2.651,75
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	14.504,01	12.300,00	12.300,00		10.911,03	-1.388,97		-3.592,98
724910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration	1.032,50	5.000,00	5.000,00			-5.000,00		-1.032,50
724920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	13.256,39	5.000,00	5.000,00		12.342,53	7.342,53		-913,86
724930	Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen - Ferienbetreuung		1.725,00	1.725,00			-1.725,00		
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	139.366,18	120.000,00	120.000,00		137.500,00	17.500,00		-1.866,18
725420	Kostenerstattungen an das Land	9.126,27	9.000,00	9.000,00		8.599,85	-400,15		-526,42
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	407.748,12	483.300,00	483.300,00		429.882,20	-53.417,80		22.134,08
725431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	29.410,00	30.000,00	30.000,00		20.535,00	-9.465,00		-8.875,00
725590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	6.815,52	7.500,00	7.500,00		15.666,43	8.166,43		8.850,91
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.114,55	3.500,00	3.500,00		1.815,58	-1.684,42		-2.298,97
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.602.510,52	5.772.400,00	5.772.400,00		5.615.886,21	-156.513,79		13.375,69
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	48,00	6.400,00	6.400,00		6.288,00	-112,00		6.240,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	100.775,42	93.000,00	93.000,00		76.088,94	-16.911,06		-24.686,48

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
743100	Gewerbsteuerumlage	280.662,64	285.000,00	285.000,00		197.887,39	-87.112,61		-82.775,25
744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	18.871,00	22.000,00	22.000,00		15.324,00	-6.676,00		-3.547,00
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	2.549.900,00	2.630.000,00	2.630.000,00		2.608.422,00	-21.578,00		58.522,00
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.651.943,00	2.735.000,00	2.735.000,00		2.711.580,00	-23.420,00		59.637,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	310,46	1.000,00	1.000,00		295,88	-704,12		-14,58
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	156.886,77	214.030,00	214.030,00		178.110,05	-35.919,95		21.223,28
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.763,40	9.900,00	9.900,00		4.650,40	-5.249,60		-6.113,00
761210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	2.072,80	4.500,00	4.500,00		2.659,20	-1.840,80		586,40
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.370,40	4.550,00	4.550,00		3.065,70	-1.484,30		695,30
761500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.438,84	3.500,00	3.500,00		3.517,42	17,42		78,58
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.055,34	1.300,00	1.300,00		1.233,44	-66,56		178,10
762400	Datenverarbeitung	1.702,90	2.600,00	2.600,00		1.651,13	-948,87		-51,77
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	7.840,80	47.000,00	47.000,00		26.646,41	-20.353,59		18.805,61
762900	Sprachfördermaßnahmen	22.420,51	21.950,00	21.950,00		21.634,62	-315,38		-785,89
762910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	6.023,82	5.000,00	5.000,00		7.805,71	2.805,71		1.781,89
763100	Büromaterial	2.132,20	2.850,00	2.850,00		2.797,44	-52,56		665,24
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.659,82	1.900,00	1.900,00		1.893,01	-6,99		233,19
763300	Porto und Versandkosten	322,00	400,00	400,00		168,45	-231,55		-153,55
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	6.282,97	7.500,00	7.500,00		5.763,44	-1.736,56		-519,53
763500	Öffentliche Bekanntmachungen		2.000,00	2.000,00		768,68	-1.231,32		768,68
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-21,14	1.500,00	1.500,00		707,25	-792,75		728,39
764100	Versicherungsbeiträge	83.019,09	85.950,00	85.950,00		84.127,44	-1.822,56		1.108,35
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
767100	Gewerbsteuer		300,00	300,00			-300,00		
767200	Körperschaftsteuer		500,00	500,00			-500,00		
768100	Grundsteuer	4.412,67	5.330,00	5.330,00		5.001,74	-328,26		589,07
769200	Verfügunsmittel	443,35	2.000,00	2.000,00		950,40	-1.049,60		507,05
769300	Repräsentationen	471,00	3.000,00	3.000,00		2.592,17	-407,83		2.121,17

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.408.701,79	10.880.345,00	10.880.345,00		10.791.397,69	-88.947,31		382.695,90
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-309.230,29</u>	<u>-709.500,00</u>	<u>-709.500,00</u>		<u>451.457,34</u>	<u>1.160.957,34</u>		<u>760.687,63</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	12.634,36	11.100,00	11.100,00		10.618,56	-481,44		-2.015,80
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	2.554,00	100,00	100,00		491,00	391,00		-2.063,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	10.080,36	11.000,00	11.000,00		10.127,56	-872,44		47,20
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	409.897,35	365.161,00	365.161,00		364.099,08	-1.061,92		-45.798,27
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	214.336,83	185.000,00	185.000,00		186.684,32	1.684,32		-27.652,51
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		7.000,00	7.000,00			-7.000,00		
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Banken	42.539,86	36.015,00	36.015,00		34.831,78	-1.183,22		-7.708,08
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	36.397,28	32.962,00	32.962,00		32.961,83	-0,17		-3.435,45
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen / Landesbanken	109.810,38	98.184,00	98.184,00		98.999,15	815,15		-10.811,23
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	6.813,00	6.000,00	6.000,00		10.622,00	4.622,00		3.809,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-397.262,99	-354.061,00	-354.061,00		-353.480,52	580,48		43.782,47
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-706.493,28</u>	<u>-1.063.561,00</u>	<u>-1.063.561,00</u>		<u>97.976,82</u>	<u>1.161.537,82</u>		<u>804.470,10</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-706.493,28</u>	<u>-1.063.561,00</u>	<u>-1.063.561,00</u>		<u>97.976,82</u>	<u>1.161.537,82</u>		<u>804.470,10</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.233,73	1.137.300,00	985.300,00	152.000,00	73.862,17	-911.437,83	1.076.300,00	2.628,44
681410	Investitionszuwendungen von dem Bund	31.950,00	11.000,00	11.000,00			-11.000,00	11.000,00	-31.950,00
681420	Investitionszuwendungen von dem Land	31.950,00	1.103.100,00	951.100,00	152.000,00	61.000,00	-890.100,00	1.042.100,00	29.050,00

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.333,73	9.200,00	9.200,00		9.900,00	700,00	9.200,00	2.566,27
681490	Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich					800,00	800,00		800,00
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		14.000,00	14.000,00		2.162,17	-11.837,83	14.000,00	2.162,17
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.505,48	393.000,00	303.000,00	90.000,00	308.201,38	5.201,38		-14.304,10
682600	Anzahlungen für Beiträge	273.097,93	343.000,00	253.000,00	90.000,00	252.966,93	-33,07		-20.131,00
682700	Grabnutzungsentgelte	49.407,55	50.000,00	50.000,00		55.234,45	5.234,45		5.826,90
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	194.515,57				50.321,17	50.321,17		-144.194,40
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.515,57				50.321,17	50.321,17		5.805,60
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	150.000,00							-150.000,00
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	588.254,78	1.530.300,00	1.288.300,00	242.000,00	432.384,72	-855.915,28	1.076.300,00	-155.870,06
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	735.075,94	3.170.251,14	2.653.600,00	516.651,14	659.669,50	-1.993.930,50	1.982.120,31	-75.406,44
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.443,35	710.000,00	610.000,00	100.000,00	1.405,00	-608.595,00	608.645,00	-7.038,35
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.522,83	81.868,64		81.868,64	38.303,19	38.303,19		-178.219,64
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	422.730,44	208.782,50		208.782,50	100.532,10	100.532,10		-322.198,34

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	58.171,71	149.250,00	88.250,00	61.000,00	73.788,46	-14.461,54	81.727,31	15.616,75
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	9.207,61	15.100,00	15.100,00		8.222,03	-6.877,97	11.341,00	-985,58
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	20.000,00	2.005.250,00	1.940.250,00	65.000,00	437.418,72	-1.502.831,28	1.280.407,00	417.418,72
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	735.075,94	3.170.251,14	2.653.600,00	516.651,14	659.669,50	-1.993.930,50	1.982.120,31	-75.406,44
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.821,16	-1.639.951,14	-1.365.300,00	-274.651,14	-227.284,78	1.138.015,22	-905.820,31	-80.463,62
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-853.314,44	-2.703.512,14	-2.428.861,00	-274.651,14	-129.307,96	2.299.553,04	-905.820,31	724.006,48
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		1.365.300,00	1.365.300,00			-1.365.300,00		
692521	mittelfristige (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		1.365.300,00	1.365.300,00			-1.365.300,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	495.301,21	516.133,00	516.133,00		495.632,82	-20.500,18		331,61
792511	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	495.301,21	516.133,00	516.133,00		495.632,82	-20.500,18		331,61
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-495.301,21	849.167,00	849.167,00		-495.632,82	-1.344.799,82		-331,61
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.348.615,65	1.583.999,00	1.583.999,00		624.940,78	-959.058,22		-723.674,87
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	1.348.615,65	1.583.999,00	1.583.999,00		624.940,78	-959.058,22		-723.674,87

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	1.348.615,65	1.583.999,00	1.583.999,00		624.940,78	-959.058,22		-723.674,87
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	853.314,44	2.433.166,00	2.433.166,00		129.307,96	-2.303.858,04		-724.006,48
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		4.305,00	4.305,00			-4.305,00		
799900	Außerordentliche Aufwendungen		4.305,00	4.305,00			-4.305,00		
57.	Saldo durchlaufende Gelder		-4.305,00	-4.305,00			4.305,00		
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehl Betrags</u>	<u>853.314,44</u>	<u>2.428.861,00</u>	<u>2.428.861,00</u>		<u>129.307,96</u>	<u>-2.299.553,04</u>		<u>-724.006,48</u>

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

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	2.526.207,05	2.922.815,00	2.922.815,00		3.152.300,67	229.485,67		626.093,62
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	552.967,94	110.219,00	110.219,00		569.276,23	459.057,23		16.308,29
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	304.886,41	289.210,00	289.210,00		289.516,59	306,59		-15.369,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	572.068,79	524.565,00	524.565,00		614.862,26	90.297,26		42.793,47
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	68.310,00							-68.310,00
9.	sonstige laufende Erträge	398.436,80	196.950,00	196.950,00		504.819,52	307.869,52		106.382,72
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.422.876,99	4.043.759,00	4.043.759,00		5.130.775,27	1.087.016,27		707.898,28
11.	Personalaufwendungen	3.429.705,31	3.415.340,00	3.415.340,00		3.398.393,86	-16.946,14		-31.311,45
12.	Versorgungsaufwendungen	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.263.709,09	1.480.775,00	1.480.775,00		1.393.650,72	-87.124,28		129.941,63
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.224.349,06	1.178.559,00	1.178.559,00		1.243.911,47	65.352,47		19.562,41
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	91.451,01	99.400,00	99.400,00		82.376,94	-17.023,06		-9.074,07
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	184.672,07	214.030,00	214.030,00		161.731,19	-52.298,81		-22.940,88
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.208.178,54	6.402.604,00	6.402.604,00		6.294.356,18	-108.247,82		86.177,64
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.785.301,55	-2.358.845,00	-2.358.845,00		-1.163.580,91	1.195.264,09		621.720,64
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00			-100,00		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2017

Einzehressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 1 - 5 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis		100,00	100,00			-100,00		
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.785.301,55</u>	<u>-2.358.745,00</u>	<u>-2.358.745,00</u>		<u>-1.163.580,91</u>	<u>1.195.164,09</u>		<u>621.720,64</u>
25.	außerordentliche Erträge	3.313.212,02							-3.313.212,02
26.	außerordentliche Aufwendungen	3.313.212,02	4.305,00	4.305,00			-4.305,00		-3.313.212,02
27.	außerordentliches Ergebnis		-4.305,00	-4.305,00			4.305,00		
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-1.785.301,55</u>	<u>-2.363.050,00</u>	<u>-2.363.050,00</u>		<u>-1.163.580,91</u>	<u>1.199.469,09</u>		<u>621.720,64</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-1.785.301,55</u>	<u>-2.363.050,00</u>	<u>-2.363.050,00</u>		<u>-1.163.580,91</u>	<u>1.199.469,09</u>		<u>621.720,64</u>

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	4.813.500,70	5.040.500,00	5.040.500,00		5.276.983,06	236.483,06		463.482,36
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.784.917,76	1.836.000,00	1.836.000,00		1.975.914,00	139.914,00		190.996,24
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	237.159,03	100.000,00	100.000,00		215.969,97	115.969,97		-21.189,06
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.835.577,49	6.976.500,00	6.976.500,00		7.468.867,03	492.367,03		633.289,54
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 Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.474.542,32	5.673.000,00	5.673.000,00		5.562.606,39	-110.393,61		88.064,07
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>					<u>21.403,42</u>	<u>21.403,42</u>		<u>21.403,42</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.474.542,32	5.673.000,00	5.673.000,00		5.584.009,81	-88.990,19		109.467,49
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.361.035,17	1.303.500,00	1.303.500,00		1.884.857,22	581.357,22		523.822,05
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	11.755,75	11.000,00	11.000,00		5.398,00	-5.602,00		-6.357,75
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	379.635,78	365.161,00	365.161,00		193.902,37	-171.258,63		-185.733,41

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-367.880,03	-354.161,00	-354.161,00		-188.504,37	165.656,63		179.375,66
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>993.155,14</u>	<u>949.339,00</u>	<u>949.339,00</u>		<u>1.696.352,85</u>	<u>747.013,85</u>		<u>703.197,71</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>993.155,14</u>	<u>949.339,00</u>	<u>949.339,00</u>		<u>1.696.352,85</u>	<u>747.013,85</u>		<u>703.197,71</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>993.155,14</u>	<u>949.339,00</u>	<u>949.339,00</u>		<u>1.696.352,85</u>	<u>747.013,85</u>		<u>703.197,71</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen 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- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.518.114,43	2.219.550,00	2.219.550,00		2.914.180,31	694.630,31		396.065,88
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.102,27	65.920,00	65.920,00		67.643,83	1.723,83		16.541,56
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	255.240,58	262.310,00	262.310,00		244.743,18	-17.566,82		-10.497,40
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	561.955,12	524.565,00	524.565,00		613.576,41	89.011,41		51.621,29
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	222.962,95	222.000,00	222.000,00		185.744,99	-36.255,01		-37.217,96
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.609.375,35	3.294.345,00	3.294.345,00		4.025.888,72	731.543,72		416.513,37
11.	Personalauszahlungen	3.391.350,19	3.398.640,00	3.398.640,00		3.649.617,42	250.977,42		258.267,23
12.	Versorgungsauszahlungen	14.292,00	14.500,00	14.500,00		14.292,00	-208,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.243.662,31	1.480.775,00	1.480.775,00		1.333.492,01	-147.282,99		89.829,70
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	100.823,42	99.400,00	99.400,00		82.376,94	-17.023,06		-18.446,48
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	156.886,77	214.030,00	214.030,00		178.110,05	-35.919,95		21.223,28
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.907.014,69	5.207.345,00	5.207.345,00		5.257.888,42	50.543,42		350.873,73
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.297.639,34	-1.913.000,00	-1.913.000,00		-1.231.999,70	681.000,30		65.639,64
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	100,00			-100,00		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		100,00	100,00			-100,00		
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.297.639,34	-1.912.900,00	-1.912.900,00		-1.231.999,70	680.900,30		65.639,64
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen 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- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-1.297.639,34</u>	<u>-1.912.900,00</u>	<u>-1.912.900,00</u>		<u>-1.231.999,70</u>	<u>680.900,30</u>		<u>65.639,64</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.233,73	1.137.300,00	985.300,00	152.000,00	73.862,17	-911.437,83	1.076.300,00	2.628,44
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.505,48	393.000,00	303.000,00	90.000,00	308.201,38	5.201,38		-14.304,10
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	194.515,57				50.321,17	50.321,17		-144.194,40
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	588.254,78	1.530.300,00	1.288.300,00	242.000,00	432.384,72	-855.915,28	1.076.300,00	-155.870,06
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	735.075,94	2.681.001,14	2.164.350,00	516.651,14	659.669,50	-1.504.680,50	1.982.120,31	-75.406,44
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	735.075,94	2.681.001,14	2.164.350,00	516.651,14	659.669,50	-1.504.680,50	1.982.120,31	-75.406,44
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.821,16	-1.150.701,14	-876.050,00	-274.651,14	-227.284,78	648.765,22	-905.820,31	-80.463,62
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-1.444.460,50</u>	<u>-3.063.601,14</u>	<u>-2.788.950,00</u>	<u>-274.651,14</u>	<u>-1.459.284,48</u>	<u>1.329.665,52</u>	<u>-905.820,31</u>	<u>-14.823,98</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen 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- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.348.615,65				624.940,78	624.940,78		-723.674,87
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	1.348.615,65				624.940,78	624.940,78		-723.674,87
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	1.348.615,65				624.940,78	624.940,78		-723.674,87
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		4.305,00	4.305,00			-4.305,00		
57.	Saldo durchlaufende Gelder		-4.305,00	-4.305,00			4.305,00		
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>1.348.615,65</u>	<u>-4.305,00</u>	<u>-4.305,00</u>		<u>624.940,78</u>	<u>629.245,78</u>		<u>-723.674,87</u>

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	4.747.725,74	5.040.500,00	5.040.500,00		5.375.756,75	335.256,75		628.031,01
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.737.007,00	1.836.000,00	1.836.000,00		1.840.914,76	4.914,76		103.907,76
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	5.363,41				294,80	294,80		-5.068,61
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.490.096,15	6.876.500,00	6.876.500,00		7.216.966,31	340.466,31		726.870,16
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.501.687,10	5.673.000,00	5.673.000,00		5.533.509,27	-139.490,73		31.822,17
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.501.687,10	5.673.000,00	5.673.000,00		5.533.509,27	-139.490,73		31.822,17
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	988.409,05	1.203.500,00	1.203.500,00		1.683.457,04	479.957,04		695.047,99
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	12.634,36	11.000,00	11.000,00		10.618,56	-381,44		-2.015,80
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	409.897,35	365.161,00	365.161,00		364.099,08	-1.061,92		-45.798,27
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-397.262,99	-354.161,00	-354.161,00		-353.480,52	680,48		43.782,47
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	591.146,06	849.339,00	849.339,00		1.329.976,52	480.637,52		738.830,46
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen 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- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>591.146,06</u>	<u>849.339,00</u>	<u>849.339,00</u>		<u>1.329.976,52</u>	<u>480.637,52</u>		<u>738.830,46</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen		489.250,00	489.250,00			-489.250,00		
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		489.250,00	489.250,00			-489.250,00		
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-489.250,00	-489.250,00			489.250,00		
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>591.146,06</u>	<u>360.089,00</u>	<u>360.089,00</u>		<u>1.329.976,52</u>	<u>969.887,52</u>		<u>738.830,46</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		1.365.300,00	1.365.300,00			-1.365.300,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	495.301,21	516.133,00	516.133,00		495.632,82	-20.500,18		331,61
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-495.301,21	849.167,00	849.167,00		-495.632,82	-1.344.799,82		-331,61

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen 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- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		1.583.999,00	1.583.999,00			-1.583.999,00		
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		1.583.999,00	1.583.999,00			-1.583.999,00		
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	-495.301,21	2.433.166,00	2.433.166,00		-495.632,82	-2.928.798,82		-331,61
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>-495.301,21</u>	<u>2.433.166,00</u>	<u>2.433.166,00</u>		<u>-495.632,82</u>	<u>-2.928.798,82</u>		<u>-331,61</u>

II.4 Bilanz

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz in Kontoform 2017

22.07.2021
09:07:15

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	44.651.427,47	45.196.140,39	1. Eigenkapital	8.289.906,41	7.757.134,47
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.220.117,00	1.279.296,00	1.1. Kapitalrücklage	7.757.134,47	15.260.780,01
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag		- 6.711.499,13
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.220.117,00	1.279.296,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	532.771,94	- 792.146,41
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	18.355.751,37	18.519.100,73
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	40.013.169,75	40.714.378,84	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	17.692.035,01	17.898.186,71
1.2.1. Wald, Forsten	1.439.244,52	1.439.790,32	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	7.161.329,31	7.152.166,58
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.623.413,41	2.633.939,33	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.506.239,04	9.127.631,51
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.986.115,69	7.107.669,97	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	24.466,66	1.618.388,62
1.2.4. Infrastrukturvermögen	28.584.161,89	26.498.014,96	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.600,59	29.578,87
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	27.938,80	28.188,80	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	432.003,00	402.012,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	150.546,47	172.259,62	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.748,97	119.809,88	2.7. sonstige Sonderposten	203.112,77	189.323,15
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	245.902,00	283.762,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.000,00	2.714.705,96	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	245.901,00	283.761,00
1.3. Finanzanlagen	3.418.140,72	3.202.465,55	3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen	1,00	1,00
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	19.078.210,78	19.483.232,38
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.418.140,72	3.202.465,55	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.924.072,01	4.419.704,83

Bilanz in Kontoform 2017

22.07.2021
09:07:15

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.924.072,01	4.419.704,83
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	1.348.029,75	867.101,82	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	14.135,00	1.703,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47.581,64	514.665,43
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	14.135,00	1.703,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen	- 18.534,26	2.552,90
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.333.894,75	865.398,82	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.118.392,10	14.541.907,36
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.277.183,42	776.658,86	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	6.699,29	4.401,86
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	88.148,48	73.668,17	5. Rechnungsabgrenzungsposten	29.883,03	20.037,63
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, rechstfähige kommunale Stiftungen	1.626,00	810,00			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.936,85	31.861,79			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	- 39.000,00	- 17.600,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	196,37	25,00			

Bilanz in Kontoform 201722.07.2021
09:07:15Zweijahressicht
zum 31.12.2017

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	196,37	25,00			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
6 Summe Aktiva	45.999.653,59	46.063.267,21	6 Summe Passiva	45.999.653,59	46.063.267,21

II.5 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	44.651.427,47	45.196.140,39
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.220.117,00	1.279.296,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.220.117,00	1.279.296,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.220.117,00	1.279.296,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	40.013.169,75	40.714.378,84
1.2.1.	Wald, Forsten	1.439.244,52	1.439.790,32
	021100 Mischwald	575.362,95	575.908,75
	021200 Laubwald	334.685,19	334.685,19
	021210 Waldfläche Laubwald	23.402,80	23.402,80
	021300 Nadelwald	416.909,45	416.909,45
	021310 Waldfläche Nadelwald	35.456,89	35.456,89
	021410 Waldflächen Gehölz	53.425,24	53.425,24
	021900 Baumbestand in Ortslage	2,00	2,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.623.413,41	2.633.939,33
	022100 Friedhöfe	1.146.262,05	1.152.953,05
	022200 Parkanlagen	239.313,97	239.313,97
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	44.660,49	44.660,49
	022400 Sportflächen	381.870,13	381.870,13
	022500 Kinderspielplätze	132.948,36	132.948,36
	022900 Sonstige	882,90	882,90
	023100 Ackerland	117.197,93	110.886,38
	023300 Öd- und Unland	18.790,78	18.790,78
	026100 Flüsse und Bäche	43.756,58	43.756,58
	026900 Sonstige	27.432,22	27.432,22
	029600 Bauland	19.849,12	30.570,59
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	450.448,88	449.873,88
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.986.115,69	7.107.669,97
	031100 Einfamilienhäuser	368.701,21	358.233,74

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
032100	Kindertagesstätten	3.295.167,38	3.365.800,49
032900	sonstige soziale Einrichtungen	2.329,00	2.401,00
035400	Sportplätze	42.519,12	42.519,12
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.871.944,83	1.905.721,38
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	377.065,48	386.479,71
039230	Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	46.369,00	27.562,00
039290	Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	454.557,00	474.869,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	61.156,23	64.556,58
039800	Bauhof	199.785,34	205.853,85
039900	sonstige Gebäude, Bauten	266.521,10	273.673,10
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	28.584.161,89	26.498.014,96
041200	Brücken	2.876.779,86	2.941.134,34
047100	Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	12.555,00	12.555,00
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.431.752,41	6.430.552,58
048240	Gemeindestraßen	11.254.952,24	9.939.725,61
048250	Gehwege	4.916.939,04	5.138.189,18
048260	Straßenbegleitgrün	44.022,42	44.022,42
048310	Fußwege	90.018,00	93.906,74
048340	Landwirtschaftliche Wege	582.611,07	616.871,53
048400	Plätze	1.403.488,80	1.149.667,32
048700	Straßenbeleuchtung	971.043,05	131.390,24
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	27.938,80	28.188,80
065100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.457,80	20.457,80
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	7.481,00	7.731,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	150.546,47	172.259,62
071100	Dienstfahrzeuge	6.945,00	8.922,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	125.748,96	144.890,11
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	4.132,51	4.553,51
072900	Sonstige	13.720,00	13.894,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.748,97	119.809,88
082100	Betriebsausstattung	4.798,00	4.174,00
082200	Geschäftsausstattung	165.145,97	108.758,88

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände (60,00 - 410,00 EUR)	5.805,00	6.877,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.000,00	2.714.705,96
096013	Gehwegausbau und Beleuchtung L 358		54.042,45
096016	Beseitigung Bahnübergang (Gemarkung Vogelbach)		316.446,93
096018	Straßenteilausbau Steinstraße		193.021,01
096019	OD Buchholz - Teilausbau		130.293,08
096022	Strassenteilausbau Wagnerstrasse		134.589,68
096023	Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)		347.759,15
096028	Straßenausbau Geisenbergstraße		318.981,28
096029	Straßenausbau Römerstraße		253.568,67
096030	Straßenbeleuchtungserneuerung LED		810.307,66
096032	Neuanlage Urnengrabfeld & Wegeherstellung		9.481,42
096100	Anlagen im Bau	26.000,00	146.214,63
1.3.	Finanzanlagen	3.418.140,72	3.202.465,55
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.418.140,72	3.202.465,55
121100	Eigenbetriebe	3.418.140,72	3.202.465,55
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.348.029,75	867.101,82
2.1.	Vorräte	14.135,00	1.703,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	14.135,00	1.703,00
143100	Fertige Erzeugnisse	14.135,00	1.703,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.333.894,75	865.398,82

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.277.183,42	776.658,86
151590	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.223,00	1.223,00
152310	Beitragsforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	91,68	236,40
152430	Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.718,36	12.048,56
152460	Beitragsforderungen gegen Sparkassen	14.000,00	
152510	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	11.624,09	1.465,47
152590	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	198.895,67	27.807,96
153390	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	33,52	2.036,05
153420	Steuerforderungen gegen das Land	12.176,48	104.306,86
153430	Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	336,31	154,41
153490	Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	113,02	45,00
153510	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	136.977,10	136.634,63
153590	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	64.540,08	70.112,87
154420	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	1.600,00	1.600,00
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	189.046,25	53.171,32
154510	Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	4,34	400,00
155390	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen	5,58	350,76
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land	2,16	
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.136,69	-10,23
155450	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Anstalten	416,50	138,99
155490	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	359,78	
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	283.942,12	29.919,60
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	12.200,87	12.178,26
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	344.739,82	322.838,95
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	88.148,48	73.668,17
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	5.575,90	2.771,16
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	82.572,58	70.897,01
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	1.626,00	810,00
163310	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	1.626,00	810,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.936,85	31.861,79
164100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	1.901,00	

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
164410	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	3.571,34	5.241,92
164420	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	464,48	
164430	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		26.619,57
164490	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,03	0,30
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Wertberichtigte Forderungen	-39.000,00	-17.600,00
152595	Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.153,80	3.189,55
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	136.436,93	136.436,93
153595	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.790,45	5.787,03
155515	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.258,00	3.258,00
155595	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	314,81	313,37
165905	Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.368,79	3.368,79
211100	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-39.000,00	-17.600,00
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-152.322,78	-152.353,67
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	196,37	25,00
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	196,37	25,00
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	177,65	
195999	Aktiver RAP	18,72	25,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
6	Summe Aktiva	45.999.653,59	46.063.267,21
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	8.289.906,41	7.757.134,47
1.1.	Kapitalrücklage	7.757.134,47	15.260.780,01

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
201100	Kapitalrücklage	8.269.987,02	15.773.632,56
201101	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Eröffnungsbilanz	-527.334,04	-527.334,04
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	14.481,49	14.481,49
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag		-6.711.499,13
203100	Ergebnisvortrag		-6.711.499,13
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	532.771,94	-792.146,41
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	532.771,94	-792.146,41
2.	Sonderposten	18.355.751,37	18.519.100,73
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	17.692.035,01	17.898.186,71
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.161.329,31	7.152.166,58
231410	Investitionszuwendungen vom Bund	400.622,67	413.016,67
231420	Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	4.939.051,78	4.888.137,01
231430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.468.277,38	1.499.466,76
231490	Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.853,00	13.669,00
231590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	339.524,48	337.877,14
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.506.239,04	9.127.631,51
232500	Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	6.442.573,29	6.828.214,53
232590	Beiträge und ähnliche Entgelte vom sonstigen privaten Bereich	4.063.665,75	2.299.416,98
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	24.466,66	1.618.388,62
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.050,00	176.529,69
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	23.416,66	1.441.858,93
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.600,59	29.578,87
234100	Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	28.600,59	29.578,87
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	432.003,00	402.012,00
236100	für Grabnutzungsentgelte	432.003,00	402.012,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	203.112,77	189.323,15
239900	Sonstige Sonderposten	203.112,77	189.323,15

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
3.	Rückstellungen	245.902,00	283.762,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	245.901,00	283.761,00
242100	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Versorgungsempfänger Beamte		43.761,00
243100	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	163.871,00	142.601,00
243200	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	82.030,00	97.399,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	1,00	1,00
293100	für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1,00	1,00
4.	Verbindlichkeiten	19.078.210,78	19.483.232,38
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.924.072,01	4.419.704,83
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.924.072,01	4.419.704,83
315131	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung)	753.524,47	859.121,37
315231	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	1.134.097,54	1.274.068,46
315431	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken (Festverzinsung)	2.036.450,00	2.286.515,00
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	47.581,64	514.665,43
355100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	38.622,13	233.612,74
355120	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte-	5.252,08	3.584,57
355190	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sonstige-		5.385,41
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	3.707,43	16.376,90
355990	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-		255.705,81
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	-18.534,26	2.552,90
353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	-19.227,59	3.269,28

Vermögensrechnung 2017
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
	353900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen		-1.140,22
	373100 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	693,33	423,84
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.118.392,10	14.541.907,36
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	670,51	433,30
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	551.651,96	460.326,47
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1.959,47	1.648,79
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	87.870,03	87.501,08
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.735,74	2.700,84
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	22.661,02	-6.436,10
	374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.853,93	186.684,32
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	14.433.989,44	13.809.048,66
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.699,29	4.401,86
	379200 Kautionen (Miete)	2.297,43	
	379500 ungeklärte Zahlungsvorgänge	4.401,86	4.401,86
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	29.883,03	20.037,63
	399100 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	6.838,28	129,04
	399999 Passiver RAP	23.044,75	19.908,59
6	Summe Passiva	45.999.653,59	46.063.267,21

II.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	62
B. Gliederung	62
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	62
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	62
D.1 Anlagevermögen	62
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	63
D.1.2 Sachanlagevermögen	63
D.1.3 Finanzanlagen	65
D.2 Umlaufvermögen	65
D.2.1 Vorräte	65
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	65
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	66
D.2.4 Liquide Mittel	66
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	67
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	67
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	67
E. 1 Eigenkapital	68
E.1.1 Kapitalrücklage	68
E.1.2 Ergebnisvortrag	68
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	68
E.2 Sonderposten	68
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	68
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	68
E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	69
E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	69
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	70
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	70
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	70
E.2.5 Sonstige Sonderposten	71
E.3 Rückstellungen	71
E.4 Verbindlichkeiten	71
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	71
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	72
G. Personalbestand	73
H. Mitglieder des Gemeinderates	73

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

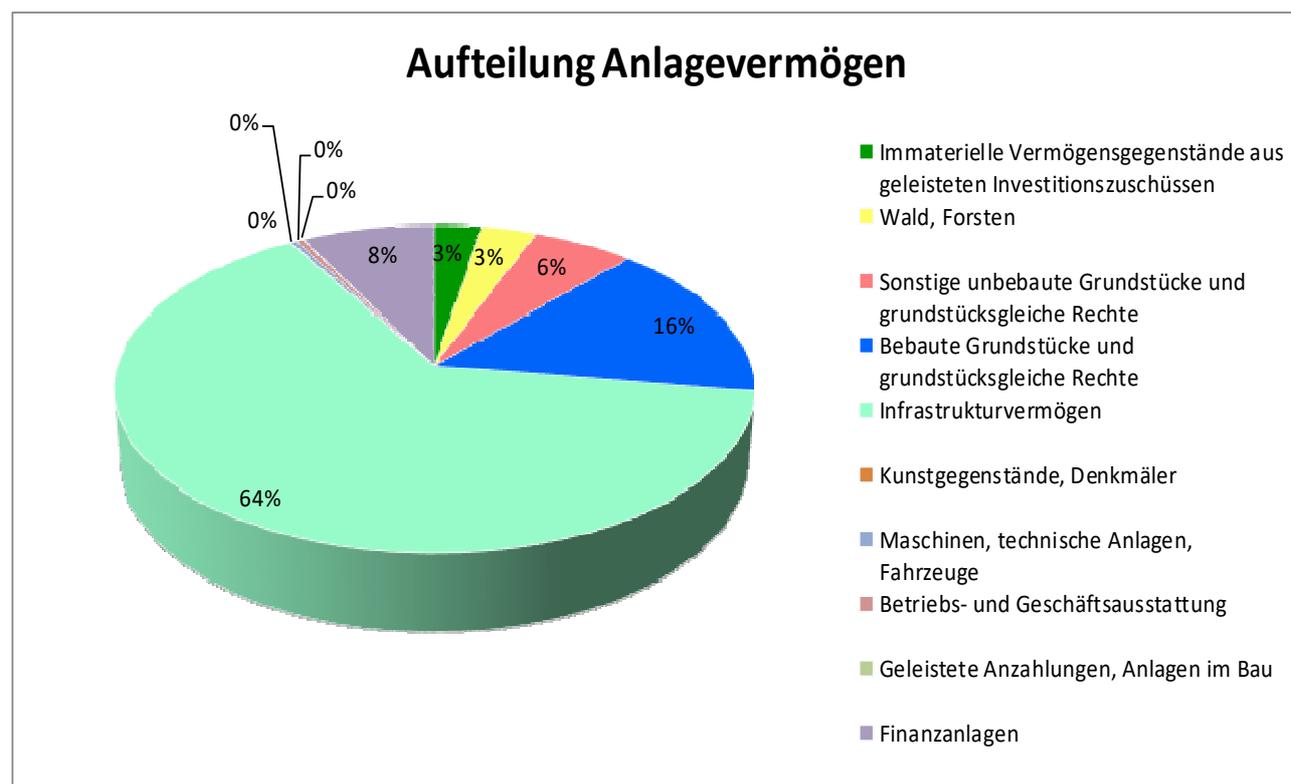
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.279.296,00	1.220.117,00
Sachanlagen	40.714.378,84	40.013.169,75
Finanzanlagen	3.202.465,55	3.418.140,72
Summe Anlagevermögen	45.196.140,39	44.651.427,47



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	1.279.296,00	0,00	0,00	59.179,00	1.220.117,00
Insgesamt	1.279.296,00	0,00	0,00	59.179,00	1.220.117,00

Dabei handelt es sich im Wesentlichen um

- Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke für die Straßenoberflächenentwässerung
- Investitionskostenzuschüsse an die Pfalzwerte für die Straßenbeleuchtung
- Baukostenbeteiligung an der Dämmung der prot. Kita Miesau
- Baukostenbeteiligung am Medienzentrum
- Anteil der Ortsgemeinde an der S-Bahn-Finanzierung

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuchungen (in €)	Abschreibungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Wald, Forst	1.439.790,32	0,00	545,80	0,00	0,00	1.439.244,52
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.633.939,33	14.886,55	18.721,47	0,00	6.691,00	2.623.413,41
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.107.669,97	12.673,96	0,00	48.320,64	182.548,88	6.986.115,69
Infrastrukturvermögen	26.498.014,96	2.138,07	938,24	3.023.861,26	938.914,16	28.584.161,89
Kunstgegenstände, Denkmäler	28.188,80	0,00	0,00	0,00	250,00	27.938,80
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	172.259,62	0,00	0,00	0,00	21.713,15	150.546,47
Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.809,88	68.570,18	14,16	21.998,35	34.615,28	175.748,97
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.714.705,96	405.474,29	0,00	-3.094.180,25	0,00	26.000,00
Insgesamt	40.714.378,84	503.743,05	20.219,67	0,00	1.184.732,47	40.013.169,75

Zum Bilanzstichtag wurde das Sachanlagevermögen durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 EURO netto nicht übersteigen, wurde im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert von 1,00 EURO angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungstabelle nicht erfasst sind, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2014 nachgewiesen. Die Waldbewertung wurde von Landesforsten nach einem landeseinheitlichen standardisierten Verfahren auf der Basis der vorhandenen Forsteinrichtungsdaten vorgenommen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:

Wald; Forsten

Der Abgang resultiert aus einem Grundstücksverkauf, bei dem ein Verkaufspreis von 10.321,17 € realisiert wurde.

Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Zugang handelt es sich zum einen um eine unentgeltliche Übertragung einer landwirtschaftlichen Fläche und zum anderen aus Anschaffungsnebenkosten für Grundstückskäufe aus dem Vorjahr. Durch einen Grundstücksverkauf wurde ein Anlagenabgang gebucht, bei dem ein Verkaufspreis von 40.000,00 € erzielt wurde.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Anlagezugänge bzw. Umbuchungen resultierten aus der Aktivierung folgender Maßnahmen:

- Erneuerung der Heizungsanlage des Ärztehauses und Bürgerhauses Buchholz
- Neuanlage von Grabfeldern auf dem Friedhof Mühlbach

Infrastrukturvermögen

Bei dem Zugang handelt es sich um eine unentgeltliche Übertragung einer Verkehrsfläche. Der Abgang resultiert aus dem Verkauf eines Grundstücks. Bei den Umbuchungen handelt es sich um die Aktivierung folgender Straßenbaumaßnahmen, da das Ausbauprogramm in 2017 ausgelaufen ist:

➤ Ausbau Geisenbergstraße	364.593 €
➤ Teilausbau Wagnerstraße	134.589 €
➤ Ausbau Römerstraße	253.568 €
➤ Ausbau am Rothenhübel	118.764 €
➤ Ausbau am Hollerstock	110.696 €
➤ Ausbau Luitpoldstraße	120.809 €
➤ Ausbau Bahnhofstraße	347.759 €
➤ Ortsdurchfahrt Ortsteil Buchholz	149.004 €
➤ Ausbau Steinstraße	193.021 €
➤ Gehwegausbau Ortsdurchfahrt Miesau	54.042 €

Desweiteren wurde die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik (810.307 €), die Parkplatzbeleuchtung der Dorfplätze (47.282 €) und des Bürgerhaus Buchholz (2.974 €) sowie die Bahnübergangsbeseitigung (316.446,93 €) aktiviert.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Zugang resultiert zum größten Teil aus neuen Spielgeräten und Bänken für die Spielplätze. Desweiteren wurden diverse Anschaffungen von Geräten und Einrichtungsgegenständen im Bereich der Kindergärten und Bauhof getätigt. Die Umbuchung in Höhe von 21.998 € ist auf die Fertigstellung und Aktivierung der Sandspielanlage des Kindergartens Bruchmühlbach zurückzuführen. Bei den Abgängen handelt es sich um kleinere Anschaffungen, die unterhalb der Wertgrenze liegen und daher im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben werden.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Zugänge und Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung und Aktivierung der oben genannten Maßnahmen. Als Anlage im Bau wird nur noch die Maßnahme „Erschließung Gewerbegebiet Froschpuhl“ geführt.

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Sondervermögen Eigenbetrieb E-Werk	3.202.465,55	215.675,17	0,00	0,00	3.418.140,72
Insgesamt	3.202.465,55	215.675,17	0,00	0,00	3.418.140,72

Das Sondervermögen wurde durch die entsprechende Betriebssatzung nachgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2016 konnte das Elektrizitätswerk einen Jahresgewinn in Höhe von 215.675,17 € ausweisen.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen den Holzbestand auf Grund einer Inventur des Forstamtes von 2017 in Höhe von insgesamt 14.135,00 €. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen	niedergeschlagen
		zum 31.12.2017	zum 31.12.2017
Bezeichnung	Konto		
Grundsteuer A	401100	663,97 €	7,56 €
Grundsteuer B	401200	52.852,34 €	5.665,89 €
Gewerbsteuer	401300	33.904,99 €	
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	46.098,01 €	37.261,40 €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	179.740,79 €	99.175,53 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	402100	13.579,81 €	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	402200	-82,79 €	
Hundesteuer	403300	14.374,02 €	117,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	-1.321,01 €	
Sonstige Zuweisung vom Land (KEF)	413200	182.910,00 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	414420	1.784,14 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke von Gemeinden	414430	5.952,11 €	
Gebühren f. Bescheiderteilungen etc.	431200	192,50 €	
Entgelte für das Bestattungswesen	432200	12.472,56 €	311,00 €
Feldwegebeitrag	432300	2.552,42 €	3,81 €
Erträge aus Verkäufen	441100	917,60 €	
Mieten und Pachten	441200	20.206,93 €	300,00 €
Kindergarten - Elternbeiträge	441300	13.105,76 €	2.423,27 €
Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten	441400	33.710,79 €	2.959,46 €
Beteiligung am Frühstücksbuffet	441410	614,78 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441900	146,20 €	
Kostenerstattungen, -umlagen von Eigenbetriebe	442310	1.434,00 €	
Kostenerstattungen, -umlagen vom Bund	442410	3.536,11 €	
Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	442420	-180,52 €	
Kostenerstattungen, -umlagen v. Gemeinden	442430	344.557,00 €	140,40 €
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	17.679,63 €	
Kostenerstattung Müllgebühren	442591	173,33 €	
Kostenerstattung Strom	442592	10.694,50 €	
Veräußerung von Grundstücken	461120	860,63 €	
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	300,00 €	150,00 €
Konzessionsabgaben	462500	270.331,24 €	
Versicherungserstattungen	462700	995,38 €	
Sonstige laufende Erträge	462900	146,25 €	
Zinsen auf Stundungen	472100	11,75 €	
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	11.462,32 €	3.108,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		1.276.377,54 €	151.623,32 €
Gemeindestraßen	48240	501,46 €	459,46 €
Grabnutzungsentgelte	236100	10.438,09 €	240,00 €
Zuwendungen	233100	14.000,00 €	
Beiträge und ähnliche Entgelte	233200	198.366,26 €	
Kautionen	379200	2.297,43 €	
Sammelkonto Forderungen		192,00 €	
Zwischensumme Bilanz		225.795,24 €	699,46 €
Summe Forderungen gesamt		1.502.172,78 €	152.322,78 €
Passiver Rechnungsabgrenzung	39999	23.044,75 €	
Pauschalwertberichtigung	211100	-39.000,00 €	
Forderung insgesamt:		1.333.894,75 €	

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2017 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2017 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

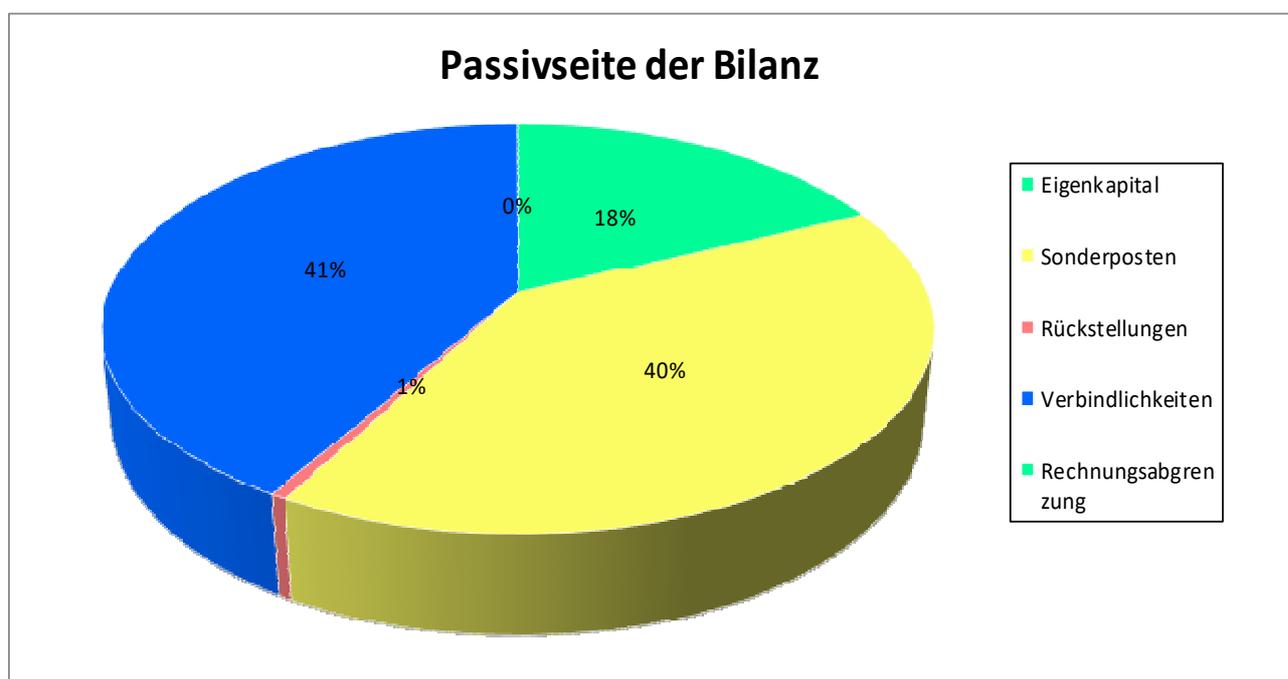
Zum Stichtag 31.12.2017 bestand ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 196,37 €.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Stand 31.12.2017
1.1 Kapitalrücklage	15.260.780,01 €	7.757.134,47 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	-6.711.499,13 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-792.146,41 €	532.771,94 €
Insgesamt	7.757.134,47 €	8.289.906,41 €

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr in Höhe des Ergebnisvortrages verändert. Gemäß § 18 (3) GemHVO ist erstmalig ab dem Jahr 2017 die Verrechnung des Ergebnisvortrages mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag	Jahresergebnis
1	Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres	2013	-4.977.330,22 €	-588.953,37 €
2	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2014	-5.566.283,59 €	-551.834,07 €
3	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2015	-6.118.117,66 €	-593.381,47 €
4	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2016	-6.711.499,13 €	-792.146,41 €
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2017	-7.503.645,54 €	532.771,94 €

Gemäß § 18 (3) GemHVO wird die Position Ergebnisvortrag mit der Position Kapitalrücklage verrechnet (vgl. E 1.1).

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2017 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 532.771,94 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2017 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Zuwendungen	7.152.166,58	36.800,00	0,00	216.641,86	244.279,13	7.161.329,31
Beiträge und ähnliche Entgelte	9.127.631,51	0,00	0,00	1.885.711,64	507.104,11	10.506.239,04
Anzahlungen für Anlagevermögen	1.618.388,62	493.396,31	15.387,59	-2.102.353,50	-30.422,82	24.466,66
Insgesamt	17.898.186,71	530.196,31	15.387,59	0,00	720.960,42	17.692.035,01

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Zuwendungen vom Bund	413.016,67	0,00	0,00	0,00	12.394,00	400.622,67
Zuwendungen vom Land	4.888.137,01	36.000,00	0,00	200.979,69	186.064,92	4.939.051,78
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	1.499.466,76	0,00	0,00	0,00	31.189,38	1.468.277,38
Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.669,00	800,00	0,00	0,00	616,00	13.853,00
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	337.877,14	0,00	0,00	15.662,17	14.014,83	339.524,48
Insgesamt	7.152.166,58	36.800,00	0,00	216.641,86	244.279,13	7.161.329,31

Bei dem Zugang in Höhe von 36.000,00 € handelt sich um einen Landeszuschuss für Bau- und Ausstattungskosten für die Kita Miesau. Die Umbuchung bei den Landeszuwendungen resultiert aus den Aktivierungen der Zuwendungen für die Ortsdurchfahrt Buchholz (40.000,00 €), Außen- und Straßenbeleuchtung (93.979,69 €) und Gehwegausbau Ortsdurchfahrt Miesau (67.000,00 €). Da die dazugehörigen Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert wurden, werden die Zuwendungen anlog dem zugeordneten Wirtschaftsgut aufgelöst. Für einen Schreibtisch für die Kita Miesau wurde eine Zuwendung in Höhe von 800,00 € gewährt (Leistung zur Teilhabe am Arbeitsleben). Aufgrund der Anschaffung einer Sandspielanlage für die Kita Bruchmühlbach, wurde die dazugehörige Spende der Sparda Bank (14.000,00 €) umgebucht und ebenfalls aktiviert. Desweiteren wurden noch Spenden für den Kauf eines Holz-Bauernhofs für die Kita Haus für Kinder (500,00 €) und für die Spielplätze (1.162,17 €) aktiviert.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Beiträge vom privaten Bereich	6.828.214,53	0,00	0,00	0,00	385.641,24	6.442.573,29
Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	2.299.416,98	0,00	0,00	1.885.711,64	121.462,87	4.063.665,75
Insgesamt	9.127.631,51	0,00	0,00	1.885.711,64	507.104,11	10.506.239,04

Die Umbuchung in Höhe von 1.885.711,64 € ist zum einen auf die Passivierung der wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen in Höhe von 1.701.807,09 € zurückzuführen. Das Ausbauprogramm 2013 - 2017 wurde im Jahr 2017 abgerechnet, sodass die Straßenbaumaßnahmen aktiviert und die zugehörigen Sonderposten aus Beiträgen passiviert und entsprechend dem jeweiligen Wirtschaftsgut aufgelöst wurden. Des Weiteren wurden die Erschließungsbeiträge für das Neubaugebiet Eichenflur-Wolfsdell (183.904,55 €) aktiviert, da die Erschließung ebenfalls aktiviert wurde.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuchungen (in €)	Auflösungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	176.529,69	41.162,17	0,00	-216.641,86	0,00	1.050,00
Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.441.858,93	452.234,14	15.387,59	-1.885.711,64	-30.422,82	23.416,66
Insgesamt	1.618.388,62	493.396,31	15.387,59	-2.102.353,50	-30.422,82	24.466,66

Bei den Zugängen auf das Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen“ handelt es sich um eine Zuwendung für den Gehwegausbau der Ortsdurchfahrt Miesau in Höhe von 25.000,00 €, sowie um Spenden für die Kita Bruchmühlbach (14.000,00 €), Kita Haus für Kinder (500,00 €), Kita Miesau (500,00 €) und um eine Spende des ehemaligen Männergesangsvereins für die Spielplätze der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau. Die Umbuchungen wurden unter den Punkten E.2.2.1 und E.2.2.2 näher erläutert.

Der Zugang auf dem Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträge“ in Höhe von 452.234,14 € resultiert aus den Wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2013 – 2017 (262.259,25 €) und Erschließungsbeiträge für das Neubaugebiet Eichenflur / Wolfsdell (189.974,89 €). Die Abgänge stehen in Verbindung mit Rückzahlungen bezüglich Wiederkehrende Beiträge und Erschließungsbeiträge. Die Umbuchungen wurden unter Punkt E.2.2.2 beschrieben.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	29.578,87	0,00	978,28	0,00	28.600,59
Insgesamt	29.578,87	0,00	978,28	0,00	28.600,59

Der Abgang von rd. 980,00 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsfehlbetrag im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Grabnutzungsentgelte	402.012,00	54.991,00	2.400,00	22.600,00	432.003,00
Insgesamt	402.012,00	54.991,00	2.400,00	22.600,00	432.003,00

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
sonstiger Sonderposten	189.323,15	13.989,44	0,00	199,82	203.112,77
Insgesamt	189.323,15	13.989,44	0,00	199,82	203.112,77

Bei dem Zugang handelt es sich um Sachspende für die Kindertagesstätten und um unentgeltliche Übertragungen von Grundstücksflächen.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zuführung (in €)	Entnahme (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
<u>Rückstellungen für Pensionen</u>				
- für Versorgungsempfänger Beamte	43.761,00	0,00	43.761,00	0,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	142.601,00	21.270,00	0,00	163.871,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	97.399,00	0,00	15.369,00	82.030,00
Insgesamt	283.761,00	21.270,00	59.130,00	245.901,00

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim für die Ortsgemeinde durchgeführt.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.
Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitsübersicht verwiesen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2017 in Höhe von 29.883,03 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben - Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

Zum 31.12.2017 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau erhebt wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 70% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

Ausbauprogramm 2013 - 2017

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung des Beitragsüberschuss 2006 - 2012	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen zum 31.12.2017	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	Euro	Euro	Euro	Euro
Beitragsüberschuss aus Programm 2006 - 2012			453.123,92		
Straßenbeleuchtung	2014	315.000,00	230.215,90	238.089,15	2013-2017
Am Hollerstock	2015	49.000,00	35.811,36	37.036,09	2013-2017
Am Rothenhübel	2014	70.000,00	51.159,09	52.908,70	2013-2017
Bahnhofstraße OD Buchholz	2013	56.000,00	40.927,27	42.326,96	2013-2017
Bahnhofstraße, von Pfühlstraße bis Ortsende Miesau	2014	420.000,00	306.954,53	317.452,20	2013-2017
Geisenbergstraße	2015	175.000,00	127.897,72	132.271,75	2013-2017
Karlstraße	2013	3.500,00	2.557,95	2.645,44	2013-2017
Luitpoldstraße	2016	259.000,00	189.288,63	195.762,19	2013-2017
Römerstraße	2017	140.000,00	102.318,18	105.817,40	2013-2017
Steinstraße	2013	105.000,00	76.738,63	79.363,05	2013-2017
Wagnerstraße	2013	91.000,00	66.506,82	68.781,31	2013-2017
Summe		1.683.500,00	1.230.376,08	1.272.454,25	

Abrechnung WKB Beitrag Programm 2013 - 2017

Beitragsfähige Investitionen	2.434.744,88
abzüglich Gemeindeanteil 30 % nach § 5 der Satzung	-730.423,46

Umlagefähiger Anteil (Anliegeranteil) 1.704.321,42

abzüglich der angeforderten WKB Beiträgen (nach Sachbuch)	-1.272.453,25
abzüglich angerechnete Überzahlung aus Ausbauprogramm 08 - 12	-453.123,92
abzüglich Mindereinnahmen aufgrund von Ablöseverträgen	-2.160,91

Überzahlung in Programm 2018 - 2022 zu übertragen -23.416,66

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2017 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 60,870 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2017 aus folgenden Mitgliedern:

1	Neumann Klaus	Ortsbürgermeister
2	Backes Klaus	Ratsmitglied
3	Baltrukonis Ute	Ratsmitglied
4	Bastian Rainer	Ratsmitglied
5	Bleyer Sabine	Ratsmitglied
6	Biehl Jean Pierre	Ratsmitglied
7	Bug Volker	Ratsmitglied
8	Georgi Volker	Ratsmitglied
9	Heintz Thomas	Ratsmitglied
10	Hirsch Bernhard	Ratsmitglied
11	Hübner Harald	Ratsmitglied
12	Hüttel Steffen	Ratsmitglied
13	Koch Volker	Ratsmitglied
14	Krück Harry	Ratsmitglied
15	Laufer Volker	Ratsmitglied
16	Leonhardt Manfred	Ratsmitglied
17	Löb-Kramer Ulrike	Ratsmitglied
18	Monecke Manfred	Ratsmitglied
19	Rapp Andreas	Ratsmitglied
20	Respondek Mirko	Ratsmitglied
21	Rummler Klaus-Peter	Beigeordneter
22	Steffgen Helga	Beigeordnete
23	Wagner-Heintz Francesca	Ratsmitglied
24	Walter-Haselbauer Sinika	Ratsmitglied
25	Wolf Andreas	Ratsmitglied

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau	78
A.1 Bilanz	78
A.2 Ergebnisrechnung	78
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	79
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	80
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	82
A.4 Investitionstätigkeit	84
A.5 Haushaltsüberschreitung	86
A.6 Haushaltsausgleich	87
A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)	87
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	89
C. Chancen und Risiken	90
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	90

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 8.289.906,41 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr durch den Jahresüberschuss von 532.771,94 EURO entsprechend erhöht. Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 45.999.653,59 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 63.613,62 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 19.078.210,78 EURO und Rückstellungen in Höhe von 245.902,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um insgesamt 405.021,60 EURO verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 18.355.751,37 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund entsprechender Auflösungen um 163.349,36 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 532.771,94 EURO ausgewiesen, der um 1.946.482,94 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 1.324.918,35 EURO erhöht.

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO ist ab dem Jahr 2017 ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen im Wesentlichen aus:

Bezeichnung	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	
	(in €)	(in €)	(in €)	in €	in %
Steuern und ähnliche Abgaben					
Grundsteuer B	858.245,67	960.000,00	981.526,34	21.526,34	2,24
Gewerbsteuer	1.309.231,14	1.500.000,00	1.325.660,00	-174.340,00	-11,62
Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.218.688,51	2.150.000,00	2.419.743,11	269.743,11	12,55
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	166.328,93	166.000,00	209.843,95	43.843,95	26,41
Familienleistungsaustausch	224.148,64	218.000,00	288.759,01	70.759,01	32,46
Zuwendungen, allgemeine Umlagen					
Schlüsselzuweisungen vom Land	1.418.009,00	1.517.000,00	1.474.006,00	-42.994,00	-2,83
Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	501.908,00	182.908,00	57,34
Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	1.191.077,17	1.140.500,00	1.357.174,87	216.674,87	19,00
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden	1.113.802,67	1.045.000,00	1.518.014,00	473.014,00	45,26
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	236.657,47	703.265,00	244.478,95	-458.786,05	-65,24
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	476.243,84	25.072,00	476.681,29	451.609,29	1801,25
Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Erträge aus Verkäufen	50.029,39	26.900,00	35.229,69	8.329,69	30,97
Beteiligung Essenskosten	61.446,89	65.000,00	57.886,45	-7.113,55	-10,94
Kostenerstattungen und Kostenumlage					
Kostenerstattung vom Bund	48.308,06	45.000,00	53.917,53	8.917,53	19,82
Kostenerstattungen von Gemeinden	367.276,10	329.000,00	379.926,68	50.926,68	15,48
Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	58.833,81	37.055,00	76.459,43	39.404,43	106,34
Sonstige laufende Erträge					
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	157.692,00	0,00	39.115,66	39.115,66	100,00
Konzessionsabgaben	107.648,53	195.000,00	404.066,24	209.066,24	107,21
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	127.453,79	1.850,00	47.597,00	45.747,00	2472,81
Erträge aus Zuschreibungen	2.236,39	0,00	12.432,00	12.432,00	100,00
Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen	229.852,04	100.000,00	215.675,17	115.675,17	115,68
Summe				1.566.325,70	
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				1.579.383,30	

Steuern und ähnliche Abgaben

Zum 1.1.2017 wurde die **Grundsteuer B** von 300 % auf 450 % erhöht. Der Planansatz wurde bereits mit dem höheren Hebeansatz geplant, jedoch ergibt sich eine Abweichung von rd. 21.500,00 €.

Für die Planung der **Gewerbsteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen.

Durch gestiegene Steuerkraftzahlen ist der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, an der Umsatzsteuer und des Familienleistungsaustauschs** höher ausgefallen als geplant.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Aufgrund einer höheren Steuerkraftmesszahl haben sich die **Schlüsselzuweisungen vom Land** verringert.

Die Abweichung bei den **sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (KEF)** resultiert aus einer Nachzahlung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds für die Haushaltsjahre 2012 bis 2017 aufgrund eines Änderungsvertrags.

Die **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land und Gemeinden** sind aufgrund höherer Personalkostenzuschüsse für die Kindertagesstätten höher ausgefallen als geplant.

Bei der Haushaltsplanung wurden die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen** nicht den entsprechenden Konten zugeordnet. Aus diesem Grund weichen die Planansätze der beiden Konten mit dem Jahresergebnis ab, jedoch weicht die Summe der zwei Konten nur um rd. 7.100,00 € ab, was auf einem vorläufigen Anlagenachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zurückzuführen ist.

Privatrechtliche Leistungen

Die **Erträge aus Holzverkäufen** weichen um rd. 8.300,00 € ab. Die **Beteiligung an den Essenskosten** der Kindertagesstätten Bruchmühlbach und Buchholz sind geringer ausgefallen als geplant.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die **Kostenerstattungen vom Bund** weicht aufgrund von höheren Beschäftigungszuschüsse für den Bauhof ab. Bei der Abweichung der **Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um Kostenerstattungen der Ortsgemeinden für die vom Bauhof geleisteten Arbeiten in anderen Ortsgemeinden (z.B. Grabaushub, Grabbeseitigung, etc.). Diese sind im Voraus nur schwer planbar und können somit zu entsprechenden Abweichungen führen. Auf dem Konto **Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich** werden zum größten Teil Schadenersatzansprüche gebucht, die nicht planbar sind. Die tatsächlichen Schadensfälle in 2017 ergaben Mehrererstattungen von rd. 39.400,00 €.

Sonstige laufende Erträge

Die **Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken** wurden im Haushaltsplan nicht eingeplant und führen zu rd. 39.115,00 € höheren Erträgen.

Im Jahr 2017 wurden die einbehaltenen **Konzessionsabgabe** der Pfalzwerke für die Vorjahre ausgezahlt. Aus diesem Grund ist das Jahresergebnis um rd. 209.000,00 € höher als geplant. Da im Jahr 2017 eine Versorgungsempfängerin gestorben ist, musste die Rückstellung für Pensionen für Versorgungsempfänger aufgelöst werden. Hieraus ergibt sich ein Mehrertrag aus der **Auflösung von Rückstellungen** in Höhe von rd. 45.700,00 €. Aufgrund eines höheren Holzbestands zum 31.12.2017 weichen die **Erträge aus Zuschreibungen** um rd. 12.400,00 € ab. Die **Erträge aus Zuschreibung von Finanzanlagen** resultieren aus dem Gewinn des E-Werks. Dieser ist höher ausgefallen als geplant.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen im Wesentlichen aus:

Bezeichnung	Ergebnis 2016 (in €)	Plan 2017 (in €)	Ergebnis 2017 (in €)	Abweichung 2017	
				in €	in %
Personalaufwendungen	3.429.705,31	3.415.340,00	3.398.393,86	-16.946,14	-0,50
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Heizkosten	62.257,42	74.000,00	56.641,99	-17.358,01	-23,46
Wasser / Abwasser	65.182,63	74.000,00	66.503,90	-7.496,10	-10,13
Strom	106.929,75	124.950,00	117.700,38	-7.249,62	-5,80
Abfall	23.759,65	27.300,00	22.027,24	-5.272,76	-19,31
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	146.305,64	221.500,00	165.651,70	-55.848,30	-25,21
Bewirtschaftung der Grundstücke	38.601,80	46.100,00	38.164,63	-7.935,37	-17,21
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	96.097,18	85.000,00	102.757,63	17.757,63	20,89
Fahrzeugunterhaltung	41.464,85	47.000,00	34.965,52	-12.034,48	-25,61
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen: Projekt: Sprache & Integration	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen: Projekt: Kita im Sozialraum	13.556,39	5.000,00	13.342,19	8.342,19	166,84
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	128.600,00	120.000,00	110.076,00	-9.924,00	-8,27
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden	411.887,93	483.300,00	508.236,76	24.936,76	5,16
Abschreibungen					
Sonstige Abschreibungen	1.223.998,06	1.178.559,00	1.243.911,47	65.352,47	5,55
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Zuweisungen lfd. Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	91.403,01	93.000,00	76.088,94	-16.911,06	-18,18
Gewerbesteuerumlage	253.517,86	285.000,00	226.984,51	-58.015,49	-20,36
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	18.871,00	22.000,00	15.324,00	-6.676,00	-30,35
Kreisumlage	2.549.900,00	2.630.000,00	2.608.422,00	-21.578,00	-0,82
Verbandsgemeindeumlage	2.651.943,00	2.735.000,00	2.711.580,00	-23.420,00	-0,86
sonstige laufende Aufwendungen					
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschuldung	10.813,40	9.900,00	4.745,40	-5.154,60	-52,07
Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	25.223,05	47.000,00	9.813,62	-37.186,38	-79,12
Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00	100,00
Summe				-176.217,26	

Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

-197.238,01

Zinsen- und sonstige Finanzaufwendungen					
Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden	186.684,32	185.000,00	16.118,66	-168.881,34	-91,29

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen weichen in Summe um rd. –16.900,00 € ab. Wobei dies nur eine prozentuale Abweichung der Personalaufwendungen von -0,5 % ist.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um rd. -87.100,00 € unter den geplanten Aufwendungen. Die wesentlichen Einsparungen ergeben sich ausfolgenden Positionen:

Die Ansätze für **Heizkosten, Wasser/Abwasser, Strom und Abfall** wurde zu hoch angesetzt. Diese weichen um rd. -37.300,00 € ab. Bei den **Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäuden** wurden eingeplante Unterhaltungsleistungen insbesondere im Bereich Kindertagesstätten Miesau, Sportstätten und Friedhofswesen nicht durchgeführt. Die Unterhaltungskosten liegen insgesamt um rd. -55.800,00 € unter dem Planansatz. Bei den Ansätzen für die **Bewirtschaftung der Grundstücke** und der **Fahrzeugunterhaltung** konnten Einsparungen erzielt werden. Aufgrund von höheren **Unterhaltungskosten für das Infrastrukturvermögen** ergeben sich Mehrausgaben in Höhe von rd. 17.700,00 €. Der Ansatz für **sonstige Aufwendungen für Sachleistungen – Projekt: Sprache & Integration** für die Kindertagesstätte Buchholz kam im Jahr 2017 nicht zum Tragen. Im Gegenzug wurde in der Kindertagesstätte Buchholz das **Projekt Kita im Sozialraum** durchgeführt, das zu Mehrausgaben in Höhe von rd. 8.300,00 € führte. Des Weiteren waren die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (**Kostenerstattung an Eigenbetriebe**) mit rd. 9.900,00 € geringer ausgefallen als geplant. Aufgrund höherer internen Verrechnung mit dem Bauhof weicht das Jahresergebnis der **Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden** um rd. 24.900,00 € ab.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 65.300,00 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Aufgrund einer niedrigeren Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde an den Personalkosten der Kindertagesstätten in freier Trägerschaft (Prot. Kita Miesau), ist der Planansatz der **Zuweisungen für laufende Zwecke an den privaten Bereich** niedriger ausgefallen als geplant.

Wie auch bei der Planung der Gewerbesteuererträge können bei der Planung der **Gewerbesteuerumlage** lediglich Schätzdaten herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Aufgrund einer geringeren Bemessungsgrundlage ist der **Fonds Deutschen Einheit, die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage** geringer ausgefallen als geplant.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die eingeplanten **Aufwendungen für Aus- und Fortbildung** für die Beschäftigten der Kindertagesstätten wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft. Hier ergeben sich Einsparungen in Höhe von rd. 5.100,00 €.

Auf dem Konto **Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen** wurden Kosten für einen evtl. Rechtsstreit und für räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen eingeplant, die im Jahr 2017 nicht zum Tragen kamen. Aus diesem Grund weicht der Planansatz um rd. 37.100,00 € vom Jahresergebnis ab.

Damit dem Ausfallrisiko von Forderungen Rechnung getragen wird, wird der Forderungsbestand des privaten Bereichs zum 31.12.2017 mit 5 % **pauschalwertberichtig**. Da der Forderungsbestand eines Jahres nicht planbar ist, erfolgt kein Haushaltsansatz.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dem Planansatz für **Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um eine Fehlplanung. Die Zinsaufwendungen für die Kassenkreditzinsen für 2017 sind wesentlich niedriger ausgefallen als geplant.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 97.976,82 EURO.

Das Ergebnis ist damit um 1.161.537,82 EURO besser als geplant, wodurch selbsterwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 432.384,72 EURO unter dem Planansatz von 1.288.300,00 EURO liegt, reicht jedoch nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 659.669,50 EURO zu decken. Der dadurch entstandene Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -129.307,96 € sowie die Darlehenstilgung in Höhe von 495.632,82 € wurde durch eine Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG ausgeglichen.

Bezeichnung	Ergebnis 2016 (in €)	Plan 2017 (in €)	Ergebnis 2017 (in €)	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	10.099.471,50	10.170.845,00	11.242.855,03	1.072.010,03
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	12.634,36	11.100,00	10.618,56	-481,44
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F35)	588.254,78	1.288.300,00	432.384,72	-855.915,28
Gesamteinzahlungen	10.700.360,64	11.470.245,00	11.685.858,31	215.613,31
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	10.408.701,79	10.880.345,00	10.791.397,69	-88.947,31
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	409.897,35	365.161,00	364.099,08	-1.061,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	735.075,94	2.653.600,00	659.669,50	-1.993.930,50
Gesamtauszahlungen	11.553.675,08	13.899.106,00	11.815.166,27	-2.083.939,73
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-853.314,44	-2.428.861,00	-129.307,96	2.299.553,04
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 45)	0,00	1.365.300,00	0,00	-1.365.300,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 46)	495.301,21	516.133,00	495.632,82	-20.500,18
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F48)	1.348.615,65	1.583.999,00	624.940,78	-959.058,22
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)	853.314,44	2.433.166,00	129.307,96	-2.303.858,04
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.305,00	0,00	0,00
Verwendung des Finanzmittelüberschuss (F58)	853.314,44	2.428.861,00	129.307,96	-2.303.858,04

Die Plan- / Ist-Abweichungen der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum einen aus den unter Punkt A.2.1 und A.2.2 erläuterten Abweichungen und zum anderen aus nicht periodengerechten Zahlungen.

Wie sich der Großteil der Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeiten zusammensetzen, ist aus der nachfolgenden Tabelle „Investitionstätigkeit“ ersichtlich. Der Differenzbetrag der Ein- und Auszahlungen ergibt sich zum einen auch aus nicht periodengerechten Zahlungen und zum anderen durch die Inanspruchnahme von Mittelüberträgen aus bereits in Vorjahren geplanten Maßnahmen.

A.4 Investitionstätigkeit

		Reste	Plan	Ergebnis	Differenz
		(in €)	2017 (in €)	2017 (in €)	(in €)
Produkt: 1110 Verwaltungssteuerung, Öffentlichkeitsarbeit					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	500,00	139,00	361,00
234	Büromöbel	0,00	500,00	487,90	12,10
Produkt: 1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
133	Erwerb von Grundstücke	0,00	10.000,00	60,00	9.940,00
224	Erschließung Gewerbegebiet "Froschpfuhl"	0,00	570.000,00	0,00	570.000,00
Produkt: 1143 - Bauhof					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	2.500,00	305,54	2.194,46
206	Erwerb diverser Arbeitsgeräte	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
213	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	12.000,00	4.292,25	7.707,75
232	Dreiseitenkipper	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
233	Dach- und Heizungserneuerung	0,00	93.000,00	0,00	93.000,00
	Dach- und Heizungserneuerung	0,00	83.700,00	0,00	83.700,00
Produkt: 3651 - Kindertagesstätte Bruchmühlbach					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	784,27	715,73
163	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	7.000,00	1.268,54	5.731,46
229	Küchenausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	500,00	0,00	500,00
235	Sandspielanlage incl. Klettergerüst	0,00	22.000,00	21.998,35	1,65
	Sandspielanlage incl. Klettergerüst	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00
Produkt: 3652 - Kindertagesstätte Buchholz					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	381,23	1.118,77
164	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
229	Küchenausstattung Kita	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	1.542,56	-42,56
165	Geschäftsausstattung über 410 €	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	2.000,00	3.585,83	-1.585,83
	Investitionszuwendung	0,00	0,00	800,00	-800,00
193	Erneuerung Pumpstation KiTa Miesau	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00
	Erneuerung Pumpstation	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
203	Einrichtung Kleinkindergruppe KiTa Miesau	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00
229	Küchenausstattung Kita Miesau	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
230	Spenden	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
237	Energetische Sanierung	0,00	284.000,00	0,00	284.000,00
	Energetische Sanierung	0,00	255.600,00	0,00	255.600,00

Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	445,94	554,06
166	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	4.250,00	0,00	4.250,00
221	Bauwerksabdichtung Kita	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
229	Küchenausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	500,00	0,00	500,00
Produkt: 3661 - Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz)					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	100,00	0,00	100,00
238	Lagercontainer	0,00	5.000,00	1.118,00	3.882,00
Produkt: 3662 - Spielplätze					
157	Spielgeräte für Spielplätze	40.000,00	20.000,00	48.709,69	11.290,31
230	Spende	0,00	0,00	1.162,17	-1.162,17
Produkt: 5110 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme					
178	Ankauf Grundstück	0,00	0,00	515,00	-515,00
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen					
30	Ausbauprogramm 2013-2017	0,00	253.000,00	252.942,00	58,00
32	Straßenausbau Neubaugebiet	0,00	0,00	183.904,55	-183.904,55
36	Park & Ride Anlage am Bahnhof	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
117	Beseitigung Bahnübergang		253.000,00	0,00	253.000,00
118	Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)	152.000,00	0,00	25.000,00	127.000,00
	Ausbau der Bahnhofstraße (LBM - Maßnahme)	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
159	Straßenteilausbau der Steinstraße	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
180	Ausbau der Luitpoldstraße	0,00	250.000,00	77.388,55	172.611,45
181	OD Buchholz - Teilausbau	0,00	5.000,00	18.711,45	-13.711,45
183	Straßenteilausbau der Wagnerstrasse	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
188	Straßenausbau Am Hollerstock	38.295,00	0,00	29.080,07	9.214,93
189	Straßenausbau der Geisenbergstraße	12.900,00	55.000,00	45.612,47	22.287,53
190	Straßenausbau der Römerstraße	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
191	Straßenausbau Am Rothenhübel	122.587,50	10.000,00	116.579,89	16.007,61
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
224	Erschließung Gewerbegebiet "Froschpfuhl"	0,00	510.000,00	26.000,00	484.000,00
Produkt: 5475 - Kommunale ÖPNV					
177	Erwerb von Grundstücken	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen					
2	Grabnutzungsentgelte	0,00	50.000,00	52.591,00	-2.591,00
225	Anlegung Gräber Friedhof Mühlbach	24.868,64	0,00	8.000,00	16.868,64
226	Neuanlage Urnenfeld und Wegeherstellung	10.000,00	0,00	6.801,95	3.198,05
242	Lautsprecheranlage Leichenhalle	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Produkt: 5540 - Naturschutz- und Landschaftsbau					
93	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet Eichenflur/Wolfsdell	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
133	Erwerb von Grundstücken	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Produkt: 5551 - Mischwald					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	0,00	10.321,17	-10.321,17

Produkt: 5733 - Vereinshaus Miesau					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
243	Fenstererneuerung Vereinshaus	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00
	Fenstererneuerung Vereinshaus	0,00	55.800,00	0,00	55.800,00
Produkt: 5734 - Bürgerhaus Buchholz					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
162	Heizungserneuerung Bürgerhaus	37.000,00	0,00	12.673,96	24.326,04
244	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	3.000,00	2.974,44	25,56
	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	600,00	0,00	600,00
Produkt: 5735 - Turn- und Festhalle Miesau					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
221	Bauwerksabdichtung	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00
245	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	8.000,00	7.695,31	304,69
	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
Produkt: 5736 - Dorfgemeinschaftshaus Elschbach					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
246	Fenstererneuerung	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	Fenstererneuerung	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
247	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	15.000,00	11.078,58	3.921,42
	Umstellung Beleuchtung LED	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Produkt: 5737 - Freizeit- und WC Anlage					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	500,00	200,45	299,55
248	Umstellung Beleuchtung LED (Dorfplatz Bruchmühlbach)	0,00	12.000,00	11.984,03	15,97
	Umstellung Beleuchtung LED (Dorfplatz Bruchmühlbach)	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
249	Umstellung Beleuchtung LED (Dorfplatz Miesau)	0,00	17.000,00	16.525,06	474,94
	Umstellung Beleuchtung LED (Dorfplatz Miesau)	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
Produkt: 5739 - Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	500,00	0,00	500,00
228	Erneuerung Heizungsanlage	5.000,00	0,00	5.044,14	-44,14

Die nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zum Teil ins nächste Haushaltsjahr übertragen. (Anlage „Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“)

A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 (1) GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts Anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Teilhaushalt 1 (Produktbereich 1-5) sowie im Teilhaushalt 2 (Produktbereich 6) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

Gemäß § 16 (3) GemHVO können die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Da diesbezüglich ein Haushaltsvermerk vorhanden ist, sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Demnach ergeben sich bei den Investitionsauszahlungen **keine** Haushaltsüberschreitungen.

A.6 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Jahresergebnis 31.12.2017:	532.771,94 €	Ergebnisrechnung erfüllt
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26)	97.976,82 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u>	<u>495.632,82 €</u>	Finanzrechnung nicht erfüllt
Finanzmittelfehlbetrag:	- 397.656,00 €	
Eigenkapital zum 31.12.2017:	8.289.906,41 €	Bilanz erfüllt

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2017 in der Finanzrechnung ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen werden.

A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (mit Änderungsverträgen vom 10.12.2015 und 12.10.2017) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Die Kommunalaufsicht hat, nach Anregung durch den Rechnungshof, eine Überprüfung der Liquiditätskredite gefordert. Aufgrund dieser Überprüfung wurde eine Anpassung des Konsolidierungsvertrages notwendig.

Aus dem 2. Änderungsvertrag ergibt sich ein Liquiditätskreditbestand von rd. 10 Mio. EURO. Ziel des Vertrags ist es den Bestand um rd. 7,8 Mio. EURO zu reduzieren. Die jährlichen dafür aufzubringenden Tilgungsleistungen erhöht sich dadurch von 478.497 EURO auf 524.224 EURO.

Daraus ergibt sich eine höhere Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 349.482 EURO. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 174.741,00 EURO leisten, der durch die nachstehenden Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

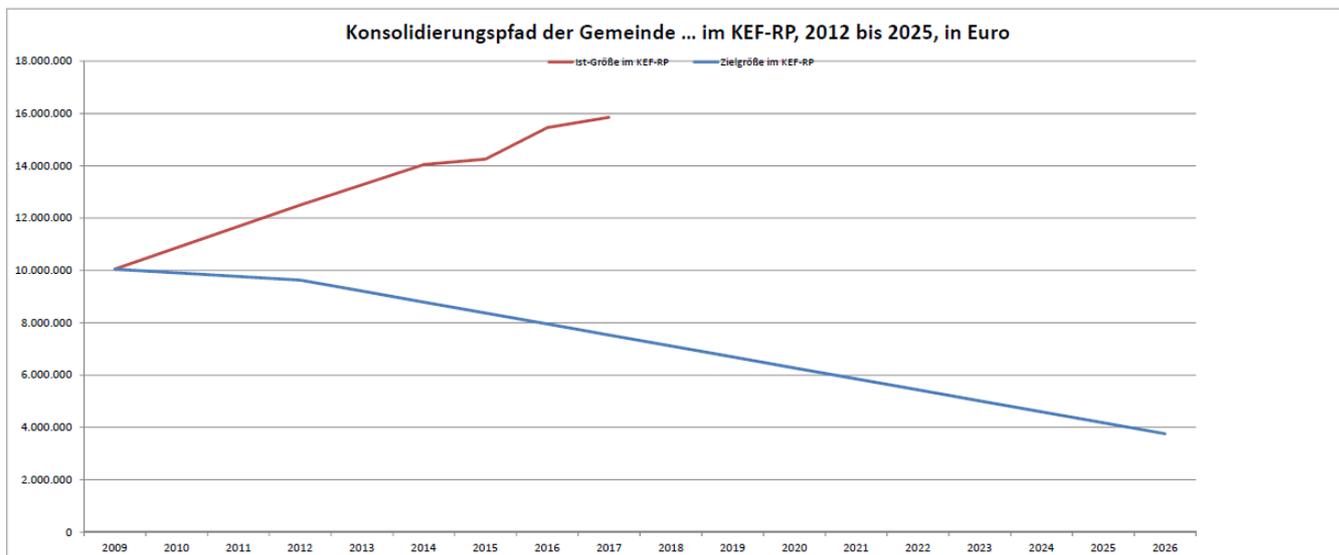
Konsolidierungsmaßnahme	Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2017
Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 380 v.H. auf 425 v.H.	126.106,00
Auszahlung der Konzessionsabgabe	87.000,00
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	294.352,00
<u>Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil</u>	<u>507.458,00</u>

Der Konsolidierungsbeitrag konnte im Jahr 2017 vertragsgemäß erbracht werden.

Des Weiteren hat sich der Stand der Liquiditätskredite trotz der Zuweisung aus dem KEF-RP zum 31.12.2017 gegenüber dem Stand zum 31.12.2016 erhöht. Insofern hat die Teilnahme am KEF-RP zunächst lediglich zu einer Verminderung des Zuwachses der Liquiditätskredite, aber noch nicht zu einer Verminderung des Standes der Liquiditätskredite geführt.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	10.047.737	9.628.358	9.208.979	8.789.600	8.370.220	7.950.841	7.531.462	7.112.083	6.692.704	6.273.325	5.853.946	5.434.566	5.015.187	4.595.808	4.176.429	3.757.050
Ist-Größe	10.047.737	12.503.047	13.273.291	14.043.939	14.252.305	15.454.099	15.851.755									



B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert:

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2017	31.12.2017
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,12%	97,07%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	16,84%	18,02%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	40,20%	39,90%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	26,94%	27,35%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	3,37%	1,54%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	8,96%	7,65%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	22,87%	25,77%
Kennzahlen je Einwohner			7.799	7.800
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		1.770,62 €	1.597,49 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		566,70 €	503,09 €
10.	Steuererträge		617,19 €	676,54 €
11.	Schlüsselzuweisungen		181,82 €	188,98 €
12.	Kreisumlage		326,95 €	334,41 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		340,04 €	334,41 €
14.	Gewerbesteuerumlage		32,51 €	29,10 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		2,42 €	1,96 €

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100% liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,02% (Eröffnungsbilanz 35,61 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl gehört zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

C. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 532.771,94 EURO ab, was eine erhebliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch insbesondere unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen weiterhin eine angespannte Haushaltssituation zeigt.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren nicht mit einem Haushaltsausgleich zu rechnen ist.

Obwohl bereits eine Vielzahl struktureller Maßnahmen ergriffen wurde, die zur dauerhaften Ausgabenreduzierung beitragen, reichen die nach Abzug der Umlagen bei der Gemeinde verbleibenden Einnahmen nicht aus, um die Pflichtaufgaben zu erfüllen.

Trotz der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei weiterhin unausgeglichenen Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22


Rüdiger Franz
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

22.07.2021

09:22:09

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2017

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>																
<i>1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	1.789.357,79				1.789.357,79	510.061,79		59.179,00			569.240,79	1.220.117,00	1.279.296,00	3,31	68,19	
Gesamt : 1.1.	1.789.357,79				1.789.357,79	510.061,79		59.179,00			569.240,79	1.220.117,00	1.279.296,00	3,31	68,19	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2. 1. Wald, Forsten</i>	1.705.834,90		545,80		1.705.289,10	266.044,58					266.044,58	1.439.244,52	1.439.790,32		84,40	
<i>1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	2.667.394,68	14.886,55	18.721,47		2.663.559,76	33.455,35		6.691,00			40.146,35	2.623.413,41	2.633.939,33	0,25	98,49	
<i>1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	8.791.043,44	12.673,96		48.320,64	8.852.038,04	1.683.373,47		182.548,88			1.865.922,35	6.986.115,69	7.107.669,97	2,06	78,92	
<i>1.2. 4. Infrastrukturvermögen</i>	37.364.943,00	2.138,07	938,24	3.023.861,26	40.390.004,09	10.866.928,04		938.914,16			11.805.842,20	28.584.161,89	26.498.014,96	2,32	70,77	
<i>1.2. 6. Kunstgegenstände,</i>	35.895,30				35.895,30	7.706,50		250,00			7.956,50	27.938,80	28.188,80	0,70	77,83	
<i>1.2. 7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	341.079,03				341.079,03	168.819,41		21.713,15			190.532,56	150.546,47	172.259,62	6,37	44,14	
<i>1.2. 8.</i>	602.743,03	68.570,18	4.478,88	21.998,35	688.832,68	482.933,15		34.615,28		4.464,72	513.083,71	175.748,97	119.809,88	5,03	25,51	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

22.07.2021

09:22:09

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2017

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.714.705,96	405.474,29		-3.094.180,25	26.000,00							26.000,00	2.714.705,96		100,00	
Gesamt : 1.2.	54.223.639,34	503.743,05	24.684,39		54.702.698,00	13.509.260,50		1.184.732,47		4.464,72	14.689.528,25	40.013.169,75	40.714.378,84	2,17	73,15	
1.3. Finanzanlagen																
1.3. 5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.202.465,55	215.675,17			3.418.140,72							3.418.140,72	3.202.465,55		100,00	
Gesamt : 1.3.	3.202.465,55	215.675,17			3.418.140,72							3.418.140,72	3.202.465,55		100,00	
Gesamt :	59.215.462,68	719.418,22	24.684,39		59.910.196,51	14.019.322,29		1.243.911,47		4.464,72	15.258.769,04	44.651.427,47	45.196.140,39	2,08	74,53	

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

22.07.2021

09:23:23

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr: 2017

Seite: 1

Posten des Anlagevermögens	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
231410	484.050,00				484.050,00	71.033,33		12.394,00			83.427,33	400.622,67	413.016,67	2,56	82,76
231420	7.125.801,98	36.000,00		200.979,69	7.362.781,67	2.237.664,97		186.064,92			2.423.729,89	4.939.051,78	4.888.137,01	2,53	67,08
231430	2.180.301,04				2.180.301,04	680.834,28		31.189,38			712.023,66	1.468.277,38	1.499.466,76	1,43	67,34
231490	17.435,00	800,00			18.235,00	3.766,00		616,00			4.382,00	13.853,00	13.669,00	3,38	75,97
231590	468.272,94			15.662,17	483.935,11	130.395,80		14.014,83			144.410,63	339.524,48	337.877,14	2,90	70,16
232500	13.517.882,19				13.517.882,19	6.689.667,66		385.641,24			7.075.308,90	6.442.573,29	6.828.214,53	2,85	47,66
232590	2.708.140,38			1.885.711,64	4.593.852,02	408.723,40		91.040,05	30.422,82		530.186,27	4.063.665,75	2.299.416,98	1,98	88,46
233100	176.529,69	41.162,17		- 216.641,86	1.050,00							1.050,00	176.529,69		100,00
233200	1.472.281,75	452.234,14	15.387,59	- 1.885.711,64	23.416,66	30.422,82			- 30.422,82			23.416,66	1.441.858,93		100,00
234100	29.578,87		978,28		28.600,59							28.600,59	29.578,87		100,00
236100	654.016,05	54.991,00	2.400,00		706.607,05	252.004,05		22.611,42		11,42	274.604,05	432.003,00	402.012,00	3,20	61,14
239900	189.388,15	13.989,44			203.377,59	65,00		199,82			264,82	203.112,77	189.323,15	0,10	99,87
Gesamt:	29.023.678,04	599.176,75	18.765,87	- 0,00	29.604.088,92	10.504.577,31		743.771,66		11,42	11.248.337,55	18.355.751,37	18.519.100,73	2,51	62,00

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 1.926.203,44

Programm: KisLLLayout.dll

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2017
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

22.07.2021
09:29:35

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.426.137,41	0,00	0,00	1.426.137,41	0,00	148.953,99	1.277.183,42	776.658,86
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	91.517,27	0,00	0,00	91.517,27	0,00	3.368,79	88.148,48	73.668,17
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.626,00	0,00	0,00	1.626,00	0,00	0,00	1.626,00	810,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.936,85	0,00	0,00	5.936,85	0,00	0,00	5.936,85	31.861,79
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	1.525.217,53	0,00	0,00	1.525.217,53	0,00	152.322,78	1.372.894,75	882.998,82

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitsübersicht 2017
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

22.07.2021
09:31:09

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragangaben in EUR

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	495.967,94	1.597.349,78	1.830.754,29	3.924.072,01	0,00	3.924.072,01	0,00		4.419.704,83
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	495.967,94	1.597.349,78	1.830.754,29	3.924.072,01	0,00	3.924.072,01	0,00		4.419.704,83
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	47.581,64	0,00	0,00	47.581,64	0,00	47.581,64	0,00		514.665,43
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 18.534,26	0,00	0,00	- 18.534,26	0,00	- 18.534,26	0,00		2.552,90
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.118.392,10	0,00	0,00	15.118.392,10	0,00	15.118.392,10	0,00		14.541.907,36
13	Sonstige Verbindlichkeiten	6.699,29	0,00	0,00	6.699,29	0,00	6.699,29	0,00		4.401,86
-	Summe Verbindlichkeiten	15.650.106,71	1.597.349,78	1.830.754,29	19.078.210,78	0,00	19.078.210,78	0,00		19.483.232,38

III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**gemäß
§ 53 GemHVO**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Produkt	Maßnahme	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Übertrag in das Haushaltsjahr 2018
1110 - Verwaltungs- steuerung	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	361,00 €	361,00 €
	234 Büromöbel	12,10 €	0,00 €
1142 - Zentrale Liegenschaft	133 Erwerb von Grundstücken	8.645,00 €	8.645,00 €
	224 Erschließung Gewerbegebiet „Froschpfuhl“	570.000,00 €	570.000,00 €
1143 - Bauhof	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	2.194,46 €	2.194,00 €
	206 Erwerb diverser Arbeitsgeräte	18.000,00 €	10.000,00 €
	213 Geschäftsausstattung über 410 €	7.707,75 €	7.707,00 €
	232 Dreiseitenkipper	30.000,00 €	30.000,00 €
	233 Dach- und Heizungserneuerung Bauhof (K13.0)	83.700,00 € 93.000,00 €	83.700,00 € 93.000,00 €
3651 - Kita Bruch- mühlbach	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	715,73 €	715,00 €
	163 Geschäftsausstattung über 410 €	5.731,46 €	5.731,00 €
	229 Küchenausstattung Kitas	500,00 €	500,00 €
	235 Sandspielanlage inkl. Klettergerüst	14.000,00 € 1,65 €	14.000,00 € 0,00 €
3652 - Kita Buchholz	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	1.118,77 €	1.118,00 €
	164 Geschäftsausstattung über 410 €	3.000,00 €	3.000,00 €
	229 Küchenausstattung Kitas	1.000,00 €	1.000,00 €
3653 - Kita Miesau	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	2,44 €	0,00 €
	165 Geschäftsausstattung über 410 €	1.369,17 €	1.367,00 €
	193 Erneuerung Pumpstation	9.200,00 € 5.000,00 €	9.200,00 € abgeschlossen
	229 Küchenausstattung Kitas	1.000,00 €	1.000,00 €
	237 Energetische Sanierung Kita Miesau (K13.0)	255.600,00 € 284.000,00 €	255.600,00 € 284.000,00 €
3654 - Kita Vogelbach	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	554,06 €	554,00 €
	166 Geschäftsausstattung über 410 €	4.250,00 €	4.250,00 €
	221 Bauwerksabdichtung Kita/DGH	16.000,00 €	16.000,00 €
	229 Küchenausstattung Kitas	500,00 €	500,00 €
3661 - Jugendtreff	42 Erwerb bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	100,00 €	100,00 €
	238 Lagercontainer	3.882,00 €	3.882,00 €
3662 - Spielplätze	157 Spielgeräte für Spielplätze	11.290,31 €	11.290,31 €
5410 - Gemeinde- straßen	36 Park & Ride Anlage am Bahnhof	100.000,00 €	100.000,00 €
	117 Beseitigung Bahnübergang (Gem. Vogelbach)	253.000,00 €	253.000,00 €
	118 Ausbau Bahnhofstraße	127.000,00 €	127.000,00 €
		32.000,00 €	32.000,00 €
	159 Straßenteilausbau Steinstraße	20.000,00 €	Nicht mehr Übertragbar
	180 Ausbau Luitpoldstraße	172.611,45 €	172.611,00 €
	181 OD Buchholz- Teilausbau	288,55 €	288,00 €
	183 Straßenausbau Wagnerstraße	15.000,00 €	Nicht mehr Übertragbar
188 Straßenausbau Am Hollerstock	9.214,00 €	9.214,00 €	

Produkt	Maßnahme	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Übertrag in das Haushaltsjahr 2018
	189 Straßenausbau Geisenbergstraße	22.287,53 €	22.287,00 €
5410 - Gemeindestraßen	190 Straßenausbau Römerstraße	5.000,00 €	5.000,00 €
	191 Straßenausbau Am Rothenhübel	16.007,00 €	16.007,00 €
	192 Straßenbeleuchtungserneuerung	19.000,00 €	abgeschlossen
	224 Erschließung Gewerbegebiet „Froschpfuhl“	484.000,00 €	484.000,00 €
5475 - ÖPNV Anlage	177 Erwerb Grundst. Erweiterung Park & Ride Anl.	20.000,00 €	20.000,00 €
5530 - Friedhof	225 Anlegung Gräber FH Mühlbach	16.868,64 €	abgeschlossen
	226 Neuanlage Urnenfeld und Wegeherstellung	3.198,05 €	abgeschlossen
	242 Lautsprecheranlage Leichenhalle	3.000,00 €	3.000,00 €
5540 - Natur und Landschaft	93 Ausgleichsmaßnahme NBG Eichenflur/Wolfsdell	90.000,00 €	0,00 €
		100.000,00 €	Nicht mehr Übertragbar
	133 Erwerb von Grundstücken	10.000,00 €	10.000,00 €
5733 - Vereinshaus Miesau	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	243 Fenstererneuerung Vereinshaus Miesau (KI3.0)	55.800,00 €	55.800,00 €
		62.000,00 €	62.000,00 €
5734 - Bürgerhaus Buchholz	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	162 Heizungserneuerung	24.226,04 €	abgeschlossen
	244 Umstellung Beleuchtung (LED) Bürgerhaus Buchholz	600,00 €	600,00 €
		25,56 €	0,00 €
5735 - DGH Vogelbach	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	221 Bauwerksabdichtung Kita / DGH	61.000,00 €	61.000,00 €
	245 Umstellung Beleuchtung (LED) DGH Vogelbach	1.600,00 €	1.600,00 €
		304,69 €	abgeschlossen
5736 - DGH Elschbach	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	246 Fenstererneuerung DGH Elschbach	90.000,00 €	90.000,00 €
		100.000,00 €	100.000,00 €
	247 Umstellung Beleuchtung (LED) Dorfplatz Elschbach	3.000,00 €	3.000,00 €
		3.921,42 €	abgeschlossen
5737 - Freizeit Anlage	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	299,55 €	299,00 €
	248 Umstellung Beleuchtung (LED) Dorfplatz Bruchmühlbach	2.400,00 €	2.400,00 €
		15,97 €	abgeschlossen
	249 Umstellung Beleuchtung (LED) Dorfplatz Miesau	3.400,00 €	3.400,00 €
		474,94 €	abgeschlossen
5739 - Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße	42 Erwerb von bew. Sachen zw. 60 € und 410 €	500,00 €	500,00 €
	228 Erneuerung Heizungsanlage	55,86 €	abgeschlossen

Summe Einnahmen	1.157.100,00 €	1.076.300,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------

Summe Ausgaben	2.198.235,15 €	1.982.120,31 €
-----------------------	-----------------------	-----------------------

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2017

Aufwendungen			Erträge		
Kto	Bezeichnung	Betrag	Kto	Bezeichnung	Betrag
525430	Kostenerstattung an Gemeinden	25.175,30 €	414590	Zuweisung sonstiger privater Bereich	5.000,00 €
525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	0,00 €	415100	Auflösung Sonderposten	35.441,79 €
539900	Abschreibungen	35.441,75 €	432300	Feldwegebeiträge	18.896,16 €
565500	Wertberichtigung zu Forderungen	1,44 €	441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00 €
			442510	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00 €
			442590	Kostenerstattungen privater Bereich	102,26 €
Gesamtsumme:		60.618,49 €	Gesamtsumme:		59.640,21 €

Jahresfehlbetrag 2017:	978,28 €
------------------------	----------

Die Sonderrücklage für den Wirtschaftswegebau (Sonderposten für den Gebührenaussgleich) hat sich wie folgt entwickelt:

Stand zum 31.12.2016	29.578,87 €
- Jahresfehlbetrag 2017	978,28 €

Stand zum 31.12.2017	28.600,59 €
-----------------------------	--------------------