



**Ortsgemeinde  
Gerhardsbrunn**

**Jahresabschluss**

**31.12.2016**

# Inhaltsangabe nach Kapiteln

	Seite
I. Aufstellungsvermerk	2
II. Jahresabschluss	3
II.1 Ergebnisrechnung	3
II.2 Finanzrechnung	9
II.3 Teilrechnungen	16
II.4 Bilanz/Vermögensrechnung	28
II.5 Anhang	37
III. Anlagen	48
III.1 Rechenschaftsbericht	48
III.2 Anlagenübersicht	57
III.3 Sonderpostenübersicht	61
III.4 Forderungsübersicht	63
III.5 Verbindlichkeitsübersicht	65
III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	67
III.7 Sonderabschluss Feldwege	69

# 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 Gerhardsbrunn zum 31.12.2016 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§43 ff. GemHVO aufgestellt.

Gerhardsbrunn, den 19.3.20



---

Jürgen Bohl  
Ortsbürgermeister

# **II. Jahresabschluss**

## **II.1 Ergebnisrechnung**

**gemäß  
§ 44 GemHVO**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>107.457,77</b>	<b>102.890,00</b>	<b>102.890,00</b>		<b>105.423,58</b>	<b>2.533,58</b>		<b>-2.034,19</b>
401100	Grundsteuer A	6.020,86	6.000,00	6.000,00		5.999,41	-0,59		-21,45
401200	Grundsteuer B	9.867,36	10.000,00	10.000,00		10.043,15	43,15		175,79
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.616,00	2.000,00	2.000,00		1.616,00	-384,00		
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	1.048,92				331,65	331,65		-717,27
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	-420,71				-721,31	-721,31		-300,60
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	80.114,69	76.400,00	76.400,00		79.277,89	2.877,89		-836,80
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	544,15	490,00	490,00		554,54	64,54		10,39
403300	Hundesteuer	277,50	300,00	300,00		313,00	13,00		35,50
405210	Familienleistungsausgleich	8.389,00	7.700,00	7.700,00		8.009,25	309,25		-379,75
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>76.693,07</b>	<b>44.120,00</b>	<b>44.120,00</b>		<b>45.250,24</b>	<b>1.130,24</b>		<b>-31.442,83</b>
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	38.975,00	22.800,00	22.800,00		22.903,00	103,00		-16.072,00
414900	Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Sonstigen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			
415100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	34.718,07	18.320,00	18.320,00		19.347,24	1.027,24		-15.370,83
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>734,00</b>	<b>576,00</b>	<b>576,00</b>		<b>894,04</b>	<b>318,04</b>		<b>160,04</b>
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	84,00	100,00	100,00		172,00	72,00		88,00
432200	Grabnutzungsentgelte	499,00	350,00	350,00		580,04	230,04		81,04
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	151,00	126,00	126,00		142,00	16,00		-9,00
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.704,19</b>	<b>4.880,00</b>	<b>4.880,00</b>		<b>5.948,72</b>	<b>1.068,72</b>		<b>1.244,53</b>
441100	Erträge aus Verkäufen		50,00	50,00		1.250,00	1.200,00		1.250,00
441200	Mieten und Pachten (auch einm. Nutzungsentgelte DGH etc.)	4.704,19	4.730,00	4.730,00		4.698,72	-31,28		-5,47
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	100,00			-100,00		
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>4.761,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>3.455,00</b>	<b>-45,00</b>		<b>-1.306,00</b>
442430	Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.761,00	1.500,00	1.500,00		1.655,00	155,00		-106,00
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	3.000,00	2.000,00	2.000,00		1.800,00	-200,00		-1.200,00

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>6.091,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>6.733,93</b>	<b>3.733,93</b>		<b>642,93</b>
462500	Konzessionsabgaben	6.091,00	3.000,00	3.000,00		6.733,93	3.733,93		642,93
10.	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>200.441,03</b>	<b>158.966,00</b>	<b>158.966,00</b>		<b>167.705,51</b>	<b>8.739,51</b>		<b>-32.735,52</b>
11.	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>9.113,12</b>	<b>10.615,00</b>	<b>10.615,00</b>		<b>9.702,39</b>	<b>-912,61</b>		<b>589,27</b>
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	5.175,00	5.220,00	5.220,00		3.480,00	-1.740,00		-1.695,00
501200	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete	112,00	500,00	500,00		360,00	-140,00		248,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	948,30	1.450,00	1.450,00		1.733,19	283,19		784,89
502220	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen	36,35	30,00	30,00			-30,00		-36,35
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	76,33	120,00	120,00		134,27	14,27		57,94
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	278,03	400,00	400,00		489,97	89,97		211,94
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)	422,89	500,00	500,00		287,68	-212,32		-135,21
507910	Ehrensoldrückstellungen	1.989,00	2.300,00	2.300,00		3.145,00	845,00		1.156,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	75,22	95,00	95,00		72,28	-22,72		-2,94
12.	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.668,00</b>	<b>1.760,00</b>	<b>1.760,00</b>		<b>1.752,00</b>	<b>-8,00</b>		<b>84,00</b>
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.668,00	1.760,00	1.760,00		1.752,00	-8,00		84,00
13.	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>14.514,69</b>	<b>33.700,00</b>	<b>33.700,00</b>		<b>14.062,07</b>	<b>-19.637,93</b>		<b>-452,62</b>
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.211,86	3.000,00	3.000,00		2.162,94	-837,06		-48,92
522120	Wasser/Abwasser	768,62	1.100,00	1.100,00		869,38	-230,62		100,76
522130	Strom	4.850,95	5.200,00	5.200,00		4.678,63	-521,37		-172,32
522140	Abfall	285,60	350,00	350,00		285,60	-64,40		
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.492,81	13.000,00	13.000,00		2.162,79	-10.837,21		-330,02

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	300,00	300,00		2,49	-297,51		2,49
	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.500,00	6.500,00		2.957,71	-3.542,29		-356,23
	523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00	300,00			-300,00		
	523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	150,00	150,00		88,24	-61,76		88,24
	524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.100,00	1.100,00		266,90	-833,10		-152,01
	525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.700,00	2.700,00		167,00	-2.533,00		-5,00
	525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich				420,39	420,39		420,39
14.		<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>42.294,19</b>	<b>26.924,00</b>	<b>26.924,00</b>	<b>26.924,32</b>	<b>0,32</b>		<b>-15.369,87</b>
	535800	Abschreibungen der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.802,00	20.802,00		20.801,83	-0,17		-15.369,88
	538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.382,00	1.382,00		1.382,00			
	539900	Sonstige Abschreibung	4.740,48	4.740,00		4.740,49	0,49		0,01
15.		<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>							
16.		<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>113.310,40</b>	<b>120.530,00</b>	<b>120.530,00</b>	<b>117.565,02</b>	<b>-2.964,98</b>		<b>4.254,62</b>
	541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.000,00	9.000,00		3.903,48	-5.096,52		363,21
	543100	Gewerbesteuerumlage	300,00	300,00		319,74	19,74		-101,95
	544110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	700,00	700,00		662,00	-38,00		-131,00
	544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	53.000,00	53.000,00		55.230,00	2.230,00		3.271,00
	544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	57.500,00	57.500,00		57.440,00	-60,00		869,00
	544900	Allgemeine Umlagen - Sonstige	30,00	30,00		9,80	-20,20		-15,64
17.		<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>							

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

Ffd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 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
<b>18.</b>	<b><u>sonstige laufende Aufwendungen</u></b>	<b><u>6.903,23</u></b>	<b><u>5.615,00</u></b>	<b><u>5.615,00</u></b>		<b><u>3.370,72</u></b>	<b><u>-2.244,28</u></b>		<b><u>-3.532,51</u></b>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	300,00			-300,00		
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	300,00			-300,00		
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.518,54	2.000,00	2.000,00		49,41	-1.950,59		-4.469,13
563100	Büromaterial		50,00	50,00			-50,00		
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	55,33	200,00	200,00		135,33	-64,67		80,00
564100	Versicherungsbeiträge	1.628,19	1.850,00	1.850,00		1.618,46	-231,54		-9,73
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	45,38	100,00	100,00		74,72	-25,28		29,34
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	402,02				1.264,71	1.264,71		862,69
568100	Grundsteuer	111,59	115,00	115,00		111,59	-3,41		
569200	Verfüungsmittel		200,00	200,00			-200,00		
569300	Repräsentationen	142,18	500,00	500,00		116,50	-383,50		-25,68
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>187.803,63</b>	<b>199.144,00</b>	<b>199.144,00</b>		<b>173.376,52</b>	<b>-25.767,48</b>		<b>-14.427,11</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.637,40</b>	<b>-40.178,00</b>	<b>-40.178,00</b>		<b>-5.671,01</b>	<b>34.506,99</b>		<b>-18.308,41</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>314,66</b>	<b>130,00</b>	<b>130,00</b>		<b>171,01</b>	<b>41,01</b>		<b>-143,65</b>
471430	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	267,66	130,00	130,00		33,01	-96,99		-234,65
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§233a AO)	47,00				138,00	138,00		91,00
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>		<b>53,00</b>	<b>-47,00</b>		<b>53,00</b>
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§223a AO)		100,00	100,00		53,00	-47,00		53,00
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>314,66</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>		<b>118,01</b>	<b>88,01</b>		<b>-196,65</b>
<b>24.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.952,06</b>	<b>-40.148,00</b>	<b>-40.148,00</b>		<b>-5.553,00</b>	<b>34.595,00</b>		<b>-18.505,06</b>
<b>25.</b>	<b>außerordentliche Erträge</b>								
<b>26.</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>								
<b>27.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>								

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
<u>28.</u>	<b><u>Jahresergebnis</u></b> <b><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u></b>	<u>12.952,06</u>	<u>-40.148,00</u>	<u>-40.148,00</u>		<u>-5.553,00</u>	<u>34.595,00</u>		<u>-18.505,06</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>	<b><u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u></b>	<u>12.952,06</u>	<u>-40.148,00</u>	<u>-40.148,00</u>		<u>-5.553,00</u>	<u>34.595,00</u>		<u>-18.505,06</u>

KIS-KRW | 02.01.2020 | 16:27:10 | 5/5 | Ergebnisrechnung 2016 / Einjahressicht  
 Filialname(0): Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016  
 KIS-KRW | Fibu\_Vorlagen | Ergebnisrechnung\_Planüberwachung.lst | L0022 | V0001 | S | Rheinland-Pfalz: Gernau, Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

## **II.2 Finanzrechnung**

**gemäß  
§ 45 GemHVO**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>124.173,98</b>	<b>102.890,00</b>	<b>102.890,00</b>		<b>103.283,20</b>	<b>393,20</b>		<b>-20.890,78</b>
601100	Grundsteuer A	5.641,78	6.000,00	6.000,00		5.982,92	-17,08		341,14
601200	Grundsteuer B	9.846,24	10.000,00	10.000,00		10.660,83	660,83		814,59
601310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.568,00	2.000,00	2.000,00		2.020,00	20,00		452,00
601320	Gewerbesteuermachzahlungen (NZ Vorjahre)	1.048,92				331,65	331,65		-717,27
601330	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	-465,71				-721,31	-721,31		-255,60
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.737,25	76.400,00	76.400,00		76.551,78	151,78		-19.185,47
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	630,71	490,00	490,00		553,73	63,73		-76,98
603300	Hundesteuer	267,50	300,00	300,00		305,50	5,50		38,00
605210	Familienleistungsausgleich	9.899,29	7.700,00	7.700,00		7.598,10	-101,90		-2.301,19
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>58.041,75</b>	<b>25.800,00</b>	<b>25.800,00</b>		<b>25.903,00</b>	<b>103,00</b>		<b>-32.138,75</b>
611100	vom Land	52.041,75	22.800,00	22.800,00		22.903,00	103,00		-29.138,75
614900	von Sonstigen	6.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			-3.000,00
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>583,00</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>		<b>727,04</b>	<b>277,04</b>		<b>144,04</b>
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	84,00	100,00	100,00		147,00	47,00		63,00
632200	Entgelte	499,00	350,00	350,00		580,04	230,04		81,04
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.306,33</b>	<b>4.830,00</b>	<b>4.830,00</b>		<b>4.732,53</b>	<b>-97,47</b>		<b>426,20</b>
641200	Mieten und Pachten	4.306,33	4.730,00	4.730,00		4.732,53	2,53		426,20
641900	Sonstige		100,00	100,00			-100,00		
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.513,01</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>		<b>1.580,00</b>	<b>-1.920,00</b>		<b>66,99</b>
642430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		
642590	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	1.513,01	2.000,00	2.000,00		1.580,00	-420,00		66,99
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>7.977,27</b>	<b>3.050,00</b>	<b>3.050,00</b>		<b>11.141,00</b>	<b>8.091,00</b>		<b>3.163,73</b>
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro		50,00	50,00		1.250,00	1.200,00		1.250,00

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	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	7.977,27	3.000,00	3.000,00		9.891,00	6.891,00		1.913,73
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.595,34</b>	<b>140.520,00</b>	<b>140.520,00</b>		<b>147.366,77</b>	<b>6.846,77</b>		<b>-49.228,57</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>7.783,11</b>	<b>8.315,00</b>	<b>8.315,00</b>		<b>6.544,47</b>	<b>-1.770,53</b>		<b>-1.238,64</b>
	701100   Bürgermeister	5.175,00	5.220,00	5.220,00		3.480,00	-1.740,00		-1.695,00
	701200   Beigeordnete	112,00	500,00	500,00		360,00	-140,00		248,00
	702210   Vergütungen	1.462,65	1.450,00	1.450,00		1.687,55	237,55		224,90
	702220   Leistungszulagen		30,00	30,00		36,35	6,35		36,35
	703200   Arbeitnehmer	113,38	120,00	120,00		133,56	13,56		20,18
	704200   Arbeitnehmer	412,40	400,00	400,00		487,24	87,24		74,84
	704900   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)	422,89	500,00	500,00		287,68	-212,32		-135,21
	709000   Pauschalierte Lohnsteuer	84,79	95,00	95,00		72,09	-22,91		-12,70
<b>12.</b>	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>1.668,00</b>	<b>1.760,00</b>	<b>1.760,00</b>		<b>1.752,00</b>	<b>-8,00</b>		<b>84,00</b>
	711300   Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.668,00	1.760,00	1.760,00		1.752,00	-8,00		84,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>16.336,30</b>	<b>33.700,00</b>	<b>33.700,00</b>		<b>17.526,18</b>	<b>-16.173,82</b>		<b>1.189,88</b>
	722110   Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.211,86	3.000,00	3.000,00		2.162,94	-837,06		-48,92
	722120   Wasser/Abwasser	536,17	1.100,00	1.100,00		819,81	-280,19		283,64
	722130   Strom	5.091,65	5.200,00	5.200,00		4.574,95	-625,05		-516,70
	722140   Abfall	285,60	350,00	350,00		285,60	-64,40		
	723100   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.925,07	13.000,00	13.000,00		3.377,54	-9.622,46		1.452,47
	723200   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300,00	300,00		2,49	-297,51		2,49
	723300   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.733,89	6.500,00	6.500,00		4.998,91	-1.501,09		-734,98
	723700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	300,00			-300,00		
	723800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		150,00	150,00		88,24	-61,76		88,24
	724900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	209,23	1.100,00	1.100,00		628,31	-471,69		419,08
	725430   an Gemeinden und Gemeindeverbände	342,83	2.700,00	2.700,00		167,00	-2.533,00		-175,83
	725590   Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich					420,39	420,39		420,39

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>136.560,16</b>	<b>120.530,00</b>	<b>120.530,00</b>		<b>117.975,46</b>	<b>-2.554,54</b>		<b>-18.584,70</b>
741430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.142,48	9.000,00	9.000,00		3.903,48	-5.096,52		-4.239,00
743100	Gewerbesteuerumlage	38,49	300,00	300,00		730,18	430,18		691,69
744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.052,00	700,00	700,00		662,00	-38,00		-390,00
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	70.730,75	53.000,00	53.000,00		55.230,00	2.230,00		-15.500,75
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	56.571,00	57.500,00	57.500,00		57.440,00	-60,00		869,00
744900	Sonstige	25,44	30,00	30,00		9,80	-20,20		-15,64
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>9.599,88</b>	<b>5.615,00</b>	<b>5.615,00</b>		<b>2.204,19</b>	<b>-3.410,81</b>		<b>-7.395,69</b>
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	300,00			-300,00		
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	300,00			-300,00		
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	7.648,00	2.000,00	2.000,00		214,57	-1.785,43		-7.433,43
763100	Büromaterial		50,00	50,00			-50,00		
763900	Sonstige	55,33	200,00	200,00		135,33	-64,67		80,00
764100	Versicherungsbeiträge	1.576,04	1.850,00	1.850,00		1.588,00	-262,00		11,96
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	56,74	100,00	100,00		58,20	-41,80		1,46
768100	Grundsteuer	111,59	115,00	115,00		111,59	-3,41		
769200	Verfügunsmittel		200,00	200,00			-200,00		
769300	Repräsentationen	152,18	500,00	500,00		96,50	-403,50		-55,68
<b>17.</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.947,45</b>	<b>169.920,00</b>	<b>169.920,00</b>		<b>146.002,30</b>	<b>-23.917,70</b>		<b>-25.945,15</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.647,89</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>-29.400,00</b>		<b>1.364,47</b>	<b>30.764,47</b>		<b>-23.283,42</b>
<b>19.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>560,83</b>	<b>130,00</b>	<b>130,00</b>		<b>405,66</b>	<b>275,66</b>		<b>-155,17</b>
671430	Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	655,83	130,00	130,00		267,66	137,66		-388,17
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	-95,00				138,00	138,00		233,00
<b>20.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>		<b>53,00</b>	<b>-47,00</b>		<b>53,00</b>
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)		100,00	100,00		53,00	-47,00		53,00

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

011 Gerhardsbrunn

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>21.</b>	<b><u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u></b>	<b><u>560,83</u></b>	<b><u>30,00</u></b>	<b><u>30,00</u></b>		<b><u>352,66</u></b>	<b><u>322,66</u></b>		<b><u>-208,17</u></b>
<b>22.</b>	<b><u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>25.208,72</u></b>	<b><u>-29.370,00</u></b>	<b><u>-29.370,00</u></b>		<b><u>1.717,13</u></b>	<b><u>31.087,13</u></b>		<b><u>-23.491,59</u></b>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<b>25.</b>	<b><u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>								
26.	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>25.208,72</b>	<b>-29.370,00</b>	<b>-29.370,00</b>		<b>1.717,13</b>	<b>31.087,13</b>		<b>-23.491,59</b>
27.	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>		<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>			<b>-62.000,00</b>		
681420	Investitionszuwendungen vom Land		62.000,00	62.000,00			-62.000,00		
28.	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>114,00</b>				<b>752,07</b>	<b>752,07</b>		<b>638,07</b>
682400	vom öffentlichen Bereich					16,07	16,07		16,07
682500	vom privaten Bereich					500,00	500,00		500,00
682700	Grabnutzungsentgelte	114,00				236,00	236,00		122,00
29.	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
30.	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>								
31.	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>								
32.	<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
33.	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>								
34.	<b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>								
35.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>114,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>		<b>752,07</b>	<b>-61.247,93</b>		<b>638,07</b>
36.	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
37.	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>1.294,50</b>	<b>86.705,50</b>	<b>70.000,00</b>	<b>16.705,50</b>	<b>12.349,17</b>	<b>-57.650,83</b>		<b>11.054,67</b>
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.294,50	86.705,50	70.000,00	16.705,50	12.349,17	-57.650,83		11.054,67
38.	<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>								
39.	<b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								



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

011 Gerhardsbrunn

Itd. 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
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-24.028,22	37.370,00	37.370,00		9.879,97	-27.490,03		33.908,19
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-24.028,22	37.370,00	37.370,00		9.879,97	-27.490,03		33.908,19

# **II.3 Teilrechnungen**

## **II.3.1 Teilergebnisrechnung**

**gemäß  
§ 46 GemHVO**

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereiche 1-5 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 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.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	37.718,07	21.320,00	21.320,00		22.347,24	1.027,24		-15.370,83
3.	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	734,00	576,00	576,00		894,04	318,04		160,04
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.704,19	4.880,00	4.880,00		5.948,72	1.068,72		1.244,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.761,00	3.500,00	3.500,00		3.455,00	-45,00		-1.306,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	6.091,00	3.000,00	3.000,00		6.733,93	3.733,93		642,93
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.008,26	33.276,00	33.276,00		39.378,93	6.102,93		-14.629,33
11.	Personalaufwendungen	9.113,12	10.615,00	10.615,00		9.702,39	-912,61		589,27
12.	Versorgungsaufwendungen	1.668,00	1.760,00	1.760,00		1.752,00	-8,00		84,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.514,69	33.700,00	33.700,00		14.062,07	-19.637,93		-452,62
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	42.294,19	26.924,00	26.924,00		26.924,32	0,32		-15.369,87
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.540,27	9.000,00	9.000,00		3.903,48	-5.096,52		363,21
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>6.903,23</u>	<u>5.615,00</u>	<u>5.615,00</u>		<u>3.370,72</u>	<u>-2.244,28</u>		<u>-3.532,51</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	78.033,50	87.614,00	87.614,00		59.714,98	-27.899,02		-18.318,52
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-24.025,24	-54.338,00	-54.338,00		-20.336,05	34.001,95		3.689,19
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen								

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereiche 1-5 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	<b>Finanzergebnis</b>								
24.	<b><u>ordentliches Ergebnis</u></b>	<b><u>-24.025,24</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>		<b><u>-20.336,05</u></b>	<b><u>34.001,95</u></b>		<b><u>3.689,19</u></b>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<b><u>Jahresergebnis</u></b> <b><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>-24.025,24</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>		<b><u>-20.336,05</u></b>	<b><u>34.001,95</u></b>		<b><u>3.689,19</u></b>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<b><u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u></b>	<b><u>-24.025,24</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>	<b><u>-54.338,00</u></b>		<b><u>-20.336,05</u></b>	<b><u>34.001,95</u></b>		<b><u>3.689,19</u></b>

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	107.457,77	102.890,00	102.890,00		105.423,58	2.533,58		-2.034,19
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.975,00	22.800,00	22.800,00		22.903,00	103,00		-16.072,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	146.432,77	125.690,00	125.690,00		128.326,58	2.636,58		-18.106,19
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	109.770,13	111.530,00	111.530,00		113.661,54	2.131,54		3.891,41
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	109.770,13	111.530,00	111.530,00		113.661,54	2.131,54		3.891,41
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	36.662,64	14.160,00	14.160,00		14.665,04	505,04		-21.997,60
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	314,66	130,00	130,00		171,01	41,01		-143,65
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00		53,00	-47,00		53,00

**Ergebnisrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	314,66	30,00	30,00		118,01	88,01		-196,65
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>36.977,30</u>	<u>14.190,00</u>	<u>14.190,00</u>		<u>14.783,05</u>	<u>593,05</u>		<u>-22.194,25</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>36.977,30</u>	<u>14.190,00</u>	<u>14.190,00</u>		<u>14.783,05</u>	<u>593,05</u>		<u>-22.194,25</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>36.977,30</u>	<u>14.190,00</u>	<u>14.190,00</u>		<u>14.783,05</u>	<u>593,05</u>		<u>-22.194,25</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.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	6.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			-3.000,00
3.	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	583,00	450,00	450,00		727,04	277,04		144,04
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.306,33	4.830,00	4.830,00		4.732,53	-97,47		426,20
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.513,01	3.500,00	3.500,00		1.580,00	-1.920,00		66,99
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	7.977,27	3.050,00	3.050,00		11.141,00	8.091,00		3.163,73
10.	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	20.379,61	14.830,00	14.830,00		21.180,57	6.350,57		800,96
11.	<b>Personalauszahlungen</b>	7.783,11	8.315,00	8.315,00		6.544,47	-1.770,53		-1.238,64
12.	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	1.668,00	1.760,00	1.760,00		1.752,00	-8,00		84,00
13.	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	16.336,30	33.700,00	33.700,00		17.526,18	-16.173,82		1.189,88
14.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	8.142,48	9.000,00	9.000,00		3.903,48	-5.096,52		-4.239,00
15.	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	9.599,88	5.615,00	5.615,00		2.204,19	-3.410,81		-7.395,69
17.	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	43.529,77	58.390,00	58.390,00		31.930,32	-26.459,68		-11.599,45
18.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<u>-23.150,16</u>	<u>-43.560,00</u>	<u>-43.560,00</u>		<u>-10.749,75</u>	<u>32.810,25</u>		<u>12.400,41</u>
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>								
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>								
21.	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>								
22.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<u>-23.150,16</u>	<u>-43.560,00</u>	<u>-43.560,00</u>		<u>-10.749,75</u>	<u>32.810,25</u>		<u>12.400,41</u>
23.	<b>außerordentliche Einzahlungen</b>								
24.	<b>außerordentliche Auszahlungen</b>								
25.	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								

**Finanzrechnung 2016**  
**Einhjressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereiche 1-5 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

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.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-23.150,16	-43.560,00	-43.560,00		-10.749,75	32.810,25		12.400,41
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		62.000,00	62.000,00			-62.000,00		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	114,00				752,07	752,07		638,07
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	114,00	62.000,00	62.000,00		752,07	-61.247,93		638,07
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.294,50	86.705,50	70.000,00	16.705,50	12.349,17	-57.650,83		11.054,67
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	1.294,50	86.705,50	70.000,00	16.705,50	12.349,17	-57.650,83		11.054,67
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-1.180,50</u>	<u>-24.705,50</u>	<u>-8.000,00</u>	<u>-16.705,50</u>	<u>-11.597,10</u>	<u>-3.597,10</u>		<u>-10.416,60</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-24.330,66	-68.265,50	-51.560,00	-16.705,50	-22.346,85	29.213,15		1.983,81
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Ifd. 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								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>					<u>9.879,97</u>	<u>9.879,97</u>		<u>9.879,97</u>
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	24.028,22							-24.028,22
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-24.028,22				9.879,97	9.879,97		33.908,19
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-24.028,22				9.879,97	9.879,97		33.908,19
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-24.028,22				9.879,97	9.879,97		33.908,19

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

Ifd. 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	124.173,98	102.890,00	102.890,00		103.283,20	393,20		-20.890,78
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	52.041,75	22.800,00	22.800,00		22.903,00	103,00		-29.138,75
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	176.215,73	125.690,00	125.690,00		126.186,20	496,20		-50.029,53
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	128.417,68	111.530,00	111.530,00		114.071,98	2.541,98		-14.345,70
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	128.417,68	111.530,00	111.530,00		114.071,98	2.541,98		-14.345,70
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>47.798,05</u>	<u>14.160,00</u>	<u>14.160,00</u>		<u>12.114,22</u>	<u>-2.045,78</u>		<u>-35.683,83</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	560,83	130,00	130,00		405,66	275,66		-155,17
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00		53,00	-47,00		53,00
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>560,83</u>	<u>30,00</u>	<u>30,00</u>		<u>352,66</u>	<u>322,66</u>		<u>-208,17</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>48.358,88</u>	<u>14.190,00</u>	<u>14.190,00</u>		<u>12.466,88</u>	<u>-1.723,12</u>		<u>-35.892,00</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>48.358,88</b>	<b>14.190,00</b>	<b>14.190,00</b>		<b>12.466,88</b>	<b>-1.723,12</b>		<b>-35.892,00</b>
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.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
43.	<b><u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>								
44.	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>48.358,88</b>	<b>14.190,00</b>	<b>14.190,00</b>		<b>12.466,88</b>	<b>-1.723,12</b>		<b>-35.892,00</b>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								

KIS-KRW | 02.01.2020 | 16:36:14 | 2/3 | Finanzrechnung 2016 / Einjahressicht  
 Filialgebiet: Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016 | Produktbereich 6  
 KIS-KRW | Fibu\_Vorlagen | Finanzrechnung\_Plannebenwachung.lst | L0023 | V0001 | S | Rheinland-Pfalz: Gemäß Muster 18 (zu § 46 GemHVO)

**Finanzrechnung 2016**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

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								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	<u>Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</u>		37.370,00	37.370,00			-37.370,00		
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		37.370,00	37.370,00			-37.370,00		
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		37.370,00	37.370,00			-37.370,00		
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags		37.370,00	37.370,00			-37.370,00		

## **II.4 Bilanz/Vermögensrechnung**

**gemäß  
§ 47 GemHVO**

# Bilanz in Kontoform 2016

02.01.2020

Zweijahressicht  
zum 31.12.2016

16:39:15

11 Gerhardsbrunn

Betragsangaben in EUR

Seite: 29

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	557.591,41	572.249,86	1. Eigenkapital	672.756,25	678.309,25
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	1.1. Kapitalrücklage	601.481,12	601.481,12
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	76.828,13	63.876,07
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 5.553,00	12.952,06
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	231.335,01	248.807,47
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	557.589,41	572.247,86	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	203.599,06	222.430,23
1.2.1. Wald, Forsten	9.954,01	9.954,01	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	198.298,95	216.601,98
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	45.213,88	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.800,11	5.828,25
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	128.864,86	133.605,35	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	500,00	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	351.629,29	372.431,12	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.869,95	9.605,24
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.758,00	1.664,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.366,00	9.748,00	2.7. sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	27.609,00	24.464,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.560,37	1.294,50	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.609,00	24.464,00
1.3. Finanzanlagen			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		
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	3.456,26	7.416,07
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			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

# Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht  
zum 31.12.2016

02.01.2020

16:39:15

11 Gerhardsbrunn

Betragsangaben in EUR

Seite: 30

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
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	377.993,52	386.983,72	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	755,87	4.964,74
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			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, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.163,02	673,12
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	377.993,52	386.983,72	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	281,28	522,12
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	84.251,08	85.065,80	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	1.256,09	1.256,09
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83,30		5. Rechnungsabgrenzungsposten	428,41	236,79
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					
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	293.659,14	301.917,92			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. wertberichtigte Forderungen					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten					

**Bilanz in Kontoform 2016**

02.01.2020

Zweijahressicht  
zum 31.12.2016

16:39:15

11 Gerhardsbrunn

Betragsangaben in EUR

Seite: 31

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2016</b>	<b>Vorjahr 2015</b>	<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2016</b>	<b>Vorjahr 2015</b>
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten					
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
<b>Summe Aktiv</b>	935.584,93	959.233,58	<b>Summe Passiv</b>	935.584,93	959.233,58

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

Nr.	Bezeichnung	Ihd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	<b>Aktivseite</b>		
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>557.591,41</b>	<b>572.249,86</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>		
<b>1.1.2.</b>	<b>Geleistete Zuwendungen</b>		
<b>1.1.3.</b>	<b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
	013100   Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Straßenbeleuchtung)	2,00	2,00
<b>1.1.4.</b>	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>		
<b>1.1.5.</b>	<b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>557.589,41</b>	<b>572.247,86</b>
<b>1.2.1.</b>	<b>Wald, Forsten</b>	<b>9.954,01</b>	<b>9.954,01</b>
	021100   Mischwald (Waldfläche)	3.019,21	3.019,21
	021200   Laubwald (Waldfläche)	3.635,80	3.635,80
	021300   Nadelwald (Waldfläche)	981,20	981,20
	021400   Gehölz (Waldfläche)	2.316,80	2.316,80
	021900   Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
<b>1.2.2.</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>45.213,88</b>	<b>45.213,88</b>
	022100   Friedhöfe	453,08	453,08
	022300   Kleingartenanlagen, Gartenland	11.216,18	11.216,18
	022400   Sportflächen	25.989,12	25.989,12
	023100   Ackerland	3.593,93	3.593,93
	023900   Sonstige	77,62	77,62
	026100   Flüsse und Bäche	3.626,88	3.626,88
	026900   Sonstige	257,07	257,07
<b>1.2.3.</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>128.864,86</b>	<b>133.605,35</b>
	039100   Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	127.402,90	131.996,27
	039230   Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	1,00	1,00
	039290   Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	2,00	2,00
	039300   Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.458,96	1.606,08
<b>1.2.4.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>351.629,29</b>	<b>372.431,12</b>
	048100   Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	146.341,29	146.341,29
	048240   Gemeindestraßen	5.489,02	7.585,12
	048260   Straßenbegleitgrün	53,99	53,99

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
048300	Wege	199.745,59	218.451,32
<b>1.2.5.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>		
<b>1.2.6.</b>	<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00
<b>1.2.7.</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>		
<b>1.2.8.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>8.366,00</b>	<b>9.748,00</b>
082200	Geschäftsausstattung	8.366,00	9.748,00
<b>1.2.9.</b>	<b>Pflanzen, Tiere</b>		
<b>1.2.10.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>13.560,37</b>	<b>1.294,50</b>
096002	Errichtung Pavillon	13.560,37	1.294,50
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
<b>1.3.1.</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
<b>1.3.2.</b>	<b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>		
<b>1.3.3.</b>	<b>Beteiligungen</b>		
<b>1.3.4.</b>	<b>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>1.3.5.</b>	<b>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.6.</b>	<b>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>1.3.7.</b>	<b>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		
<b>1.3.8.</b>	<b>Sonstige Ausleihungen</b>		
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>377.993,52</b>	<b>386.983,72</b>
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
<b>2.1.1.</b>	<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>		
<b>2.1.2.</b>	<b>Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>		
<b>2.1.3.</b>	<b>Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>		
<b>2.1.4.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>		
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>377.993,52</b>	<b>386.983,72</b>
<b>2.2.1.</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>84.251,08</b>	<b>85.065,80</b>
153310	Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	-10,70	-10,70
153390	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	5,67	
153420	Steuerforderungen gegen das Land	3.671,77	533,70
153510	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	64.563,17	64.563,17
153590	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	266,23	857,97

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

Nr.	Bezeichnung	Ihd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	33,01	
155390	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen		267,66
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	15.696,93	18.854,00
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	25,00	
<b>2.2.2.</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>83,30</b>	
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	83,30	
<b>2.2.3.</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		
<b>2.2.4.</b>	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
<b>2.2.5.</b>	<b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		
<b>2.2.6.</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>293.659,14</b>	<b>301.917,92</b>
164430	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.359,00	1.737,81
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	290.300,14	300.180,11
<b>2.2.7.</b>	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>2.2.8.</b>	<b>wertberichtigte Forderungen</b>		
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	74.689,37	74.689,37
155515	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	13.901,12	13.901,12
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-88.590,49	-88.590,49
<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
<b>2.3.1.</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
<b>2.3.2.</b>	<b>Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
<b>3.</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>		
<b>4.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
<b>4.1.</b>	<b>Disagio</b>		
<b>4.2.</b>	<b>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>935.584,93</b>	<b>959.233,58</b>
	<b>Passivseite</b>		
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>672.756,25</b>	<b>678.309,25</b>

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
<b>1.1.</b>	<b>Kapitalrücklage</b>	<b>601.481,12</b>	<b>601.481,12</b>
201100	Kapitalrücklage	613.195,19	613.195,19
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	-11.714,07	-11.714,07
<b>1.2.</b>	<b>Sonstige Rücklagen</b>		
<b>1.3.</b>	<b>Ergebnisvortrag</b>	<b>76.828,13</b>	<b>63.876,07</b>
203100	Ergebnisvortrag	76.828,13	63.876,07
<b>1.4.</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-5.553,00</b>	<b>12.952,06</b>
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-5.553,00	12.952,06
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>231.335,01</b>	<b>248.807,47</b>
<b>2.1.</b>	<b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		
<b>2.2.</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>203.599,06</b>	<b>222.430,23</b>
<b>2.2.1.</b>	<b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>198.298,95</b>	<b>216.601,98</b>
231420	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	182.265,55	197.447,64
231430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.211,33	18.211,34
231590	vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Spenden)	822,07	943,00
<b>2.2.2.</b>	<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>4.800,11</b>	<b>5.828,25</b>
232590	vom sonstigen privaten Bereich	4.800,11	5.828,25
<b>2.2.3.</b>	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b>500,00</b>	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	500,00	
<b>2.3.</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>10.869,95</b>	<b>9.605,24</b>
234100	Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	10.869,95	9.605,24
<b>2.4.</b>	<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		
<b>2.5.</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>1.758,00</b>	<b>1.664,00</b>
236100	für Grabnutzungsentgelte	1.758,00	1.664,00
<b>2.6.</b>	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>		
<b>2.7.</b>	<b>sonstige Sonderposten</b>	<b>15.108,00</b>	<b>15.108,00</b>
239900	Sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>27.609,00</b>	<b>24.464,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>27.609,00</b>	<b>24.464,00</b>
243100	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	14.872,00	11.916,00
243200	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	12.737,00	12.548,00

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

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
3.2.	<b>Steuerrückstellungen</b>		
3.3.	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>		
3.4.	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>3.456,26</b>	<b>7.416,07</b>
4.1.	<b>Anleihen</b>		
4.2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		
4.2.1.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>		
4.2.2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>		
4.3.	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		
4.4.	<b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
4.5.	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>755,87</b>	<b>4.964,74</b>
	355100   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	593,41	4.729,18
	355900   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich		85,83
	355990   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-	162,46	149,73
4.6.	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		
4.7.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
4.8.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		
4.9.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>1.163,02</b>	<b>673,12</b>
	353100   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	1.202,34	639,58
	353900   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen	-39,32	33,54
4.10.	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>281,28</b>	<b>522,12</b>
	354300   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	122,43	
	354500   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	2,39	2,20
	354900   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	183,70	136,72
	364200   Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	-27,24	383,20
4.11.	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.256,09</b>	<b>1.256,09</b>
	379200   Kautionen	1.256,09	1.256,09
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>428,41</b>	<b>236,79</b>
	399999   Passiver RAP	428,41	236,79
	<b>Summe Passiv</b>	<b>935.584,93</b>	<b>959.233,58</b>

## **II.5 Anhang**

**gemäß  
§ 48 GemHVO**

<b>Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn</b>	<b>Seite</b>
A. Rechtsgrundlagen	39
B. Gliederung	39
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	39
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	39
D.1 Anlagevermögen	39
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40
D.1.2 Sachanlagevermögen	40
D.1.3 Finanzanlagen	41
D.2 Umlaufvermögen	41
D.2.1 Vorräte	41
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	42
D.2.4 Liquide Mittel	42
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	42
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	43
E. 1 Eigenkapital	43
E.1.1 Kapitalrücklage	43
E.1.2 Ergebnisvortrag	44
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	44
E.2 Sonderposten	44
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	44
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	44
E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	45
E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	45
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	45
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	45
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	46
E.2.5 Sonstige Sonderposten	46
E.3 Rückstellungen	46
E.4 Verbindlichkeiten	46
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	46
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	47
G. Personalbestand	47
H. Mitglieder des Gemeinderates	47

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn 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

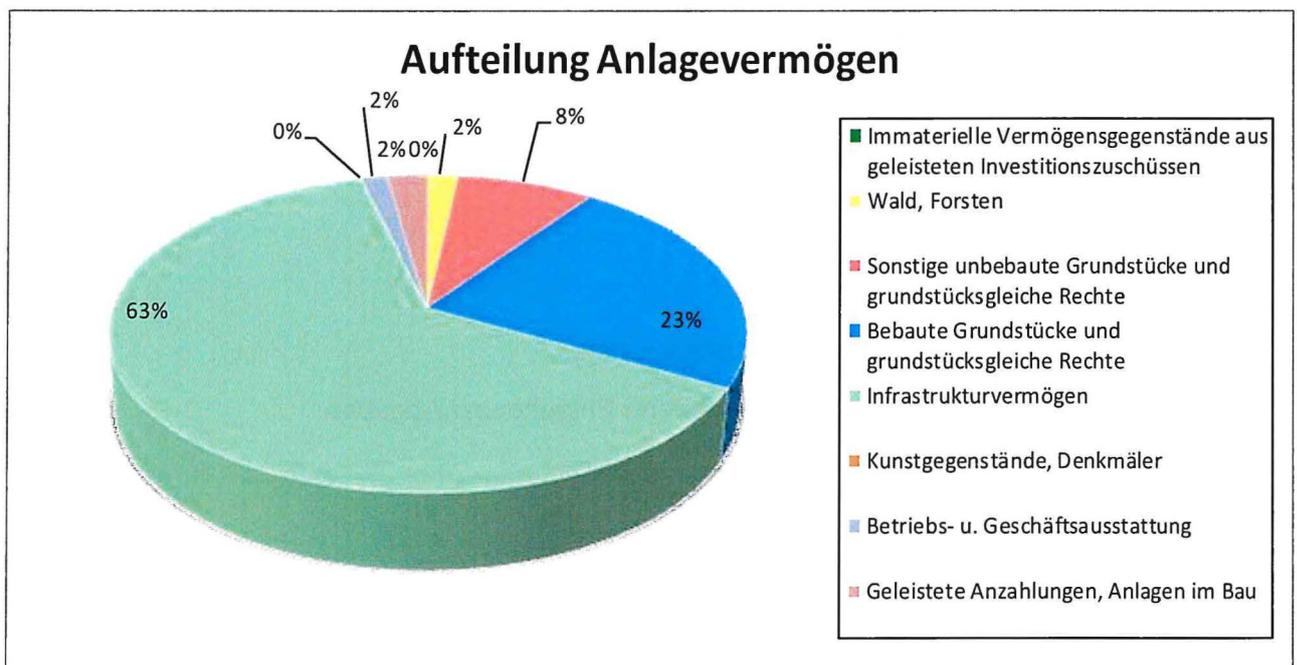
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

### D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2016	31.12.2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00 €	2,00 €
Sachanlagen	572.247,86€	557.589,41 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
<b><u>Summe Anlagevermögen</u></b>	<b><u>572.249,86 €</u></b>	<b><u>557.591,41 €</u></b>



### D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<b>Insgesamt</b>	<b><u>2,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2,00</u></b>

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 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Wald, Forsten	9.954,01	0,00	0,00	0,00	9.954,01
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	0,00	0,00	0,00	45.213,88
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.605,35	0,00	0,00	4.740,49	128.864,86
Infrastrukturvermögen	372.431,12	0,00	0,00	20.801,83	351.629,29
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	9.748,00	0,00	0,00	1.382,00	8.366,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.294,50	12.349,17	83,30	0,00	13.560,37
<b>Insgesamt</b>	<b><u>572.247,86</u></b>	<b><u>12.349,17</u></b>	<b><u>83,30</u></b>	<b><u>26.924,32</u></b>	<b><u>557.589,41</u></b>

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.

### **Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:**

#### Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA. Anlagenzugänge sind nicht erfolgt.

#### Infrastrukturvermögen

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA; Anlagenzugänge sind nicht erfolgt.

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA, Anlagenzugänge sind nicht erfolgt.

#### Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau

Bei dem Zugang handelt es sich um die Errichtung eines Pavillons.

### **D.1.3 Finanzanlagen**

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

### **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**

Vorräte waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

#### **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 31.12.2016 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	31.12.2016	zum 31.12.2016
Grundsteuer A	401100	21,69 €	- €
Grundsteuer B	401200	306,58 €	101,17 €
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	3.292,00 €	- €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	135.321,37 €	74.588,20 €
Gewerbsteuererstattungen Vorjahre	401330	- 10,70 €	- €
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	402100	3.091,32 €	- €
Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	402200	5,69 €	- €
Hundesteuer	403300	25,50 €	- €
Familienleistungsausgleich	405210	574,76 €	- €
Gebühr f.d. Erteilung von Bescheiden	431200	25,00 €	- €
Miete und Pachten	441200	- 5,11 €	
Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden	442430	3.359,00 €	
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	435,00 €	290,00 €
Konzessionsabgaben	462500	533,93 €	- €
Kassenkreditzinsen	471430	33,01 €	- €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	28.763,12 €	13.611,12 €
<b>Zwischensumme Ergebnisrechnung</b>		<b>175.772,16 €</b>	<b>88.590,49 €</b>

Forderung		offen zum	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	31.12.2016	zum 31.12.2016
laufendes Verrechnungskonto	174310	290.300,14 €	- €
Forderungen aus Lieferung und Leistung gg private Unternehmen	165100	83,30 €	
Passive Rechnungsabgrenzung	399999	428,41 €	- €
<b>Zwischensumme Bilanz</b>		<b>290.811,85 €</b>	<b>- €</b>
<b>Summe Forderungen</b>		<b>377.993,52 €</b>	

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Stundungen waren zum 31.12.2016 nicht vorhanden. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

### D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

### D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2016 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Gerhardsbrunn 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

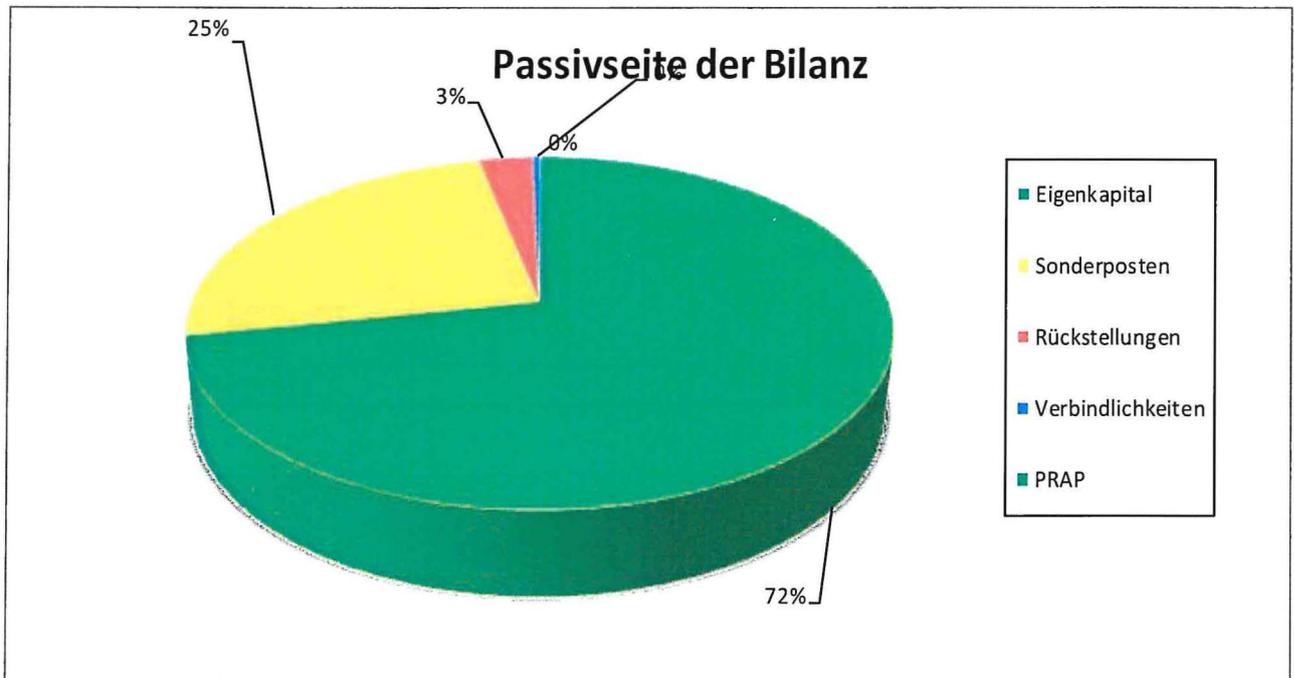
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht gebildet.

## D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Gerhardsbrunn 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 01.01.2016	Stand 31.12.2016
1.1 Kapitalrücklage	601.481,12 €	601.481,12 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	63.876,07 €	76.828,13 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	12.952,06 €	-5.553,00 €
<b>Insgesamt</b>	<b>678.309,25 €</b>	<b>672.756,25 €</b>

### E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

## E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag (in €)	Jahresergebnis (in €)
1	Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres	2012	91.833,46	67.361,35
2	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2013	159.194,81	2.746,78
3	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2014	161.941,59	-98.065,52
4	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2015	63.876,07	12.952,06
<b>5</b>	<b>Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>2016</b>	<b>76.828,13</b>	<b>-5.553,00</b>

## E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2016 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.553,00 EURO 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 31.12.2016 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 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Sonderposten aus Zuwendungen	216.601,98	16,07	0,00	18.319,10	198.298,95
Sonderposten aus Beiträgen und ähnliche Entgelte	5.828,25	0,00	0,00	1.028,14	4.800,11
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	9.605,24	1.264,71	0,00	0,00	10.869,95
Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte	1.664,00	236,00	0,00	142,00	1.758,00
Sonstige Sonderposten	15.108,00	0,00	0,00	0,00	15.108,00
<b>Insgesamt</b>	<b>248.807,47</b>	<b>2.016,78</b>	<b>0,00</b>	<b>19.489,24</b>	<b>231.335,01</b>

### E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Zuwendungen vom Land	197.447,64	0,00	0,00	15.182,09	182.265,55
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.211,34	0,00	0,00	3.000,01	15.211,33
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	943,00	16,07	0,00	137,00	822,07
<b>Insgesamt</b>	<b><u>216.601,98</u></b>	<b><u>16,07</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>18.319,10</u></b>	<b><u>198.298,95</u></b>

Der Zugang in Höhe von 16,07 € resultiert von dem Verkauf der restlichen Betonbordsteine vom Grillplatz des Pavillons.

### E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
WKB Gemeindestraßen (bis 2007)	5.828,25	0,00	0,00	1.028,14	4.800,11
<b>Insgesamt</b>	<b><u>5.828,25</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>1.028,14</u></b>	<b><u>4.800,11</u></b>

### E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
<b>Insgesamt</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>500,00</u></b>

Bei dem Zugang handelt es sich um eine Spende zur Errichtung einer Grillhütte.

### E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	9.605,24	1.264,71	0,00	0,00	10.869,95
<b>Insgesamt</b>	<b><u>9.605,24</u></b>	<b><u>1.264,71</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>10.869,95</u></b>

Der Zugang ist auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss in Höhe von 1.264,71 € im Rahmen des Sonderabschlusses für das Produkt 5559 „Land- und Forstwirtschaftswege“ 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:

	<b>Stand 01.01.2016</b> (in €)	<b>Zugang</b> (in €)	<b>Abgang</b> (in €)	<b>Auflösung</b> (in €)	<b>Stand 31.12.2016</b> (in €)
Grabnutzungsentgelte	1.664,00	236,00	0,00	142,00	1.758,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>1.664,00</u></b>	<b><u>236,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>142,00</u></b>	<b><u>1.758,00</u></b>

### E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2016 in Höhe von 15.108,00 € vorhanden. Bei diesem Sonderposten handelt es sich um unentgeltlich übertragende Flurstücke vom Kreis an die Ortsgemeinde.

### E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

<b>Art der Rückstellung</b>	<b>Stand 01.01.2016</b> (in €)	<b>Zuführung</b> (in €)	<b>Auflösung</b> (in €)	<b>Stand 31.12.2016</b> (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	12.548,00	189,00	0,00	12.737,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	11.916,00	2.956,00	0,00	14.872,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>24.464,00</u></b>	<b><u>3.145,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>27.609,00</u></b>

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 31.12.2016 in Höhe von 428,41 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 31.12.2016 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

### **b. Ausbaubeiträge**

Zum 31.12.2016 stehen keine Ausbaubeiträge aus.

### **c. Ausgleichsmaßnahmen**

Zum 31.12.2016 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeiträge aus.

## **G. Personalbestand**

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 0,032 Stellen, welche sich auf die Bereiche Friedhof und kommunale Einrichtungen verteilen.

## **H. Mitglieder des Gemeinderats**

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2016 aus folgenden Mitgliedern:

1	Brünesholz Hans-Jürgen	Ratsmitglied
2	Bohl Jürgen	Ratsmitglied
3	Bühler Wolfgang	1. Beigeordneter
4	Guhl Karl-Heinz	Ratsmitglied
5	Schoch Karl	Beigeordneter
6	Weber Daniel	Ratsmitglied

# **III. Anlagen**

## **III.1 Rechenschaftsbericht**

**gemäß  
§ 49 GemHVO**

**Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn**

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Langwieden	50
A.1 Bilanz	50
A.2 Ergebnisrechnung	50
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	51
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	52
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	53
A.4 Investitionstätigkeit	54
A.5 Haushaltsüberschreitung	54
A.6 Haushaltsausgleich	54
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	55
C. Chancen und Risiken	56
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	56

## A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn

### A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 672.756,25 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 5.553,00 EURO vermindert. Die Verminderung resultiert aus dem Jahresfehlbetrag in gleicher Höhe.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 935.584,93 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 23.648,65 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 3.456,26 EURO und Rückstellungen in Höhe von 27.609,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um insgesamt 3.959,81 EURO verringert. Dies ist im Wesentlichen der Verringerung der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung zuzuschreiben. Kassenkredite wurden keine benötigt.

Das Vermögen ist in Höhe von 231.335,01 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 17.472,46 EURO verringert.

### A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.553,00 EURO ausgewiesen, der um 34.595,00 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Jahresfehlbetrag um 18.505,06 EURO erhöht.

	HHJ	Jahresergebnis	Summe fünf Haushaltsfolgejahre
	2011	75.183,43 €	<b><u>54.625,10 €</u></b>
1. Haushaltsfolgejahr	2012	67.361,35 €	
2. Haushaltsfolgejahr	2013	2.746,78 €	
3. Haushaltsfolgejahr	2014	-98.065,52 €	
4. Haushaltsfolgejahr	2015	12.952,06 €	
5. Haushaltsfolgejahr	2016	-5.553,00 €	

## A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Abweichung 2016	
				in €	in %
<b><u>Steuern und ähnliche Abgaben</u></b>					
Gewerbesteuer	2.244,21	2.000,00	1.226,34	-773,66	-39%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	80.114,69	76.400,00	79.277,89	2.877,89	4%
Familienleistungsausgleich	8.389,00	7.700,00	8.009,25	309,25	4%
<b><u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen</u></b>					
Erlöse aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	34.718,07	18.320,00	19.347,24	1.027,24	6%
<b><u>Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u></b>					
Erträge aus Verkäufen	0,00	50,00	1.250,00	1.200,00	100%
<b><u>Sonstige laufende Erträge</u></b>					
Konzessionsabgaben	6.091,00	3.000,00	6.733,93	3.733,93	100%
<b>Summe</b>	<b>131.556,97</b>	<b>107.470,00</b>	<b>115.844,65</b>	<b>8.374,65</b>	<b>1,75</b>
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>8.739,51</b>	

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Für die Planung der **Gewerbesteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Im Jahr 2016 ist diese um 39 % geringer ausgefallen als geplant.

Durch gestiegene Steuerkraftzahlen ist der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und dem **Familienleistungsausgleich** höher ausgefallen.

### **Zuwendungen, allgemeine Umlagen**

Der Planansatz resultiert aus einem vorläufigen Anlagenachweis.

### **Erträge aus Verkäufen**

Hierbei handelt es sich um den Verkauf von Holz.

### **Konzessionsabgaben**

Da die Konzessionsabgaben verbrauchsabhängig sind, können diese nur aufgrund von Schätzwerten eingeplant werden, wodurch eine Abweichung in Höhe von rd. 3700 € entstanden ist.

## A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Abweichung 2016	
				in €	in %
<b>Personalaufwendungen</b>					
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige	9.113,12	10.615,00	9.702,39	-912,61	-9%
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>					
Heizkosten	2.211,86	3.000,00	2.162,94	-837,06	-28%
Strom	4.850,95	5.200,00	4.678,63	-521,37	-10%
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.492,81	13.000,00	2.162,79	-10.837,21	-83%
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.313,94	6.500,00	2.957,71	-3.542,29	-54%
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	418,91	1.100,00	266,90	-833,10	-76%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	172,00	2.700,00	167,00	-2.533,00	-94%
<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>					
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.540,27	9.000,00	3.903,48	-5.096,52	-57%
Allgemeine Umlagen Landkreise	51.959,00	53.000,00	55.230,00	2.230,00	4%
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>					
Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.518,54	2.000,00	49,41	-1.950,59	-98%
Einstellung und Zuschreibung in die Sonderposten	402,02	0,00	1.264,71	1.264,71	100%
<b>Summe</b>	<b>82.993,42</b>	<b>106.115,00</b>	<b>82.545,96</b>	<b>-23.569,04</b>	<b>-4,04</b>
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>-25.767,48</b>	

### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind rd. 900,00 € geringer ausgefallen als geplant. Die Abweichung resultiert aus zu hoch geplanten Aufwendungen für Dienstbezüge.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um rd. 20.000,00 € unter den geplanten Aufwendungen. Die wesentlichen Einsparungen ergeben sich aus folgenden Positionen: Die Ansätze für Heizkosten und Strom wurden zu hoch angesetzt und weichen um rd. 1.360,00 € ab. Bei der Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage und Gebäuden wurden eingeplante Unterhaltungsarbeiten für den Außenanstrich am Dorfgemeinschaftshaus nicht durchgeführt. Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens sind geringere Aufwendungen angefallen als geplant. Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen erfolgte für die Seniorenfeier und weicht um rd. -800,00 € ab. Des Weiteren waren die Rückersatzforderungen der VG für die allgemeine Straßenunterhaltung (Kostenerstattung an Gemeinde und Gemeindeverbänden) niedriger ausgefallen als geplant.

### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bei den Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um verringerte Kostenbeteiligungen für den Kindergarten. Die höhere Kreisumlage kommt durch die Erhöhung des Umlagesatzes zustande.

**Sonstige laufende Aufwendungen**

Der Planansatz für Sachverständigen, Gerichts- u.ä. Aufwendungen wurde vorsorglich für ein Konzessionsverfahren geplant, dass nicht zum Tragen kam.

Die Abweichung des Kontos „Einstellung und Zuschreibung in die Sonderposten“ resultiert aus der Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich des Feldweges.

**A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 1.717,13 €.

Das Ergebnis ist damit um 31.087,13 € besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 752,07 € unter dem Planansatz von 62.000,00 € liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 12.349,17 € zu decken.

Der resultierende Fehlbetrag führt zu einer Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 9.879,97 €.

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	196.595,34	140.520,00	147.366,77	6.846,77
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	560,83	130,00	405,66	275,66
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F 35)	114,00	62.000,00	752,07	-61.247,93
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>197.270,17</b>	<b>202.650,00</b>	<b>148.524,50</b>	<b>-54.125,50</b>
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	171.947,45	169.920,00	146.002,30	-23.917,70
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	0,00	100,00	53,00	-47,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	1.294,50	70.000,00	12.349,17	-57.650,83
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>173.241,95</b>	<b>240.020,00</b>	<b>158.404,47</b>	<b>-81.615,53</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</b>	<b>24.028,22</b>	<b>-37.370,00</b>	<b>-9.879,97</b>	<b>27.490,03</b>
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 45)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 46)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F 48)	0,00	0,00	0,00	0,00
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F 49)	0,00	0,00	0,00	0,00
Abnahme der Forderungen gegenüber VG (F 51)	0,00	37.370,00	9.879,97	-27.490,03
Zunahme der Forderungen gegenüber VG (F 52)	24.028,22	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)</b>	<b>-24.028,22</b>	<b>37.370,00</b>	<b>9.879,97</b>	<b>-27.490,03</b>

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

Die Abweichungen im Bereich der Investitionstätigkeit ergeben sich aus der im Jahr 2016 nicht durchgeführten energetischen Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses.

#### A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	Plan + Reste	Ergebnis	Differenz
<b>AUSZAHLUNGEN</b>			
Errichtung Pavillon	16.705,50	12.265,87	4.439,63

#### A.5 Haushaltsüberschreitung

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

Im **Teilhaushalt 1** (Produktbereich 1-5) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

Im **Teilhaushalt 2** (Produktbereich 6 – Finanzwirtschaft-) ergeben sich Haushaltsüberschreitungen in Höhe von **2.084,54 €**. Diese Überschreitung werden aber durch Mehrerträge in Höhe von **2.677,59 €** gedeckt.

Bei den Auszahlungen für Investitionen ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

#### A.6 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Ergebnisvortrag 31.12.2016:	76.828,13 €	
<u>Jahresergebnis 31.12.2016:</u>	<u>- 5.553,00 €</u>	→ Ergebnisrechnung <b>erfüllt</b>
Gesamtergebnis:	71.275,13 €	

Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26)	1.717,13 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u>	<u>0,00 €</u>	→ Finanzrechnung <b>erfüllt</b>
Überschuss:	1.717,13 €	

Eigenkapital zum 31.12.2016:	672.756,25 €	→ Bilanz <b>erfüllt</b>
------------------------------	--------------	-------------------------

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

## 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	01.01.2016	31.12.2016
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	59,65 %	59,60 %
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	70,71 %	71,91 %
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	25,93 %	24,73 %
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	118,53 %	120,66 %
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,00 %	0,00 %
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,00 %	0,00 %
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	52,55 %	54,73 %
<b>Kennzahlen je Einwohner</b>			<b>171</b>	<b>170</b>
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		0,00 €	0,00 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		0,00 €	0,00 €
10.	Steuererträge		628,40 €	620,14 €
11.	Schlüsselzuweisungen		227,92 €	134,73 €
12.	Kreisumlage		303,85 €	324,89 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		330,82 €	337,89 €
14.	Gewerbesteuerumlage		2,46 €	1,89 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		4,63 €	3,90 €

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 71,91 % (Eröffnungsbilanz 48,87 %). 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 Jahresfehlbetrag von 5.553,00 € ab, was eine erhebliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt. Insgesamt betrachtet kann die finanzielle Lage der Ortsgemeinde durchaus als positiv bewertet werden.

### **D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters**

Gerhardsbrunn, den 19.5.20

Jürgen Bohl , Ortsbürgermeister



## **III.2 Anlagenübersicht**

**gemäß  
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

07.01.2020

07:47:41

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr : 2016

Seite: 58

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>	29,00				29,00	27,00					27,00	2,00	2,00		6,90	
<b>Gesamt : 1.1.</b>	<b>29,00</b>				<b>29,00</b>	<b>27,00</b>					<b>27,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>		<b>6,90</b>	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2.1. Wald, Forsten</i>	10.002,01				10.002,01	48,00					48,00	9.954,01	9.954,01		99,52	
<i>1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	45.213,88				45.213,88							45.213,88	45.213,88		100,00	
<i>1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	187.834,33				187.834,33	54.228,98		4.740,49			58.969,47	128.864,86	133.605,35	2,52	68,61	
<i>1.2.4. Infrastrukturvermögen</i>	943.706,43				943.706,43	571.275,31		20.801,83			592.077,14	351.629,29	372.431,12	2,20	37,26	
<i>1.2.6. Kunstgegenstände,</i>	300,00				300,00	299,00					299,00	1,00	1,00		0,33	
<i>1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	16.350,99				16.350,99	6.602,99		1.382,00			7.984,99	8.366,00	9.748,00	8,45	51,17	
<i>1.2.10.</i>	1.294,50	12.349,17	83,30		13.560,37							13.560,37	1.294,50		100,00	

# Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

07.01.2020

07:47:41

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr : 2016

Seite: 59

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	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelauene 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>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>																
<b>Gesamt :</b>																
<i>1.2</i>	1.204.702,14	12.349,17	83,30		1.216.968,01	632.454,28		26.924,32			659.378,60	557.589,41	572.247,86	2,21	45,82	
<b>Gesamt :</b>	1.204.731,14	12.349,17	83,30		1.216.997,01	632.481,28		26.924,32			659.405,60	557.591,41	572.249,86	2,21	45,82	

**Filtereinstellungen :**

**Summe der erfassten Wirtschaftsgüter : 0,00**

Programm : DynReportGen.dll

Berichtsende : Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

---

## **III.3 Sonderpostenübersicht**

**gemäß  
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

07.01.2020  
07:50:29

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr: 2016

Seite: 62

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. Aufl.-satz	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
231420	970.579,16				970.579,16	773.131,52		15.182,09			788.313,61	182.265,55	197.447,64	1,56	18,78
231430	248.211,82				248.211,82	230.000,48		3.000,01			233.000,49	15.211,33	18.211,34	1,21	6,13
231590	1.820,00	16,07			1.836,07	877,00		137,00			1.014,00	822,07	943,00	7,46	44,77
232590	10.190,07				10.190,07	4.361,82		1.028,14			5.389,96	4.800,11	5.828,25	10,09	47,11
233100		500,00			500,00							500,00			100,00
234100	9.605,24	1.264,71			10.869,95							10.869,95	9.605,24		100,00
236100	5.338,13	236,00	306,79		5.267,34	3.674,13		142,00		306,79	3.509,34	1.758,00	1.664,00	2,70	33,38
239900	15.109,51				15.109,51	1,51					1,51	15.108,00	15.108,00		99,99
<b>Gesamt:</b>	<b>1.260.853,93</b>	<b>2.016,78</b>	<b>306,79</b>		<b>1.262.563,92</b>	<b>1.012.046,46</b>		<b>19.489,24</b>		<b>306,79</b>	<b>1.031.228,91</b>	<b>231.335,01</b>	<b>248.807,47</b>	<b>1,54</b>	<b>18,32</b>

**Filtereinstellungen**

Kontonummer: -  
Systemnummer: -  
Produkt-Nummer: -  
Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 0,00

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

## **III.4 Forderungsübersicht**

**gemäß  
§ 51 GemHVO**

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

07.01.2020  
07:53:01

11 Gerhardsbrunn

Betragsangaben in EUR

Seite: 64

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	84.251,08	0,00	0,00	84.251,08	0,00	88.590,49	84.251,08	85.065,80
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83,30	0,00	0,00	83,30	0,00	0,00	83,30	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	293.659,14	0,00	0,00	293.659,14	0,00	0,00	293.659,14	301.917,92
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	377.993,52	0,00	0,00	377.993,52	0,00	88.590,49	377.993,52	386.983,72

## **III.5 Verbindlichkeitsübersicht**

**gemäß  
§ 52 GemHVO**

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

07.01.2020  
07:55:47

11 Gerhardsbrunn

Betragsangaben in EUR

Seite: 66

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	755,87	0,00	0,00	755,87	0,00	755,87	0,00		4.964,74
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	1.163,02	0,00	0,00	1.163,02	0,00	1.163,02	0,00		673,12
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	281,28	0,00	0,00	281,28	0,00	281,28	0,00		522,12
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.256,09	0,00	0,00	1.256,09	0,00	1.256,09	0,00		1.256,09
-	Summe Verbindlichkeiten	3.456,26	0,00	0,00	3.456,26	0,00	3.456,26	0,00		7.416,07

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

**gemäß  
§ 53 GemHVO**

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.
2. Auszahlungsermächtigungen wurden keine übertragen.
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten wurden nicht übertragen.

## **III.7 Sonderabschluss Feldwege**

**SONDERABSCHLUSS**  
**Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"**  
**Haushaltsjahr 2016**

Aufwendungen		Erträge	
Kto Bezeichnung	Betrag	Kto Bezeichnung	Betrag
523300 Unterhaltung Wirtschaftswege	1.739,30 €	414900 Zuweisungen JG	3.000,00 €
535800 Abschreibungen Wege	18.705,73 €	415100 Auflösung Sonderposten	18.809,74 €
538500 Abschreibungen BGA	100,00 €		
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>20.545,03 €</b>	<b>Gesamtsumme:</b>	<b>21.809,74 €</b>

Jahresüberschuss 2016:	1.264,71 €
------------------------	------------

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

Stand zum 31.12.2015	9.605,24 €
+ Jahresüberschuss 2016	1.264,71 €

<b>Stand zum 31.12.2016</b>	<b>10.869,95 €</b>
-----------------------------	--------------------