

Ortsgemeinde

Gerhardsbrunn

Jahresabschluss

31.12.2017

Inhaltsangabe nach Kapiteln

			Seite
I.	Aufs	tellungsvermerk	2
11.	Jahr	esabschluss	3
	II.1	Ergebnisrechnung	3
	II.2	Finanzrechnung	g
	11.3	Teilrechnungen	16
	11.4	Bilanz/Vermögensrechnung	28
	11.5	Anhang	38
III.	Anla	gen	49
	III.1	Rechenschaftsbericht	49
	111.2	Anlagenübersicht	60
	111.3	Sonderpostenübersicht	63
	111.4	Forderungsübersicht	65
	III.5	Verbindlichkeitsübersicht	67
	III.6	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	69
	111.7	Sonderabschluss Feldwege	71

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

- 1. Ergebnisrechnung
- 2. Finanzrechnung
- 3. Teilrechnungen
- 3.1 Teilergebnisrechnung
- 3.2 Teilfinanzrechnung
- 4. Bilanz
- 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 31.12.2017 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§43 ff. GemHVO aufgestellt.

Gerhardsbrunn, den <u>15.3.20</u>

Jürgen Boh

Ortsbürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. 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.		Steuern und ähnliche Abgaben	105.423,58	103.550,00	103.550,00		113.454,61	9.904,61		8.031,03
	401100	Grundsteuer A	5.999,41	6.100,00	6.100,00		6.000,24	-99,76		0,83
	401200	Grundsteuer B	10.043,15	10.100,00	10.100,00		10.111,01	11,01		67,86
	401310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.616,00	2.000,00	2.000,00		1.000,00	-1.000,00		-616,00
	401320	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	331,65							-331,65
	401330	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	-721,31				-1.433,11	-1.433,11		-711,80
,	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79.277,89	76.700,00	76.700,00		86.461,94	9.761,94		7.184,05
ļ.	402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	554,54	550,00	550,00		699,63	149,63		145,09
	403300	Hundesteuer	313,00	300,00	300,00		297,00	-3,00		-16,00
	405210	Familienleistungsausgleich	8.009,25	7.800,00	7.800,00		10.317,90	2.517,90		2.308,65
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	45.250,24	32.759,00	32.759,00		33.120,56	361,56		-12.129,68
į	411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	22.903,00	19.300,00	19.300,00		19.108,00	-192,00		-3.795,00
	414900	Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Sonstigen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			
2. 3. 4. 5 6	415100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	19.347,24	10.459,00	10.459,00		11.012,56	553,56		-8.334,68
3.		Erträge der sozialen Sicherung								
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894,04	3.126,00	3.126,00		990,04	-2.135,96		96,00
<u> </u>	431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	172,00	100,00	100,00		200,00	100,00		28,00
<u>.</u>	432200	Grabnutzungsentgelte	580,04	500,00	500,00		655,04	155,04		75,00
	437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		408,00	408,00			-408,00		
	438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Feldwege)		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
)) :	439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	142,00	118,00	118,00		135,00	17,00		-7,00
<u> 5</u>		privatrechtliche Leistungsentgelte	5.948,72	4.880,00	4.880,00		4.883,72	3,72		-1.065,00
, ,	441100	Erträge aus Verkäufen	1.250,00	50,00	50,00			-50,00		-1.250,00
j -	441200	Mieten und Pachten (auch einm. Nutzungsentgelte DGH etc.)	4.698,72	4.730,00	4.730,00		4.883,72	153,72		185,00
5	441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	100,00			-100,00		
6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.455,00	4.500,00	4.500,00		3.480,95	-1.019,05		25,95
<u>.</u>		Betragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		Seite	: 4		_		- 05.02.2020	

	~4	~4	0047			40	0047
Zeitraum:	U1	.01	.2017	DIS	31	.12	.2017

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
	442430	Kostenerstattungen uumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.655,00	1.500,00	1.500,00		1.647,00	147,00		-8,00
	442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	1.800,00	3.000,00	3.000,00		1.833,95	-1.166,05		33,95
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.		andere aktivierte Eigenleistungen								
9.		sonstige laufende Erträge	6.733,93	5.500,00	5.500,00		7.338,93	1.838,93		605,00
	462500	Konzessionsabgaben	6.733,93	5.000,00	5.000,00		6.573,93	1.573,93		-160,00
	466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		500,00	500,00		765,00	265,00		765,00
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	167.705,51	154.315,00	154.315,00		163.268,81	8.953,81		-4.436,70
11.		Personalaufwendungen	9.702,39	10.365,00	10.365,00		2.551,28	-7.813,72		-7.151,11
	501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	3.480,00	4.000,00	4.000,00			-4.000,00		-3.480,00
	501200	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete	360,00	500,00	500,00		118,20	-381,80		-241,80
7. 8. 9.	502210	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	1.733,19	1.600,00	1.600,00		1.719,02	119,02		-14,17
	502220	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen		25,00	25,00		43,81	18,81		43,81
)	503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	134,27	140,00	140,00		136,60	-3,40		2,33
	504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	489,97	500,00	500,00		498,39	-1,61		8,42
	504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)	287,68	500,00	500,00			-500,00		-287,68
;	507910	Ehrensoldrückstellungen	3.145,00	3.000,00	3.000,00			-3.000,00		-3.145,00
	509000	Pauschalierte Lohnsteuer	72,28	100,00	100,00		35,26	-64,74		-37,02
12.		Versorgungsaufwendungen	1.752,00	1.800,00	1.800,00		1.752,00	-48,00		
	511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.752,00	1.800,00	1.800,00		1.752,00	-48,00		
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.062,07	35.650,00	35.650,00		20.328,25	-15.321,75		6.266,18
ı	522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.162,94	3.000,00	3.000,00		1.428,23	-1.571,77		-734,71
	522120	Wasser/Abwasser	869,38	1.150,00	1.150,00		818,94	-331,06		-50,44
		Betragsangaben in EUR		Seite	: 5	······		···	- 05.02.2020	

KIS-KRW | 05.02.2020 | 12:00:20 | 2/5 | Engebnisrechnung 2017 / Einjahressicht Filterangabe(n): Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017 KIS-KRW | Fibu_Vorlagen | Engebnisrechnung_Planueberwachung.Ist | L0022 | V

Zeitraum:	01.	.01.	.2017	bis	31.	12.2017

lfd. Nr.	_	Bezelchnung 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
	522130	Strom	4.678,63	5.200,00	5.200,00		6.020,12	820,12		1.341,49
	522140	Abfall	285,60	350,00	350,00		285,60	-64,40		
	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.162,79	13.000,00	13.000,00		3.120,10	-9.879,90		957,3
	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2,49	300,00	300,00			-300,00		-2,4
	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.957,71	6.500,00	6.500,00		8.182,02	1.682,02		5.224,3
	523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	300,00			-300,00		
	523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	88,24	150,00	150,00			-150,00		-88,24
	524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	266,90	1.100,00	1.100,00		112,50	-987,50		-154,4
	525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	167,00	4.600,00	4.600,00		174,15	-4.425,85		7,1
	525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	420,39				186,59	186,59		-233,8
14. 15. 16.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	26.924,32	16.613,00	16.613,00		17.292,12	679,12		-9.632,2
	535800	Abschreibungen der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.801,83	10.491,00	10.491,00		10.491,27	0,27		-10.310,5
	538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.382,00	1.382,00	1.382,00		1.382,00			
	539900	Sonstige Abschreibung	4.740,49	4.740,00	4.740,00		5.418,85	678,85		678,
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	117.565,02	119.430,00	119.430,00		127.454,85	8.024,85		9.889,8
	541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.903,48	4.500,00	4.500,00		13.325,19	8.825,19		9.421,7
	543100	Gewerbesteuerumlage	319,74	400,00	400,00		-114,18	-514,18		-433,9
	544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	662,00	700,00	700,00		597,00	-103,00		-65,0
	544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	55.230,00	55.800,00	55.800,00		55.716,50	-83,50		486,
		Betragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		Seite	: 6				- 05.02.2020	

Ergebnisrechnung 2017 Einjahressicht

Zeitraum:	01.0	1.2017	bis 31	.12.2017
Ecitionii.	V 1.V	1	N:3 V 1	

lfd. 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 Erget dem Haushalts- vorjahr gem. Hausha § 17 GemHVO jah	des Ergebnis-Ansatz its- im	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis Veränderung gegenübe Haushaltsvorjah
544	230 Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	57.440,00	58.000,00	58.000,00	57.921	.00 -79,00		481,00
544	900 Allgemeine Umlagen - Sonstige	9,80	30,00	30,00	9	34 -20,66		-0,46
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
<u>18.</u>	sonstige laufende Aufwendungen	3.370,72	6.017,00	6.017,00	2.427	<u>-3.589,39</u>		<u>-943,11</u>
	200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	300,00		-300,00		
561	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	300,00		-300,00		
562	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	49,41	2.600,00	2.600,00	50	.48 -2.549,52		1,07
563	Büromaterial		50,00	50,00		-50,00		
563	900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	135,33	200,00	200,00	92	,34 -107,66		-42,99
564	100 Versicherungsbeiträge	1.618,46	1.850,00	1.850,00	1.683	,20 -166,80		64,74
564	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	74,72	100,00	100,00	49	,52 -50,48		-25,20
568	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.264,71			2	,64 2,64		-1.262,07
568	3100 Grundsteuer	111,59	117,00	117,00	111	,59 -5,41		
569	9200 Verfügungsmittel		200,00	200,00	140	,94 -59,06		140,94
569	Repräsentationen	116,50	300,00	300,00	296	,90 -3,10		180,4
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	173.376,52	189.875,00	189.875,00	171.806	-18.068,89		-1.570,4
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.671,01	-35.560,00	-35.560,00	-8.537	,30 27.022,70		-2.866,2
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	171,01	230,00	230,00	-28	,00 -258,00		-199,0°
47	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33,01	130,00	130,00		-130,00		-33,0
47	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	138,00	100,00	100,00	-28	-128,00		-166,0
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	53,00	50,00	50,00	101	,00 51,00		48,0
57	9100 Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	53,00	50,00	50,00	101	,00 51,00		48,0
23.	Finanzergebnis	118,01	180,00	180,00	-129	,00 -309,00		-247,0
<u>24.</u>	ordentliches Ergebnis	<u>-5.553,00</u>	<u>-35.380,00</u>	<u>-35.380,00</u>	<u>-8.666</u>	<u> 26.713,70</u>		<u>-3.113,3</u>
25.	außerordentliche Erträge							
	Betragsangaben in EUR		Seite	e: 7 ———			05.02.2020	

Ergebnisrechnung 2017

Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. 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
26. 27. 28. 29. 29.	außerordentliche Aufwendungen außerordentliches Ergebnis <u>Jahresergebnis</u> (<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>) Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-5.553,00</u>	<u>-35.380,00</u>	<u>-35.380,00</u>		<u>-8.666,30</u>	<u>26.713,70</u>		<u>-3.113,30</u>
30. ZZ 30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
alz: Gemäß Muster 717	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>-5.553,00</u>	<u>-35.380,00</u>	<u>-35.380,00</u>		<u>-8.666,30</u>	26.713,70		<u>-3.113,30</u>

05.02.2020 Seite: 8

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

ifd. Nr.		Bezelchnung 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	Abwelchung Ergebnis-Ansatz Im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	103.283,20	103.550,00	103.550,00	1	16.726,92	13.176,92		13.443,72
	601100	Grundsteuer A	5.982,92	6.100,00	6.100,00		6.012,19	-87,81		29,27
	601200	Grundsteuer B	10.660,83	10.100,00	10.100,00		10.294,35	194,35		-366,48
	601310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	2.020,00	2.000,00	2.000,00		846,00	-1.154,00		-1.174,00
	601320	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	331,65							-331,65
	601330	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	-721,31				-1.433,11	-1.433,11		-711,80
	602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.551,78	76.700,00	76.700,00		89.068,03	12.368,03		12.516,25
	602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	553,73	550,00	550,00		705,60	155,60		151,87
	603300	Hundesteuer	305,50	300,00	300,00		294,00	-6,00		-11,50
	605210	Familienleistungsausgleich	7.598,10	7.800,00	7.800,00		10.939,86	3.139,86		3.341,76
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	25.903,00	22.300,00	22.300,00		22.108,00	-192,00		-3.795,00
	611100	vom Land	22.903,00	19.300,00	19.300,00		19.108,00	-192,00		-3.795,00
	614900	von Sonstigen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			
3.		Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	727,04	600,00	600,00		880,04	280,04		153,00
	631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	147,00	100,00	100,00		225,00	125,00		78,00
	632200	Entgelte	580,04	500,00	500,00		655,04	155,04		75,00
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte	4.732,53	4.830,00	4.830,00		4.883,72	53,72		151,19
	641200	Mieten und Pachten	4.732,53	4.730,00	4.730,00		4.883,72	153,72		151,19
	641900	Sonstige	,	100,00	100,00			-100,00		
6.	-	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.580,00	4.500,00	4,500,00		5.264,00	764,00		3.684,00
	642430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.500,00	1,500,00		3.104,00	1.604,00		3.104,00
	642590	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	1.580.00	3.000,00	3.000,00		2.160,00	-840,00		580,00

5.050,00

50,00

11.141,00

1.250 00

	3.
	ž,
	õ
	stre
Ħ	ě
잃	ž
ë	ij
ᇴ	ą.
Ξ	ugu
~	æ.
7	S
ಜ	5
Ē	. ≩
롣	32
끃	88
ž	5 2
ä	<u>۾</u> ۾
Œ	ag de
Q	- ž
_	Filterangabe(n): Zeitrauim: 01.01.2017 bis 31.12.2017 KIS-KRW Fibu_Voldagen Finanzzechnung_Planueberwachung.ist L0023 V0001 S. Rheinland-Plaiz: Für kreistheie Stadte,
8	<u> </u>
ä	- g
ũ	<u>. f</u>
=	들을
20	E E
×	Ze
8	ÇĒ
ဗ	<u>چ</u>
2	ga.
Œ	ĕ.≅
충	Ēξ
KIS-KRW 05.02.2020 12:03:08 1/6 Finanzrechnung 2017 / Einjahressicht	Filterangabe(n): KIS-KRW Fibu_Vorlag

7.

8.

9.

642590

661140

(z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)

sonstige laufende Einzahlungen

der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro

fertigen und unfertigen Erzeugnissen andere aktivierte Eigenleistungen

Einzahlungen aus der Veräußerung von

Erhöhung oder Verminderung des Bestands an

beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb

5.050,00

50,00

5.243,93

193,93

-50,00

-5.897,07

-1.250,00

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.		Bezelchnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus Ergebnis dem Haushalts- des vorjahr gem. Haushalts- § 17 GemHVO jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz Im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	662500	Konzessionsabgaben	9.891,00	5.000,00	5.000,00	5.243,93	243,93		-4.647,07
10.		Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	147.366,77	140.830,00	140.830,00	155.106,61	14.276,61		7.739,84
11.		Personalauszahlungen	6.544,47	7.365,00	7.365,00	2.716,13	-4.648,87		-3.828,34
	701100	Bürgermeister	3.480,00	4.000,00	4.000,00		-4.000,00		-3.480,00
	701200	Beigeordnete	360,00	500,00	500,00	118,20	-381,80		-241,80
	702210	Vergütungen	1.687,55	1.600,00	1.600,00	1.838,44	238,44		150,89
	702220	Leistungszulagen	36,35	25,00	25,00	43,81	18,81		7,46
	703200	Arbeitnehmer	133,56	140,00	140,00	145,85	5,85		12,29
	704200	Arbeitnehmer	487,24	500,00	500,00	532,18	32,18		44,94
	704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)	287,68	500,00	500,00		-500,00		-287,68
	709000	Pauschalierte Lohnsteuer	72,09	100,00	100,00	37,65	-62,35		-34,44
12.		Versorgungsauszahlungen	1.752,00	1.800,00	1.800,00	1.752,00	-48,00		
	711300	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.752,00	1.800,00	1.800,00	1.752,00	-48,00		
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.526,18	35.650,00	35.650,00	12.984,08	-22.665,92		-4.542,10
	722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.162,94	3.000,00	3.000,00	1,428,23	-1.571,77		-734,71
	722120	Wasser/Abwasser	819,81	1.150,00	1.150,00	952,49	-197,51		132,68
	722130	Strom	4.574,95	5.200,00	5.200,00	4.994,63	-205,37		419,68
	722140	Abfall	285,60	350,00	350,00	285,60	-64,40		
	723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.377,54	13.000,00	13.000,00	3.120,10	-9.879,90		-257,44
	723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2,49	300,00	300,00		-300,00		-2,49
	723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.998,91	6.500,00	6.500,00	1.770,29	-4.729,71		-3.228,62
	723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	300,00		-300,00		
•	723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	88,24	150,00	150,00		-150,00		-88,24
i	724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	628,31	1.100,00	1.100,00	72,00	-1.028,00		-556,31
	725430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	167,00	4.600,00	4.600,00	174,15	-4.425,85		7,15
	725590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	420,39			186,59	186,59		-233,80

Seite: 11

05.02.2020

KIS-KRW | 05.02.2020 | 12.03:08 | 2/6 | Finanzrechnung 2017 / Einjahressicht Filterangabe(n): Zeitraum; 01.01.2017 bis 31.12.2017

Betragsangaben in EUR -

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Ergebnis dem Haushalts- des vorjahr gem. Haushalts- § 17 GemHVO jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
14.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	117.975,46	119.430,00	119.430,00	125.255,26	5.825,26		7.279,80
	741430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.903,48	4.500,00	4.500,00	11.162,57	6.662,57		7.259,09
	743100	Gewerbesteuerumlage	730,18	400,00	400,00	-151,15	-551,15		-881,33
	744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	662,00	700,00	700,00	597,00	-103,00		-65,00
	744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	55.230,00	55.800,00	55.800,00	55.716,50	-83,50		486,50
	744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	57.440,00	58.000,00	58.000,00	57.921,00	-79,00		481,00
	744900	Sonstige	9,80	30,00	30,00	9,34	-20,66		-0,46
15.		Auszahlungen der sozialen Sicherung							
16.		sonstige laufende Auszahlungen	2.204,19	6.017,00	6.017,00	2.404,74	-3.612,26		200,55
	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	214,57	2.600,00	2.600,00	52,23	-2.547,77		-162,34
	763100	Büromaterial		50,00	50,00		-50,00		
	763900	Sonstige	135,33	200,00	200,00	75,33	-124,67		-60,00
	764100	Versicherungsbeiträge	1.588,00	1.850,00	1.850,00	1.673,65	-176,35		85,65
	764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	58,20	100,00	100,00	61,90	-38,10		3,70
	768100	Grundsteuer	111,59	117,00	117,00	111,59	-5,41		
	769200	Verfügungsmittel		200,00	200,00	140,94	-59,06		140,94
	769300	Repräsentationen	96,50	300,00	300,00	289,10	-10,90		192,60
17.		Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	146.002,30	170.262,00	170.262,00	145.112,21	-25.149,79		-890,09
18.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.364,47	<u>-29,432,00</u>	<u>-29.432,00</u>	9.994,40	39.426,40		8.629,93
19.		Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	405,66	230,00	230,00	5,01	-224,99		-400,65
ı	671430	Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	267,66	130,00	130,00	33,01	-96,99		-234,65
,	679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	138,00	100,00	100,00	-28,00	-128,00		-166,00
20.		Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	53,00	50,00	50,00	101,00	51,00		48,00
•	779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	53,00	50,00	50,00	101,00	51,00		48,00

Seite: 12

05.02.2020

KIS-KRW | 05.02.2020 | 12.03.08 | 3/6 | Finanzrechnung 2017 / Einjahressicht Eilbergebeiten 2017 / Einjahressicht

Betragsangaben in EUR -

Finanzrechnung 2017

Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 Haushaits- Jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>21.</u>		Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>352,66</u>	180,00	<u>180,00</u>		<u>-95,99</u>	-275,99		<u>-448,65</u>
<u>22.</u>		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.717,13	<u>-29.252,00</u>	-29.252,00		9.898,41	<u>39.150,41</u>		<u>8,181,28</u>
23.		außerordentliche Einzahlungen								
24.		außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.717,13	-29.252,00	-29.252,00		9.898,41	39.150,41		8.181,28
27.		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		74.700,00	74.700,00			-74.700,00	74.700,00	
	681420	Investitionszuwendungen vom Land		74.700,00	74.700,00			-74.700,00	74.700,00	
28.		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	752,07	250,00	250,00		2.555,00	2.305,00		1.802,93
	682400	vom öffentlichen Bereich	16,07							-16,07
	682500	vom privaten Bereich	500,00				2.400,00	2.400,00		1.900,00
	682700	Grabnutzungsentgelte	236,00	250,00	250,00		155,00	-95,00		-81,00
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	752,07	74.950,00	74.950,00		2.555,00	-72.395,00	74.700,00	1.802,93
36.		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.		Auszahlungen für Sachanlagen	12.349,17	127.400,00	127.400,00		-83,30	-127.483,30	127.400,00	-12.432,47
	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.349,17				-83,30	-83,30		-12.432,47
	785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)		127.400,00	127.400,00			-127.400,00	127.400,00	
38.		Auszahlungen für Finanzanlagen								
		Betragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		Seite					— 05.02.2020	

Finanzrechnung 2017

Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

Saldo au der Ein- und Auszahlungen aus 11,597,10 -52,450,00 -52,450,00 2,638,30 55,088,30 -52,700,00 14,235	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 GernHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
41.	39.										
42. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 12,349,17 127,400,00 127,400,00 2-83,30 -127,483,30 127,400,00 12,432 13.	40.		Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
12.442 Investitionstätigkeit	41.		sonstige Investitionsauszahlungen								
1.597.10 25.490.00 22.490.00 25.49	42.			12.349,17	127.400,00	127.400,00		-83,30	-127.483,30	127.400,00	-12.432,47
45. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 46. Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten 47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten 48. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 49. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 50. der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbindsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 50. der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung 51. Verbandsgemeinde aus dem 9.879.97 81.702.00 81.702.00 -81.702.00 -9.875 695290 Einzahlung aus der Verminderung von 12.536,71 12.536,71 12.536,71 12.536 795290 die Verbandsgemeinde aus dem 12.536,71 12.5	<u>43.</u>			<u>-11.597,10</u>	<u>-52.450,00</u>	<u>-52.450,00</u>		2.638,30	<u>55.088,30</u>	<u>-52.700,00</u>	14.235,40
45. Investitionskrediten 46. Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten 47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten 48. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 50. der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 51. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 51. Verbandsgemeinde aus dem 9.879,7 81.702,00 81.702,00 81.702,00 9.875 51. Zahlungmittelbestand 695290 Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde 9.879,97 81.702,00 81.702,00 81.702,00 9.875 52. Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem 2anlungsmittelbestand 795290 die Verbandsgemeinde (Zunahme von 12.536,71 12.536,	44.		Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-9.879,97	-81.702,00	-81.702,00		12.536,71	94.238,71	-52.700,00	22.416,68
46. Investitionskrediten 47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten 48. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 49. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung 50. der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem 9.879.97 81.702.00 81.702.00 -81.702.00 -81.702.00 -9.875 -9.87	45.		•								
47. Investitionskrediten Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der 48. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der 49. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungmittelbestand Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde Zunahme der Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von	46.										
48. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 49. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 50. der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung 51. Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -81.702,00 -9.875 Zahlungmittelbestand Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -9.875 (Abnahme von Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem 12.536,71 12.	47.										
49. Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung 50. abhanhme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -9.875 2ahlungmittelbestand Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -9.875 (Abnahme von Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde aus dem 12.536,71 1	48.		Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von								
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung 51. Abnahme der Forderungen gegenüber der Zahlungmittelbestand Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand Auszahlungsmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	49.		Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von								
51. Verbandsgemeinde aus dem 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -81.702,00 -9.879 Zahlungmittelbestand Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -81.702,00 -9.879 (Abnahme von Forderungen) Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von 12.536,71 12.5	50.		der Verbandsgemeinde aus Krediten zur								
Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde 9.879,97 81.702,00 81.702,00 -9.879 Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von 4	<u>51.</u>		Verbandsgemeinde aus dem	9.879,97	81.702,00	81.702,00			<u>-81.702,00</u>		<u>-9.879,97</u>
Zunahme der Forderungen gegenüber der 52. Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von 12.536,71 12.536,71 12.536,71 12.536,71 12.536,71 12.536,71 12.536,71	69 69 1000 1 Hay Burnus	95290	Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde	9.879,97	81.702,00	81.702,00			-81.702,00		-9.879,97
Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an 795290 die Verbandsgemeinde (Zunahme von 12.536,71 12.536,71 12.536,71	52.		Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem					12.536,71	12.536,71		12.536,71
NO TEND VOID	gen Finanzrechn.	95290	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Zunahme von					12.536,71	12.536,71		12.536,71
Petroscapgaben in EUR	KRW ribu_vciii										

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

ifd. Nr.	Bezelchnung 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
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	9.879,97	81.702,00	81.702,00		-12.536,71	-94.238,71		-22.416,68
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.879,97	81.702,00	81.702,00		-12.536,71	-94.238,71		-22.416,68
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses /	9.879,97	81.702,00	81.702,00		-12.536,71	-94.238,71		-22.416,68

KIS-KRWI 05.02.2020 | 12.03:08 | 6.6 | Finanzrechnung 2017 / Einjahressicht Filterangabe(n): Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017 Pis 30.000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.0000 | 1.000

- Betragsangaben in EUR --

II.3 Teilrechnungen II.3.1 Teilergebnisrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Einjahressicht Teilhaushalt: Produktbereiche 1-5 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.347,24	13.459,00	13.459,00		14.012,56	553,56		-8.334,68
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894,04	3.126,00	3.126,00		990,04	-2.135,96		96,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.948,72	4.880,00	4.880,00		4.883,72	3,72		-1.065,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.455,00	4.500,00	4.500,00		3.480,95	-1.019,05		25,95
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen						·		
9.	sonstige laufende Erträge	6.733,93	5.500,00	5.500,00		7.338,93	1.838,93		605,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.378,93	31.465,00	31.465,00		30.706,20	-758,80		-8.672,73
11.	Personalaufwendungen	9.702,39	10.365,00	10.365,00		2.551,28	-7.813,72		-7.151,1°
12.	Versorgungsaufwendungen	1.752,00	1.800,00	1.800,00		1.752,00	-48,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.062,07	35.650,00	35.650,00		20.328,25	-15.321,75		6.266,1
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	26.924,32	16.613,00	16.613,00		17.292,12	679,12		-9.632,20
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.903,48	4.500,00	4.500,00		13.325,19	8.825,19		9.421,7
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
<u>18.</u>	sonstige laufende Aufwendungen	3.370,72	6.017.00	6.017,00		2.427,61	-3.589,39		<u>-943,1</u> ′
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.714,98	74.945,00	74.945,00		57.676,45	-17.268,55		-2.038,5
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20.336,05	-43.480,00	-43.480,00		-26.970,25	16.509,75		-6.634,2
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen								
	—— Betragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		Seite	. 17 ———				- 05.02.2020	

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

•	lfd. 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
	23.	Finanzergebnis								
	<u>24.</u>	ordentliches Ergebnis	-20.336,05	<u>-43.480,00</u>	-43.480,00		<u>-26.970,25</u>	<u>16.509,75</u>		-6.634,20
	25.	außerordentliche Erträge								
ô	26.	außerordentliche Aufwendungen								
emH	27.	außerordentliches Ergebnis								
§ 46 G	<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-20.336,05	<u>-43.480,00</u>	<u>-43.480,00</u>		-26.970,25	<u>16,509,75</u>		-6,634,20
uster 18 (zu	29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
r: Gemäß Muster	30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
Rheinland-Pfalz:	<u>31.</u>	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-20.336,05	<u>-43.480,00</u>	<u>-43.480,00</u>		-26.970,25	<u>16.509,75</u>		<u>-6.634,20</u>

Ergebnisrechnung 2017

Einjahressicht
Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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.	Steuern und ähnliche Abgaben	105.423,58	103.550,00	103.550,00		113.454,61	9.904,61		8.031,03
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.903,00	19.300,00	19.300,00		19.108,00	-192,00		-3.795,00
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	128.326,58	122.850,00	122.850,00		132.562,61	9.712,61		4.236,03
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15.	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	113.661,54	114.930,00	114.930,00		114.129,66	-800,34		468,12
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
<u>18.</u> 19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	113.661,54	114.930,00	114.930,00		114.129,66	-800,34		468,12
20. 21.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14.665,04	7.920,00	7.920,00		18.432,95	10.512,95		3.767,91
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	171,01	230,00	230,00		-28,00	-258,00		-199,01
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	53,00	50,00	50,00		101,00	51,00		48,00
22.	Betragsangaben in EUR		Seite:	19				- 05.02.2020	

Ergebnisrechnung 2017

Einjahressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

	lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
;	23.	Finanzergebnis	118,01	180,00	180,00		-129,00	-309,00		-247.01
	2 <u>4.</u>	ordentliches Ergebnis	14.783,05	8.100,00	8.100,00		18.303,95	10.203,95		3.520,90
	25.	außerordentliche Erträge								
Q 2	26.	außerordentliche Aufwendungen								
Ĕ 2	27.	außerordentliches Ergebnis								
ω,	28.	<u>Jahresergebnis</u> (<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>)	14.783,05	8.100,00	8.100,00		18.303,95	10.203,95		3,520,90
uster 18 (zu	29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
z: Gemäß M	30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
Rheinland-Pfal	<u>31.</u>	Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	14.783,05	<u>8.100,00</u>	8.100,00		<u>18.303,95</u>	10.203,95		<u>3.520,90</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- Jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	727,04	600,00	600,00		880,04	280,04		153,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.732,53	4.830,00	4.830,00		4.883,72	53,72		151,19
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.580,00	4.500,00	4.500,00		5.264,00	764,00		3.684,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8. 9.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	11.141,00	5.050,00	5.050,00		5.243,93	193,93		-5.897,07
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.180,57	17.980,00	17.980,00		19.271,69	1.291,69		-1.908,88
11.	Personalauszahlungen	6.544,47	7.365,00	7.365,00		2.716,13	-4.648,87		-3.828,34
12.	Versorgungsauszahlungen	1.752,00	1.800,00	1.800,00		1.752,00	-48,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.526,18	35.650,00	35.650,00		12.984,08	-22.665,92		-4.542,10
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.903,48	4.500,00	4.500,00		11.162,57	6.662,57		7.259,0
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	2.204,19	6.017,00	6.017,00		2.404,74	-3.612,26		200,5
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	31.930,32	55.332,00	55.332,00		31.019,52	-24.312,48		-910,86
15. 16. 17. 18. 19. 20.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>-10.749,75</u>	<u>-37.352,00</u>	<u>-37.352,00</u>		<u>-11.747,83</u>	25.604,17		<u>-998,0</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
<u>21.</u>	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
<u>22.</u>	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<u>-10.749,75</u>	<u>-37,352,00</u>	<u>-37.352,00</u>		<u>-11.747,83</u>	<u>25.604,17</u>		<u>-998,0</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
- 24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
21. 22. 23. 24. 25.									
	— Betragsangaben in EUR		Seite	: 22				- 05.02.2020	

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

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

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 Haushaitsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.749,75	-37.352,00	-37.352,00		-11.747,83	25.604,17		-998,08
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		74.700,00	74.700,00			-74.700,00	74.700,00	
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	752,07	250,00	250,00		2.555,00	2.305,00		1.802,93
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								
32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	752,07	74.950,00	74.950,00		2.555,00	-72.395,00	74.700,00	1.802,93
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	12.349,17	127.400,00	127.400,00		-83,30	-127.483,30	127.400,00	-12.432,47
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.349,17	127.400,00	127.400,00		-83,30	-127.483,30	127.400,00	-12.432,47
<u>43.</u>	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus</u> Investitionstätigkeit	<u>-11.597,10</u>	<u>-52.450,00</u>	<u>-52.450,00</u>		2.638,30	55.088,30	<u>-52.700,00</u>	14.235,40
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-22.346,85	-89.802,00	-89.802,00		-9.109,53	80.692,47	-52.700,00	13.237,32
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
43. 44. 45. 46.	— Betragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		Seite	. 22				— 05.02,2020	

Finanzrechnung 2017

Einjahressicht Teilhaushalt: Produktbereiche 1-5 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des	Ermächtigungen im Haushalts-	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung aus dem Haushalts-	Ergebnis des	Abweichung Ergebnis-Ansatz	Übertragung in das Haushalts-	Ergebnis- Veränderung
Nr.	gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Haushalts- vorjahres	jahr Insgesamt	einschl. Nachträge	vorjahr gem. § 17 GemHVO	Haushalts- jahres	im Haushaltsjahr	folgejahr § 17 GemHVO	gegenübe Haushaltsvorjah
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								
<u>51.</u>	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungmittelbestand	9.879,97							-9.879,97
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					12.536,71	12.536,71		12.536,7
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	9.879,97				-12.536,71	-12.536,71		-22.416,6
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.879,97				-12.536,71	-12.536,71		-22.416,6
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
53. 54. 55. 56. 57.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	9.879,97				-12.536,71	-12.536,71		-22.416,68

05.02.2020 Seite: 24

Betragsangaben in EUR -

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	103.283,20	103.550,00	103.550,00		116.726,92	13.176,92		13.443,72
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.903,00	19.300,00	19.300,00		19.108,00	-192,00		-3.795,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	126.186,20	122.850,00	122.850,00		135.834,92	12.984,92		9.648,72
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	114.071,98	114.930,00	114.930,00		114.092,69	-837,31		20,71
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	114.071,98	114.930,00	114.930,00		114.092,69	-837,31		20,71
<u>18.</u>	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.114,22	7.920,00	7.920,00		21.742,23	13.822,23		9.628,01
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	405,66	230,00	230,00		5,01	-224,99		-400,65
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	53,00	50,00	50,00		101,00	51,00		48,00
<u>21.</u>	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	<u>352,66</u>	180,00	180,00		<u>-95,99</u>	<u>-275,99</u>		<u>-448,65</u>
<u>22.</u>	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	12.466,88	<u>8.100,00</u>	<u>8.100,00</u>		<u>21.646,24</u>	13.546,24		<u>9.179,36</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

Seite: 25

05.02.2020

Finanzrechnung 2017

Einjahressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

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	12.466,88	8.100,00	8.100,00		21.646,24	13.546,24		9.179,36
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
28.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
30. 31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
33. 34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
<u>43.</u>	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	12.466,88	8.100,00	8.100,00		21.646,24	13.546,24		9.179,36
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 44. 45. 46.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
	Betragsangaben in EUR		Seite	. 26				05,02,2020	

Finanzrechnung 2017 Einjahressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezelchnung 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	Abwelchung 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								
<u>51.</u>	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungmittelbestand		81.702,00	81.702,00			<u>-81,702,00</u>		
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		81.702,00	81.702,00			-81.702,00		
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		81.702,00	81.702,00			-81.702,00		
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags		81.702,00	81.702,00			-81.702,00		

- Betragsangaben in EUR -

II.4 Bilanz/Vermögensrechnung

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz in Kontoform 2017

Zweijahressicht zum 31.12.2017

Betragsangaben in EUR

11 Gerhardsbrunn

Seite: 29

04.02.2020 13:24:19

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	540.299,29	557.591,41	1. Eigenkapital	664.089,95	672.756,25
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	1.1. Kapitalrücklage	672.756,25	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
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 8.666,30	- 5.553,00
I.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	222.745,09	231.335,01
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	540.297,29	557.589,41	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	194.986,50	203.599,06
1.2.1. Wald, Forsten	9.954,01	9.954,01	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	190.594,84	198.298,95
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	45.213,88	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.391,66	4.800,11
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.006,38	128.864,86	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		500,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	341.138,02	351.629,29	2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich	10.872,59	10.869,95
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	1.778,00	1.758,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.984,00	8.366,00	2.7. sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	26.844,00	27.609,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		13.560,37	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.844,00	27.609,00
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	14.157,87	3.456,26
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähig komnunale Stiftungen	ee		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Bilanz in Kontoform 2017

Zweijahressicht zum 31.12.2017 Betragsangaben in EUR 04.02.2020 13:24:19

11 Gerhardsbrunn	Be	tragsangaber	n in EUR		Seite: 3
Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjah 2010
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		and the state of t	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	387.793,89	377.993,52	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.176,46	755,8
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	5.120,07	1.163,0
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	387.793,89	377.993,52	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.302,78	281,2
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	82.078,62	84.251,08	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.558,56	1.256,0
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	976,42	83,30	5. Rechnungsabgrenzungsposten	256,27	428,4
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	304.738,85	293.659,14			
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 2017

Zweijahressicht zum 31.12.2017

04.02.2020 13:24:19

Betragsangaben in EUR

11 Gerhardsbrunn	Be	tragsangabei	in EUR		Seite: 31
Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten					
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	928.093,18	935.584,93	Summe Passiv	928.093,18	935.584,93

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
	Aktivseite		
l .	Anlagevermögen	540.299,29	557.591,41
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00
013100	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Straßenbeleuchtung)	2,00	2,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	540.297,29	557.589,41
1.2.1.	Wald, Forsten	9.954,01	9.954,01
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
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	45.213,88
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
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.006,38	128.864,86
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	135.691,54	127.402,90
039230	Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	1,00	1,00
039290	Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	2,00	2,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.311,84	1.458,96
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	341.138,02	351.629,29
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	146.341,29	146.341,29
048240	Gemeindestraßen	5.227,73	5.489,02
	Straßenbegleitgrün	53,39	53,39

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
048300	Wege	189.515,61	199.745,59
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00
.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.984,00	8.366,00
082200	Geschäftsausstattung	6.984,00	8.366,00
.2.9.	Pflanzen, Tiere		
.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		13.560,37
096002	Errichtung Pavillon		13.560,37
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	387.793,89	377.993,52
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	387.793,89	377.993,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	82.078,62	84.251,08
153310	Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	-10,70	-10,70
153390	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	5,67	5,67
153420	Steuerforderungen gegen das Land	437,75	3.671,77
153430	Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	5,67	
153510	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	64.563,17	64.563,17
Bet	ragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		04.02.2020

KIS-KRW (104.02.2020 | 13:17:57 | 2/6 Vermogensrechnung 2017 / Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr Terrangabe(n): Zetiraum: 01:01.2017 bis 31:11.22017 | All Taz 2017 | All Terrangabe(n): Zetiraum: 01:01.2017 bis 31:12.2017 | All Terrangabe(n): Vermogensrechnung Bilanz.lst | Loo19 | Vool01 | S

		Bezeichnung	2017	2016
	153590	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	50,13	266,23
	154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		33,01
	155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	17.026,93	15.696,93
	155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		25,00
2.2.2.		Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	976,42	83,30
	165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		83,30
	165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	976,42	
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	304.738,85	293.659,14
	164430	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.902,00	3.359,00
	174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	302.836,85	290.300,14
2.2.7.		sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.		wertberichtigte Forderungen		
	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
2.3.		Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.		Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.		Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.		Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.		Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.		Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.		Disagio		
4.2.		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5.		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
		Summe Aktiv	928.093,18	935.584,93
		Passivseite		
		etragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		04.02.2020

Nr.		Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
1.		Eigenkapital	664.089,95	672.756,25
1.1.		Kapitalrücklage	672.756,25	601.481,12
	201100	Kapitalrücklage	684.470,32	613.195,19
	201102	Berichtigung Eigenkaptial nach beschlossener Schlussbilanz	-11.714,07	-11.714,07
1.2.		Sonstige Rücklagen		
1.3.		Ergebnisvortrag		76.828,13
	203100	Ergebnisvortrag		76.828,13
1.4.		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-8.666,30	-5.553,00
	204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-8.666,30	-5.553,00
2.		Sonderposten	222.745,09	231.335,01
2.1.		Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.		Sonderposten zum Anlagevermögen	194.986,50	203.599,06
2.2.1.		Sonderposten aus Zuwendungen	190.594,84	198.298,95
	231420	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	173.031,61	182.265,55
	231430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.123,23	15.211,33
	231590	vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Spenden)	3.440,00	822,07
2.2.2.		Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.391,66	4.800,11
	232590	vom sonstigen privaten Bereich	4.391,66	4.800,11
2.2.3.		Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		500,00
	233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		500,00
2.3.		Sonderposten für den Gebührenausgleich	10.872,59	10.869,95
	234100	Gebührenausgleich Feldwege (Sonderrücklage)	10.872,59	10.869,95
2.4.		Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.		Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.778,00	1.758,00
	236100	für Grabnutzungsentgelte	1.778,00	1.758,00
2.6.		Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.		sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
	239900	Sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
3.		Rückstellungen	26.844,00	27.609,00
3.1.		Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.844,00	27.609,00
	243100	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	14.599,00	14.872,00
				- 04.02.2020

KIS-KRW | 04.02.2020 | 13:17:57 | 4/6 | Vermògensrechnung 2017 / Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr) Filterangabelin; 20idarum: 01:01:2017 | bis 311:22017 Kis-KRW Fibu Vorjaoen | Vermœeensrechnung Bilanz.ist | L0019 | V0001 | S

Vermögensrechnung 2017 Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr) zum 31.12.2017

Nr.		Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016
	243200	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	12.245,00	12.737,00
3.2.		Steuerrückstellungen		
3.3.		Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.		Sonstige Rückstellungen		
4.		Verbindlichkeiten	14.157,87	3.456,26
4.1.		Anleihen		
4.2.		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.		Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.		Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.176,46	755,87
	355100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	1.674,66	593,41
	355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	2.501,80	
	355990	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-		162,46
4.6.		Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.		Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.		Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.		Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.120,07	1.163,02
	353100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	5.120,07	1.202,34
	353900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen		-39,32
4.10.		Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2,302,78	281,28
	354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-50,44	122,43
	354500	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten		2,39
	354900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	180,87	183,70
	364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	9,73	-27,24
	364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.162,62	
4.11.		Sonstige Verbindlichkeiten	2.558,56	1.256,09
	379200	Kautionen	2.558,56	1.256,09
5.		Rechnungsabgrenzungsposten	256,27	428,41
4.8. 4.9. 4.10. 4.11.	0-	tragsangaben in EUR ———————————————————————————————————		04.02.2020 —

KIS-KRW | 04.02.2020 | 13:17:57 | 5/6 | Vermögensrechnung 2017 / Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr) Filterangabe(n), Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017 KIS-KRW | Fibu_Vorlagen | Vermöegensrechnung_Bilanz.list | L0019 | V0001 | S

Vermögensrechnung 2017 Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr) zum 31.12.2017

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2017	Vorjahr 2016	
399999	Passiver RAP	256,27 928.093.18	428,41 935,584,93	-

KIS-KRW J 04.02.2020 | 13.17:57] 6/6 | Vermögensrechnung 2017 / Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr Fillerangabe(n): Zeifraum: 01.01.021 / bis 31.12.2017 | KIS-KRW J Fibu Vorlagen | Vermogensrechnung, Bilanz.ist | L0019 | V0001 | S

II.5 Anhang

gemäß § 48 GemHVO

	Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn	Seite
Α.	Rechtsgrundlagen	40
В.	Gliederung	40
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	40
D.	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	40
	D.1 Anlagevermögen	40
	D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	41
	D.1.2 Sachanlagevermögen	41
	D.1.3 Finanzanlagen	42
	D.2 Umlaufvermögen	42
	D.2.1 Vorräte	42
	D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42
	D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	43
	D.2.4 Liquide Mittel	43
	D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	43
	D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	44
E.	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	44
	E. 1 Eigenkapital	44
	E.1.1 Kapitalrücklage	44
	E.1.2 Ergebnisvortrag	45
	E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	45
	E.2 Sonderposten	45
	E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	45
	E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	45
	E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	46
	E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	46
	E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	46
	E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	46
	E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	47
	E.2.5 Sonstige Sonderposten	47
	E.3 Rückstellungen	47
	E.4 Verbindlichkeiten	47
	E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	47
F.	Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	48
G.	Personalbestand	48
Η.	Mitglieder des Gemeinderates	48

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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

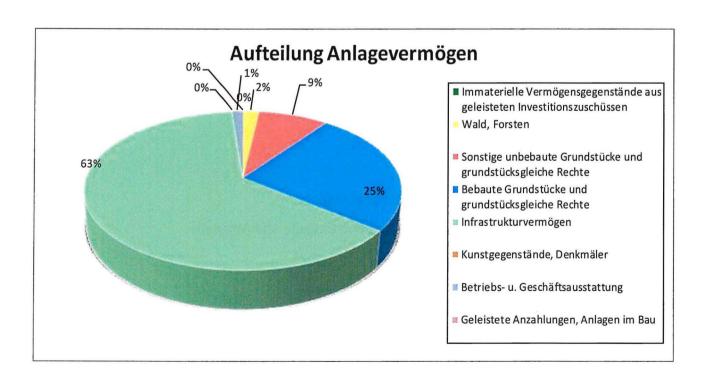
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2017	31.12.2017
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00€	2,00€
Sachanlagen	557.589,41€	540.297,29€
Finanzanlagen	0,00€	0,00€
Summe Anlagevermögen	<u>557.591,41 €</u>	540.299,29 €



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
<u>Insgesamt</u>	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00

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

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

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2017 (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	128.864,86	13.560,37	0,00	5.418,85	137.006,38
Infrastrukturvermögen	351.629,29	0,00	0,00	10.491,27	341.138,02
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.366,00	0,00	0,00	1.382,00	6.984,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.560,37	0,00	13.560,37	0,00	0,00
Insgesamt	<u>557.589,41</u>	13.560,37	13.560,37	17.292,12	540.297,29

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.

Im Jahr 2017 wurde der Pavillon aktiviert.

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, Anlagen im Bau

Bei dem Abgang handelt es sich um die Aktivierung des Pavillons.

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2017 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 sind zum Stichtag 31.12.2017 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 31.12.2017 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum	niedergeschlagen zum 31.12.2017	
Bezeichnung	Konto	31.12.2017		
Grundsteuer A	401100	9,74€	- €	
Grundsteuer B	401200	123,24 €	101,17€	
Gewerbesteuer lfd. Jahr	401310	3.446,00 €	- €	
Gewerbesteuer Vorjahr	401320	135.321,37 €	74.588,20 €	
Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	401330	- 10,70€	- €	
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	402100	485,23 €	- €	
Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	402200	- 0,28€	- €	
Hundesteuer	403300	28,50 €	- €	
Mieten und Pachten (auch einm. Nutzungsentgelte DGH etc.)	441200	- 5,11€		
Kostenerstattungen u -umlagen von Gemeinden/Verbände	442430	1.902,00€		
Familienleistungsausgleich	405210	- 47,20€	- €	
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	- 326,05€	- €	
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	435,00 €	290,00€	
Konzessionsabgaben	462500	1.863,93 €	- €	
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	28.763,12 €	13.611,12€	
Mietkaution v. Sparbuch	379200	1.302,47 €		
Zwischensumme Ergebnisrechnung		173.291,26 €	88.590,49 €	

Forderung			niedergeschlagen	
Bezeichnung	Konto	31.12.2017	zum 31.12.2017	
laufendes Verrechnungskonto	174310	302.836,85 €	- €	
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	399999	256,27 €	- €	
Zwischensumme Bilanz		303.093,12 €	- €	
Summe Forderungen		387.793,89 €		

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Stundungen waren zum 31.12.2017 nicht vorhanden. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2017 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2017 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde 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

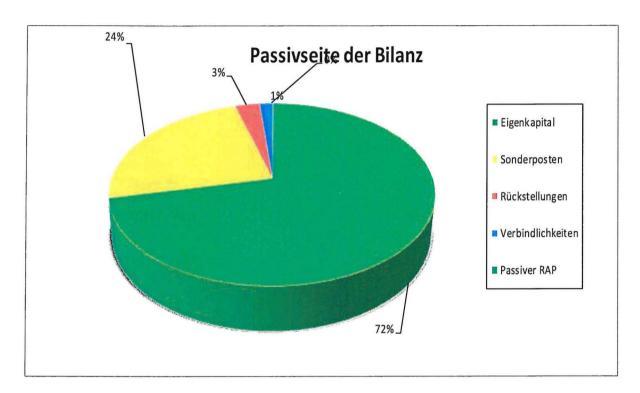
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2017 nicht gebildet.

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 01.01.2017	Stand 31.12.2017
1.1 Kapitalrücklage	601.481,12 €	672.756,25€
1.2 sonstige Rücklagen	0,00€	0,00€
1.3 Ergebnisvortrag	76.828,13 €	0,00€
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.553,00 €	-8.666,30 €
Insgesamt	672.756,25 €	664.089,95 €

E.1.1 Kapitalrücklage

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

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag	Jahresergebnis
	(90111 3 2 7 1201 7 111 0 1 0 0 111 11 1 0 1		(in €)	(in €)
1	Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres	2013	159.194,81	2.746,78
2	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2014	161.941,59	-98.065,52
3	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2015	63.876,07	12.952,06
4	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2016	76.828,13	-5.553,00
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2017	71.275,13	-8.666,30

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

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2017 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -8.666,30 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 31.12.2017 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2017
	(in €)	(in €)	(in €)	(in €)	(in €)	(in €)
Zuwendungen	182.265,55	0,00	0,00	0,00	9.233,94	173.031,61
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.211,33	0,00	0,00	0,00	1.088,10	14.123,23
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	822,07	0,00	0,00	2900,00	282,07	3.440,00
Beiträge u. ähnliche Entgelte	4.800,11	0,00	0,00	0,00	408,45	4.391,66
Anzahlungen für Anlagevermögen	500,00	2.400	0,00	-2900,00	0,00	0,00
Gebührenausgleich	10.869,95	2,64	0,00	0,00	0,00	10.872,59
Grabnutzungsentgelt	1.758,00	155,00	0,00	0,00	135,00	1.778,00
sonstige Sonderposten	15.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.108,00
<u>Insgesamt</u>	231.335,01	<u>2.557,64</u>	0,00	,	11.147,56	222.745,09

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Umbuchung (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Zuwendungen vom Land	182.265,55	0,00	0,00	9.233,94	173.031.61
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.211,33	0,00	0,00	1.088,10	14.123,23
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	822,07	2900,00	0,00	282,07	3440,00
Insgesamt	198.298,95	2900,00	0,00	10.604,11	190.594,84

Die Umbuchung resultiert aus einer Spende für die Errichtung des Pavillons.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
WKB Gemeindestraßen (bis 2007)	4.800,11	0,00	0,00	408,45	4.391,66
<u>Insgesamt</u>	4.800,11	0,00	0,00	408,45	4.391,66

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Umbuchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	500,00	2400,00	2900,00	0,00	0,00
<u>Insgesamt</u>	500,00	2400,00	2.900,00	0,00	0,00

Der Zugang resultiert aus einer Spende für den Pavillon. Diese wurde umgebucht und dann aktiviert.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Gebührenausgleich Feldwege	10.869,95	2,64	0,00	0,00	10.872,59
<u>Insgesamt</u>	10.869,95	<u>2,64</u>	0,00	0,00	10.872,59

Der Zugang ist auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss in Höhe von 2,64 € im Rahmen des Sonderabschlusses für das Produkt 5559 "Land- und Fortwirtschaftswege" zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2017 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Grabnutzungsentgelte	1.758,00	155,00	0,00	135,00	1.778,00
<u>Insgesamt</u>	1.758,00	<u>155,00</u>	0,00	135,00	1.778,00

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2017 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:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2017 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2017 (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	12.737,00	0,00	492,00	12.245,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	14.872,00	0,00	273,00	14.599,00
Insgesamt	27.609,00	0,00	765,00	26.844,00

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

E.4 Verbindlichkeiten

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

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2017 in Höhe von 256,27 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

<u>a. Erschließungsbeiträge</u> Zum 31.12.2017 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge

Zum 31.12.2017 stehen keine Ausbaubeiträge aus.

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2017 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 0,058 Stellen, welche sich auf die Bereiche Friedhof und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2017 aus folgenden Mitgliedern:

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

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn

Α.	Vermogens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Langwieden	51
	A.1 Bilanz	51
	A.2 Ergebnisrechnung	51
	A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	52
	A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	54
	A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	55
	A.4 Investitionstätigkeit	57
	A.5 Haushaltsüberschreitung	57
	A.6 Haushaltsausgleich	57
В.	Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	58
C.	Chancen und Risiken	59
D.	Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	59

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 664.089,95 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 8.666,30 EURO vermindert. Die Verminderung resultiert aus dem Jahresfehlbetrag in gleicher Höhe.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 928.093,18 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 7.491,75 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 14.157,87 EURO und Rückstellungen in Höhe von 26.844,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um insgesamt 10.701,61 EURO erhöht. Kassenkredite wurden keine benötigt.

Das Vermögen ist in Höhe von 222.745,09 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 8.589,92 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.666,30 EURO ausgewiesen, der um 26.713,70 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Fehlbetrag um 3.113,30 EURO erhöht.

Dieser Jahresverlust ist gemäß § Abs. 3 auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweid 201			
	in €	in €	in €	in€	in %		
Steuern und ähnliche Abgaben							
Gewerbesteuer	1.226,34	2.000,00	-433,11	-2.433,11	-122 %		
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79.277,89	76.700,00	86.461,94	9.761,94	13 %		
Familienleistungsausgleich	8.009,25	7.800,00	10.317,90	2.517,90	32 %		
Zuwendungen , allgemeine Umlagen	Zuwendungen , allgemeine Umlagen						
Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	19.347,24	10.459,00	11.012,56	553,56	5%		
Erträge der sozialen Sicherung öffent	lich-rechtliche	e Leistungsen	tgelte				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	408,00	0,00	-408,00	-100%		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Feldwege)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100%		
Kostenerstattungen und Kostenumlag	gen						
Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	1.800,00	3.000,00	1.833,95	-1.166,05	-39 %		
Sonstige laufende Erträge							
Konzessionsabgaben	6.733,93	5.000	6.573,99	1.573,93	31%		
Summe	116.394,65	107.367,00	115.767,23	8.400,17	8%		
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				8.953,81			

Steuern und ähnliche Abgaben

Die **Gewerbesteuer** kann nur aufgrund von Erfahrungswerten aus Vorjahren eingeplant werden und führt somit regelmäßig zu entsprechenden Abweichungen. Im Jahr 2017 ist diese um 122 % geringer ausgefallen als geplant.

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

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte wurden am Jahresanfang mit 408 € richtig eingeplant. Jedoch wurden Sie im Laufe des Jahres über das Konto Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen verbucht, weshalb diese um 5% höher ausfielen als geplant.

Bei dem Betrag aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich Feldwege handelt es sich um eine Fehlplanung, gemäß Sonderabschluss des Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege" für das Jahr 2017 erfolgt eine Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenausgleich und keine Auflösung.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei **den Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich** handelt es sich um die Nebenkosten der Wohnung Adam-Müller-Straße 4.

Die Nebenkosten sind im Jahr 2017 niedriger ausgefallen als geplant.

Sonstige laufende Erträge

Der Haushaltsansatz der Konzessionsabgaben beruht auf Schätzwert und kann sich deshalb von Jahr zu Jahr erhöhen oder verringern. Im Jahr 2017 fielen diese um 31 % höher aus.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweich 2017	
	in €	in€	in €	in€	in %
Personalaufwendungen					
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister	3.480,00	4.000,000	0,00	-4.000,00	-100%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)	287,68	500,00	0,00	-500,00	-100%
Ehrensoldrückstellungen	3.145,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100%
Aufwendungen für Sach- und Dienstlei	stungen				
Heizkosten, Wasser, Abwasser	3.032,32	4.150,00	2.247,17	-1.902,83	-46 %
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	2.162,79	13.000,00	3.120,10	-9.879,90	- 76 %
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.957,71	6.500,00	8.182,02	1.682,02	26%
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	266,90	1.100,00	112,50	-987,50	-90%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	167,00	4.600,00	174,15	-4.425,85	- 96 %
Sonstige Abschreibung	4.740,49	4.740,00	5.418,85	678,85	14%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige	Transferaufwer	ıdungen			
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.903,48	4.500,00	13.325,19	8.825,19	196%
Gewerbesteuerumlage	319,74	400,00	-114,18	-514,18	-128%
Sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen-,Gerichts- u.ä. Aufwendungen	49,41	2.600,00	50,48	-2.549,52	-102%
Summe	24.512,52	49.090,00	32.450,18	-16.573,72	-34%
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				-18.068,89	

<u>Personalaufwendungen</u>

Die **Personalaufwendungen** sind rd. 7.800,00 € geringer ausgefallen als geplant. Die Abweichung resultiert aus zu hoch geplanten Aufwendungen für Bürgermeister.

Der Betrag wurde dafür vorsorglich gebildet sowie in den Ehrensoldrückstellungen berücksichtigt. Da es zu diesem Zeitpunkt keinen Bürgermeister gab sind die Ansätze nicht zum Tragen gekommen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** haben die Planansätze insgesamt um rd. 15.000,00 € unterschritten.

Da **Heizkosten**, **Wasser** und **Abwasser** verbrauchsabhängig sind, können diese nur aufgrund von Schätzwerten eingeplant werden, wodurch eine Abweichung in Höhe von rd. 1.902,00 EURO entstanden ist.

Rechenschaftsbericht

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen fiel deutlich geringer aus als geplant, da geplante Ansätze nicht zum Tragen gekommen sind wie z.B. der geplante Außenanstrich des Dorfgemeinschaftshauses.

Die **Aufwendungen für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** wurden mit rd. 1.680,00 EURO überschritten. Diese Überschreitungen wurden durch Einsparungen bei den nachfolgenden Konten gedeckt.

Die geplanten Kosten für die Seniorenfeier welche unter **sonstige Aufwendungen für Sachleistungen** eingeplant wurden sind nicht in voller Höhe zu tragen gekommen.

Die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden sind um rd. 4.400,00 EURO nicht zum tragen gekommen. Auf der einen Seite wurden vorsorglich 1.000,00 EURO für die Beauftragung als Bürgermeister gebildet. Diese Kostenerstattung von der Ortsgemeinde an die Verbandsgemeinde kam nicht zum Tragen. Des Weiteren wurden 2.200,00 EURO als Rücklage für die Unterhaltung der Gemeindestraßen gebildet. Die restlichen 1.000,00 EURO welche für die Breitbandversorgung vorgesehen war wurde in diesem Jahr nicht benötigt.

Sonstige Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 670,00 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und

Gemeindeverbänden handelt es sich um Kostenbeteiligungen für den Kindergarten, diese fielen um rd. 8.000,00 Euro höher aus als geplant. Dies resultiert hauptsächlich aus einer Kostenrückforderung aus dem Jahr 2016.

Da die Gewerbesteuer geringer ausgefallen ist, ist die **Gewerbesteuerumlage** ebenfalls geringer ausgefallen als geplant.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die Einsparungen auf dem Konto **Sachverständigen-,Gerichts- u.ä. Aufwendungen** kommen aus der nicht benötigten Rechtsberatung bezüglich Oberflächenentwässerung (2.500,00 €) sowie für Aus- u. Fortbildung und Reisekosten zustande.

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 9.898,41 €.

Das Ergebnis ist damit um 39.150,41 € besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 2.555,00 € unter dem Planansatz von 74.950,00 € liegt, reicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von -83,30€ zu decken.

Das Ergebnis führt zu einer Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 12.536,71 €.

Bezeichnung	Ergebnis 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	147.366,77	140.830,00	155.106,61	14.276,61
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	405,66	230,00	5,01	-224,99
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F 35)	752,07	74.950,00	2.555,00	-72.395,00
Gesamteinzahlungen	148.524,50	216.010,00	157.666,62	-58.343,38
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	146.002,30	170.262,00	145.112,21	-25.149,79
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	53,00	50,00	101,00	51,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	12.349,17	127.400,00	-83,30	-127.483,30
Gesamtauszahlungen	158.404,47	297.712,00	145.129,91	-152.582,09
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-9.879,97	-81.702,00	12.536,71	-94.238,71
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme der Forderungen gegenüber VG	0,00	0,00	12.536,71	12.536,71
Abnahme der Forderungen gegenüber VG	9.879,97	81.702,00	0,00	81.702,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)	9.879,97	81.702,00	-12.536,71	94.238,71

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen ergeben sich im Bereich der Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit, sowie der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

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

Die Minderauszahlungen im Bereich der Investitionstätigkeit ergeben sich aus der im Jahr 2017 nicht durchgeführten energetischen Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses, der Fertigstellung des Pavillons sowie der Sanierung der Ortsstraße.

Somit sind auch die entsprechenden Zuwendungen nicht geflossen.

A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	Plan + Reste	Ergebnis	Differenz
AUSZAHLUNGEN		T	
Sanierung Ortsstraße	40.000,00	0,00	40.000,00
Errichtung Pavillon	4.400,00	0,00	4.400,00
Energetische Sanierung DGH	83.000,00	0,00	83.000,00
EINZAHLUNGEN			
Energetische Sanierung DGH	74.700,00	0,00	74.700,00

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

A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 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) und **Teilhaushalt 2** (Produktbereich 6) ergeben sich <u>keine</u> Haushaltsüberschreitungen.

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 mindestens ausgeglichen ist
- in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlung zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
- 3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist.

Jahresergebnis 31.12.2017: -8.666,30 € → Ergebnisrechnung **nicht erfüllt**Saldo der ordentl. und außerordentl.

Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26) 9.898,41 €

<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u> 0,00 €

Überschuss: 9.898,41 €

Eigenkapital zum 31.12.2017: 664.089,95 € → Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2017 in der Ergebnisrechnung ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird.

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

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

	Kennzahl Bilanz	Formel	01.01.2017	31.12.2017
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	59,60 %	58,25 %
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	71,91 %	71,56 %
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	24,73 %	24,00 %
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	120,66 %	122,91 %
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	54,19 %	55,60 %
Ken	nzahlen je Einwohner		170	173
8.	Verschuldung Liquiditätskr	edit	0,00€	0,00€
9.	Verschuldung Investitionsk	redit	0,00€	0,00€
10.	Steuererträge		620,14 €	655,81 €
11.	Schlüsselzuweisungen		134,73 €	110,46 €
12.	2. Kreisumlage		324,89 €	322,07 €
13.	13. Verbandsgemeindeumlage			334,81 €
14.	4. Gewerbesteuerumlage			-0,66 €
15.	Umlage Fonds Deutsche E	inheit	3,90 €	3,46 €

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 71,56 % (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 -8.666,30 € 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 49.3.20

Em/

Jürgen Bohl, Bürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

05.02.2020

13:18:10

Seite: 61

11 Gerhardsbrunn W.-Jahr: 2017

		Anschaffun	gs- und Herste	llungskosten			Abs	chreibungen /	Wertberichtig	ungen		Resthu	chwerte	Kann	zahlen	Seite: 61
Posten des Anlage- vermögens	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen / Umglie- derungen im Haushalts- jahr	aufge- laufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende Haushalts-	 	Durch schn. Rest- buch-	minderung Wertminde- rung durch unterlassene Instand- haltung, 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
1.1. Immaterielle Vermögensgegenst ande 1.1.3. Gezahlte Investitionszusch üsse	29,00				29,00	27,00					27,00	2,00	2,00		6,90	
Gesamt: 1.1.	29,00				29,00	27,00					27,00	2,00	2,00		6,90	
Sachanlagen 1.2. 1. Wald, Forsten	10.002,01				10.002,01	48,00					48,00	9.954,01	9.954,01		99,52	
1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleic he	45.213,88				45.213,88							45.213,88	45.213,88		100,00	
1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleic he	187.834,33			13.560,37	201.394,70	58.969,47		5,418,85			64.388,32	137,006,38	128.864,86	2,69	68,03	
1.2. 4. Infrastrukturver mögen	943.706,43				943.706,43	592.077,14		10.491,27			602.568,41	341.138,02	351.629,29	1,11	36,15	
1.2. 6. Kunstgegenständ e,	300,00				300,00	299,00					299,00	1,00	1,00		0,33	
1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsansstatt ung	16.350,99				16.350,99	7.984,99		1.382,00			9.366,99	6.984,00	8.366,00	8,45	42,71	
1.2.10.	13.560,37			-13.560,37									13.560,37			

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

05.02.2020 13:18:10

11 Gerhard	isbrunn						WJahr:	2017								Seite: 62
		Anschaffun	gs- und Herste	llungskosten			Abs	chreibungen /	Wertberichtig	gungen		Restbu	chwerte	Kennz	zahlen	Wert- minderung
Anlage-	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr		31.12. Haushalts-	fene	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen / Umglie- derungen im Haushalts- jahr	aufge- laufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Haushalts-	 	Durch schn. Rest- buch- wert	Wertminde- rung durch unterlassene Instand- haltung, 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
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau Gesamt: 1.2.	1.216.968,01				1.216.968,01	659.378,60	AND STATE OF THE S	17.292,12		gg - 111 see lighting schild das and month of the see see see see see see see see see s	676.670,72	540.297,29	557.589,41	1,42	44,40	
Gesamt	1.216,997,01				1.216.997,01	659,405,60		17.292,12			676.697,72	540,299,29	557,591,41	1,42	44,40	

III.3 Sonderpostenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

05.02.2020 13:20:21

11 Gerhardsbrunn W.-Jahr: 2017 Seite: 🖼

			Zuschuss					Auflös	sungen			Restbu	chwerte	Kenn	zahlen
Posten des Anlage- vermö- gens	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	chungen/ Umglie-	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Partie of Newson State (1996)	Auflösungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr			Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende Haushalts- vorjahr	35 gr (27 d) g	Durch schn. Rest- buch- wert
57 (1)	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	788.313,61		9.233,94			797.547,55	173.031,61	182.265,55	0,95	17,83
231430	248.211,82				248.211,82	233.000,49		1.088,10			234.088,59	14.123,23	15.211,33	0,44	5,69
231590	1.836,07			2.900,00	4.736,07	1.014,00		282,07	1		1.296,07	3.440,00	822,07	5,96	72,63
232590	10.190,07				10.190,07	5.389,96		408,45			5.798,41	4.391,66	4.800,11	4,01	43,10
233100	500,00	2.400,00		- 2.900,00									500,00		
234100	10.869,95	2,64			10.872,59							10.872,59	10.869,95		100,00
236100	5.267,34	155,00			5.422,34	3.509,34		135,00			3.644,34	1.778,00	1.758,00	2,49	32,79
239900	15.109,51				15.109,51	1,51					1,51	15.108,00	15.108,00		99,99
Gesamt:	1.262.563,92	2.557,64			1.265.121,56	1.031.228,91		11.147,56			1.042.376,47	222.745,09	231.335,01	0,88	17,61

<u>Filtereinstellungen</u>

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

Summe der erfassten Sonderposten: 2.900,00

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagenachweis (GemHVO) nach Konten

III.4 Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO 05.02.2020 13:22:12

Forderungsübersicht 2017 Muster 21 (zu § 51 GemHVO)

Seite: 66

Betragsangaben in EUR

11 Gerhardsbrunn

***************************************	I continue to the second secon		The state of the s						
<u>z</u> 7	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)		Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit	_	Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wert- berichtigungen zum 31,12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem	von über einem	von mehr als					•
		Jahr	bis fünf Jahren	fünf Jahren					
_	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	82.078,62	0,00	00'0	82.078,62	00'0	88.590,49	82.078,62	84.251,08
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	976,42	00'0	00,00	976,42	0000	00'0	976,42	83,30
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	00'0	00'0	00,00	00,0	00'0	00'0	00'0	00'0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	00'0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	00'0	00'0	00°0	00'0	00'0	0000	00'0	00'0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	304.738,85	00'0	0000	304.738,85	00,00	000	304.738,85	293.659,14
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	00'0	00'0	00,00	00,00	00,0	00'0	00,0	00,00
	Summe Forderungen	387.793,89	00'0	00,00	387.793,89	00,0	88.590,49	387.793,89	377.993,52

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

gemäß § 52 GemHVO 05.02.2020 13:23:40

Verbindlichkeitsübersicht 2017 Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

Betragsangaben in EUR

11 Gerhardsbrunn

Seite: 68

Ifa. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)		Verbindlichkeiten zum 31.12.2017		Stand zum 31.12.2017	Abzinsung	Stand zum 31.12.2017	davon durch Grundpfand-	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016
		bis zu einem	yon üher einem	von mehr als	(140mmaarwert)	31.12.2017	(Bilanzwert)	rechte oder ähnliche Rechte		(Bilanzwert)
		Jahr	bis fünf Jahren	fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
	Anleihen	0000	00,00	00,00	00,0	00,00	00,0	00.00		00 0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	00'0	00'0	00,00	00,00	00,00	00'0	0000		0.00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	00'0	00,00	00'0	00,00	00,00	00'0	00'0		00'0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	00'0	00,0	0000	00'0	00,00	00'0	00'0		00,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	00'0	00'0	00'0	00,00	00,00	00'0	00'0		0,00
9	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	00'0	00,00	00'0	00,00	00'0	00,00	0000	And the second second	00.00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.176,46	00,0	00'0	4.176,46	00'0	4.176,46	0000		755,87
∞	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0000	00'0	00'0	00'0	00,00	00,00	00,00		00'0
6	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	000	0000	0000	00'0	00,00	00'0	00,00		00'0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	00'0	00'0	00'0	00,00	00,00	00'0	00'0	A PARAMETER AND A PARAMETER AN	0,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.120,07	00'0	00'0	5.120,07	00'0	5.120,07	00'0		1.163,02
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.302,78	00'0	00'0	2.302,78	00,00	2.302,78	00'0		281,28
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.558,56	00,0	00'0	2.558,56	00'0	2.558,56	0000	1000000	1.256,09
1	Summe Verbindlichkeiten	14.157,87	00'0	00'0	14.157,87	00,00	14.157,87	00,00		3.456,26

Programm: **Berichtsende:**

FibMain.exe Verbindlichkeitsübersicht

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

gemäß § 53 GemHVO

- 1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.
- 2. Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

Produkt	Maßr	nahme	HH-Rest 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Übertrag 2018 in €
5410	19	Asphaltsanierung Ortsstraße	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
5731	16	Errichtung Pavillon	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.400,00
		Energetische Sanierung DGH	0,00	83.000,00	0,00	83.000,00	83.000,00
	18	Investitionszuwendung hierzu	0,00	74.700,00	0,00	74.700,00	74.700,00
Summe ü	bertra	gender Haushaltsermächtigu	ngen (Einzahl	ungen)			74.700,00
Summe ü	bertra	gender Haushaltsermächtigu	ngen (Auszah	lungen)	. 		127.400,00

3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten wurden nicht übertragen.

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege" Haushaltsjahr 2017

Aufwendungen		Erträge	
Kto Bezeichnung	Betrag	Kto Bezeichnung	Betrag
523300 Unterhaltung	2.997,37 €	414900 Zuweisungen JG	3.000,00€
Wirtschaftswege		415100 Auflösung	10.329,99€
535800 Abschreibungen Wege	10.229,98 €	Sonderposten	
538500 Abschreibungen BGA	100,00€		
esamtsumme:	13.327,35 € 0	Gesamtsumme:	13.329,99 €

Jahresüberschuss 2017:	2,64 €

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

Stand zum 31.12.2016 10.869,95 € + Jahresüberschuss 2017 2,64 €

Stand zum 31.12.2017	10.872,59 €	
	*	