



Ortsgemeinde

Lambsborn

Jahresabschluss

31.12.2016

Inhaltsangabe nach Kapiteln

	Seite
I. Aufstellungsvermerk	2
II. Jahresabschluss	
II.1 Ergebnisrechnung	3
II.2 Finanzrechnung	10
II.3 Teilrechnungen	18
II.4 Bilanz	30
II.5 Vermögensrechnung	34
II.6 Anhang	41
III. Anlagen	
III.1 Rechenschaftsbericht	53
III.2 Anlagenübersicht	65
III.3 Sonderpostenübersicht	68
III.4 Forderungsübersicht	70
III.5 Verbindlichkeitsübersicht	72
III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	74
III.7 Sonderabschluss Feldwege	76

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

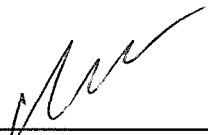
1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

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

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

Der Jahresabschluss der Gemeinde Lambsborn zum 31.12.2016 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Lambsborn, den _____



Rudi Molter
Ortsbürgermeister

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	445.726,10	466.600,00	466.600,00		476.440,61	9.840,61		30.714,51
401100	Grundsteuer A	4.027,89	4.000,00	4.000,00		3.759,00	-241,00		-268,89
401200	Grundsteuer B	61.168,17	62.000,00	62.000,00		63.951,62	1.951,62		2.783,45
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	27.604,00	61.000,00	61.000,00		42.552,00	-18.448,00		14.948,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	14.862,64				20.104,63	20.104,63		5.241,99
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	-24.998,07				-12.590,37	-12.590,37		12.407,70
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	317.620,10	300.000,00	300.000,00		314.302,51	14.302,51		-3.317,59
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.247,60	9.000,00	9.000,00		9.424,27	424,27		176,67
403300	Hundesteuer	2.935,00	2.600,00	2.600,00		3.183,75	583,75		248,75
405210	Familienleistungsausgleich	33.258,77	28.000,00	28.000,00		31.753,20	3.753,20		-1.505,57
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	411.927,50	402.790,93	402.790,93		357.034,45	-45.756,48		-54.893,05
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	73.580,00	80.000,00	80.000,00		80.034,00	34,00		6.454,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)		6.700,00	6.700,00			-6.700,00		
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	118.525,36	120.000,00	120.000,00		122.695,04	2.695,04		4.169,68
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	124.900,93	105.000,00	105.000,00		113.311,29	8.311,29		-11.589,64
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.959,00	3.330,00	3.330,00		2.098,30	-1.231,70		-860,70
415100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	91.962,21	80.943,00	80.943,00		38.895,82	-42.047,18		-53.066,39
415900	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Wirtschaftswegen)		5.817,93	5.817,93			-5.817,93		
416100	Allgemeine Umlagen vom Land		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.836,13	13.145,00	13.145,00		58.621,29	45.476,29		48.785,16
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	226,00	300,00	300,00		251,00	-49,00		25,00
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	5.459,00	10.000,00	10.000,00		1.992,00	-8.008,00		-3.467,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.634,28	1.600,00	1.600,00		1.575,92	-24,08		-58,36
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte					53.061,37	53.061,37		53.061,37

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag (Feldwege)	891,85							-891,85
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.625,00	1.245,00	1.245,00		1.741,00	496,00		116,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	126.839,19	119.100,00	119.100,00		113.181,45	-5.918,55		-13.657,74
441100	Erträge aus Verkäufen	16.057,57	16.200,00	16.200,00		13.124,35	-3.075,65		-2.933,22
441200	Mieten und Pachten	3.022,42	4.000,00	4.000,00		3.453,30	-546,70		430,88
441300	Elternbeiträge für Kindergarten	2.652,00	2.400,00	2.400,00		580,00	-1.820,00		-2.072,00
441400	Beteiligung Essenskosten	11.141,86	12.000,00	12.000,00		11.523,80	-476,20		381,94
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	93.965,34	84.500,00	84.500,00		84.500,00			-9.465,34
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.679,36	8.960,00	8.960,00		11.655,58	2.695,58		-23,78
442310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben					52,45	52,45		52,45
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		200,00	200,00			-200,00		
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.276,00	6.450,00	6.450,00		7.301,00	851,00		-975,00
442510	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen					79,73	79,73		79,73
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.403,36	2.310,00	2.310,00		4.222,40	1.912,40		819,04
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	17.994,00	26.360,00	26.360,00		25.402,49	-957,51		7.408,49
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	30,00				25,00	25,00		-5,00
462500	Konzessionsabgaben	16.380,00	25.760,00	25.760,00		11.040,00	-14.720,00		-5.340,00
462700	Versicherungserstattungen					12.111,49	12.111,49		12.111,49
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					566,00	566,00		566,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.584,00	600,00	600,00			-600,00		-1.584,00
466190	Erträge aus dem Abgang von Sonderposten					3,00	3,00		3,00
466200	Erträge aus Zuschreibungen					1.657,00	1.657,00		1.657,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.024.002,28	1.036.955,93	1.036.955,93		1.042.335,87	5.379,94		18.333,59

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
11.	Personalaufwendungen	285.291,13	298.515,00	298.515,00		325.205,49	26.690,49		39.914,36
501100	Bürgermeister	10.062,50	10.200,00	10.200,00		10.152,00	-48,00		89,50
501200	Beigeordnete	934,92	1.000,00	1.000,00		705,00	-295,00		-229,92
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	228,00	500,00	500,00		270,00	-230,00		42,00
502210	Vergütungen	203.291,43	213.650,00	213.650,00		235.707,46	22.057,46		32.416,03
502220	Leistungszulagen	3.384,15	4.470,00	4.470,00		3.618,77	-851,23		234,62
502910	Vergütungen Sonstige		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	16.617,40	15.850,00	15.850,00		17.977,57	2.127,57		1.360,17
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		100,00	100,00			-100,00		
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	44.613,25	44.450,00	44.450,00		49.539,33	5.089,33		4.926,08
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.282,41	1.850,00	1.850,00		1.215,15	-634,85		-67,26
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00	100,00			-100,00		
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	238,10	210,00	210,00		199,20	-10,80		-38,90
507910	Ehrensoldrückstellungen	3.462,00	3.300,00	3.300,00		4.554,00	1.254,00		1.092,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.176,97	1.335,00	1.335,00		1.267,01	-67,99		90,04
12.	Versorgungsaufwendungen	2.436,00	2.450,00	2.450,00		2.568,00	118,00		132,00
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.436,00	2.450,00	2.450,00		2.568,00	118,00		132,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.768,39	179.970,00	179.970,00		120.921,24	-59.048,76		2.152,85
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	6.912,03	14.200,00	14.200,00		5.979,65	-8.220,35		-932,38
522120	Wasser/Abwasser	4.072,79	5.000,00	5.000,00		3.439,20	-1.560,80		-633,59
522130	Strom	19.441,01	13.600,00	13.600,00		6.741,54	-6.858,46		-12.699,47
522140	Abfall	746,16	1.050,00	1.050,00		746,16	-303,84		
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.571,20	45.550,00	45.550,00		46.866,96	1.316,96		23.295,76
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.297,77	4.250,00	4.250,00		2.068,27	-2.181,73		-1.229,50
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.721,55	25.000,00	25.000,00		10.183,87	-14.816,13		-1.537,68
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.705,63	2.000,00	2.000,00		337,05	-1.662,95		-1.368,58

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.901,60	3.400,00	3.400,00		2.058,50	-1.341,50		-843,10
524200	Essenskosten	11.522,29	12.000,00	12.000,00		11.498,16	-501,84		-24,13
524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.					2.497,50	2.497,50		2.497,50
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.822,11	2.210,00	2.210,00		1.825,00	-385,00		2,89
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	21.800,00	25.000,00	25.000,00		21.228,00	-3.772,00		-572,00
525420	Kostenerstattungen an das Land	3.770,34	4.000,00	4.000,00		3.790,33	-209,67		19,99
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.483,91	22.710,00	22.710,00		1.661,05	-21.048,95		-3.822,86
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	146.778,99	131.726,00	131.726,00		144.849,59	13.123,59		-1.929,40
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	1.946,00							-1.946,00
539900	Sonstige Abschreibung	144.832,99	131.726,00	131.726,00		144.849,59	13.123,59		16,60
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	464.879,87	487.410,00	487.410,00		483.883,12	-3.526,88		19.003,25
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	782,00	810,00	810,00		788,00	-22,00		6,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.318,43	4.000,00	4.000,00		2.595,03	-1.404,97		276,60
543100	Gewerbesteuerumlage	3.060,69	10.000,00	10.000,00		9.248,87	-751,13		6.188,18
544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.736,00	2.500,00	2.500,00		2.472,00	-28,00		736,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	218.733,00	230.000,00	230.000,00		229.772,00	-228,00		11.039,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	238.148,00	240.000,00	240.000,00		238.968,00	-1.032,00		820,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	101,75	100,00	100,00		39,22	-60,78		-62,53
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	26.387,51	39.685,00	39.685,00		22.189,57	-17.495,43		-4.197,94
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.447,40	1.500,00	1.500,00		631,60	-868,40		-1.815,80

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
561210	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung mit Landesförderung	131,66				981,60	981,60		849,94
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	296,44	1.700,00	1.700,00		334,72	-1.365,28		38,28
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	35,00	50,00	50,00		47,80	-2,20		12,80
562400	Datenverarbeitung	1.199,52	1.420,00	1.420,00		1.199,52	-220,48		
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	9.050,32	18.500,00	18.500,00		827,50	-17.672,50		-8.222,82
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.010,00	1.010,00			-1.010,00		
563100	Büromaterial	357,02	520,00	520,00		664,47	144,47		307,45
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	319,73	720,00	720,00		654,45	-65,55		334,72
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	615,13	920,00	920,00		589,87	-330,13		-25,26
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	24,80	800,00	800,00		24,80	-775,20		
564100	Versicherungsbeiträge	9.687,75	10.145,00	10.145,00		10.698,01	553,01		1.010,26
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	50,00		30,00	-20,00		
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen					116,13	116,13		116,13
565520	Pauschalwertberichtigung	810,00							-810,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten					4.116,73	4.116,73		4.116,73
568100	Grundsteuer	646,94	750,00	750,00		646,94	-103,06		
569200	Verfügungsmittel	335,80	1.000,00	1.000,00		223,00	-777,00		-112,80
569300	Repräsentationen	400,00	600,00	600,00		402,43	-197,57		2,43
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.044.541,89	1.139.756,00	1.139.756,00		1.099.617,01	-40.138,99		55.075,12
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20.539,61	-102.800,07	-102.800,07		-57.281,14	45.518,93		-36.741,53
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	859,00				841,00	841,00		-18,00
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen					52,00	52,00		52,00
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	859,00				789,00	789,00		-70,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.956,60	16.050,00	16.050,00		7.990,15	-8.059,85		-966,45
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.388,97	3.000,00	3.000,00		1.960,38	-1.039,62		-6.428,59

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		12.800,00	12.800,00			-12.800,00		
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	455,63	250,00	250,00		5.904,77	5.654,77		5.449,14
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§223a AO)	112,00				125,00	125,00		13,00
23.	Finanzergebnis	-8.097,60	-16.050,00	-16.050,00		-7.149,15	8.900,85		948,45
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-28.637,21</u>	<u>-118.850,07</u>	<u>-118.850,07</u>		<u>-64.430,29</u>	<u>54.419,78</u>		<u>-35.793,08</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-28.637,21</u>	<u>-118.850,07</u>	<u>-118.850,07</u>		<u>-64.430,29</u>	<u>54.419,78</u>		<u>-35.793,08</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der</u> <u>Veränderung des Sonderpostens für</u> <u>Belastungen aus dem kommunalen</u> <u>Finanzausgleich</u>	<u>-28.637,21</u>	<u>-118.850,07</u>	<u>-118.850,07</u>		<u>-64.430,29</u>	<u>54.419,78</u>		<u>-35.793,08</u>

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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	534.503,21	466.600,00	466.600,00		457.956,77	-8.643,23		-76.546,44
601100	Grundsteuer A	5.055,97	4.000,00	4.000,00		2.577,36	-1.422,64		-2.478,61
601200	Grundsteuer B	63.362,22	62.000,00	62.000,00		60.338,06	-1.661,94		-3.024,16
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	29.443,00	61.000,00	61.000,00		38.529,11	-22.470,89		9.086,11
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	11.826,63				22.986,72	22.986,72		11.160,09
601330	Gewerbsteuererstattungen	-25.079,07				-12.590,37	-12.590,37		12.488,70
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	394.833,66	300.000,00	300.000,00		303.494,69	3.494,69		-91.338,97
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.357,65	9.000,00	9.000,00		9.410,38	410,38		-1.947,27
603300	Hundesteuer	2.857,24	2.600,00	2.600,00		3.087,64	487,64		230,40
605210	Familienleistungsausgleich	40.845,91	28.000,00	28.000,00		30.123,18	2.123,18		-10.722,73
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	344.219,69	316.030,00	316.030,00		357.928,54	41.898,54		13.708,85
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	111.510,00	80.000,00	80.000,00		80.034,00	34,00		-31.476,00
613200	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)		6.700,00	6.700,00			-6.700,00		
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	111.653,36	120.000,00	120.000,00		137.009,04	17.009,04		25.355,68
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	115.229,93	105.000,00	105.000,00		138.030,00	33.030,00		22.800,07
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	5.826,40	3.330,00	3.330,00		2.855,50	-474,50		-2.970,90
616100	Allgemeine Umlagen vom Land		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.781,80	11.900,00	11.900,00		3.657,88	-8.242,12		-4.123,92
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	247,00	300,00	300,00		251,00	-49,00		4,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	5.702,00	10.000,00	10.000,00		2.391,00	-7.609,00		-3.311,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.832,80	1.600,00	1.600,00		1.015,88	-584,12		-816,92
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	102.899,93	102.900,00	102.900,00		109.820,01	6.920,01		6.920,08
641200	Mieten und Pachten	3.021,91	4.000,00	4.000,00		3.452,79	-547,21		430,88
641300	Elternbeiträge für Kindergarten	2.652,00	2.400,00	2.400,00		425,00	-1.975,00		-2.227,00
641400	Beteiligung Essenskosten	10.222,30	12.000,00	12.000,00		11.976,88	-23,12		1.754,58
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	87.003,72	84.500,00	84.500,00		93.965,34	9.465,34		6.961,62

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.397,37	8.960,00	8.960,00		5.602,49	-3.357,51		2.205,12
642310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben					52,45	52,45		52,45
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		200,00	200,00			-200,00		
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.450,00	6.450,00		1.305,00	-5.145,00		1.305,00
642510	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen					79,73	79,73		79,73
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.397,37	2.310,00	2.310,00		4.165,31	1.855,31		767,94
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	24.603,43	41.960,00	41.960,00		35.699,94	-6.260,06		11.096,51
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	11.799,08	16.200,00	16.200,00		17.929,94	1.729,94		6.130,86
662200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	30,00							-30,00
662500	Konzessionsabgaben	12.774,35	25.760,00	25.760,00		13.770,00	-11.990,00		995,65
662700	Versicherungserstattungen					4.000,00	4.000,00		4.000,00
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.017.405,43	948.350,00	948.350,00		970.665,63	22.315,63		-46.739,80
11.	Personalauszahlungen	282.047,36	295.215,00	295.215,00		319.512,31	24.297,31		37.464,95
701100	Bürgermeister	10.062,50	10.200,00	10.200,00		10.152,00	-48,00		89,50
701200	Beigeordnete	934,92	1.000,00	1.000,00		705,00	-295,00		-229,92
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	504,00	500,00	500,00		228,00	-272,00		-276,00
702210	Vergütungen	201.327,81	213.650,00	213.650,00		234.795,33	21.145,33		33.467,52
702220	Leistungszulagen	3.384,15	4.470,00	4.470,00		3.618,77	-851,23		234,62
702910	Vergütungen Sonstige	523,01	1.500,00	1.500,00			-1.500,00		-523,01
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	16.417,34	15.850,00	15.850,00		17.957,80	2.107,80		1.540,46
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	40,53	100,00	100,00			-100,00		-40,53
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	45.979,87	44.450,00	44.450,00		49.433,64	4.983,64		3.453,77
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.384,35	1.850,00	1.850,00		1.215,15	-634,85		-169,20

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer	100,00	100,00			-100,00		
	706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	215,30	210,00	210,00	208,23	-1,77		-7,07
	709000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.273,58	1.335,00	1.335,00	1.198,39	-136,61		-75,19
12.	Versorgungsauszahlungen	2.436,00	2.450,00	2.450,00		2.568,00	118,00		132,00
	711300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.436,00	2.450,00	2.450,00	2.568,00	118,00		132,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.861,56	179.970,00	179.970,00		132.735,38	-47.234,62		-11.126,18
	722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	6.912,03	14.200,00	14.200,00	5.979,65	-8.220,35		-932,38
	722120	Wasser/Abwasser	3.810,51	5.000,00	5.000,00	4.495,87	-504,13		685,36
	722130	Strom	26.115,11	13.600,00	13.600,00	19.573,01	5.973,01		-6.542,10
	722140	Abfall	746,16	1.050,00	1.050,00	746,16	-303,84		
	723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	20.791,10	45.550,00	45.550,00	42.984,48	-2.565,52		22.193,38
	723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.297,77	4.250,00	4.250,00	2.068,27	-2.181,73		-1.229,50
	723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	33.560,54	25.000,00	25.000,00	6.573,92	-18.426,08		-26.986,62
	723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.139,99	2.000,00	2.000,00	246,05	-1.753,95		-1.893,94
	723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.430,63	3.400,00	3.400,00	2.153,79	-1.246,21		-1.276,84
	724200	Essenskosten	10.717,07	12.000,00	12.000,00	11.333,36	-666,64		616,29
	724400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.				2.497,50	2.497,50		2.497,50
	724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.931,25	2.210,00	2.210,00	1.843,95	-366,05		-87,30
	725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	22.807,00	25.000,00	25.000,00	22.816,10	-2.183,90		9,10
	725420	Kostenerstattungen an das Land	3.341,70	4.000,00	4.000,00	3.938,36	-61,64		596,66
	725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.260,70	22.710,00	22.710,00	5.484,91	-17.225,09		1.224,21
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	538.100,87	487.410,00	487.410,00		490.236,43	2.826,43		-47.864,44
	741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	782,00	810,00	810,00	788,00	-22,00		6,00
	741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		4.000,00	4.000,00	4.913,46	913,46		4.913,46

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
743100	Gewerbesteuerumlage	3.685,87	10.000,00	10.000,00		13.283,75	3.283,75		9.597,88
744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.962,75	2.500,00	2.500,00		2.472,00	-28,00		-490,75
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	292.420,50	230.000,00	230.000,00		229.772,00	-228,00		-62.648,50
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	238.148,00	240.000,00	240.000,00		238.968,00	-1.032,00		820,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	101,75	100,00	100,00		39,22	-60,78		-62,53
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	25.041,81	39.685,00	39.685,00		16.822,91	-22.862,09		-8.218,90
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.447,40	1.500,00	1.500,00		631,60	-868,40		-1.815,80
761210	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung mit Landesförderung	131,66				981,60	981,60		849,94
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	129,72	1.700,00	1.700,00		390,94	-1.309,06		261,22
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	35,00	50,00	50,00		47,80	-2,20		12,80
762400	Datenverarbeitung	1.199,52	1.420,00	1.420,00		1.199,52	-220,48		
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	9.094,96	18.500,00	18.500,00		718,78	-17.781,22		-8.376,18
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.010,00	1.010,00			-1.010,00		
763100	Büromaterial	502,02	520,00	520,00		543,99	23,99		41,97
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	423,87	720,00	720,00		688,59	-31,41		264,72
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	572,29	920,00	920,00		541,20	-378,80		-31,09
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	24,80	800,00	800,00		24,80	-775,20		
764100	Versicherungsbeiträge	9.067,83	10.145,00	10.145,00		10.337,52	192,52		1.269,69
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	50,00		30,00	-20,00		
768100	Grundsteuer	646,94	750,00	750,00		41,14	-708,86		-605,80
769200	Verfügungsmittel	335,80	1.000,00	1.000,00		223,00	-777,00		-112,80
769300	Repräsentationen	400,00	600,00	600,00		422,43	-177,57		22,43
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	991.487,60	1.004.730,00	1.004.730,00		961.875,03	-42.854,97		-29.612,57
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.917,83	-56.380,00	-56.380,00		8.790,60	65.170,60		-17.127,23
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	495,00				1.219,00	1.219,00		724,00
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen					52,00	52,00		52,00

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
20.	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	495,00				1.167,00	1.167,00		672,00
	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.077,41	16.050,00	16.050,00		14.418,74	-1.631,26		10.341,33
	774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.499,78	3.000,00	3.000,00		8.388,97	5.388,97		4.889,19
	775100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		12.800,00	12.800,00			-12.800,00		
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	455,63	250,00	250,00		5.904,77	5.654,77		5.449,14
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	122,00				125,00	125,00		3,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-3.582,41	-16.050,00	-16.050,00		-13.199,74	2.850,26		-9.617,33
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.335,42	-72.430,00	-72.430,00		-4.409,14	68.020,86		-26.744,56
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.335,42	-72.430,00	-72.430,00		-4.409,14	68.020,86		-26.744,56
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.015,61				1.185,00	1.185,00		-8.830,61
	681420 Investitionszuwendungen von dem Land	-497,21				1.185,00	1.185,00		1.682,21
	681590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.512,82							-10.512,82
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.708,44	47.000,00	42.500,00	4.500,00	40.812,67	-1.687,33		104,23
	682600 Anzahlungen für Beiträge	38.029,44	44.500,00	40.000,00	4.500,00	36.214,67	-3.785,33		-1.814,77
	682700 Grabnutzungsentgelte	2.679,00	2.500,00	2.500,00		4.598,00	2.098,00		1.919,00
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								

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.724,05	47.000,00	42.500,00	4.500,00	41.997,67	-502,33		-8.726,38
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	283.130,84	93.700,00	1.000,00	92.700,00	23.217,47	22.217,47		-259.913,37
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.849,80	25.050,00		25.050,00	17.406,88	17.406,88		13.557,08
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.000,00		7.000,00	5.502,23	5.502,23		5.502,23
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	278.005,79	59.900,00		59.900,00				-278.005,79
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.025,47							-1.025,47
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	249,78	1.750,00	1.000,00	750,00	308,36	-691,64		58,58
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	283.130,84	93.700,00	1.000,00	92.700,00	23.217,47	22.217,47		-259.913,37
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-232.406,79	-46.700,00	41.500,00	-88.200,00	18.780,20	-22.719,80		251.186,99
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	-210.071,37	-119.130,00	-30.930,00	-88.200,00	14.371,06	45.301,06		224.442,43
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	243.000,00				328.000,00	328.000,00		85.000,00
692531	Investitionskredite von Sparkassen (5 Jahre und mehr) Festverzinsung	243.000,00				328.000,00	328.000,00		85.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		19.000,00	19.000,00		57.355,23	38.355,23		57.355,23

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
792511	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		19.000,00	19.000,00		57.355,23	38.355,23		57.355,23
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	243.000,00	-19.000,00	-19.000,00		270.644,77	289.644,77		27.644,77
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		49.930,00	49.930,00			-49.930,00		
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)		49.930,00	49.930,00			-49.930,00		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	32.928,63				285.015,83	285.015,83		252.087,20
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	32.928,63				285.015,83	285.015,83		252.087,20
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-32.928,63	49.930,00	49.930,00		-285.015,83	-334.945,83		-252.087,20
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	210.071,37	30.930,00	30.930,00		-14.371,06	-45.301,06		-224.442,43
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>210.071,37</u>	<u>30.930,00</u>	<u>30.930,00</u>		<u>-14.371,06</u>	<u>-45.301,06</u>		<u>-224.442,43</u>

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

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

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								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	338.347,50	315.090,93	315.090,93		272.044,16	-43.046,77		-66.303,34
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.836,13	13.145,00	13.145,00		58.621,29	45.476,29		48.785,16
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	126.839,19	119.100,00	119.100,00		113.181,45	-5.918,55		-13.657,74
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.679,36	8.960,00	8.960,00		11.655,58	2.695,58		-23,78
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	16.410,00	26.360,00	26.360,00		24.836,49	-1.523,51		8.426,49
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	503.112,18	482.655,93	482.655,93		480.338,97	-2.316,96		-22.773,21
11.	Personalaufwendungen	285.291,13	298.515,00	298.515,00		325.205,49	26.690,49		39.914,36
12.	Versorgungsaufwendungen	2.436,00	2.450,00	2.450,00		2.568,00	118,00		132,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.768,39	179.970,00	179.970,00		120.921,24	-59.048,76		2.152,85
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	146.778,99	131.726,00	131.726,00		144.849,59	13.123,59		-1.929,40
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.100,43	4.810,00	4.810,00		3.383,03	-1.426,97		282,60
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>25.577,51</u>	<u>39.685,00</u>	<u>39.685,00</u>		<u>22.102,87</u>	<u>-17.582,13</u>		<u>-3.474,64</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	581.952,45	657.156,00	657.156,00		619.030,22	-38.125,78		37.077,77
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-78.840,27	-174.500,07	-174.500,07		-138.691,25	35.808,82		-59.850,98
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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								
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-78.840,27</u>	<u>-174.500,07</u>	<u>-174.500,07</u>		<u>-138.691,25</u>	<u>35.808,82</u>		<u>-59.850,98</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-78.840,27</u>	<u>-174.500,07</u>	<u>-174.500,07</u>		<u>-138.691,25</u>	<u>35.808,82</u>		<u>-59.850,98</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der</u> <u>Veränderung des Sonderpostens für</u> <u>Belastungen aus dem kommunalen</u> <u>Finanzausgleich</u>	<u>-78.840,27</u>	<u>-174.500,07</u>	<u>-174.500,07</u>		<u>-138.691,25</u>	<u>35.808,82</u>		<u>-59.850,98</u>

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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	445.726,10	466.600,00	466.600,00		476.440,61	9.840,61		30.714,51
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.580,00	87.700,00	87.700,00		84.990,29	-2.709,71		11.410,29
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	1.584,00				566,00	566,00		-1.018,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	520.890,10	554.300,00	554.300,00		561.996,90	7.696,90		41.106,80
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	461.779,44	482.600,00	482.600,00		480.500,09	-2.099,91		18.720,65
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>810,00</u>				<u>86,70</u>	<u>86,70</u>		<u>-723,30</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	462.589,44	482.600,00	482.600,00		480.586,79	-2.013,21		17.997,35
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	58.300,66	71.700,00	71.700,00		81.410,11	9.710,11		23.109,45
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	859,00				841,00	841,00		-18,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.956,60	16.050,00	16.050,00		7.990,15	-8.059,85		-966,45

Ergebnisrechnung 2016
Einhahressicht
Teilhaushalt: Produktbereich 6 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

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	-8.097,60	-16.050,00	-16.050,00		-7.149,15	8.900,85		948,45
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>50.203,06</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>74.260,96</u>	<u>18.610,96</u>		<u>24.057,90</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>50.203,06</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>74.260,96</u>	<u>18.610,96</u>		<u>24.057,90</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der</u> <u>Veränderung des Sonderpostens für</u> <u>Belastungen aus dem kommunalen</u> <u>Finanzausgleich</u>	<u>50.203,06</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>74.260,96</u>	<u>18.610,96</u>		<u>24.057,90</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr im § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	232.709,69	228.330,00	228.330,00		277.894,54	49.564,54		45.184,85
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.781,80	11.900,00	11.900,00		3.657,88	-8.242,12		-4.123,92
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	102.899,93	102.900,00	102.900,00		109.820,01	6.920,01		6.920,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.397,37	8.960,00	8.960,00		5.602,49	-3.357,51		2.205,12
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	24.603,43	41.960,00	41.960,00		35.699,94	-6.260,06		11.096,51
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	371.392,22	394.050,00	394.050,00		432.674,86	38.624,86		61.282,64
11.	Personalauszahlungen	282.047,36	295.215,00	295.215,00		319.512,31	24.297,31		37.464,95
12.	Versorgungsauszahlungen	2.436,00	2.450,00	2.450,00		2.568,00	118,00		132,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.861,56	179.970,00	179.970,00		132.735,38	-47.234,62		-11.126,18
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	782,00	4.810,00	4.810,00		5.701,46	891,46		4.919,46
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	25.041,81	39.685,00	39.685,00		16.822,91	-22.862,09		-8.218,90
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	454.168,73	522.130,00	522.130,00		477.340,06	-44.789,94		23.171,33
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-82.776,51</u>	<u>-128.080,00</u>	<u>-128.080,00</u>		<u>-44.665,20</u>	<u>83.414,80</u>		<u>38.111,31</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-82.776,51</u>	<u>-128.080,00</u>	<u>-128.080,00</u>		<u>-44.665,20</u>	<u>83.414,80</u>		<u>38.111,31</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
<u>26.</u>	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-82.776,51</u>	<u>-128.080,00</u>	<u>-128.080,00</u>		<u>-44.665,20</u>	<u>83.414,80</u>		<u>38.111,31</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.015,61				1.185,00	1.185,00		-8.830,61
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.708,44	47.000,00	42.500,00	4.500,00	40.812,67	-1.687,33		104,23
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	50.724,05	47.000,00	42.500,00	4.500,00	41.997,67	-502,33		-8.726,38
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	283.130,84	93.700,00	1.000,00	92.700,00	23.217,47	22.217,47		-259.913,37
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	283.130,84	93.700,00	1.000,00	92.700,00	23.217,47	22.217,47		-259.913,37
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-232.406,79	-46.700,00	41.500,00	-88.200,00	18.780,20	-22.719,80		251.186,99
<u>44.</u>	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-315.183,30</u>	<u>-174.780,00</u>	<u>-86.580,00</u>	<u>-88.200,00</u>	<u>-25.885,00</u>	<u>60.695,00</u>		<u>289.298,30</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	32.928,63				285.015,83	285.015,83		252.087,20
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-32.928,63				-285.015,83	-285.015,83		-252.087,20
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-32.928,63				-285.015,83	-285.015,83		-252.087,20
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>-32.928,63</u>				<u>-285.015,83</u>	<u>-285.015,83</u>		<u>-252.087,20</u>

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	534.503,21	466.600,00	466.600,00		457.956,77	-8.643,23		-76.546,44
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	111.510,00	87.700,00	87.700,00		80.034,00	-7.666,00		-31.476,00
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	646.013,21	554.300,00	554.300,00		537.990,77	-16.309,23		-108.022,44
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	537.318,87	482.600,00	482.600,00		484.534,97	1.934,97		-52.783,90
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	537.318,87	482.600,00	482.600,00		484.534,97	1.934,97		-52.783,90
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>108.694,34</u>	<u>71.700,00</u>	<u>71.700,00</u>		<u>53.455,80</u>	<u>-18.244,20</u>		<u>-55.238,54</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	495,00				1.219,00	1.219,00		724,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.077,41	16.050,00	16.050,00		14.418,74	-1.631,26		10.341,33
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-3.582,41	-16.050,00	-16.050,00		-13.199,74	2.850,26		-9.617,33
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>105.111,93</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>40.256,06</u>	<u>-15.393,94</u>		<u>-64.855,87</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>105.111,93</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>40.256,06</u>	<u>-15.393,94</u>		<u>-64.855,87</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
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								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>105.111,93</u>	<u>55.650,00</u>	<u>55.650,00</u>		<u>40.256,06</u>	<u>-15.393,94</u>		<u>-64.855,87</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	243.000,00				328.000,00	328.000,00		85.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		19.000,00	19.000,00		57.355,23	38.355,23		57.355,23
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	243.000,00	-19.000,00	-19.000,00		270.644,77	289.644,77		27.644,77

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		49.930,00	49.930,00			-49.930,00		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung		49.930,00	49.930,00			-49.930,00		
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	243.000,00	30.930,00	30.930,00		270.644,77	239.714,77		27.644,77
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>243.000,00</u>	<u>30.930,00</u>	<u>30.930,00</u>		<u>270.644,77</u>	<u>239.714,77</u>		<u>27.644,77</u>

II.4 Bilanz

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

07.07.2020

12:04:28

201 Lambsborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 31

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	5.156.273,91	5.277.419,32	1. Eigenkapital	2.351.367,16	2.415.797,45
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.708,00	14.900,00	1.1. Kapitalrücklage	2.643.142,84	2.643.142,84
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	- 227.345,39	- 198.708,18
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	13.708,00	14.900,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 64.430,29	- 28.637,21
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	2.255.925,66	2.303.095,60
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	5.142.565,91	5.262.519,32	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.219.682,07	2.272.273,74
1.2.1. Wald, Forsten	620.754,92	620.754,92	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	936.891,88	975.787,70
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	106.648,92	90.433,92	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.075.199,23	1.128.260,60
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.558.405,55	1.588.697,28	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	207.590,96	168.225,44
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.346.384,46	2.449.058,17	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.541,59	424,86
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	31.702,00	30.397,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.932,00	15.439,00	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	40.697,00	36.143,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	497.440,06	498.136,03	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.697,00	36.143,00
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	585.840,93	621.833,34
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	513.644,77	243.000,00

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

07.07.2020
12:04:28

201 Lamsborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 32

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	513.644,77	243.000,00
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	78.541,47	100.472,11	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	2.532,00	875,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.827,06	31.132,21
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	2.532,00	875,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 1.786,17	13.888,11
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.009,47	99.597,11	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.155,27	333.813,02
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	59.867,81	75.102,43	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.591,66	18.278,68	5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.199,63	1.022,04
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	14.209,00	8.441,00			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. wertberichtigte Forderungen	- 1.659,00	- 2.225,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	215,00				

Bilanz in Kontoform 2016

07.07.2020

12:04:28

Zweijahressicht

zum 31.12.2016

201 Lambsborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 33

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	215,00				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	5.235.030,38	5.377.891,43	Summe Passiv	5.235.030,38	5.377.891,43

II.5 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	5.156.273,91	5.277.419,32
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	13.708,00	14.900,00
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	13.708,00	14.900,00
013100	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	13.708,00	14.900,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	5.142.565,91	5.262.519,32
1.2.1.	Wald, Forsten	620.754,92	620.754,92
021100	Mischwald (Waldfläche)	171.422,88	171.422,88
021200	Laubwald (Waldfläche)	338.248,80	338.248,80
021300	Nadelwald (Waldfläche)	108.878,24	108.878,24
021400	Gehölz (Waldfläche)	2.204,00	2.204,00
021900	Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	106.648,92	90.433,92
022100	Friedhöfe	52.992,57	36.777,57
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	6.913,37	6.913,37
022500	Kinderspielplätze	5.890,98	5.890,98
023100	Ackerland	4.814,99	4.814,99
023300	Öd- und Unland	407,99	407,99
026100	Flüsse und Bäche	1.540,27	1.540,27
026900	Sonstige	143,44	143,44
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	33.945,31	33.945,31
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.558.405,55	1.588.697,28
032100	Kindertagesstätten	572.513,65	582.781,05
032900	Sonstige soziale Einrichtungen	602,75	602,75
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	713.969,69	730.218,12
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	140.700,03	144.267,85
039230	Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	3.513,00	5.850,00
039290	Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege, Urnenwand)	105.853,00	102.957,00
039900	sonstige Gebäude, Bauten	3.753,98	4.171,09

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	041200 Brücken	1,00	1,00
	041500 Stützbauwerke einschließlich Felssicherungsmaßnahmen	17.498,45	17.848,42
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.346.384,46	2.449.058,17
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	402.712,47	402.712,47
	048240 Gemeindestraßen	1.046.072,67	1.093.452,07
	048250 Gehwege	542.315,57	569.292,69
	048300 Wege	351.257,87	379.575,06
	048400 Plätze	4.025,88	4.025,88
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.932,00	15.439,00
	082200 Geschäftsausstattung	12.932,00	15.439,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	497.440,06	498.136,03
	096004 Ausbau Ringstraße u. Stichstraße	356.909,37	356.909,37
	096006 Erneuerung Straßenbeleuchtung	140.530,69	141.226,66
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	78.541,47	100.472,11
2.1.	Vorräte	2.532,00	875,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.532,00	875,00
	143100 Fertige Erzeugnisse	2.532,00	875,00

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.009,47	99.597,11
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	59.867,81	75.102,43
152430	Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		-68,60
152510	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	1.189,51	1.051,50
152590	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.655,12	4.650,87
153310	Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	-66,64	-66,64
153390	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	198,79	
153420	Steuerforderungen gegen das Land	14.631,12	2.179,39
153510	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	14.513,37	10.656,96
153590	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.984,13	5.330,17
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.956,29	43.989,00
154460	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sparkassen		200,00
154490	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.098,30	2.655,50
155390	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen	353,28	
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land	-0,03	-0,03
155450	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Anstalten	8.111,49	
155460	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sparkassen		5,99
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	677,96	3.565,00
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	565,12	953,32
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.591,66	18.278,68
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	320,00	14.740,93
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.271,66	3.537,75
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	14.209,00	8.441,00
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	14.209,00	8.441,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen	-1.659,00	-2.225,00
152595	Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	29,43	
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	38.593,96	38.593,96
153595	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	98,45	11,75

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
155515	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.790,00	3.790,00
211100	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-1.659,00	-2.225,00
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-42.511,84	-42.395,71
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	215,00	
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	215,00	
195999	Aktiver RAP	215,00	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	5.235.030,38	5.377.891,43
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	2.351.367,16	2.415.797,45
1.1.	Kapitalrücklage	2.643.142,84	2.643.142,84
201100	Kapitalrücklage	2.670.080,55	2.670.080,55
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	-26.937,71	-26.937,71
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-227.345,39	-198.708,18
203100	Ergebnisvortrag	-227.345,39	-198.708,18
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-64.430,29	-28.637,21
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-64.430,29	-28.637,21
2.	Sonderposten	2.255.925,66	2.303.095,60
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.219.682,07	2.272.273,74
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	936.891,88	975.787,70

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
231420	Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	564.778,45	590.735,22
231430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	274.108,43	279.158,48
231590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	98.005,00	105.894,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.075.199,23	1.128.260,60
232590	vom sonstigen privaten Bereich	1.075.199,23	1.128.260,60
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	207.590,96	168.225,44
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	11.697,82	10.512,82
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	195.893,14	157.712,62
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.541,59	424,86
234100	Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	4.541,59	424,86
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	31.702,00	30.397,00
236100	für Grabnutzungsentgelte	31.702,00	30.397,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	40.697,00	36.143,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.697,00	36.143,00
243100	für Beschäftigte	20.184,00	16.017,00
243200	für Versorgungsempfänger	20.513,00	20.126,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	585.840,93	621.833,34
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	513.644,77	243.000,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	513.644,77	243.000,00
315231	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	513.644,77	243.000,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.827,06	31.132,21

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2016	Vorjahr 2015
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	18.140,28	5.351,62
	355190 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sonstige-		2.146,91
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	2.615,20	2.408,40
	355990 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-	22.071,58	21.225,28
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-1.786,17	13.888,11
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	-1.104,85	365,86
	353900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen	-681,32	5.133,28
	363900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen		8.388,97
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.155,27	333.813,02
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	-69,41	41,82
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-14.314,67	1.530,98
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1.579,56	1.556,42
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.258,72	892,40
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	-2.643,55	1.391,33
	374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.960,38	
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	43.384,24	328.400,07
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.199,63	1.022,04
	399999 Passiver RAP	1.199,63	1.022,04
	Summe Passiv	5.235.030,38	5.377.891,43

II.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen	43
B. Gliederung	43
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	43
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	43
D.1 Anlagevermögen	43
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	44
D.1.2 Sachanlagevermögen	44
D.1.3 Finanzanlagen	45
D.2 Umlaufvermögen	45
D.2.1 Vorräte	45
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	47
D.2.4 Liquide Mittel	47
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	47
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	47
E. 1 Eigenkapital	48
E.1.1 Kapitalrücklage	48
E.1.2 Ergebnisvortrag	48
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	48
E.2 Sonderposten	48
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	48
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	49
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	49
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnliche Entgelte	49
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	50
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	50
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	50
E.2.5 Sonstige Sonderposten	50
E.3 Rückstellungen	51
E.4 Verbindlichkeiten	51
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	51
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	51
G. Personalbestand	52
H. Mitglieder des Gemeinderates	52

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Ortsgemeinde Lambsborn wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

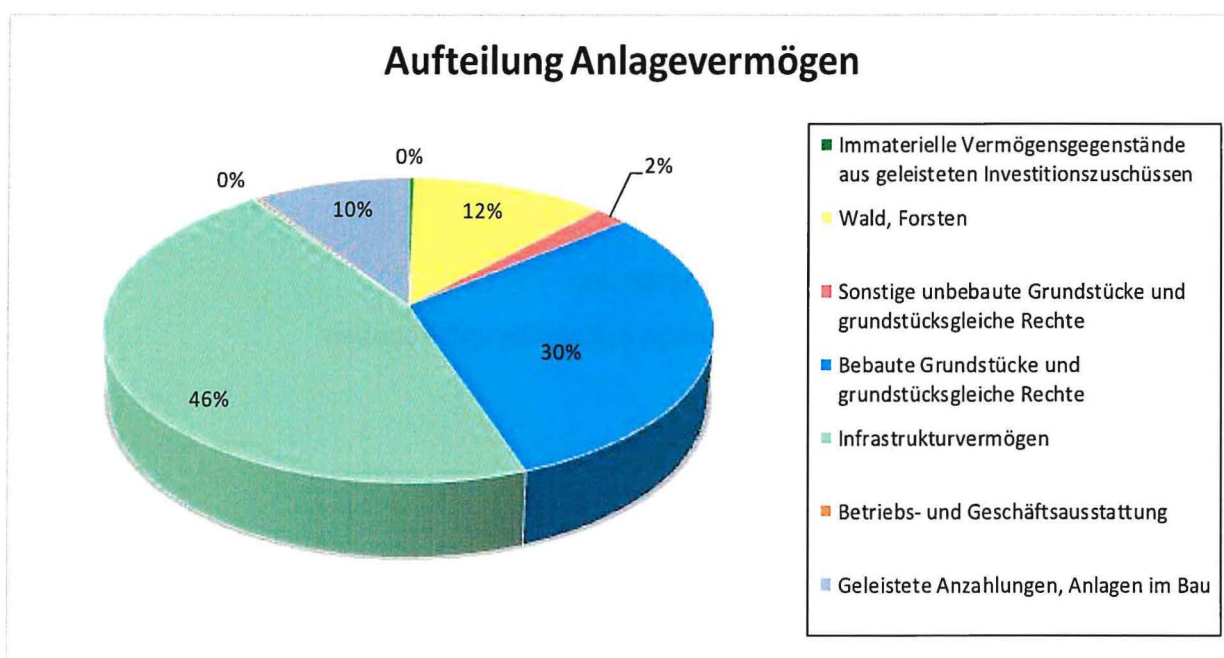
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	01.01.2016	31.12.2016
Immaterielle Vermögensgegenstände		14.900,00 €	13.708,00 €
Sachanlagen		5.262.519,32 €	5.142.565,91 €
Finanzanlagen		0,00 €	0,00 €
<u>Summe Anlagevermögen</u>		<u>5.277.419,32 €</u>	<u>5.156.273,91 €</u>



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	14.900,00	0,00	0,00	1.192,00	13.708,00
Insgesamt	<u>14.900,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.192,00</u>	<u>13.708,00</u>

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

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände 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.

Im vorliegenden Fall handelt es sich um Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke Bruchmühlbach-Miesau für die Straßenoberflächenentwässerung sowie an die Pfalzwerke AG für die Straßenbeleuchtung.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Afa (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Wald, Forsten	620.754,92	0,00	0,00	0,00	0,00	620.754,92
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.433,92	0,00	0,00	17.406,88	1.191,88	106.648,92
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.588.697,28	0,00	0,00	6.301,91	36.593,64	1.558.405,55
Infrastrukturvermögen	2.449.058,17	0,00	0,00	0,00	102.673,71	2.346.384,46
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.439,00	691,36	691,36	0,00	2.507,00	12.932,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	498.136,03	39.763,34	16.750,52	-23.708,79	0,00	497.440,06
Insgesamt	<u>5.262.519,32</u>	<u>40.454,70</u>	<u>17.441,88</u>	<u>0,00</u>	<u>143.657,59</u>	<u>5.142.565,91</u>

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.

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:

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Umbuchung handelt es sich um die Aktivierung der Maßnahme Tiefengrabfelder (17.406,88€)

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Umbuchung handelt es sich um die Aktivierung der Maßnahme Umsetzung des Denkmals Friedhof (6.301.91€).

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA.

Infrastrukturvermögen

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Zugänge im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung resultieren aus der Anschaffung von Errichtungs- und Gebrauchsgegenständen für die Kindertagesstätte Lambsborn (z.B. Aktenvernichter, Sonnensegel etc.) Diese wurden aufgrund der Wertgrenze im gleichen Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Bei den anderen Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Zugänge und Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung und Aktivierung der Maßnahme Neuanlage Tiefengrabfeld und der Maßnahme der Umsetzung des Denkmals Friedhof.

Ein weiterer Zugang in Höhe von 16.054,55€ bildet die Schlussrechnung für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung. Aktiviert wird diese jedoch erst mit Ende des Ausbauprogramms.

Der Abgang in Höhe von 16.750,52 € resultiert aus der Rückforderung der Baukosten für die LED Umstellung gegenüber der Ortsgemeinde Langwieden.

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.1 Vorräte

Vorräte waren zum Stichtag 31.12.2016 in Höhe von 2.532,00 € vorhanden (Holz).

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	zum 31.12.2016	zum 31.12.2016
Grundsteuer A	401100	1.194,26 €	0,00 €
Grundsteuer B	401200	9.560,10 €	98,45 €
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	6.100,57 €	1.527,68 €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	42.991,31 €	37.066,28 €
Gewerbsteuererstattungen Vorjahre	401330	- 66,64 €	0,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	402100	12.255,72 €	0,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	402200	96,74 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	644,19 €	0,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	2.278,66 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse von Gemeinden	414430	4.956,29 €	0,00 €
Zuwendung privater Bereich (Jagdgenossenschaft)	414590	2.098,30 €	0,00 €
Bestattungsgebühren	432200	540,00 €	0,00 €
Feldwegebeitrag	432300	574,36 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	1,02 €	0,00 €
Kindergarten - Elternbeiträge	441300	652,00 €	0,00 €
Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten	441400	2.553,74 €	0,00 €
Kostenerstattung Fehlbetrag Freibad	442430	14.209,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	150,00 €	0,00 €
Verspätungszuschlag Gewerbsteuer	462200	955,00 €	930,00 €
Versicherungserstattungen	462700	8.111,49 €	0,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbsteuer	479200	3.317,00 €	2.860,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		113.173,11 €	42.482,41 €

Forderung		offen	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	zum 31.12.2016	zum 31.12.2016
Investitionszuwendungen vom Land	231420	- 0,03 €	
Beiträge und ähnliche Entgelte	233200	5.725,60 €	29,43 €
Grabnutzungsentgelte	236100	82,00 €	0,00 €
Zwischensumme Bilanz		5.807,57 €	29,43 €
Pauschalwertberichtigung	211100	-1.659,00 €	
Passiver RAP		1.199,63 €	

→ Forderungen insgesamt

76.009,47 €

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

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

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

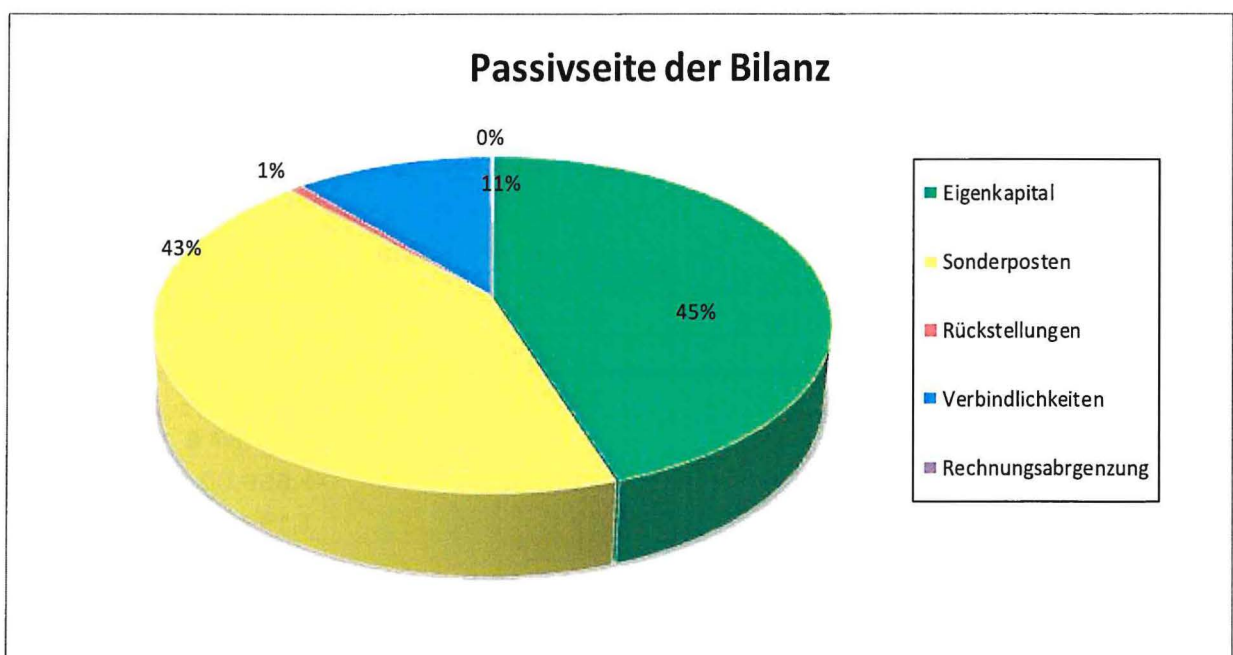
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum 31.12.2016 in Höhe von 215,00 Euro gebildet. Hierbei handelt es sich um eine Stromvorauszahlung des Kindergartens Lambsborn.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Lambsborn 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 und Rechnungsabgrenzungsposten:

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016	Stand 31.12.2016
1.1 Kapitalrücklage	2.643.142,84 €	2.643.142,84 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	-198.708,18 €	-227.345,39 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- 28.637,21 €	-64.430,29 €
Insgesamt	2.415.797,45 €	2.351.367,16 €

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Lfd. Nr.		Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Ergebnisvortrag (in €)
1		Ergebnisvortrag zum 31.12. des 4. HH-Vorjahres	2012	67.441,97	-186.779,05
2	+	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2013	-33.065,84	-219.844,89
3	+	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2014	21.136,71	-198.708,18
4	+	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2015	-28.637,21	-227.345,39
5	+	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2016	-64.430,29	-291.775,68

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2016 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 64.430,29 EURO aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2016 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuchungen (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Zuwendungen	975.787,70	0,00	0,00	0,00	38.895,82	936.891,88
Beiträge u. ähnliche Entgelte	1.128.260,60	0,00	0,00	0,00	53.061,37	1.075.199,23
Anzahlungen für Anlagevermögen	168.225,44	40.482,72	1.117,20	0,00	0,00	207.590,96
Gebührenausschlag	424,86	4.116,73	0,00	0,00	0,00	4.541,59
Grabnutzungsentgelt	30.397,00	3.049,00	3,00	0,00	1.741,00	31.702,00
<u>Insgesamt:</u>	<u>2.303.095,60</u>	<u>47.648,45</u>	<u>1.120,02</u>	<u>0,00</u>	<u>93.698,19</u>	<u>2.255.925,66</u>

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Zuwendungen vom Land	590.735,22	0,00	0,00	25.956,77	564.778,45
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	279.158,48	0,00	0,00	5.050,02	274.108,43
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	105.894,00	0,00	0,00	7.889,00	98.005,00
<u>Insgesamt</u>	<u>975.787,70</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>38.895,82</u>	<u>936.891,88</u>

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
WKB Gemeindestraßen	1.128.260,60	0,00	0,00	53.061,43	1.075.199,23
<u>Insgesamt</u>	<u>1.128.260,60</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>53.061,43</u>	<u>1.075.199,23</u>

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	10.512,82	1.185,00	0,00	0,00	11.697,82
Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	157.712,62	39.297,72	1.117,20	0,00	195.893,14
Insgesamt	<u>168.225,44</u>	<u>40.482,72</u>	<u>1.117,20</u>	<u>0,00</u>	<u>207.590,96</u>

Der Zugang bei den Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus einem Zuschuss für die Außen- und Straßenbeleuchtung.

Bei dem Zugang bei den Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich um wiederkehrende Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	424,86	4.116,73	0,00	0,00	4.541,59
Insgesamt	<u>424,86</u>	<u>4.116,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.541,59</u>

Der Zugang in Höhe von rd. 4.116,73 € ist auf den Gebührenaussgleich für den erwirtschafteten Jahresüberschuss im Rahmen der Feldwegunterhaltung 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 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Grabnutzungsentgelte	30.397,00	3.049,00	3,00	1.741,00	31.702,00
Insgesamt	<u>30.397,00</u>	<u>3.049,00</u>	<u>3,00</u>	<u>1.741,00</u>	<u>31.702,00</u>

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2016 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	20.126,00	387,00	0,00	20.513,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	16.017,00	4.167,00	0,00	20.184,00
Insgesamt	36.143,00	4.554,00	0,00	40.697,00

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 31.12.2016 in Höhe von 1.199,63 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben - Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

Zum 31.12.2016 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge

Mit Beschluss vom 26.11.2007 hat die Ortsgemeinde Lambsborn wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen eingeführt. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 40% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

Ausbauprogramm 2013 – 2017

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung des Beitragsüberschuss	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen zum 31.12.2015	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	Euro	Euro	Euro	Euro
Beitragsüberschuss aus Programm 2008 - 2012			28.994,68		
Ringstraße	2017	377.400,00	226.440,00	139.615,87	2013-2017
Straßenbeleuchtung	2017	50.000,00	30.000,00	18.497,07	2013-2017
Hofstraße		10.000,00	6.000,00	3.699,41	2013-2017
Sttichstraße	2017	15.000,00	9.000,00	5.549,12	2013-2017
Summe		452.400,00	271.440,00	167.361,47	
Summe noch nicht erhobener Ausbaubeiträge				104.078,53	

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2016 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 6,286 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2016 aus folgenden Mitgliedern:

1	Molter Rudi, Ortsbürgermeister
2	Gortner Karl Wilhelm, Ratsmitglied
3	Hellriegel Fritz, Ratsmitglied
4	Junko Patrick, Ratsmitglied
5	Hochreuter Lothar, Ratsmitglied
6	Knapp Bernd, Ratsmitglied
7	Rauch Roger, Beigeordneter
8	Rothaar Stephan, Ratsmitglied
9	Schwarz Markus, Ratsmitglied
10	Stark Lothar, Ratsmitglied
11	Vollmar Ralf, Beigeordneter
12	Zimmermann Gerhard, Ratsmitglied
13	Zimmermann Rudi, Ratsmitglied

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

	Seite
A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Lambsborn	55
A.1 Bilanz	55
A.2 Ergebnisrechnung	55
A.2.1 Plan-/ Ist-Abweichungen Erträge	56
A.2.2 Plan-/ Ist-Abweichungen Aufwendungen	58
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	60
A.4 Investitionstätigkeit	61
A.5 Haushaltsüberschreitung	61
A.6 Haushaltsausgleich	62
A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF RP)	62
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	63
C. Chancen und Risiken	64
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	64

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.351.367,16 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 64.430,29 EURO verringert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.235.030,38 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 142.861,05 EURO verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 585.840,93 EURO und Rückstellungen in Höhe von 40.697,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um 35.992,41 € verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 2.255.925,66 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 47.169,94 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 64.430,29 EURO ausgewiesen, der um 54.419,78 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 35.793,08 EURO verschlechtert.

Dieser Jahresverlust ist gemäß § 18 Abs. 4 Ziffer 2 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen. Ein nach Ablauf dieses Zeitraumes verbleibender Jahresfehlbetrag ist danach mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

	HHJ	Jahresergebnis	Summe fünf Haushaltsfolgejahre
	2011	26.336,61 €	
1. Haushaltsfolgejahr	2012	67.441,97 €	
2. Haushaltsfolgejahr	2013	-33.065,84 €	
3. Haushaltsfolgejahr	2014	21.136,71 €	
4. Haushaltsfolgejahr	2015	-28.637,21 €	
5. Haushaltsfolgejahr	2016	-64.430,29 €	<u>-37.554,66</u>

Im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Jahresüberschuss erzielt.

Mit Wirkung vom 26.12.2016 tritt jedoch eine Änderung der Rechtslage in Kraft, wonach der Bilanzposten „1.3 Ergebnisvortrag“, sowie die alten Regelungen von § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO künftig entfallen. Nach der neuen Regelung ist jeder ausgewiesene Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag direkt im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Aus diesem Grund wurde bislang auf eine Verrechnung verzichtet. Es wird beabsichtigt, den gesamten Ergebnisvortrag mit dem **Jahresabschluss 2017** entsprechend aufzulösen und danach eine jährliche Verrechnung des Ergebnisses 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 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Abweichung 2016	
				in €	in %
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>					
Gewerbsteuer	17.468,57	61.000,00	50.066,26	-10.933,74	-18%
Grundsteuer B	61.168,17	62.000,00	63.951,62	1.951,62	3,15%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	317.620,10	300.000,00	314.302,51	14.302,51	5%
Familienleistungsausgleich	33.258,77	28.000,00	31.753,20	3.753,20	13%
<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</u>					
Sonstige Zuweisungen vom Land (KEF)	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00	-100%
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	118.525,36	120.000,00	122.695,04	2.695,04	2%
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	124.900,93	105.000,00	113.311,29	8.311,29	8%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.959,00	3.330,00	2.098,30	-1.231,70	-37%
Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	91.962,21	80.943,00	38.895,82	-42.047,18	52%
Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Wirtschaftswegen)	0,00	5.817,93	0,00	-5.817,93	-100%
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%
<u>Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>					
Entgelte für das Bestattungswesen	5.459,00	10.000,00	1.992,00	-8.008,00	-80%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	53.061,37	53.061,37	100%
<u>Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>					
Erträge aus Verkäufen	16.057,57	16.200,00	13.124,35	-3.075,65	-19%
Elternbeiträge für Kindergarten	2.652,00	2.400,00	580,00	-1.820,00	-76%
<u>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</u>					
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.403,36	2.310,00	4.222,40	1.912,40	83%
Kostenerstattungen ,Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.276,00	6.450,00	7.301,00	851,00	13%
<u>sonstige laufende Erträge</u>					
Konzessionsabgaben	16.380,00	25.760,00	11.040,00	-14.720,00	-57%
Versicherungserstattungen	0,00	0,00	12.111,49	12.111,49	100%
Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	1.657,00	1.657,00	100%
Summe	820.091,04	836.910,93	842.163,65	5.252,72	
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				5.379,94	

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Gewerbesteuerereinnahmen sind um rd. 11.000 Euro geringer ausgefallen als geplant.

Die **Grundsteuer B** ist um rd. 1950 EURO höher ausgefallen als der Planansatz.

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

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Aufgrund einer Überprüfung des bestehenden Konsolidierungsvertrags ist die Ortsgemeinde nicht teilnahmeberechtigt am Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF).

Die **Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land** für die Kindertagesstätte von der Kreisverwaltung Kaiserslautern sind um 2.695,04 Euro höher ausgefallen als geplant.

Bei den Abweichungen der Zuweisungen für laufende Zwecke von **Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um höhere Zuschüsse für die Kindertagesstätte sowie Zuschüsse für die Integrationspauschale des Bundes.

Bei den **Zuweisungen und Zuschüsse vom sonstigen privaten Bereich** handelt es sich um die Sonderrücklage für die Wirtschaftswegeunterhaltung.

In den Vorjahren wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten nur auf das Konto „**Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen gebucht**“. Ab dem Jahr 2016 werden die Erträge dem entsprechenden Konto zugeordnet. Der Planansatz resultiert aus einem vorläufigen Anlagennachweis. Die eingeplanten Zuwendungen **Allgemeine Umlage vom Land** in Höhe von 1000 Euro sind nicht geflossen.

Erträge der sozialen Sicherung öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die verminderten **Erträge für das Bestattungswesen** resultieren aus einem zu hoch geplanten Ansatz. Der Ansatz wurde aus den Vorjahren übernommen und kann lediglich geschätzt werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Abweichung bei den **Erträgen aus Verkäufen** resultiert aus geringeren Erträgen des Holzverkaufes. Auf Grund geringerer Anzahl an Kinder sind die **Elternbeiträge für den Kindergarten** niedriger ausgefallen als geplant.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Abweichung auf dem Konto **Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich** resultiert aus dem Geldausgleich für die Flurbereinigung Lambsborn vom Verband der Teilnehmergeinschaften Rheinland-Pfalz. Bei den **Abweichungen für die Kostenumlagen von Gemeinden** handelt es sich um höhere Kostenerstattungen für das Freibad gemäß vertraglicher Vereinbarung.

sonstige laufende Erträge

Da die **Konzessionsabgaben** verbrauchsabhängig sind, können diese nur aufgrund von Schätzwerten eingeplant werden, wodurch eine Abweichung in Höhe von rd. 15.000 Euro entstanden ist.

Die **Versicherungserstattungen** in Höhe von 12.111,49 Euro resultieren aus dem Leitungswasserschaden im DGH am Jahresanfang 2016.

Bei den **Erträgen aus Zuschreibungen** handelt es sich um den Zugang des Bestandes des liegenden Holzes 2016 lt. Inventur des Forstamtes.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Abweichung 2016	
				in €	in %
Personalaufwendungen					
Vergütungen	203.291,43	213.650,00	235.707,46	22.057,46	10%
Vergütungen Sonstige	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-100%
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	16.617,40	15.850,00	17.977,57	2.127,57	13%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	44.613,25	44.450,00	49.539,33	5.089,33	11%
Ehrensoldrückstellungen	3.462,00	3.300,00	4.554,00	1.254,00	38%
<u>Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen</u>					
Heizkosten, Wasser/Abwasser	10.984,82	19.200,00	9.418,85	-9.781,15	-51%
Strom	19.441,01	13.600,00	6.741,54	-6.858,46	-50%
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	23.571,20	45.550,00	46.866,96	1.316,96	3%
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.297,77	4.250,00	2.068,27	-2.181,73	51%
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	11.721,55	25.000,00	10.183,87	-14.816,13	-59%
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.705,63	2.000,00	337,05	-1.662,95	-83%
Geringwertige Geräte, Ausstattungs- ,Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.901,60	3.400,00	2.058,50	-1.341,50	-39%
Werkstättenbedarf,Lebensmittel, Baumaterial u.a.	0,00	0,00	2.497,50	2.497,50	100%
Kostenerstattung an Eigenbetriebe	21.800,00	25.000,00	21.228,00	-3.772,00	-15%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.483,91	22.710,00	1.661,05	-21.048,95	-93%
<u>Sonstige Abschreibungen</u>	144.832,99	131.726,00	144.849,59	13.123,59	10%
<u>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</u>					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.318,43	4.000,00	2.595,03	-1.404,97	-35%
Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinde	238.148,00	240.000,00	238.968,00	-1.032,00	-0,43%
<u>Sonstige laufende Aufwendungen</u>					
Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen	9.050,32	18.500,00	827,50	-17.672,50	-96%
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.010,00	0,00	-1.010,00	-100%
Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0,00	4.116,73	4.116,73	100%
Summe	763.241,31	834.696,00	802.196,80	-32.499,20	
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				-40.138,99	

Personalaufwendungen

Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus höheren **Vergütungsaufwendungen** im Bereich der Kindertagesstätte. Die **Sozialversicherungsbeiträge** sowie die **Beiträge für die Versorgungskasse** fallen dem entsprechend auch höher aus.

Auf dem Konto **sonstige Vergütung** wurde eine Ansatz für Krankheitsvertretung gebildet, diese werden aber ab dem Jahr 2015 vom Konto Vergütungsaufwendungen bedient und sind daher nicht zum Tragen gekommen.

Die Aufwendungen für **Ehrensoldrückstellungen** sind um 1.245€ höher ausgefallen als geplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die **Heizkosten** sind hauptsächlich für das Dorfgemeinschaftshaus niedriger ausgefallen als geplant. Wasser/Abwasser wurde für die verschiedenen Einrichtungen auch höher angesetzt als tatsächlich verbraucht. Aufgrund der Erneuerung der Straßenbeleuchtung auf LED wurden für die

Stromausgaben rd. 5500 Euro gegenüber dem Planansatz eingespart. Die restliche Einsparung resultiert aus niedrigeren Stromkosten der kommunalen Einrichtungen Lambsborn.

Die höheren **Unterhaltungskosten** für Gebäude resultieren aus höheren Aufwendungen für die Kindertagesstätte u. a. wurden dort nicht eingeplante Reparaturen an der Heizung durchgeführt.

Eingeplante Aufwendungen für die **Bewirtschaftung der Grundstücke** wurden insbesondere für den Kindergarten und das Dorfgemeinschaftshaus nicht in Anspruch genommen.

Ebenfalls fiel die **Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** für die Bereiche Gemeindestraßen und Feldwege um insgesamt rd. 14.800 EURO geringer aus. Des Weiteren sind die

Rückersatzforderungen der Verbandsgemeinde für die allgemeine Straßenunterhaltung und die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (**Kostenerstattung Eigenbetriebe**) geringer ausgefallen als geplant.

sonstige Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei rd. 144.800,- EURO und überschritten die Ansätze um rd. 13.000,- EURO.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferzahlungen

Die **Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich** sind um rd. 1400 EURO geringer ausgefallen als geplant. Dabei handelt es sich um geringere Aufwendungen an Sportstätten.

Ebenfalls ist die **allgemeine Umlage an die Verbandsgemeinde** um rd. 1000 EURO geringer ausgefallen als im Haushaltsplan angesetzt.

Sonstige laufende Aufwendungen

Der Haushaltsansatz von 18.000 Euro für **Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen** setzt sich im Wesentlichen zusammen aus geplanten Aufwendungen für die Aufstellung des Bebauungsplanes „Am Kirchberg“ sowie Rechtsanwaltskosten (Konzessionsabgaben) und Kostenerstattungen im Rahmen der Flurbereinigung. Die Aufwendungen sind in 2016 jedoch nicht zum Tragen gekommen.

Die **Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten** resultieren aus der Verrechnung des Jahresüberschusses der Feldwege im Jahr 2016.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt -4.409,14 EURO.

Das Ergebnis ist damit um 68.020,86 EURO besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 41.997,67 EURO nah an dem Planansatz von 42.500,- EURO liegt, reicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 23.217,47 EURO zu decken.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde haben sich um 252.087,20 EURO gegenüber dem Vorjahr verändert.

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Plan 2016 in €	Ergebnis 2016 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	1.017.405,43	948.350,00	970.665,63	22.315,63
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	495,00	0,00	1.219,00	1.219,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F 35)	50.724,05	42.500,00	41.997,67	-502,33
Gesamteinzahlungen	1.068.624,48	990.850,00	1.013.882,30	23.032,30
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	991.487,60	1.004.730,00	961.875,03	-42.854,97
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	4.077,41	16.050,00	14.418,74	-1.631,26
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	283.130,84	1.000	23.217,47	22.217,47
Gesamtauszahlungen	1.278.695,85	1.021.780,00	999.511,24	-22.268,76
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-210.071,37	-30.930,00	14.371,06	45.301,06
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 45)	243.000,00	0,00	328.000,00	328.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 46)	0,00	19.000,00	57.355,23	38.355,23
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F 48)	0,00	49.930,00	0,00	-49.930,00
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F 49)	32.928,63	0,00	285.015,83	252.087,20
Abnahme der Forderungen gegenüber VG (F 51)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zunahme der Forderungen gegenüber VG (F 52)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)	210.071,37	30.930,00	-14.371,06	-45.301,26

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen ergeben sich im Bereich der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sowie bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit liegen um rd. 22.000 € über dem geplanten Ansatz. Dies resultiert hauptsächlich aus höheren Zuweisungen vom Land und den Gemeinden.

Die Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit liegen um rd. 42.000 € unter dem geplanten Ansatz. Dies resultiert hauptsächlich aus Einsparungen bei den laufenden Unterhaltungskosten im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie Einsparungen bei den Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen.

Die höheren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind auf Auszahlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke zurückzuführen, die in diesem Umfang nicht eingeplant waren.

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

A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	Reste in €	Plan in €	Ergebnis in €	Differenz in €
EINZAHLUNGEN				
WKB Verkehrsanlage	4.500,00	40.000,00	38.180,52	6.319,48
Grabnutzungsentgelte	0,00	2.500,00	3.049,00	-549,00
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	1.185,00	-1.185,00
	4.500,00	42.500,00	42.414,52	4.585,48
AUSZAHLUNGEN				
Erwerb bewegliche Sachanlagen 60 € bis 410 €	500,00	500,00	0,00	1.000,00
Erwerb bewegliche Sachanlagen Kita	250,00	500,00	691,36	58,64
Neugestaltung Außenanlage Kita	50,00	0,00	0,00	50,00
Ausbau Ringstraße	42.300,00	0,00	0,00	25.300,00
Erschließung Straße NBG "Hinter der Kirche"	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Erneuerung Straßenbeleuchtung	2.600,00	0,00	-695,97	20.295,97
Ausbau Hofstraße	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Neuanlage von Tiefengrabfeld	20.000,00	0,00	17.406,88	2.593,12
Wasserstellen, Friedhofsweg	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Umsetzung Denkmal Friedhof	7.000,00	0,00	6.301,91	698,09
	92.700,00	1.000,00	23.704,18	69.995,82

A.5 Haushaltsüberschreitung

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

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

Bei den Auszahlungen für Investitionen ergeben sich keine Haushaltsüberschreitungen.

A.6 Haushaltsausgleich

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

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

Ergebnisvortrag 31.12.2016:	- 227.345,39 €	
<u>Jahresergebnis 31.12.2016:</u>	<u>- 64.460,29 €</u>	→ Ergebnisrechnung nicht erfüllt
Gesamtergebnis:	- 291.805,68 €	

Vorzutragender Betrag aus den Jahren 2007 – 2015	230.041,43 €	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen		
Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26)	1.185,00 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u>	<u>57.355,23 €</u>	→ Finanzrechnung erfüllt
Überschuss	173.871,20 €	

Eigenkapital zum 31.12.2016:	2.351.367,16 €	→ Bilanz erfüllt
------------------------------	----------------	-------------------------

A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten der kommunalen Gebietskörperschaften hat die Ortsgemeinde Lambsborn am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Aufgrund einer Überprüfung des bestehenden Konsolidierungsvertrags ist die Ortsgemeinde nicht teilnahmeberechtigt, da keine Liquiditätskredite vorhanden sind.

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

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

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2016	31.12.2016
1.	Anlagenintensität	$\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme} \times 100$	98,13 %	98,50 %
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	44,92 %	44,92 %
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten} / \text{Gesamtkapital}) \times 100$	42,82 %	43,09 %
4.	Deckungsgrad B	$(\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen}$	50,38 %	55,56 %
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$(\text{Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen} / \text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	0,87 %	0,76 %
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	$(\text{Auszahlungen Zinsen und Tilgung} / \text{Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	0,40 %	7,39 %
7.	Anlagenabnutzungsgrad	$(\text{Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen} / \text{Sachanlagevermögen zu historischen Werten}) \times 100$	27,61 %	29,49 %
Kennzahlen je Einwohner			735	736
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		446,80 €	58,95 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		330,61 €	697,88 €
10.	Steuererträge		606,43 €	647,34 €
11.	Schlüsselzuweisungen		100,10 €	108,74 €
12.	Kreisumlage		297,59 €	312,19 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		324,01 €	324,68 €
14.	Gewerbesteuerumlage		4,16 €	12,57 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		2,36 €	3,36 €

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 44,92 % (Eröffnungsbilanz 58,63 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaft 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

In der Ergebnisrechnung 2016 wurde ein Jahresverlust in Höhe von 64.430,29 EURO ausgewiesen, der um 54.419,78 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Ungeachtet dieser Ergebnisverbesserung, wird jedoch auch in künftigen Haushaltsjahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet.

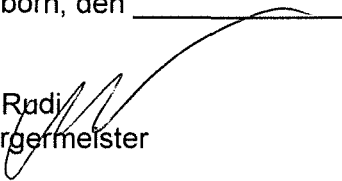
Auch bei der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei unausgeglichene Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

Selbst bei einer weiterhin guten konjunkturellen Entwicklung sind mittelfristig positive Ergebnisse nur möglich, wenn weiterhin nach Einsparmöglichkeiten gesucht und keine weiteren Ausgabenbelastungen geschaffen werden. Eine strenge Ausgabenpolitik ist somit weiterhin erforderlich.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Lambsborn, den _____

Molter Rudi
Ortsbürgermeister



III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

07.07.2020

12:20:05

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2016

Seite: 66

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	35.825,68				35.825,68	20.925,68		1.192,00			22.117,68	13.708,00	14.900,00	3,33	38,26	
Gesamt : 1.1.	35.825,68				35.825,68	20.925,68		1.192,00			22.117,68	13.708,00	14.900,00	3,33	38,26	
1.2. Sachanlagen																
1.2.1. Wald, Forsten	1.047.597,71				1.047.597,71	426.842,79					426.842,79	620.754,92	620.754,92		59,26	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	94.524,82			17.406,88	111.931,70	4.090,90		1.191,88			5.282,78	106.648,92	90.433,92	1,06	95,28	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	2.065.078,75			6.301,91	2.071.380,66	476.381,47		36.593,64			512.975,11	1.558.405,55	1.588.697,28	1,77	75,24	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	3.508.407,15				3.508.407,15	1.059.348,98		102.673,71			1.162.022,69	2.346.384,46	2.449.058,17	2,93	66,88	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.231,55	691,36	691,36		56.231,55	40.792,55		3.198,36		691,36	43.299,55	12.932,00	15.439,00	5,69	23,00	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	498.136,03	39.763,34	16.750,52	-23.708,79	497.440,06							497.440,06	498.136,03		100,00	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

07.07.2020

12:20:05

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2016

Seite: 67

[illegible]

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

07.07.2020

12:11:35

201 Lambsborn

W.-Jahr: 2016

Seite: 63

Posten des Anlagevermögens	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
231420	962.837,57				962.837,57	372.102,35		25.956,77			398.059,12	564.778,45	590.735,22	2,70	58,66
231430	395.931,31				395.931,31	116.772,83		5.050,05			121.822,88	274.108,43	279.158,48	1,28	69,23
231590	279.967,87				279.967,87	174.073,87		7.889,00			181.962,87	98.005,00	105.894,00	2,82	35,01
232590	1.810.083,69				1.810.083,69	681.823,09		53.061,37			734.884,46	1.075.199,23	1.128.260,60	2,93	59,40
233100	10.512,82	1.185,00			11.697,82							11.697,82	10.512,82		100,00
233200	160.265,55	39.297,72	1.117,20		198.446,07	2.552,93					2.552,93	195.893,14	157.712,62		98,71
234100	424,86	4.116,73			4.541,59							4.541,59	424,86		100,00
236100	63.370,42	3.049,00	5.501,10		60.918,32	32.973,42		1.741,00		5.498,10	29.216,32	31.702,00	30.397,00	2,86	52,04
Gesamt:	3.683.394,09	47.648,45	6.618,30		3.724.424,24	1.380.298,49		93.698,19		5.498,10	1.468.498,58	2.255.925,66	2.303.095,60	2,52	60,57

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 0,00

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2016
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

07.07.2020
12:12:41

201 Lambsborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 71

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
I	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	59.867,81	0,00	0,00	102.379,65	0,00	42.511,84	59.867,81	75.102,43
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.441,66	150,00	0,00	3.591,66	0,00	0,00	3.591,66	18.278,68
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.243,00	966,00	0,00	14.209,00	0,00	0,00	14.209,00	8.441,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	76.552,47	1.116,00	0,00	120.180,31	0,00	42.511,84	77.668,47	101.822,11

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitsübersicht 2016
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

07.07.2020
12:14:23

201 Lambsborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 73

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	57.517,16	236.775,15	219.352,46	513.644,77	0,00	513.644,77	0,00		243.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	57.517,16	236.775,15	219.352,46	513.644,77	0,00	513.644,77	0,00		243.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.827,06	0,00	0,00	42.827,06	0,00	42.827,06	0,00		31.132,21
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 1.786,17	0,00	0,00	- 1.786,17	0,00	- 1.786,17	0,00		13.888,11
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.155,27	0,00	0,00	31.155,27	0,00	31.155,27	0,00		333.813,02
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	129.713,32	236.775,15	219.352,46	585.840,93	0,00	585.840,93	0,00		621.833,34

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

**gemäß
§ 53 GemHVO**

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.
2. Auszahlungsermächtigungen wurden keine übertragen.

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2016

Aufwendungen			Erträge		
Kto	Bezeichnung	Betrag	Kto	Bezeichnung	Betrag
523300	Unterhaltung Wirtschaftswege	7.270,25 €	414590	Zuweisungen JG	2.098,30 €
			415100	Auflösung Sonderposten	24.247,00 €
				Erträge aus der Auflösung von	
539900	Abschreibungen Wege	26.106,36 €	437100	Sonderposten	1872,12 €
			432300	Grundsteuer	1.575,92 €
			441900	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	7.700,00 €
Gesamtsumme:		33.376,61 €	Gesamtsumme:		37.493,34 €

Jahresüberschuss 2016:	4.116,73 €
------------------------	------------

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

Stand zum 31.12.2015	424,86 €
+ Jahresüberschuss 2016	4.116,73 €
Stand zum 31.12.2016	4.541,59 €

