



# **Jahresabschluss 2017 der Ortsgemeinde Weinähr**



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Ergebnisrechnung	5
2	Finanzrechnung	12
3	Teilergebnisrechnung	19
4	Teilfinanzrechnung	28
5	Bilanz	38
6	Anhang	41
7	Rechenschaftsbericht	56
8	Anlagenübersicht	67

# 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. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
9. Übersicht über über- und außerplanmäßige Ausgaben

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Weinähr zum 31.12.2017 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Weinähr, den

Bad Ems, den

---

Christoph Linscheid  
Ortsbürgermeister

---

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister  
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

# II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

→ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>262.600,00</b>	<b>262.600,00</b>		<b>324.530,69</b>	<b>61.930,69</b>		<b>324.530,69</b>
40110000	Grundsteuer A		500,00	500,00		501,15	1,15		501,15
40120000	Grundsteuer B		36.200,00	36.200,00		36.106,00	-94,00		36.106,00
40131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr		27.000,00	27.000,00		52.248,83	25.248,83		52.248,83
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		174.000,00	174.000,00		202.331,71	28.331,71		202.331,71
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.100,00	5.100,00		6.318,92	1.218,92		6.318,92
40330000	Hundesteuer		2.800,00	2.800,00		2.172,50	-627,50		2.172,50
40521000	Familienleistungsausgleich		17.000,00	17.000,00		24.851,58	7.851,58		24.851,58
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>		<b>108.926,00</b>	<b>108.926,00</b>		<b>92.860,98</b>	<b>-16.065,02</b>		<b>92.860,98</b>
41111000	Schlüsselzuweisung A		79.600,00	79.600,00		79.236,00	-364,00		79.236,00
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU		110,00	110,00		115,00	5,00		115,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		9.600,00	9.600,00			-9.600,00		
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		200,00	200,00			-200,00		
41448000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / sonstige öffentliche Sonderrechnungen		4.897,00	4.897,00		69,05	-4.827,95		69,05
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					150,00	150,00		150,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		600,00	600,00			-600,00		
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		10.462,00	10.462,00		10.558,93	96,93		10.558,93
41590000	Sonstige Sonderposten		3.457,00	3.457,00		2.732,00	-725,00		2.732,00
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>27.545,00</b>	<b>27.545,00</b>		<b>24.500,21</b>	<b>-3.044,79</b>		<b>24.500,21</b>
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung		60,00	60,00		120,00	60,00		120,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		230,00	230,00		105,00	-125,00		105,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		450,00	450,00		215,60	-234,40		215,60

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
43224000	Entgelte / für das Bestattungswesen		2.400,00	2.400,00		544,84	-1.855,16		544,84
43225000	Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		160,00	160,00			-160,00		
43610000	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe		3.900,00	3.900,00		2.632,91	-1.267,09		2.632,91
43650000	Jagdpacht		4.997,00	4.997,00		4.996,60	-0,40		4.996,60
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		15.221,00	15.221,00		15.213,00	-8,00		15.213,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		127,00	127,00		672,26	545,26		672,26
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>46.460,00</b>	<b>46.460,00</b>		<b>24.400,52</b>	<b>-22.059,48</b>		<b>24.400,52</b>
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		45.900,00	45.900,00		23.840,96	-22.059,04		23.840,96
44120000	Mieten und Pachten		560,00	560,00		559,56	-0,44		559,56
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>		<b>2.670,00</b>	<b>2.670,00</b>		<b>6.571,05</b>	<b>3.901,05</b>		<b>6.571,05</b>
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		80,00	80,00		210,00	130,00		210,00
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		10,00	10,00		1.152,28	1.142,28		1.152,28
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.080,00	1.080,00		1.030,76	-49,24		1.030,76
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		1.500,00	1.500,00		4.178,01	2.678,01		4.178,01
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>		<b>15.850,00</b>	<b>15.850,00</b>		<b>50.373,52</b>	<b>34.523,52</b>		<b>50.373,52</b>
46111000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					64.232,36	64.232,36		64.232,36
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden					-24.866,18	-24.866,18		-24.866,18
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)					292,29	292,29		292,29
46250000	Konzessionsabgaben		10.400,00	10.400,00		9.812,05	-587,95		9.812,05
46280000	Jagdpatcherträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden		450,00	450,00		903,00	453,00		903,00

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>464.051,00</b>	<b>464.051,00</b>		<b>523.236,97</b>	<b>59.185,97</b>		<b>523.236,97</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>		<b>20.320,00</b>	<b>20.320,00</b>		<b>19.501,51</b>	<b>-818,49</b>		<b>19.501,51</b>
	50110000   Bürgermeister		7.620,00	7.620,00		7.650,36	30,36		7.650,36
	50120000   Beigeordnete		500,00	500,00		925,65	425,65		925,65
	50140000   Rats- und Ausschussmitglieder		200,00	200,00		220,00	20,00		220,00
	50291000   Vergütungen		12.000,00	12.000,00		10.705,50	-1.294,50		10.705,50
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>		<b>583,00</b>	<b>583,00</b>		<b>5.695,00</b>	<b>5.112,00</b>		<b>5.695,00</b>
	51700000   Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		583,00	583,00		5.695,00	5.112,00		5.695,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>74.037,00</b>	<b>74.037,00</b>		<b>48.735,57</b>	<b>-25.301,43</b>		<b>48.735,57</b>
	52100000   Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.330,00	2.330,00		169,91	-2.160,09		169,91
	52200000   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		30.550,00	30.550,00		27.783,07	-2.766,93		27.783,07
	52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	100,00			-100,00		
	52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.450,00	5.450,00		1.174,94	-4.275,06		1.174,94
	52312000   Außenanlagen		150,00	150,00			-150,00		
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		850,00	850,00		110,43	-739,57		110,43
	52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		14.147,00	14.147,00		2.787,22	-11.359,78		2.787,22
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.200,00	1.200,00		1.428,74	228,74		1.428,74
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe		500,00	500,00		177,11	-322,89		177,11
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.100,00	1.100,00		757,01	-342,99		757,01
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.100,00	2.100,00		2.061,22	-38,78		2.061,22
	52490000   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		2.450,00	2.450,00		3.503,61	1.053,61		3.503,61
	52542000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		10.110,00	10.110,00		7.528,28	-2.581,72		7.528,28
	52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	3.000,00		1.254,03	-1.745,97		1.254,03

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>		<b>47.189,00</b>	<b>47.189,00</b>		<b>46.466,77</b>	<b>-722,23</b>		<b>46.466,77</b>
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		439,00	439,00		440,00	1,00		440,00
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		627,00	627,00		1.138,47	511,47		1.138,47
53440000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen					230,03	230,03		230,03
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden		2.182,00	2.182,00		2.183,00	1,00		2.183,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		2.600,00	2.600,00		3.066,88	466,88		3.066,88
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		3.815,00	3.815,00		3.825,00	10,00		3.825,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		34.119,00	34.119,00		33.502,00	-617,00		33.502,00
53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		492,00	492,00		247,00	-245,00		247,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden		227,00	227,00		228,00	1,00		228,00
53720000	Kulturdenkmäler		48,00	48,00		48,00			48,00
53810000	Fahrzeuge		2.251,00	2.251,00		252,00	-1.999,00		252,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen		42,00	42,00		958,39	916,39		958,39
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		347,00	347,00		348,00	1,00		348,00
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>		<b>289.547,00</b>	<b>289.547,00</b>		<b>288.151,55</b>	<b>-1.395,45</b>		<b>288.151,55</b>
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.897,00	4.897,00		6.276,20	1.379,20		6.276,20

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich		300,00	300,00		250,00	-50,00		250,00
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige		800,00	800,00		450,00	-350,00		450,00
54310000	Gewerbesteuerumlage		7.750,00	7.750,00		8.666,90	916,90		8.666,90
54411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		1.300,00	1.300,00		1.657,00	357,00		1.657,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		143.000,00	143.000,00		142.729,00	-271,00		142.729,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden		131.500,00	131.500,00		128.122,45	-3.377,55		128.122,45
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>		<b>45.379,00</b>	<b>45.379,00</b>		<b>13.960,07</b>	<b>-31.418,93</b>		<b>13.960,07</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	400,00		175,64	-224,36		175,64
56131000	Fahrtkostenerstattung		150,00	150,00		19,60	-130,40		19,60
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		12.000,00	12.000,00			-12.000,00		
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00	20,00			-20,00		
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		26.100,00	26.100,00		9.288,87	-16.811,13		9.288,87
56310000	Büromaterial		150,00	150,00		54,69	-95,31		54,69
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		50,00	50,00		49,22	-0,78		49,22
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	100,00		71,05	-28,95		71,05
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00			-100,00		
56411000	Gebäudeversicherungen		640,00	640,00		660,37	20,37		660,37
56412000	Kfz-Versicherungen		240,00	240,00		173,58	-66,42		173,58
56414000	Unfallversicherungen		2.970,00	2.970,00		901,65	-2.068,35		901,65
56419000	Sonstige Versicherungen		60,00	60,00		51,42	-8,58		51,42
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		424,00	424,00		433,53	9,53		433,53

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		1.030,00	1.030,00		1.030,76	0,76		1.030,76
56810000	Grundsteuer		545,00	545,00		526,37	-18,63		526,37
56820000	Kraftfahrzeugsteuer					136,00	136,00		136,00
56920000	Verfügungsmittel		50,00	50,00		19,34	-30,66		19,34
56930000	Repräsentationen		300,00	300,00		367,98	67,98		367,98
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>477.055,00</b>	<b>477.055,00</b>		<b>422.510,47</b>	<b>-54.544,53</b>		<b>422.510,47</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-13.004,00</b>	<b>-13.004,00</b>		<b>100.726,50</b>	<b>113.730,50</b>		<b>100.726,50</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>		<b>280,00</b>	<b>280,00</b>		<b>484,06</b>	<b>204,06</b>		<b>484,06</b>
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		180,00	180,00		101,06	-78,94		101,06
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		383,00	283,00		383,00
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>		<b>5.955,00</b>	<b>5.955,00</b>		<b>5.705,40</b>	<b>-249,60</b>		<b>5.705,40</b>
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	600,00		603,18	3,18		603,18
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		5.100,00	5.100,00		5.048,40	-51,60		5.048,40
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		55,00	55,00		53,82	-1,18		53,82
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		200,00	200,00			-200,00		
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>		<b>-5.675,00</b>	<b>-5.675,00</b>		<b>-5.221,34</b>	<b>453,66</b>		<b>-5.221,34</b>
<b>24.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>		<b>-18.679,00</b>	<b>-18.679,00</b>		<b>95.505,16</b>	<b>114.184,16</b>		<b>95.505,16</b>
<b>28.</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>-18.679,00</b>	<b>-18.679,00</b>		<b>95.505,16</b>	<b>114.184,16</b>		<b>95.505,16</b>
<b>31.</b>	<b>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		<b>-18.679,00</b>	<b>-18.679,00</b>		<b>95.505,16</b>	<b>114.184,16</b>		<b>95.505,16</b>

## **II.2 Finanzrechnung**

gemäß § 45 GemHVO

→ Darstellung des Musters 17 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>262.600,00</b>	<b>262.600,00</b>		<b>314.797,77</b>	<b>52.197,77</b>		<b>314.797,77</b>
60110000	Grundsteuer A		500,00	500,00		424,38	-75,62		424,38
60120000	Grundsteuer B		36.200,00	36.200,00		36.291,58	91,58		36.291,58
60131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr		27.000,00	27.000,00		42.436,28	15.436,28		42.436,28
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		174.000,00	174.000,00		202.331,71	28.331,71		202.331,71
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.100,00	5.100,00		6.318,92	1.218,92		6.318,92
60330000	Hundesteuer		2.800,00	2.800,00		2.143,32	-656,68		2.143,32
60521000	Familienleistungsausgleich		17.000,00	17.000,00		24.851,58	7.851,58		24.851,58
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>		<b>95.007,00</b>	<b>95.007,00</b>		<b>79.639,10</b>	<b>-15.367,90</b>		<b>79.639,10</b>
61111000	Schlüsselzuweisung A		79.600,00	79.600,00		79.236,00	-364,00		79.236,00
61440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU		110,00	110,00		115,00	5,00		115,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		9.600,00	9.600,00			-9.600,00		
61444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		200,00	200,00			-200,00		
61448000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		4.897,00	4.897,00		138,10	-4.758,90		138,10
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					150,00	150,00		150,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		600,00	600,00			-600,00		
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>12.197,00</b>	<b>12.197,00</b>		<b>8.391,37</b>	<b>-3.805,63</b>		<b>8.391,37</b>
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung		60,00	60,00		140,00	80,00		140,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		230,00	230,00		105,00	-125,00		105,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		450,00	450,00		276,80	-173,20		276,80
63224000	Entgelte / für das Bestattungswesen		2.400,00	2.400,00		544,84	-1.855,16		544,84
63225000	Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		160,00	160,00			-160,00		

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
63610000	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe		3.900,00	3.900,00		2.328,13	-1.571,87		2.328,13
63650000	Jagdpacht		4.997,00	4.997,00		4.996,60	-0,40		4.996,60
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>46.460,00</b>	<b>46.460,00</b>		<b>34.171,43</b>	<b>-12.288,57</b>		<b>34.171,43</b>
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		45.900,00	45.900,00		33.600,76	-12.299,24		33.600,76
64120000	Mieten und Pachten		560,00	560,00		570,67	10,67		570,67
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>		<b>2.670,00</b>	<b>2.670,00</b>		<b>6.288,55</b>	<b>3.618,55</b>		<b>6.288,55</b>
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		80,00	80,00		210,00	130,00		210,00
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		10,00	10,00		1.152,28	1.142,28		1.152,28
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.080,00	1.080,00		1.030,76	-49,24		1.030,76
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		1.500,00	1.500,00		3.895,51	2.395,51		3.895,51
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>		<b>15.850,00</b>	<b>15.850,00</b>		<b>44.843,65</b>	<b>28.993,65</b>		<b>44.843,65</b>
66111000	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					34.366,18	34.366,18		34.366,18
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)					292,29	292,29		292,29
66250000	Konzessionsabgaben		10.400,00	10.400,00		9.733,68	-666,32		9.733,68
66280000	Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden		450,00	450,00		451,50	1,50		451,50
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>434.784,00</b>	<b>434.784,00</b>		<b>488.131,87</b>	<b>53.347,87</b>		<b>488.131,87</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>		<b>20.320,00</b>	<b>20.320,00</b>		<b>20.368,02</b>	<b>48,02</b>		<b>20.368,02</b>
70110000	Bürgermeister		7.620,00	7.620,00		8.287,67	667,67		8.287,67
70120000	Beigeordnete		500,00	500,00		1.154,85	654,85		1.154,85
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder		200,00	200,00		220,00	20,00		220,00
70291000	Vergütungen		12.000,00	12.000,00		10.705,50	-1.294,50		10.705,50
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>74.037,00</b>	<b>74.037,00</b>		<b>48.328,25</b>	<b>-25.708,75</b>		<b>48.328,25</b>
72100000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.330,00	2.330,00		121,41	-2.208,59		121,41

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		30.550,00	30.550,00		28.310,68	-2.239,32		28.310,68
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	100,00			-100,00		
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.450,00	5.450,00		762,79	-4.687,21		762,79
72312000	Außenanlagen		150,00	150,00			-150,00		
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		850,00	850,00		110,43	-739,57		110,43
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		14.147,00	14.147,00		2.662,87	-11.484,13		2.662,87
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.200,00	1.200,00		1.198,46	-1,54		1.198,46
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe		500,00	500,00		70,00	-430,00		70,00
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.100,00	1.100,00		757,01	-342,99		757,01
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.100,00	2.100,00		2.061,22	-38,78		2.061,22
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		2.450,00	2.450,00		3.491,07	1.041,07		3.491,07
72542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		10.110,00	10.110,00		7.528,28	-2.581,72		7.528,28
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	3.000,00		1.254,03	-1.745,97		1.254,03
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>		<b>289.547,00</b>	<b>289.547,00</b>		<b>289.852,65</b>	<b>305,65</b>		<b>289.852,65</b>
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		4.897,00	4.897,00		6.276,20	1.379,20		6.276,20
74150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich		300,00	300,00		250,00	-50,00		250,00
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		800,00	800,00		450,00	-350,00		450,00
74310000	Gewerbsteuerumlage		7.750,00	7.750,00		8.666,90	916,90		8.666,90
74411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		1.300,00	1.300,00		1.657,00	357,00		1.657,00

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		143.000,00	143.000,00		142.729,00	-271,00		142.729,00
74423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden		131.500,00	131.500,00		129.823,55	-1.676,45		129.823,55
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>		<b>44.349,00</b>	<b>44.349,00</b>		<b>12.797,95</b>	<b>-31.551,05</b>		<b>12.797,95</b>
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	400,00		175,64	-224,36		175,64
76131000	Fahrtkostenerstattung		150,00	150,00		19,60	-130,40		19,60
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		12.000,00	12.000,00			-12.000,00		
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00	20,00			-20,00		
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		26.100,00	26.100,00		9.288,87	-16.811,13		9.288,87
76310000	Büromaterial		150,00	150,00		59,33	-90,67		59,33
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		50,00	50,00		49,22	-0,78		49,22
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	100,00		71,05	-28,95		71,05
76360000	Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00			-100,00		
76411000	Gebäudeversicherungen		640,00	640,00		660,37	20,37		660,37
76412000	Kfz-Versicherungen		240,00	240,00		173,58	-66,42		173,58
76414000	Unfallversicherungen		2.970,00	2.970,00		901,65	-2.068,35		901,65
76419000	Sonstige Versicherungen		60,00	60,00		51,42	-8,58		51,42
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		424,00	424,00		433,53	9,53		433,53
76810000	Grundsteuer		545,00	545,00		526,37	-18,63		526,37
76920000	Verfügunsmittel		50,00	50,00		19,34	-30,66		19,34
76930000	Repräsentationen		300,00	300,00		367,98	67,98		367,98
<b>17.</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>428.253,00</b>	<b>428.253,00</b>		<b>371.346,87</b>	<b>-56.906,13</b>		<b>371.346,87</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.531,00</b>	<b>6.531,00</b>		<b>116.785,00</b>	<b>110.254,00</b>		<b>116.785,00</b>
<b>19.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>		<b>280,00</b>	<b>280,00</b>		<b>228,00</b>	<b>-52,00</b>		<b>228,00</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		180,00	180,00			-180,00		
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		228,00	128,00		228,00
<b>20.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>		<b>5.955,00</b>	<b>5.955,00</b>		<b>5.691,55</b>	<b>-263,45</b>		<b>5.691,55</b>
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	600,00		643,45	43,45		643,45
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		5.100,00	5.100,00		5.048,10	-51,90		5.048,10
77519000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		55,00	55,00			-55,00		
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		200,00	200,00			-200,00		
<b>21.</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>-5.675,00</b>	<b>-5.675,00</b>		<b>-5.463,55</b>	<b>211,45</b>		<b>-5.463,55</b>
<b>22.</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>856,00</b>	<b>856,00</b>		<b>111.321,45</b>	<b>110.465,45</b>		<b>111.321,45</b>
<b>26.</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>856,00</b>	<b>856,00</b>		<b>111.321,45</b>	<b>110.465,45</b>		<b>111.321,45</b>
<b>27.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>7.770,00</b>	<b>6.770,00</b>		<b>7.770,00</b>
68159000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					6.000,00	6.000,00		6.000,00
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		1.000,00	1.000,00		1.770,00	770,00		1.770,00
<b>28.</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>		<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>		<b>499,00</b>	<b>-801,00</b>		<b>499,00</b>
68270000	Grabnutzungsentgelte		1.300,00	1.300,00		499,00	-801,00		499,00
<b>30.</b>	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>15.133,82</b>	<b>-34.866,18</b>		<b>15.133,82</b>
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00	50.000,00		15.133,82	-34.866,18		15.133,82
<b>35.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>		<b>23.402,82</b>	<b>-28.897,18</b>		<b>23.402,82</b>
<b>36.</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>					<b>105,97</b>	<b>105,97</b>		<b>105,97</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					105,97	105,97		105,97
<b>37.</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>		<b>31.750,00</b>	<b>31.750,00</b>		<b>36.390,33</b>	<b>4.640,33</b>		<b>36.390,33</b>
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					85,97	85,97		85,97
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					240,03	240,03		240,03
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		750,00	750,00		364,33	-385,67		364,33
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		30.000,00	30.000,00		35.700,00	5.700,00		35.700,00
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
<b>42.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>31.750,00</b>	<b>31.750,00</b>		<b>36.496,30</b>	<b>4.746,30</b>		<b>36.496,30</b>
<b>43.</b>	<b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>20.550,00</b>	<b>20.550,00</b>		<b>-13.093,48</b>	<b>-33.643,48</b>		<b>-13.093,48</b>
<b>44.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>21.406,00</b>	<b>21.406,00</b>		<b>98.227,97</b>	<b>76.821,97</b>		<b>98.227,97</b>
<b>46.</b>	<b>Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten</b>		<b>13.810,00</b>	<b>13.810,00</b>		<b>13.422,24</b>	<b>-387,76</b>		<b>13.422,24</b>
79249100	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		310,00	310,00			-310,00		
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		13.500,00	13.500,00		13.422,24	-77,76		13.422,24
<b>47.</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>-13.810,00</b>	<b>-13.810,00</b>		<b>-13.422,24</b>	<b>387,76</b>		<b>-13.422,24</b>
<b>49.</b>	<b>Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					<b>84.974,15</b>	<b>84.974,15</b>		<b>84.974,15</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79644100	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeitskonto					84.974,15	84.974,15		84.974,15
<b>50.</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					<b>-84.974,15</b>	<b>-84.974,15</b>		<b>-84.974,15</b>
<b>52.</b>	<b>Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</b>		<b>7.596,00</b>	<b>7.596,00</b>			<b>-7.596,00</b>		
79644000	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen		7.596,00	7.596,00			-7.596,00		
<b>53.</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</b>		<b>-7.596,00</b>	<b>-7.596,00</b>			<b>7.596,00</b>		
<b>54.</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-21.406,00</b>	<b>-21.406,00</b>		<b>-98.396,39</b>	<b>-76.990,39</b>		<b>-98.396,39</b>
<b>55.</b>	<b>Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>					<b>4.485,77</b>	<b>4.485,77</b>		<b>4.485,77</b>
69930000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					4.485,77	4.485,77		4.485,77
<b>56.</b>	<b>Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>					<b>4.317,35</b>	<b>4.317,35</b>		<b>4.317,35</b>
79930000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					4.317,35	4.317,35		4.317,35

## **II.3 Teilrechnungen**

### **II.3.1 Teilergebnisrechnung**

gemäß § 46 GemHVO

→ Darstellung des Musters 18 zu § 46 GemHVO

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>		<b>29.326,00</b>	<b>29.326,00</b>		<b>13.624,98</b>	<b>-15.701,02</b>		<b>13.624,98</b>
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU		110,00	110,00		115,00	5,00		115,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		9.600,00	9.600,00			-9.600,00		
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		200,00	200,00			-200,00		
41448000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / sonstige öffentliche Sonderrechnungen		4.897,00	4.897,00		69,05	-4.827,95		69,05
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					150,00	150,00		150,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		600,00	600,00			-600,00		
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		10.462,00	10.462,00		10.558,93	96,93		10.558,93
41590000	Sonstige Sonderposten		3.457,00	3.457,00		2.732,00	-725,00		2.732,00
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>22.548,00</b>	<b>22.548,00</b>		<b>19.503,61</b>	<b>-3.044,39</b>		<b>19.503,61</b>
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung		60,00	60,00		120,00	60,00		120,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		230,00	230,00		105,00	-125,00		105,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		450,00	450,00		215,60	-234,40		215,60
43224000	Entgelte / für das Bestattungswesen		2.400,00	2.400,00		544,84	-1.855,16		544,84
43225000	Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		160,00	160,00			-160,00		
43610000	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe		3.900,00	3.900,00		2.632,91	-1.267,09		2.632,91
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		15.221,00	15.221,00		15.213,00	-8,00		15.213,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		127,00	127,00		672,26	545,26		672,26
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>46.460,00</b>	<b>46.460,00</b>		<b>24.400,52</b>	<b>-22.059,48</b>		<b>24.400,52</b>

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		45.900,00	45.900,00		23.840,96	-22.059,04		23.840,96
44120000	Mieten und Pachten		560,00	560,00		559,56	-0,44		559,56
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>		<b>2.670,00</b>	<b>2.670,00</b>		<b>6.571,05</b>	<b>3.901,05</b>		<b>6.571,05</b>
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		80,00	80,00		210,00	130,00		210,00
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		10,00	10,00		1.152,28	1.142,28		1.152,28
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.080,00	1.080,00		1.030,76	-49,24		1.030,76
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		1.500,00	1.500,00		4.178,01	2.678,01		4.178,01
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>		<b>15.400,00</b>	<b>15.400,00</b>		<b>49.470,52</b>	<b>34.070,52</b>		<b>49.470,52</b>
46111000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					64.232,36	64.232,36		64.232,36
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden					-24.866,18	-24.866,18		-24.866,18
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)					292,29	292,29		292,29
46250000	Konzessionsabgaben		10.400,00	10.400,00		9.812,05	-587,95		9.812,05
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>116.404,00</b>	<b>116.404,00</b>		<b>113.570,68</b>	<b>-2.833,32</b>		<b>113.570,68</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>		<b>20.320,00</b>	<b>20.320,00</b>		<b>19.501,51</b>	<b>-818,49</b>		<b>19.501,51</b>
50110000	Bürgermeister		7.620,00	7.620,00		7.650,36	30,36		7.650,36
50120000	Beigeordnete		500,00	500,00		925,65	425,65		925,65
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder		200,00	200,00		220,00	20,00		220,00
50291000	Vergütungen		12.000,00	12.000,00		10.705,50	-1.294,50		10.705,50
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>		<b>583,00</b>	<b>583,00</b>		<b>5.695,00</b>	<b>5.112,00</b>		<b>5.695,00</b>

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		583,00	583,00		5.695,00	5.112,00		5.695,00
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>74.037,00</b>	<b>74.037,00</b>		<b>48.735,57</b>	<b>-25.301,43</b>		<b>48.735,57</b>
52100000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.330,00	2.330,00		169,91	-2.160,09		169,91
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		30.550,00	30.550,00		27.783,07	-2.766,93		27.783,07
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	100,00			-100,00		
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.450,00	5.450,00		1.174,94	-4.275,06		1.174,94
52312000	Außenanlagen		150,00	150,00			-150,00		
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		850,00	850,00		110,43	-739,57		110,43
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		14.147,00	14.147,00		2.787,22	-11.359,78		2.787,22
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.200,00	1.200,00		1.428,74	228,74		1.428,74
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		500,00	500,00		177,11	-322,89		177,11
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.100,00	1.100,00		757,01	-342,99		757,01
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.100,00	2.100,00		2.061,22	-38,78		2.061,22
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		2.450,00	2.450,00		3.503,61	1.053,61		3.503,61
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		10.110,00	10.110,00		7.528,28	-2.581,72		7.528,28
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	3.000,00		1.254,03	-1.745,97		1.254,03
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>		<b>47.189,00</b>	<b>47.189,00</b>		<b>46.466,77</b>	<b>-722,23</b>		<b>46.466,77</b>
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		439,00	439,00		440,00	1,00		440,00
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		627,00	627,00		1.138,47	511,47		1.138,47

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53440000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen					230,03	230,03		230,03
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden		2.182,00	2.182,00		2.183,00	1,00		2.183,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		2.600,00	2.600,00		3.066,88	466,88		3.066,88
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		3.815,00	3.815,00		3.825,00	10,00		3.825,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		34.119,00	34.119,00		33.502,00	-617,00		33.502,00
53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		492,00	492,00		247,00	-245,00		247,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden		227,00	227,00		228,00	1,00		228,00
53720000	Kulturdenkmäler		48,00	48,00		48,00			48,00
53810000	Fahrzeuge		2.251,00	2.251,00		252,00	-1.999,00		252,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen		42,00	42,00		958,39	916,39		958,39
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		347,00	347,00		348,00	1,00		348,00
<b>15.</b>	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>		<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>		<b>700,00</b>	<b>-400,00</b>		<b>700,00</b>
54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich		300,00	300,00		250,00	-50,00		250,00
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige		800,00	800,00		450,00	-350,00		450,00
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>		<b>45.279,00</b>	<b>45.279,00</b>		<b>13.960,07</b>	<b>-31.318,93</b>		<b>13.960,07</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	400,00		175,64	-224,36		175,64
56131000	Fahrtkostenerstattung		150,00	150,00		19,60	-130,40		19,60

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		12.000,00	12.000,00			-12.000,00		
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00	20,00			-20,00		
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		26.000,00	26.000,00		9.288,87	-16.711,13		9.288,87
56310000	Büromaterial		150,00	150,00		54,69	-95,31		54,69
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		50,00	50,00		49,22	-0,78		49,22
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	100,00		71,05	-28,95		71,05
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00			-100,00		
56411000	Gebäudeversicherungen		640,00	640,00		660,37	20,37		660,37
56412000	Kfz-Versicherungen		240,00	240,00		173,58	-66,42		173,58
56414000	Unfallversicherungen		2.970,00	2.970,00		901,65	-2.068,35		901,65
56419000	Sonstige Versicherungen		60,00	60,00		51,42	-8,58		51,42
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		424,00	424,00		433,53	9,53		433,53
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		1.030,00	1.030,00		1.030,76	0,76		1.030,76
56810000	Grundsteuer		545,00	545,00		526,37	-18,63		526,37
56820000	Kraftfahrzeugsteuer					136,00	136,00		136,00
56920000	Verfügunngsmittel		50,00	50,00		19,34	-30,66		19,34
56930000	Repräsentationen		300,00	300,00		367,98	67,98		367,98
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>188.508,00</b>	<b>188.508,00</b>		<b>135.058,92</b>	<b>-53.449,08</b>		<b>135.058,92</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-72.104,00</b>	<b>-72.104,00</b>		<b>-21.488,24</b>	<b>50.615,76</b>		<b>-21.488,24</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>		<b>180,00</b>	<b>180,00</b>		<b>101,06</b>	<b>-78,94</b>		<b>101,06</b>
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		180,00	180,00		101,06	-78,94		101,06
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>								
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>		<b>180,00</b>	<b>180,00</b>		<b>101,06</b>	<b>-78,94</b>		<b>101,06</b>
<b>24.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>		<b>-71.924,00</b>	<b>-71.924,00</b>		<b>-21.387,18</b>	<b>50.536,82</b>		<b>-21.387,18</b>
<b>25.</b>	<b>außerordentliche Erträge</b>								
<b>26.</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>								

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
27.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>								
28.	<b><u>Jahresergebnis</u></b> <b><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u></b>		<b><u>-71.924,00</u></b>	<b><u>-71.924,00</u></b>		<b><u>-21.387,18</u></b>	<b><u>50.536,82</u></b>		<b><u>-21.387,18</u></b>
29.	<b>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
30.	<b>Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
31.	<b><u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u></b>		<b><u>-71.924,00</u></b>	<b><u>-71.924,00</u></b>		<b><u>-21.387,18</u></b>	<b><u>50.536,82</u></b>		<b><u>-21.387,18</u></b>

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>262.600,00</b>	<b>262.600,00</b>		<b>324.530,69</b>	<b>61.930,69</b>		<b>324.530,69</b>
40110000	Grundsteuer A		500,00	500,00		501,15	1,15		501,15
40120000	Grundsteuer B		36.200,00	36.200,00		36.106,00	-94,00		36.106,00
40131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr		27.000,00	27.000,00		52.248,83	25.248,83		52.248,83
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		174.000,00	174.000,00		202.331,71	28.331,71		202.331,71
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.100,00	5.100,00		6.318,92	1.218,92		6.318,92
40330000	Hundesteuer		2.800,00	2.800,00		2.172,50	-627,50		2.172,50
40521000	Familienleistungsausgleich		17.000,00	17.000,00		24.851,58	7.851,58		24.851,58
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>		<b>79.600,00</b>	<b>79.600,00</b>		<b>79.236,00</b>	<b>-364,00</b>		<b>79.236,00</b>
41111000	Schlüsselzuweisung A		79.600,00	79.600,00		79.236,00	-364,00		79.236,00
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>4.997,00</b>	<b>4.997,00</b>		<b>4.996,60</b>	<b>-0,40</b>		<b>4.996,60</b>
43650000	Jagdpacht		4.997,00	4.997,00		4.996,60	-0,40		4.996,60
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>		<b>450,00</b>	<b>450,00</b>		<b>903,00</b>	<b>453,00</b>		<b>903,00</b>
46280000	Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden		450,00	450,00		903,00	453,00		903,00
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>347.647,00</b>	<b>347.647,00</b>		<b>409.666,29</b>	<b>62.019,29</b>		<b>409.666,29</b>
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>		<b>288.447,00</b>	<b>288.447,00</b>		<b>287.451,55</b>	<b>-995,45</b>		<b>287.451,55</b>
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.897,00	4.897,00		6.276,20	1.379,20		6.276,20
54310000	Gewerbsteuerumlage		7.750,00	7.750,00		8.666,90	916,90		8.666,90
54411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		1.300,00	1.300,00		1.657,00	357,00		1.657,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		143.000,00	143.000,00		142.729,00	-271,00		142.729,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden		131.500,00	131.500,00		128.122,45	-3.377,55		128.122,45
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>			<b>-100,00</b>		

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		100,00	100,00			-100,00		
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>288.547,00</b>	<b>288.547,00</b>		<b>287.451,55</b>	<b>-1.095,45</b>		<b>287.451,55</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>59.100,00</b>	<b>59.100,00</b>		<b>122.214,74</b>	<b>63.114,74</b>		<b>122.214,74</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>		<b>383,00</b>	<b>283,00</b>		<b>383,00</b>
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		383,00	283,00		383,00
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>		<b>5.955,00</b>	<b>5.955,00</b>		<b>5.705,40</b>	<b>-249,60</b>		<b>5.705,40</b>
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	600,00		603,18	3,18		603,18
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		5.100,00	5.100,00		5.048,40	-51,60		5.048,40
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		55,00	55,00		53,82	-1,18		53,82
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		200,00	200,00			-200,00		
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>		<b>-5.855,00</b>	<b>-5.855,00</b>		<b>-5.322,40</b>	<b>532,60</b>		<b>-5.322,40</b>
<b>24.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>116.892,34</b>	<b>63.647,34</b>		<b>116.892,34</b>
<b>28.</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>116.892,34</b>	<b>63.647,34</b>		<b>116.892,34</b>
<b>31.</b>	<b>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>116.892,34</b>	<b>63.647,34</b>		<b>116.892,34</b>

## **II.3.2 Teilfinanzrechnung**

gemäß § 46 GemHVO

→ Darstellung des Musters 18 zu § 46 GemHVO

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>		<b>15.407,00</b>	<b>15.407,00</b>		<b>903,10</b>	<b>-14.503,90</b>		<b>903,10</b>
61440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU		110,00	110,00		115,00	5,00		115,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		9.600,00	9.600,00			-9.600,00		
61444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		200,00	200,00			-200,00		
61448000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		4.897,00	4.897,00		138,10	-4.758,90		138,10
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					150,00	150,00		150,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		600,00	600,00		500,00	-100,00		500,00
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>7.200,00</b>	<b>7.200,00</b>		<b>3.394,77</b>	<b>-3.805,23</b>		<b>3.394,77</b>
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung		60,00	60,00		140,00	80,00		140,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		230,00	230,00		105,00	-125,00		105,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		450,00	450,00		276,80	-173,20		276,80
63224000	Entgelte / für das Bestattungswesen		2.400,00	2.400,00		544,84	-1.855,16		544,84
63225000	Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		160,00	160,00			-160,00		
63610000	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe		3.900,00	3.900,00		2.328,13	-1.571,87		2.328,13
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>46.460,00</b>	<b>46.460,00</b>		<b>34.171,43</b>	<b>-12.288,57</b>		<b>34.171,43</b>
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		45.900,00	45.900,00		33.600,76	-12.299,24		33.600,76
64120000	Mieten und Pachten		560,00	560,00		570,67	10,67		570,67
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>		<b>2.670,00</b>	<b>2.670,00</b>		<b>6.288,55</b>	<b>3.618,55</b>		<b>6.288,55</b>
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		80,00	80,00		210,00	130,00		210,00
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		10,00	10,00		1.152,28	1.142,28		1.152,28

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.080,00	1.080,00		1.030,76	-49,24		1.030,76
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		1.500,00	1.500,00		3.895,51	2.395,51		3.895,51
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>		<b>15.400,00</b>	<b>15.400,00</b>		<b>44.392,15</b>	<b>28.992,15</b>		<b>44.392,15</b>
66111000	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					34.366,18	34.366,18		34.366,18
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)					292,29	292,29		292,29
66250000	Konzessionsabgaben		10.400,00	10.400,00		9.733,68	-666,32		9.733,68
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>87.137,00</b>	<b>87.137,00</b>		<b>89.150,00</b>	<b>2.013,00</b>		<b>89.150,00</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>		<b>20.320,00</b>	<b>20.320,00</b>		<b>20.368,02</b>	<b>48,02</b>		<b>20.368,02</b>
70110000	Bürgermeister		7.620,00	7.620,00		8.287,67	667,67		8.287,67
70120000	Beigeordnete		500,00	500,00		1.154,85	654,85		1.154,85
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder		200,00	200,00		220,00	20,00		220,00
70291000	Vergütungen		12.000,00	12.000,00		10.705,50	-1.294,50		10.705,50
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>74.037,00</b>	<b>74.037,00</b>		<b>48.328,25</b>	<b>-25.708,75</b>		<b>48.328,25</b>
72100000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.330,00	2.330,00		121,41	-2.208,59		121,41
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		30.550,00	30.550,00		28.310,68	-2.239,32		28.310,68
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	100,00			-100,00		
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.450,00	5.450,00		762,79	-4.687,21		762,79
72312000	Außenanlagen		150,00	150,00			-150,00		
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		850,00	850,00		110,43	-739,57		110,43
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		14.147,00	14.147,00		2.662,87	-11.484,13		2.662,87
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.200,00	1.200,00		1.198,46	-1,54		1.198,46
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe		500,00	500,00		70,00	-430,00		70,00

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.100,00	1.100,00		757,01	-342,99		757,01
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.100,00	2.100,00		2.061,22	-38,78		2.061,22
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		2.450,00	2.450,00		3.491,07	1.041,07		3.491,07
72542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		10.110,00	10.110,00		7.528,28	-2.581,72		7.528,28
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	3.000,00		1.254,03	-1.745,97		1.254,03
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>		<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>		<b>700,00</b>	<b>-400,00</b>		<b>700,00</b>
74150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich		300,00	300,00		250,00	-50,00		250,00
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		800,00	800,00		450,00	-350,00		450,00
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>		<b>44.249,00</b>	<b>44.249,00</b>		<b>12.797,95</b>	<b>-31.451,05</b>		<b>12.797,95</b>
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	400,00		175,64	-224,36		175,64
76131000	Fahrtkostenerstattung		150,00	150,00		19,60	-130,40		19,60
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00			-50,00		
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		12.000,00	12.000,00			-12.000,00		
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00	20,00			-20,00		
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		26.000,00	26.000,00		9.288,87	-16.711,13		9.288,87
76310000	Büromaterial		150,00	150,00		59,33	-90,67		59,33
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		50,00	50,00		49,22	-0,78		49,22
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	100,00		71,05	-28,95		71,05
76360000	Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00			-100,00		
76411000	Gebäudeversicherungen		640,00	640,00		660,37	20,37		660,37
76412000	Kfz-Versicherungen		240,00	240,00		173,58	-66,42		173,58
76414000	Unfallversicherungen		2.970,00	2.970,00		901,65	-2.068,35		901,65

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76419000	Sonstige Versicherungen		60,00	60,00		51,42	-8,58		51,42
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		424,00	424,00		433,53	9,53		433,53
76810000	Grundsteuer		545,00	545,00		526,37	-18,63		526,37
76920000	Verfüungsmittel		50,00	50,00		19,34	-30,66		19,34
76930000	Repräsentationen		300,00	300,00		367,98	67,98		367,98
<b>17.</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>139.706,00</b>	<b>139.706,00</b>		<b>82.194,22</b>	<b>-57.511,78</b>		<b>82.194,22</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-52.569,00</b>	<b>-52.569,00</b>		<b>6.955,78</b>	<b>59.524,78</b>		<b>6.955,78</b>
<b>19.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>		<b>180,00</b>	<b>180,00</b>			<b>-180,00</b>		
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		180,00	180,00			-180,00		
<b>21.</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>180,00</b>	<b>180,00</b>			<b>-180,00</b>		
<b>22.</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-52.389,00</b>	<b>-52.389,00</b>		<b>6.955,78</b>	<b>59.344,78</b>		<b>6.955,78</b>
<b>26.</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-52.389,00</b>	<b>-52.389,00</b>		<b>6.955,78</b>	<b>59.344,78</b>		<b>6.955,78</b>
<b>27.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>7.770,00</b>	<b>6.770,00</b>		<b>7.770,00</b>
68159000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich					6.000,00	6.000,00		6.000,00
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		1.000,00	1.000,00		1.770,00	770,00		1.770,00
<b>28.</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>		<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>		<b>1.519,00</b>	<b>219,00</b>		<b>1.519,00</b>
68260000	Anzahlungen für Beiträge					1.020,00	1.020,00		1.020,00
68270000	Grabnutzungsentgelte		1.300,00	1.300,00		499,00	-801,00		499,00
<b>30.</b>	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>15.133,82</b>	<b>-34.866,18</b>		<b>15.133,82</b>
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00	50.000,00		15.133,82	-34.866,18		15.133,82
<b>35.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>		<b>24.422,82</b>	<b>-27.877,18</b>		<b>24.422,82</b>
<b>36.</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>					<b>105,97</b>	<b>105,97</b>		<b>105,97</b>
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					105,97	105,97		105,97
<b>37.</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>		<b>31.750,00</b>	<b>31.750,00</b>		<b>36.390,33</b>	<b>4.640,33</b>		<b>36.390,33</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					85,97	85,97		85,97
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					240,03	240,03		240,03
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		750,00	750,00		364,33	-385,67		364,33
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		30.000,00	30.000,00		35.700,00	5.700,00		35.700,00
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
<b>42.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>31.750,00</b>	<b>31.750,00</b>		<b>36.496,30</b>	<b>4.746,30</b>		<b>36.496,30</b>
<b>43.</b>	<b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>20.550,00</b>	<b>20.550,00</b>		<b>-12.073,48</b>	<b>-32.623,48</b>		<b>-12.073,48</b>
<b>44.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>-31.839,00</b>	<b>-31.839,00</b>		<b>-5.117,70</b>	<b>26.721,30</b>		<b>-5.117,70</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>262.600,00</b>	<b>262.600,00</b>		<b>314.797,77</b>	<b>52.197,77</b>		<b>314.797,77</b>
60110000	Grundsteuer A		500,00	500,00		424,38	-75,62		424,38
60120000	Grundsteuer B		36.200,00	36.200,00		36.291,58	91,58		36.291,58
60131000	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr		27.000,00	27.000,00		42.436,28	15.436,28		42.436,28
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		174.000,00	174.000,00		202.331,71	28.331,71		202.331,71
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.100,00	5.100,00		6.318,92	1.218,92		6.318,92
60330000	Hundsteuer		2.800,00	2.800,00		2.143,32	-656,68		2.143,32
60521000	Familienleistungsausgleich		17.000,00	17.000,00		24.851,58	7.851,58		24.851,58
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>		<b>79.600,00</b>	<b>79.600,00</b>		<b>78.736,00</b>	<b>-864,00</b>		<b>78.736,00</b>
61111000	Schlüsselzuweisung A		79.600,00	79.600,00		79.236,00	-364,00		79.236,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen					-500,00	-500,00		-500,00
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>4.997,00</b>	<b>4.997,00</b>		<b>4.996,60</b>	<b>-0,40</b>		<b>4.996,60</b>
63650000	Jagdrecht		4.997,00	4.997,00		4.996,60	-0,40		4.996,60
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>		<b>450,00</b>	<b>450,00</b>		<b>451,50</b>	<b>1,50</b>		<b>451,50</b>
66280000	Jagdpatcherträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden		450,00	450,00		451,50	1,50		451,50
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>347.647,00</b>	<b>347.647,00</b>		<b>398.981,87</b>	<b>51.334,87</b>		<b>398.981,87</b>
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>		<b>288.447,00</b>	<b>288.447,00</b>		<b>289.152,65</b>	<b>705,65</b>		<b>289.152,65</b>
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		4.897,00	4.897,00		6.276,20	1.379,20		6.276,20
74310000	Gewerbsteuerumlage		7.750,00	7.750,00		8.666,90	916,90		8.666,90
74411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		1.300,00	1.300,00		1.657,00	357,00		1.657,00
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		143.000,00	143.000,00		142.729,00	-271,00		142.729,00
74423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden		131.500,00	131.500,00		129.823,55	-1.676,45		129.823,55
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>			<b>-100,00</b>		
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		100,00	100,00			-100,00		

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
17.	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>288.547,00</b>	<b>288.547,00</b>		<b>289.152,65</b>	<b>605,65</b>		<b>289.152,65</b>
18.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>59.100,00</b>	<b>59.100,00</b>		<b>109.829,22</b>	<b>50.729,22</b>		<b>109.829,22</b>
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>		<b>228,00</b>	<b>128,00</b>		<b>228,00</b>
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		228,00	128,00		228,00
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>		<b>5.955,00</b>	<b>5.955,00</b>		<b>5.691,55</b>	<b>-263,45</b>		<b>5.691,55</b>
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	600,00		643,45	43,45		643,45
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		5.100,00	5.100,00		5.048,10	-51,90		5.048,10
77519000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		55,00	55,00			-55,00		
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		200,00	200,00			-200,00		
21.	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>-5.855,00</b>	<b>-5.855,00</b>		<b>-5.463,55</b>	<b>391,45</b>		<b>-5.463,55</b>
22.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>104.365,67</b>	<b>51.120,67</b>		<b>104.365,67</b>
26.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>104.365,67</b>	<b>51.120,67</b>		<b>104.365,67</b>
28.	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>					<b>-1.020,00</b>	<b>-1.020,00</b>		<b>-1.020,00</b>
68260000	Anzahlungen für Beiträge					-1.020,00	-1.020,00		-1.020,00
35.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>-1.020,00</b>	<b>-1.020,00</b>		<b>-1.020,00</b>
43.	<b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>-1.020,00</b>	<b>-1.020,00</b>		<b>-1.020,00</b>
44.	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>53.245,00</b>	<b>53.245,00</b>		<b>103.345,67</b>	<b>50.100,67</b>		<b>103.345,67</b>
46.	<b>Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten</b>		<b>13.810,00</b>	<b>13.810,00</b>		<b>13.422,24</b>	<b>-387,76</b>		<b>13.422,24</b>

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Teilhaushalt 2 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79249100	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		310,00	310,00			-310,00		
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		13.500,00	13.500,00		13.422,24	-77,76		13.422,24
<b>47.</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>-13.810,00</b>	<b>-13.810,00</b>		<b>-13.422,24</b>	<b>387,76</b>		<b>-13.422,24</b>
<b>49.</b>	<b>Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					<b>84.974,15</b>	<b>84.974,15</b>		<b>84.974,15</b>
79644100	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeitskonto					84.974,15	84.974,15		84.974,15
<b>50.</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					<b>-84.974,15</b>	<b>-84.974,15</b>		<b>-84.974,15</b>
<b>52.</b>	<b>Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</b>		<b>7.596,00</b>	<b>7.596,00</b>			<b>-7.596,00</b>		
79644000	Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen		7.596,00	7.596,00			-7.596,00		
<b>53.</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand</b>		<b>-7.596,00</b>	<b>-7.596,00</b>			<b>7.596,00</b>		
<b>54.</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-21.406,00</b>	<b>-21.406,00</b>		<b>-98.396,39</b>	<b>-76.990,39</b>		<b>-98.396,39</b>
<b>55.</b>	<b>Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>					<b>4.485,77</b>	<b>4.485,77</b>		<b>4.485,77</b>
69930000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					4.485,77	4.485,77		4.485,77
<b>56.</b>	<b>Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>					<b>4.317,35</b>	<b>4.317,35</b>		<b>4.317,35</b>
79930000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					4.317,35	4.317,35		4.317,35

## II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

→ Darstellung des Musters 19 zu § 47 GemHVO

### Hinweis:

*Die Nummerierung des amtlichen Musters ist verbindlich; Nullstellen brauchen nicht dargestellt zu werden.*

# Bilanz in Kontoform 2017

25.07.2019

Zweijahressicht  
zum 31.12.2017

14:24:16

26 Weinähr

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	1.802.200,25	1.778.105,74	<b>1. Eigenkapital</b>	1.133.104,83	960.370,48
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.952,66	11.291,60	<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	994.789,17	978.616,28
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen	42.810,50	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag		- 18.245,80
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	3.834,00	4.274,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	95.505,16	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	486.882,20	503.088,19
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.118,66	7.017,60	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	1.791.247,59	1.766.814,14	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	438.613,46	451.914,19
1.2.1. Wald, Forsten	894.861,14	894.861,14	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	187.126,46	185.964,19
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.429,28	32.481,78	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	250.737,00	265.950,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	199.634,34	170.804,33	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	750,00	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	626.376,22	663.585,89	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	323,00	551,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1.290,00	1.338,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	15.381,74	15.555,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	36.291,61	1.802,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.042,00	1.390,00	2.7. sonstige Sonderposten	32.887,00	35.619,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	22.373,76	15.648,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.743,00	14.048,00
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	2.630,76	1.600,00
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	237.451,13	334.957,40
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	173.473,38	186.895,62

# Bilanz in Kontoform 2017

25.07.2019

Zweijahressicht  
zum 31.12.2017

14:24:16

26 Weinähr

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	173.473,38	186.895,62
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	73.079,27	76.888,65	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	49.408,64	54.542,46	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.070,64	208,10
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	49.408,64	59.542,46	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		- 5.000,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 320,92	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.670,63	22.346,19	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	60.805,93	146.692,52
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.293,49	10.405,70	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.422,10	1.161,16
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.262,58	10.533,49	5. Rechnungsabgrenzungsposten	89,47	42.810,50
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					
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	2.114,56	1.407,00			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	4.621,87	1.880,18			

**Bilanz in Kontoform 2017**

25.07.2019

14:24:16

Zweijahressicht  
zum 31.12.2017

26 Weinähr

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2017</b>	<b>Vorjahr 2016</b>	<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2017</b>	<b>Vorjahr 2016</b>
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.621,87	1.880,18			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
<b>Summe Aktiv</b>	1.879.901,39	1.856.874,57	Summe Passiv	1.879.901,39	1.856.874,57



# Anhang zum Jahresabschluss

der Ortsgemeinde Weinähr

für das Haushaltsjahr

2017



## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Ortsgemeinde Weinähr 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 des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

Gemäß § 108 Abs. 1 GemO ist die Gemeinde verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz
5. dem Anhang

Dem Jahresabschluss sind folgende Anlagen beizufügen:

1. Rechenschaftsbericht
2. Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 (entfällt)
3. Anlagenübersicht
4. Übersicht über die über das Ende des HHJ hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Zusätzlich erfolgt eine Übersicht des Eigenkapitals, der Sonderposten und der Rückstellungen.



### **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

- Entgeltlich erworbene Wirtschaftsgüter, sowie immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zum Anschaffungszeitpunkt mit den Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibung angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen und Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.
- Die Abschreibung erfolgt linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.
- Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben.
- Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Vermögensgegenstände, deren Anschaffungswert 410,00 € netto nicht übersteigt, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.
- Die Grundstücksbewertungen wurden durch das Sachverständigenbüro Gablenz vorgenommen. Hier liegen im Allgemeinen differierende Ansichten im Hinblick auf die durchgeführte Grundstückswertermittlung vor (deduktive Bewertungsmethode). Verschiedene Gespräche und Diskussionen zwischen dem Ministerium des Inneren in Mainz, dem Sachverständigenbüro Gablenz, Prüfungsgesellschaften und Kämmerer aus verschiedenen Verbandsgemeinden haben stattgefunden, um einen gemeinsamen Konsens im Bezug auf die Grundstücksbewertung zu finden. Für die vorzunehmende Bewertung von Grundstücken ist das Verfahren gemäß der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung eindeutig bestimmt.
- Im Ergebnis aus den Gesprächen wurde dem Sachverständigenbüro auferlegt, dass es seine Kunden informieren und Korrekturen aufzeigen wird, sofern es Bewertungen vorgenommen hat, die mit dem Gemeindehaushaltsrecht nicht im Einklang stehen. Insofern können Korrekturen auch für die Ortsgemeinde Weinähr im Nachgang nicht ausgeschlossen werden.



## D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

### D. Aktiva

#### D 1. Anlagevermögen

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

#### D 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Investitionskostenzuschüsse, die an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens gezahlt wurden und von der Ortsgemeinde genutzt werden, sich jedoch nicht im wirtschaftlichen Eigentum befinden, müssen als immaterielle Wirtschaftsgüter ausgewiesen werden.

#### D 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

##### D 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Hierunter wurden die gezahlten Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung und Straßenbeleuchtung bilanziert.

#### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
0130	Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	4.274,00 €	101,06 €	- €	440,00 €	3.834,00 €
	<b>Summe Bilanzposition 1.1.3.</b>	<b>4.274,00 €</b>	<b>101,06 €</b>	<b>- €</b>	<b>440,00 €</b>	<b>3.834,00 €</b>

#### D 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die Höhe des Kapitalstocks wurde durch eine Saldenübersicht von der Süwag Energie AG bestätigt.

#### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
190	Kapitalstock Süwag Energie AG	7.017,60 €	101,06 €	- €		7.118,66 €
	<b>Summe Bilanzposition 1.1.3.</b>	<b>7.017,60 €</b>	<b>101,06 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.118,66 €</b>

#### Zugang:

Zuführung Kapitaldienst für Beleuchtungsanlagen – Süwag.

#### D 1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist in der Anlagebestandsliste einzeln nachgewiesen und zum Bilanzstichtag fortgeschrieben.

Bilanzpos.	1.2 Sachanlagevermögen - Gesamtübersicht	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
1.2.1	Wald, Forsten	894.861,14 €	- €	- €	- €	894.861,14 €
1.2.2	Sonst. unbebaute Grundst. & grundstücksgleiche Rechte	32.481,78 €	85,97 €	- €	1.138,47 €	31.429,28 €
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	170.804,33 €	34.404,52 €	A 94,60 €	5.479,91 €	199.634,34 €
1.2.4	Infrastrukturvermögen	663.585,89 €	364,33 €	- €	37.574,00 €	626.376,22 €
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	551,00 €	- €	- €	228,00 €	323,00 €
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.338,00 €	- €	- €	48,00 €	1.290,00 €
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge/sonst. Fahrzeuge	1.802,00 €	35.700,00 €	- €	1.210,39 €	36.291,61 €
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.390,00 €	- €	- €	348,00 €	1.042,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>1.766.814,14 €</b>	<b>70.554,82 €</b>	<b>94,60 €</b>	<b>46.026,77 €</b>	<b>1.791.247,59 €</b>



**D 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.2. - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
02220	Parkanlagen	346,11	- €	- €	- €	346,11 €
0224	Sportflächen	7.208,19 €	- €	- €	504,50 €	6.703,69 €
0225	Kinderspielplätze	5.718,00 €	85,97 €	- €	633,97 €	5.170,00 €
0229	Grünflächen / Sonstige	2.464,24 €	- €	- €	- €	2.464,24 €
0231	Ackerland	422,48 €	- €	- €	- €	422,48 €
0232	Brachland	2.419,28 €	- €	- €	- €	2.419,28 €
0233	Öd- und Unland	19,81 €	- €	- €	- €	19,81 €
0234	Weideland	5.160,57 €	- €	- €	- €	5.160,57 €
0239	Ackerland / Sonstiges	144,83 €	- €	- €	- €	144,83 €
0261	Flüsse, Bäche	8.562,77 €	- €	- €	- €	8.562,77 €
0299	Sonstige unbebaute Grundstücke	15,50 €	- €	- €	- €	15,50 €
	<b>Summe:</b>	<b>32.481,78 €</b>	<b>85,97 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.138,47 €</b>	<b>31.429,28 €</b>

Zugang (Konto 0225000)

Konto	Bezeichnung	Wert
0225	Karussell mit Rundbank (Proj. 366101)	85,97 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>85,97 €</b>

**D 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.3. - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
03490	Bebaute Grundstücke / Kulturanlagen	2.061,00 €	334,63 €	A 94,60 €	230,03 €	2.071,00 €
03700	Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	77.746,45 €	- €	- €	2.183,00 €	75.563,45 €
03920	Friedhofsgebäude / Leichenhalle	26.133,96 €	- €	- €	1.323,00 €	24.810,96 €
03921	Friedhofsgebäude / Leichenhalle	8.460,00 €	- €	- €	322,00 €	8.138,00 €
03930	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.291,00 €	- €	- €	183,00 €	1.108,00 €
03980	Bauhof	- €	34.069,89 €	- €	425,88 €	33.644,01 €
03999	Bebaute Grundstücke / sonstige Gebäude	55.111,92 €	- €	- €	813,00 €	54.298,92 €
	<b>Summe:</b>	<b>170.804,33 €</b>	<b>34.404,52 €</b>	<b>94,60 €</b>	<b>5.479,91 €</b>	<b>199.634,34 €</b>

Zugang

Konto	Bezeichnung	Wert
03490	Neugestaltung des Weinährer Kreuz am Aussichtspunkt „Kreuz“.	334,63 €
03980	Dorfplatz Nebengebäude Bauhof	34.069,89 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>34.404,52 €</b>

Abgang:

Konto	Bezeichnung	Wert
03490	Neugestaltung des Weinährer Kreuz am Aussichtspunkt „Kreuz“.	94,60 €



## D 1.2.4 Infrastrukturvermögen

### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.4. - Infrastrukturvermögen	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
04140	Ingenieurtechnische Anlagen	91.806,00 €	- €	- €	1.812,00 €	89.994,00 €
04150	Stützbauwerke	17.521,00 €	- €	- €	2.013,00 €	15.508,00 €
04822	Straßen/ Landesstraßen (Nebenstraßen)	136,00 €	- €	- €	10,00 €	126,00 €
04823	Kreisstraßen	136,00 €	- €	- €	10,00 €	126,00 €
04824	Gemeindestraßen	344.811,05 €	364,33 €	- €	18.483,00 €	326.692,38 €
04825	Gehwege	59.872,78 €	- €	- €	5.465,00 €	54.407,78 €
04826	Straßenbegleitgrün	517,21 €	- €	- €	- €	517,21 €
04829	Straßen, Wege, Plätze/ sonstige Straßen	113,36 €	- €	- €	- €	113,36 €
04831	Fußwege	8,71 €	- €	- €	- €	8,71 €
04832	Wanderwege	4,89 €	- €	- €	- €	4,89 €
04835	Rad- und Wirtschaftswege	7.348,85 €	- €	- €	2.699,00 €	4.649,85 €
04841	Parkplätze	20.212,94 €	- €	- €	1.273,00 €	18.939,94 €
04842	Dorfplätze	111.385,10 €	- €	- €	5.180,00 €	106.205,10 €
04849	Straßen, Wege, Plätze/ sonstige Straßen	8.480,00 €	- €	- €	382,00 €	8.098,00 €
04990	Sonstige	1.232,00 €	- €	- €	247,00 €	985,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>663.585,89 €</b>	<b>364,33 €</b>	<b>- €</b>	<b>37.574,00 €</b>	<b>626.376,22 €</b>

### Zugang:

Konto	Bezeichnung	Wert
04824	Flur 7, Flurstück 300/3 Verkehrsfläche „Hinterwiesen“	364,33 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>364,33 €</b>

## D 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.5. - Bauten auf fremden Grund und Boden	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
05999	Bauten auf fremden Grund und Boden	551,00 €	- €	- €	228,00 €	323,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>551,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>228,00 €</b>	<b>323,00 €</b>

## D 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.6. - Kunstgegenstände, Denkmäler	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
0652	Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1.338,00 €	- €	- €	48,00 €	1.290,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>1.338,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>48,00 €</b>	<b>1.290,00 €</b>

## D 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.7. - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
07181	Salzstreugeräte für Winterfahrzeug	1.611,00 €	- €	- €	252,00 €	1.359,00 €
07190	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	- €	35.700,00 €	A	915,39 €	34.784,61 €
07210	Energieversorgung	191,00 €	- €	- €	43,00 €	148,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>1.802,00 €</b>	<b>35.700,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.210,39 €</b>	<b>36.291,61 €</b>

### Zugang:

Konto	Bezeichnung	Wert
07190	Traktor Deutz Agrokid 230 DT	35.700,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>35.700,00 €</b>



## D 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

### Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.8. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
08290	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.390,00 €	- €	- €	348,00 €	1.042,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>1.390,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>348,00 €</b>	<b>1.042,00 €</b>

## D 2. Umlaufvermögen

### D 2.1. Vorräte

Unter dieser Bilanzposition werden Grundstücke ausgewiesen, die u. a. aufgrund entsprechender Beschlüsse des Gemeinderates veräußert werden sollen.

Flur 5, Flst. Nr. 139/5 – Am Sonnenhang	773 m <sup>2</sup>	13.914,00 €
Flur 5, Flst. Nr. 154/5 – Am Sonnenhang	865 m <sup>2</sup>	15.570,00 €
Flur 5, Flst. Nr. 155/8 – Am Sonnenhang	816 m <sup>2</sup>	14.688,00 €
<b>Zugang, Umbuchung</b>		
<b>Flur 5, Flst. Nr. 70/4 – Hammerweg</b>	<b>1.359 m<sup>2</sup></b>	<b>15.133,82 €</b>
<b>Flur 5 Flst. Nr. 372/4 – Hammerweg 8</b>	<b>17 m<sup>2</sup></b>	<b>236,64 €</b>

Nach dem Beschluss des Gemeinderates in 2017 über die Veräußerung der o.g. Grundstücke wurden diese hierher umgebucht. Im laufenden Haushaltsjahr wurde jedoch zunächst nur eine Anzahlung in Höhe von 5.000,00 € geleistet, die auf dem Bestandskonto 14420000 als Absetzung berücksichtigt wurde.

Der Bilanzwert hat sich somit wie folgt verändert:

Konto	2.1.3. - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1432	Waren	59.542,46 €		10.133,82 €	49.408,64 €
	<b>Summe:</b>	<b>59.542,46 €</b>	<b>- €</b>	<b>10.133,82 €</b>	<b>49.408,64 €</b>

Der Bilanzwert der Baugrundstücke hat sich zum Bilanzstichtag auf 49.408,64 € verringert.



**D 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und sind aus der Forderungsübersicht ersichtlich.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nominalwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Die Forderungen sind im Anhang in Form einer Forderungsübersicht ausgewiesen.

Nach Prüfung sind Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen zum Zeitpunkt der Bewertung zum Bilanzstichtag nicht relevant, da der Bestand in voller Höhe als einbringlich eingestuft wird.

<b>Forderungsübersicht zum Jahresabschluss 31.12.2017</b>									
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.17 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in EUR <sup>1</sup>									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (Summe)								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.289,55	3,94	0,00	20.293,49	0,00	0,00	20.293,49	10.405,70
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.262,58	0,00	0,00	1.262,58	0,00	0,00	1.262,58	10.533,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.114,56	0,00	0,00	2.114,56	0,00	0,00	2.114,56	1.407,00
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>23.666,69</b>	<b>3,94</b>	<b>0,00</b>	<b>23.670,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.670,63</b>	<b>22.346,19</b>



#### **D 2.4. Kassenbestand, Bankguthaben, liquide Mittel**

Die Kassengeschäfte der Ortsgemeinde werden im Rahmen der Einheitskasse von der Verbandsgemeinde wahrgenommen. Die Ortsgemeinden haben grundsätzlich keine eigenen Gemeindekassen und somit keine eigenen Bankkonten.

Sparbücher sowie Finanzanlagen berühren nicht die laufenden Kassengeschäfte, sodass diese unter den liquiden Mitteln der Ortsgemeinde ausgewiesen werden können.

#### **D. 2.5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

##### **Hinweis:**

Dies ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Ausgaben auf mehrere Perioden sicherstellt. Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind dann als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Hierunter wurde der Beitragsvorschuss aus der Unfallversicherung der landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft für das Jahr 2017 in Höhe von 1.880,18 € abgebildet.



**D. PASSIVA**

**D 3. Eigenkapital**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und weist zum Stichtag einen Wert von 1.055.871,70 € aus.

**D 3.1 Kapitalrücklage**

Die Ergebnisvorträge 2011, 2013 und 2015 wurden innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre mit dem Jahresfehlbetrag 2016 verrechnet. Der verbliebene Ergebnisvortrag in Höhe von - 22.897,00 € wurde, nach Ablauf der fünf Folgejahre, der Kapitalrücklage abgezogen. Der Bilanzwert der Kapitalrücklage hat sich damit auf 955.719,28 € verringert. (s. § 18 Abs.3 und 4 GemHVO).

**D 3.2 Sonstige Rücklagen**

Die sonstigen zweckgebundenen Rücklagen aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich belaufen sich auf insgesamt 42.810,50 €.

Bezugnehmend auf die Ausführungen in den Jahresrechnungen aus Vorjahren wurde das Treuhandvermögen der Angliederungsgenossenschaft in eine zweckgebundene Rücklage für Wegebau umgewandelt. Mit dem Verzicht auf den Pachterlös zugunsten der Ortsgemeinde, diesen möglichst zum Wegeausbau und Unterhaltung zu verwenden wird dieser jährlich der Rücklage zugeführt. Es wird weiterhin eine Abrechnung erstellt und der Angliederungsgenossenschaft zur Feststellung vorgelegt.

**D 3.2. Ergebnisvortrag**

Der Ergebnisvortrag umfasst grundsätzlich die Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre, bevor diese ggf. mit der Kapitalrücklage zu verrechnen sind (siehe hierzu die Ausführungen zu § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO).

Haushaltsjahr	Jahresergebnis	Verwendung Jahresergebnis gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO		Saldo lt. Bilanzposition 1.3
		Jahresergebnis	Haushaltsjahr	
<b>2011</b>	15.011,26 €			
<b>2013</b>	5.892,19 €			
<b>2015</b>	803,03 €			
<b>Summe</b>	<b>21.706,48 €</b>	-39.952,28 €	2016	0,00 €
Wertberichtigung Eröffnungsbilanz		4.651,20 €		
<b>Abnahme der Kapitalrücklage</b>		<b>-22,897,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
<b>2011</b>	15.011,26 €			0,00 €
<b>2013</b>	5.892,19 €			0,00 €
<b>2015</b>	803,03 €			0,00 €
<b>2016</b>	- 39.952,28 €			0,00 €

**D 3.3. Jahresüberschuss / - fehlbetrag**

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2017 hat das Eigenkapital erhöht.



**D. 3.4. Verwendung Jahresergebnis**

Gem. § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO ist ein vorgetragener Fehlbetrag innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen bevor er mit der Kapitalrücklage zu verrechnen ist.

Der Jahresfehlbetrag von 2016 wurde mit dem Jahresüberschuss des der Haushaltsjahre 2011, 2013 und 2015 verrechnet.

**D 4 Sonderposten**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden entsprechend den ermittelten Werten des Sachverständigen prozentual festgestellt und passiviert.

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten auf der Passivseite auszuweisen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Wird der bezuschusste Vermögensgegenstand unbrauchbar oder veräußert, so ist der Sonderposten im gleichen Haushaltsjahr aufzulösen. Erhaltene Zuwendungen sind in Höhe des noch nicht aktivierten Teils des bezuschussten Vermögensgegenstandes als erhaltene Anzahlung zu passivieren.

**D 4.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.2.1. - Sonderposten aus Zuwendungen	Stand: 31.12.2016	Z= Zugang U=Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung	ertragswirksame Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23142	Landeszuwendungen	145.085,00 €	- €	- €	5.735,00 €	139.350,00 €
23143	Sonstige Sonderposten von Gemeinden	24.186,00 €	- €	- €	475,00 €	23.711,00 €
23146	Sonstige Zuwendungen von Sparkassen	242,00 €	- €	- €	101,00 €	141,00 €
23149	Sonstige Zuwendungen vom öffentl. Bereich	5.916,00 €	- €	- €	2.699,00 €	3.217,00 €
23150	Sonstige Zuwendungen vom privaten Bereich	242,00 €	- €	- €	101,00 €	141,00 €
23159	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.293,19 €	Z 12.238,00 €	U 516,80 €	1.447,93 €	20.566,46 €
	<b>Summe:</b>	<b>185.964,19 €</b>	<b>12.238,00 €</b>	<b>516,80 €</b>	<b>10.558,93 €</b>	<b>187.126,46 €</b>

Zugang / Umbuchung

Konto	Bezeichnung	Wert
23159	Zuschuss Angliederungsgenossenschaft Jagd zum Gemeindetraktor	6.000,00 €
	Spenden für Spielgeräte	5.168,00 €
	Spenden für Sanierung Kreuz (Umbuchung)	1.070,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>12.238,00 €</b>

Umbuchung

Nach Fertigstellung der Neugestaltung des Weinährer Kreuz wurden die erhaltenen Spenden von den Anzahlungen umgebucht und aktiviert.



**D 4.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.2.2. - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	ertragswirksame Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23259	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	265.950,00 €	- €	- €	15.213,00 €	250.737,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>265.950,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>15.213,00 €</b>	<b>250.737,00 €</b>

**D 4.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.2.3. - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	ertragswirksame Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23310	Anzahlung aus Zuwendungen	- €	1.770,00 €	U - 1.020,00 €	- €	750,00 €
23320	Anzahlung aus Beiträgen	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Summe:</b>	<b>- €</b>	<b>1.770,00 €</b>	<b>- 1.020,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>750,00 €</b>

Zugang

Die Spenden für die Neugestaltung des Weinährer Kreuz (1.770,00 €) wurden teilweise nach Fertigstellung umgebucht und aktiviert. 1.020,00 €

**D 4.4. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**

Die Grabnutzungsentgelte werden in einem Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung nach der gültigen Friedhofssatzung erfolgswirksam aufgelöst.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.5. - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	ertragswirksame Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23600	Grabnutzungsentgelte	15.555,00 €	499,00 €	- €	672,26 €	15.381,74 €
	<b>Summe:</b>	<b>15.555,00 €</b>	<b>499,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>672,26 €</b>	<b>15.381,74 €</b>

Zugang:

Für das Nutzungsrecht von Grabstätten wurden im Haushaltsjahr 499,00 € gezahlt.

**D 4.5. Sonstige Sonderposten**

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.7. - Sonstige Sonderposten	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	ertragswirksame Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23990	unentgeltliche Eigenleistungen Neugestaltung Friedhof	35.619,00 €	- €	- €	2.732,00 €	32.887,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>35.619,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2.732,00 €</b>	<b>32.887,00 €</b>

**D 5. Rückstellungen**

**D 5.1. Rückstellungen für Ehrensold**

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs.3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszins von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wird von der Pensionskasse, der KDZ, Wiesbaden durchgeführt.

Die Rückstellung für Ehrensold für einen der ehemaligen Ortsbürgermeister wurde in den Vorjahren von der Bewertungsstelle, der KDZ, nach den Parametern der Versorgungsempfänger bewertet und nicht nach denen der aktiven Personen, sodass die Rückstellung im Haushaltsjahr 2014 erheblich reduziert wurde und eine Auflösung in Höhe von über 6 TEUR erfolgswirksam gebucht wurde. Nach aktuellen Berichtigungen weist die von der KDZ erneut



bewertete Rückstellung einen um über 10 TEUR höheren Wert aus, sodass dieser der Rückstellung zuzuführen ist.

Erhöht sich in einem Wirtschaftsjahr gegenüber dem vorangegangenen Wirtschaftsjahr der Barwert der künftigen Pensionsleistungen um mehr als 25 Prozent, so kann gem. § 6a Abs. 3 Nr. 4 EStG die für dieses Wirtschaftsjahr zulässige Erhöhung der Pensionsrückstellung auf dieses Wirtschaftsjahr und die beiden folgenden Wirtschaftsjahre gleichmäßig verteilt werden.

Nach der Bewertung der Rückstellung wurden für die Versorgung der Ortsbürgermeister im Haushaltsjahr den Rückstellungen 2.481,00 € zugeführt, zzgl. der Teilbetrag in Höhe von 3.040,00 € aus dem o.g. Sachverhalt.

Die Rückstellung teilt sich wie folgt:

ehemalige Ortsbürgermeister	15.591,00 €
aktiver Ortsbürgermeister	4.152,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>19.743,00 €</b>

## D 5.2. Sonstige Rückstellungen

### Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen

#### Rückstellungen für Verpflichtungen aus Wildschadensverhütungsmaßnahmen

Im Rahmen der Verpachtung der Jagdbezirke wird neben der Jagdpacht auch eine Wildschadensverhütungspauschale erhoben. Diese wird der Rückstellung in entsprechender Höhe nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zugeführt um die zukünftigen Kosten (Aufwand) der Ortsgemeinde durch die ertragswirksame Auflösung zu kompensieren.

Bestand 31.12.2016	Zugang 2017	Bestand 31.12.2017
1.600,00 €	1.030,76 €	2.630,76 €



**D 6. Verbindlichkeiten**

Gem. § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Entwicklung ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen:

Ortsgemeinde Weinähr - Verbindlichkeitspiegel z. 31.12.2017								
Art		Stand zum 31.12. des Vorjahres (Bilanzwert) Euro	Stand zum 31.12. des lfd. Jahres (Bilanzwert) Euro	davon mit einer Restlaufzeit			Davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert <sup>1)</sup> Euro	Art und Form der Sicherheit
				≤ 1 Jahr	> 1 Jahr, ≤ 5 Jahre	> 5 Jahre		
				Euro	Euro	Euro		
4.1.	Anleihen							
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	186.895,62 €	173.473,38 €			173.473,38 €		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €						
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung	0,00 €						
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	208,10 €	1.070,64 €	1.070,64 €				
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, rechtsfähigen kommunalen Stiftung		-320,92 €			-320,92 €		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	146.692,52 €	60.805,93 €	1.955,23 €	-2.863,03 €			
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.161,16 €	2.422,10 €	2.253,68 €				
<b>Gesamtsumme</b>		<b>334.957,40 €</b>	<b>237.451,13 €</b>	<b>5.279,55 €</b>	<b>-3.183,95 €</b>	<b>173.473,38 €</b>		



**D 7. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Folgende Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebucht:

Konto	Rechnungsabgrenzungsposten	Stand: 31.12.2016
39900	Zweckgebundene Rücklage für Wegebau	42.810,50 €
	<b>Summe</b>	<b>42.810,50 €</b>

**E Angaben zu den Teilrechnungen**

**E.1 Kostenrechnende Einrichtungen / Ausgleich von Kostenunterdeckungen**

Die Gemeinde erzielte mit ihren kostenrechnenden Einrichtungen folgende Ergebnisse:

NR.	KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNG	ERGEBNIS 2015	ERGEBNIS 2016	ERGEBNIS 2017
1.	Bestattungswesen	- 5.732,76 €	- 6.351,95 €	-6.814,71 €

**E.2 Einschränkungen von Grundbesitzen**

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind der Eröffnungsbilanz z. 01.01.2009 zu entnehmen.

Desweiteren hat die Ortsgemeinde mit der Süwag Energie AG, Sitz in 65929 Frankfurt, Brünigstr. 1 einen Konzessionsvertrag für die Stromversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Weinähr, 29.07.2019

.....

Ortsbürgermeister



# RECHENSCHAFTSBERICHT

der Ortsgemeinde Weinähr

für das Haushaltsjahr

2017



## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Weinähr zum 31.12.2017 wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

## B. Lage der Ortsgemeinde Weinähr

### B 1. Organisation der Ortsgemeinde

Die Ortsgemeinde Weinähr ist Teil der Verbandsgemeinde Nassau und Teil des Rhein-Lahn-Kreises. Die Organe der Ortsgemeinde sind der Ortsbürgermeister und der Gemeinderat.

Der Ortsgemeinderat besteht aus den folgenden Mitgliedern:

Name	Vorname	Funktion
<b>Linscheid</b>	Christoph	Ortsbürgermeister
<b>Salzwedel</b>	Volker	1. Ortsbeigeordneter
<b>Schuck</b>	Berthold	2. Ortsbeigeordneter
<b>Bender</b>	Hubert	Ratsmitglied
<b>Böhm</b>	Carsten	Ratsmitglied
<b>Drell</b>	Iro	Ratsmitglied
<b>Kreber</b>	Frank	Ratsmitglied
<b>Künzel</b>	Herbert	Ratsmitglied
<b>Salzwedel</b>	Bastian	Ratsmitglied

### B 3. Rahmenbedingungen <sup>1</sup>

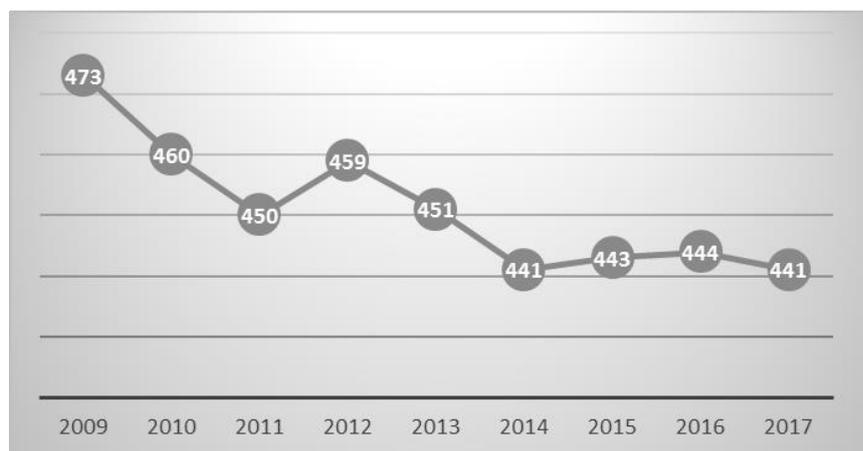
Die Bodenfläche der Ortsgemeinde beträgt 3,41 km<sup>2</sup>. Sie gliedert sich wie folgt:

<b>Landwirtschaftsfläche</b>	<b>9,9 %</b>
<b>Waldfläche</b>	74,1 %
<b>Wasserfläche</b>	2,5 %
<b>Siedlungs- und Verkehrsfläche</b>	12,9 %
<b>Sonstige Flächen</b>	0,6 %

\*1 Quelle Statistisches Landesamt, [www.statistik.rlp.de](http://www.statistik.rlp.de) , [www.vgnassau.de](http://www.vgnassau.de)

### B 4. Bevölkerungsentwicklung

- Entwicklung der Einwohner zum Bilanzstichtag





## B 5. Haushalt der Ortsgemeinde Weinähr

	<b>Beschluss am</b>	<b>Genehmigung am</b>	<b>Veröffentlicht am</b>	<b>Ausgabe NL</b>
<b>Haushaltssatzung</b>	13.02.2017	03.03.2017	26.04.2017	17/2017

### Ergebnis- und Finanzhaushalt der Haushaltssatzung

<b>Ergebnishaushalt</b>	Gesamtbetrag Erträge	523.721,03 €
	Gesamtbetrag Aufwendungen	428.215,87 €
<b>Finanzhaushalt</b>	Ordentliche Einzahlung	488.359,87 €
	Ordentliche Auszahlung	377.038,42 €
	Saldo Ein- u. Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-13.093,48 €
	Saldo Ein- u. Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	-98.396,39 €

## C. Vermögens- und Finanzlage

### C.1. Zusammengefasstes Ergebnis

#### C.1.1 Bilanz

<b>BILANZPOSITION</b>	<b>STAND 31.12.2016</b>	<b>STAND 31.12.2017</b>	<b>VERÄNDERUNG</b>
ANLAGEVERMÖGEN	1.778.105,74 €	1.802.200,25 €	24.094,51 €
UMLAUFVERMÖGEN	76.888,65 €	73.079,27 €	-3.809,38 €
<b>GESAMTVERMÖGEN</b>	<b>1.856.874,57 €</b>	<b>1.879.901,39 €</b>	<b>23.026,82 €</b>
EIGENKAPITAL	960.370,48 €	1.133.104,83 €	172.734,35 €
SONDERPOSTEN	503.088,19 €	486.882,20 €	-16.205,99 €
RÜCKSTELLUNGEN	15.648,00 €	22.373,76 €	6.725,76 €
VERBINDLICHKEITEN	334.957,40 €	237.451,13 €	-97.506,27 €

#### C.1.2. Ergebnisrechnung

Erträge aus Verwaltungstätigkeit	523.236,97 €
Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	422.510,47 €
<b>Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100.726,50 €</b>
Saldo aus den Zins- und sonstigen Finanzerträgen- und Aufwendungen	- 5.221,34 €
<b>Jahresüberschuss 2017</b>	<b>95.505,16 €</b>

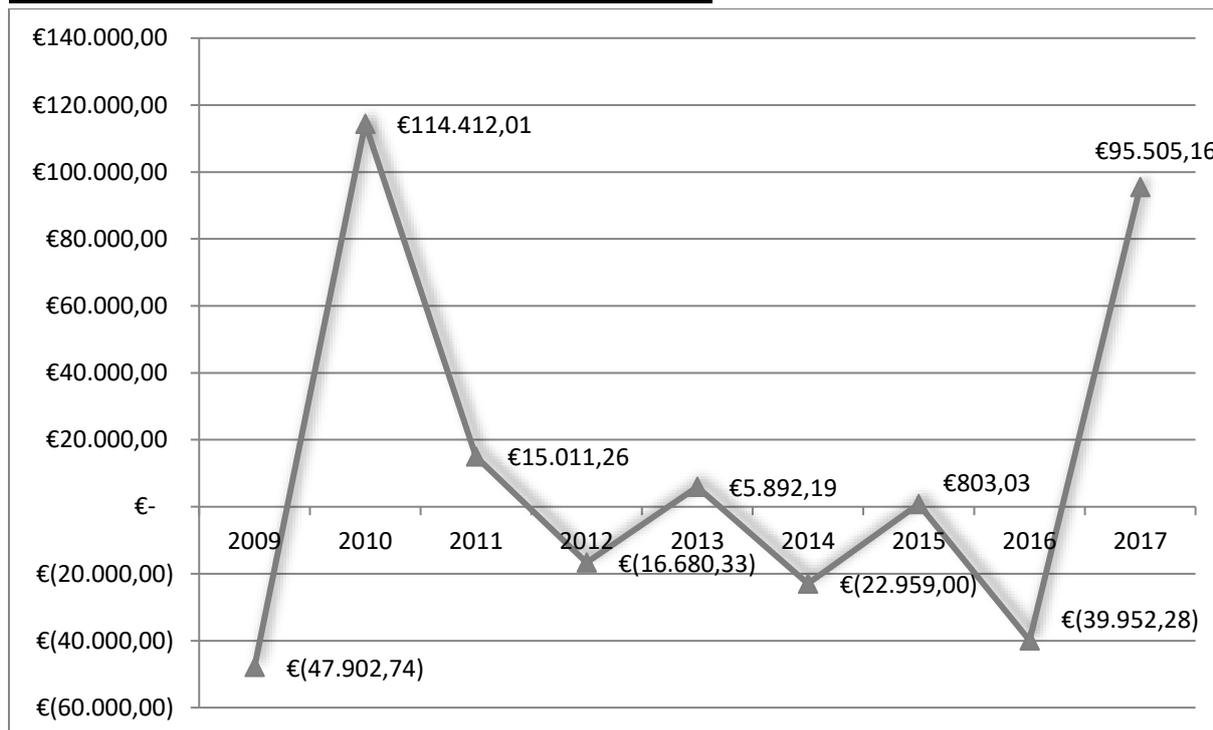
#### Jahresergebnis:

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
95.505,16 €	- 54.008,00 €	-40.156,57 €

Das Ergebnis hat sich somit im Vergleich zum Haushaltsplan um 149.513,16 € und zum Haushaltsvorjahr um 135.661,73 € verbessert.



**Übersicht und Entwicklung der Jahresergebnisse:**



**Übersicht über nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge:**

Bezeichnung	HH-Jahr	HH-Vorjahr
a) Abschreibungen	46.466,77 €	46.501,86 €
b) Zuführung zu Rückstellungen	5.695,00 €	6.321,00 €
c) Auflösung von Sonderposten	15.885,26 €	29.044,76 €

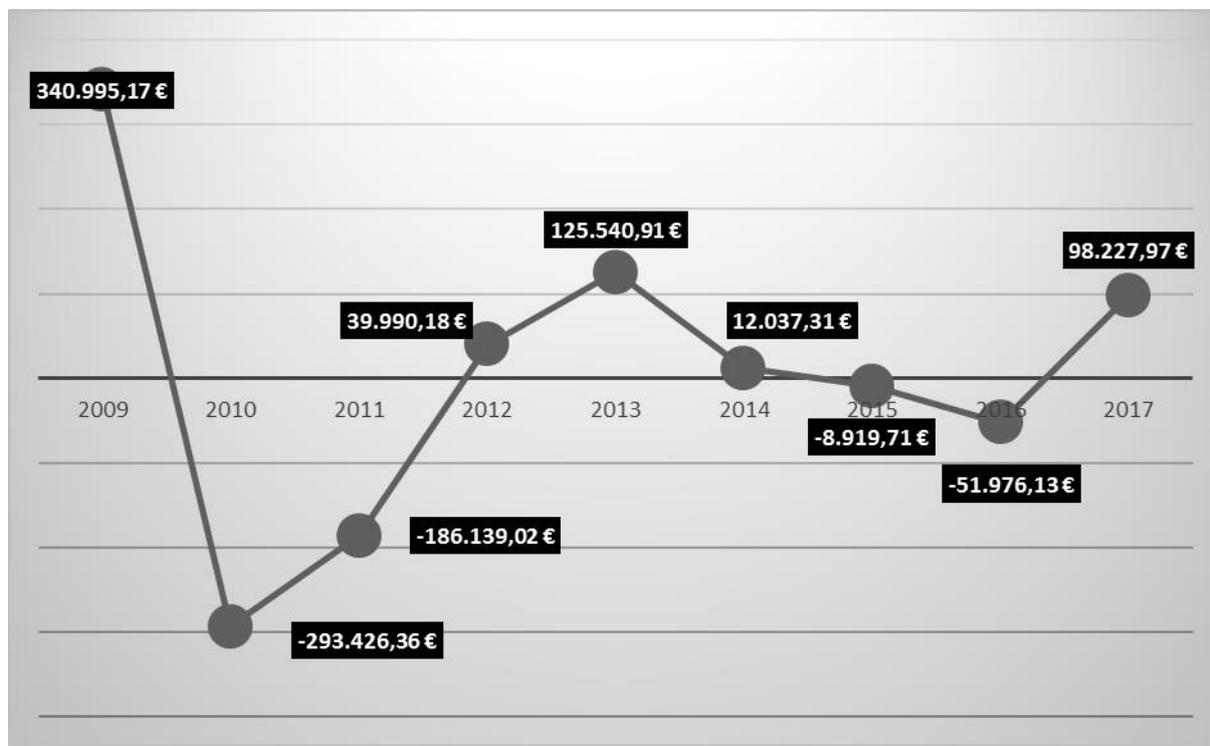
**C.1.3 Finanzrechnung**

**Zusammenfassung:**

Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	488.131,87 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	371.346,87 €
<b>Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>116.785,00 €</b>
Saldo aus den Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen- und Auszahlungen	- 5.463,55 €
<b>Zwischensaldo</b>	<b>111.321,45 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.402,82 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.496,30 €
Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	13.422,24 €
Saldo der durchlaufenden Gelder	168,42 €
<b>Finanzmittelüberschuss 2017</b>	<b>98.227,97 €</b>



**Übersicht und Entwicklung der erwirtschafteten Finanzmittel:**



**C.2. Wesentliche Abweichungen Plan / Ist gem. § 44 Abs. 3 GemHVO**

Den in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind anzugeben und zu erläutern.

**C.2.1 Ergebnisrechnung**

**2.1.1 Erträge**

Nr		Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
1	Steuern und ähnliche Abgaben	262.600,00	324.530,69	61.930,69
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	108.926,00	92.860,00	-16.066,00
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	27.545,00	24.500,21	-3.044,79
5	privat.-rechtl. Leistungsentgelte	46.460,00	24.400,52	-22.059,48
6	Kostenerst. & -umlagen	2.670,00	6.571,05	3.901,05
9	sonst. laufende Erträge	15.850,00	50.373,52	34.523,52
21	Zins- und sonst. Finanzerträge	280,00	484,06	204,06
	<b>Summe der laufenden Erträge</b>	<b>464.331,00</b>	<b>523.720,05</b>	<b>59.389,05</b>



**ERLÄUTERUNG**

1. Diese liegen mit 61.930,69 € über dem Planansatz. Dies resultiert hauptsächlich aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (+25.248,83 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+28.331,71 €) und dem Familienleistungsausgleich (+7.851,58 €).
2. Geringere Einnahmen zum Planansatz aus Zuweisungen der Angliederungsgenossenschaft für Feldwegeunterhaltung. Des Weiteren wurden Erträge aus dem geplanten Ansatz für Mittel aus der Dorfmoderation nicht erzielt (-9.600,- €).
4. Die Mindereinnahmen zum Planansatz resultieren einerseits aus den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten Entgelten für das Bestattungswesen (- 1.254,38 €) und aus geringeren Einnahmen bei den Fremdenverkehrsbeiträgen (-1.267,09 €).
5. Geringere Einnahmen bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 22.059,48 € zum Plan. Diese resultieren aus Mindereinnahmen aus Holzverkäufen.
6. Höhere Einnahmen durch Kostenerstattungen bei der Straßenreinigung (+1.142,28 €) und der Rückerstattung der Stromsteuer (+2.678,01 €).
9. Die höheren Erträge zum Planansatz (+ 34.523,52 €) resultieren aus der Veräußerung von Grundstücken (+64.232,36 €). Demgegenüber stehen

**2.1.2 Aufwendungen**

Nr		Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
11	Personalaufwendungen	20.320,00	19.501,51	-818,49
12	Versorgungsaufwendungen	583,00	5.695,00	5.112,00
13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	74.037,00	48.735,57	-25.301,43
14	Abschreibungen	47.189,00	46.466,77	-722,23
16	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	289.547,00	288.151,55	-1.395,45
18	sonst. laufende Aufwendungen	45.379,00	13.960,07	-31.418,93
22	Zins- und sonstige Finanzaufwend.	5.955,00	5.705,40	-249,60
	<b>Summe der laufenden Aufwendungen</b>	<b>483.010,00</b>	<b>428.215,87</b>	<b>-54.794,13</b>

**Erläuterung**

11. Einsparungen bei Vergütungen zum Plan und dem Vorjahr um ca. 1.300,- €.
12. Höhere Zuführung zur Rückstellung für Ehrensold aufgrund Korrektur
13. Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen gegenüber dem Plan in Höhe von 25.301,43 € erzielt werden. Diese resultieren überwiegend aus der Nichtdurchführung der geplanten Straßenunterhaltungsmaßnahmen (-11.359,78 €) sowie geringeren Aufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke (-4.275,06 €). Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall etc. sind (-2.766,93 €) ähnlich wie die Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren (-2.160,09 €) zum Ansatz ebenfalls gesunken.  
Einzig die sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen liegen mit 1.053,61 € über dem Planansatz.
16. Bei den Zuwendungen und allg. Umlagen resultieren die Minderaufwendungen zum Plan (-1.395,45 €), aus geringeren Umlagezahlungen an die Verbandsgemeinde (-3.377,55 €). Im Gegensatz dazu stiegen die Zuwendungen für die Anliegergenossenschaft Jagd um 1.379,20 € gegenüber dem Ansatz.
18. Erhebliche Einsparungen gegenüber dem Vorjahr um über 27 TEUR aus aufgrund von Ausgaben im Vorjahr für die Erstellung von Bebauungsplänen sowie Aufwendungen für Holzaufbereitung bei der Forstwirtschaft.
22. Höhere Aufwendungen aufgrund der Umbuchung des Ergebnisses der Angliederungsgenossenschaft ohne Planansatz.



## C.2.2 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 111.321,45 EURO. Das Ergebnis ist damit um 110.465,45 EURO besser als geplant, so dass selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (23.402,82 EURO) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (36.496,30 EURO) zu decken.

Nr im FH		Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
10	Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	434.784,00	488.131,87	53.347,87
19	Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	280,00	228,00	-52,00
35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.300,00	23.402,82	-28.897,18
	<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>487.364,00</b>	<b>511.762,69</b>	<b>24.398,69</b>
17	Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	428.253,00	371.346,87	-56.906,13
20	Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	5.955,00	5.691,55	-263,45
42	Auszahlung aus Investitionstätigkeit	31.750,00	36.496,30	4.746,30
	<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>465.958,00</b>	<b>413.534,72</b>	<b>-52.423,28</b>
44	<b>Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)</b>	<b>21.406,00</b>	<b>98.227,97</b>	<b>76.821,97</b>
45	Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	13.810,00	13.422,24	-387,76
48	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
49	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	84.974,15	-84.974,15
51	Abnahme der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
52	Zunahme der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	7.596,00	0,00	-7.596,00
54	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-21.406,00</b>	<b>-98.396,39</b>	<b>-76.990,39</b>

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2017 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.



Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
11	Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	35.700,00
99	Kapitaldienst Süwag	0,00	0,00	0,00	105,97
541	Gemeindestraßen, -Plätze	0,00	6.000,00	0,00	0,00
11400	Zentrale Dienste	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11420	Liegenschaften	50.000,00	15.133,82	0,00	0,00
28101	Aussichtspunkt Kreuz	1.000,00	1.020,00	0,00	240,03
54100	Gemeindestraßen	0,00	0,00	750,00	364,33
54103	Gemeindetraktor	0,00	0,00	30.000,00	0,00
55300	Friedhof und Bestattungswesen	1.300,00	499,00	0,00	0,00
366101	Spielgeräte, Anschaffung	0,00	750,00	0,00	85,97
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>52.300,00</b>	<b>23.402,82</b>	<b>31.750,00</b>	<b>36.496,30</b>

### C.3. Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen gem. § 18 Abs. 2 GemHVO wurden wie folgt erfüllt:

	<i>erreicht</i>	<i>nicht erreicht</i>
<i>Ergebnisrechnung</i>	<b>X</b>	
<i>Finanzrechnung</i>	<b>X</b>	
<i>Bilanz</i>	<b>X</b>	

- Die Voraussetzungen wurden in der Ergebnisrechnung erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresüberschuss ab und der Saldo unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Vorjahren wird damit gleichzeitig positiv.
- In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreichend genug um die Tilgung der Investitionskredite zu decken.
- In der Bilanz hingegen wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen.



## D. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögen, Ertrags- und Finanzlage

### D.1. Anlagevermögen

#### D.1.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Die Veränderungen beim Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus:

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr
Investitionen	13.270,60 €	13.270,60 €
planmäßige Abschreibungen	46.466,77 €	46.501,86 €
außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €
Anlagenabgänge	0,00 €	0,16 €
Zuschreibungen	0,00 €	0,00 €

#### D.1.2. Abschreibungen / Abgänge

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf vorläufigen Berechnungen der Abschreibungswerte und beziffern sich auf 47.189,00 €. Die tatsächlichen Abschreibungen hingegen liegen bei 46.466,77 € und unterschreiten damit den Ansatz um -722,23 €.

Die bereits zuvor genannten Abschreibungen beinhalten den regelmäßigen Werteverzehr und übersteigen die Investitionen des Haushaltsjahres. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr gesunken.

#### D.1.3. Kennzahlen zum Anlagevermögen

Kennzahl	Formel	01.01.2017	31.12.2017
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	95,76%	95,87%
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{(Eigenkapital)}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	51,72%	60,27%
Sonderpostenquote	$\frac{\text{(Sonderposten)}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	27,09%	25,90%
Deckungsgrad B	$\frac{\text{(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)}}{\text{Anlagevermögen}}$	64,52%	72,50%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$\frac{\text{(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	2,36%	1,09%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	$\frac{\text{(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit)}}{\text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$	1,92%	1,16%
Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert)}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	2,63%	2,59%



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 60,27 % (Eröffnungsbilanz 51,72 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt 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 Tilgungsauszahlungen 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.

## D.2. Umlaufvermögen

### D.2.1. Forderungen

Der Gesamtbestand der Forderungen erhöhte sich von 22.346,19 € zu Jahresbeginn auf 23.670,63 € zum Bilanzstichtag.

### D.3. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten verringerte sich von 334.957,40 € zu Jahresbeginn auf 237.451,13 € zum Bilanzstichtag. Ursächlich ist hier hauptsächlich die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Nassau.

Hiervon entfällt auf Investitionskredite:

BEZEICHNUNG	BETRAG
BESTAND ZUM 31.12.2015	<b>186.895,62 €</b>
PLANMÄßIGE TILGUNG 2016	13.422,24 €
BESTAND ZUM 31.12.2016	<b>173.473,38 €</b>

Die Zinsbelastung beziffert sich auf 5.691,55 € für das Haushaltsjahr.



### **E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2017 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

### **F. Prognose- und Risikobericht**

Für das Haushaltjahr 2017 konnte der Haushaltsausgleich, der nach den gesetzlichen Vorschriften streng vorgeschrieben ist, erfüllt werden. Die Ergebnis- und Finanzrechnung schließen jeweils mit einem Überschuss ab. Der Ergebnisvortrag weist nach der Verrechnung der Jahresergebnisse daher erfreulicherweise einen positiven Wert aus.

Das Eigenkapital ist im Zuge des positiven Jahres und einiger Grundstücksverkäufe wieder über den Wert von 1. Mio. gestiegen und beträgt zum Bilanzstichtag 1.133.104,83 €, was einer Quote von 60,27 % entspricht.

Jedoch wird unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Weinähr wird aufgrund der Annahme von zukünftigen defizitären Ergebnishaushalten die Eigenkapitalentwicklung daher eher rückläufig sein.

Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung, wird daher das zukünftige Investitionsverhalten der Ortsgemeinde und deren Finanzierung sein. Es muss damit gerechnet werden, dass zukünftige Maßnahmen nur durch weitere Kreditaufnahmen finanziert werden können.

Hervorzuheben und weiterhin notwendig ist die Einnahmeerzielung von Spenden für verschiedene geplante Maßnahmen. Diese Art der Gegenfinanzierung entlastet zum einen den Investitionshaushalt und zum anderen die Ergebnisrechnung durch die Erträge aus der Auflösung der Spenden und Zuwendungen.

Die Forderungen gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems haben sich zum Vorjahr von über 147 TEUR auf knapp 61 TEUR verringert.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Ortsgemeinde, der durch die Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Real- und Gemeinschaftssteuern.

## **III.3a Anlagenübersicht**

gemäß § 50 GemHVO

→ Darstellung des Musters 20 zu § 50 GemHVO

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017

### Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	3.193.563,90	70.655,88	23.102,73	0,00	3.241.117,05	1.415.458,16	0,00	46.466,77	0,00	23.008,13	1.438.916,80	1.802.200,25	1.778.105,74	1,43	55,60	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	62.106,10	101,06	0,00	0,00	62.207,16	50.814,50	0,00	440,00	0,00	0,00	51.254,50	10.952,66	11.291,60	0,71	17,61	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	55.088,50	0,00	0,00	0,00	55.088,50	50.814,50	0,00	440,00	0,00	0,00	51.254,50	3.834,00	4.274,00	0,80	6,96	0,00
	01300000   Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	55.088,50	0,00	0,00	0,00	55.088,50	50.814,50	0,00	440,00	0,00	0,00	51.254,50	3.834,00	4.274,00	0,80	6,96	0,00
Summe 1.1.3.		55.088,50	0,00	0,00	0,00	55.088,50	50.814,50	0,00	440,00	0,00	0,00	51.254,50	3.834,00	4.274,00	0,80	6,96	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.017,60	101,06	0,00	0,00	7.118,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.118,66	7.017,60	7.017,60	0,00	100,00	0,00
	01900000   Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.017,60	101,06	0,00	0,00	7.118,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.118,66	7.017,60	7.017,60	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.5.		7.017,60	101,06	0,00	0,00	7.118,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.118,66	7.017,60	7.017,60	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.		62.106,10	101,06	0,00	0,00	62.207,16	50.814,50	0,00	440,00	0,00	0,00	51.254,50	10.952,66	11.291,60	0,71	17,61	0,00
1.2.	Sachanlagen	3.131.457,80	70.554,82	23.102,73	0,00	3.178.909,89	1.364.643,66	0,00	46.026,77	0,00	23.008,13	1.387.662,30	1.791.247,59	1.766.814,14	1,45	56,35	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	894.861,14	0,00	0,00	0,00	894.861,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.861,14	894.861,14	894.861,14	0,00	100,00	0,00
	02110000   Mischwald	545.452,49	0,00	0,00	0,00	545.452,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545.452,49	545.452,49	545.452,49	0,00	100,00	0,00
	02120000   Laubwald	259.591,84	0,00	0,00	0,00	259.591,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.591,84	259.591,84	259.591,84	0,00	100,00	0,00
	02130000   Nadelwald	79.174,02	0,00	0,00	0,00	79.174,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.174,02	79.174,02	79.174,02	0,00	100,00	0,00
	02140000   Gehölz	10.602,29	0,00	0,00	0,00	10.602,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.602,29	10.602,29	10.602,29	0,00	100,00	0,00
	02190000   Wald, Forsten / Sonstige	40,50	0,00	0,00	0,00	40,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,50	40,50	40,50	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		894.861,14	0,00	0,00	0,00	894.861,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.861,14	894.861,14	894.861,14	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.228,98	85,97	0,00	0,00	66.314,95	33.747,20	0,00	1.138,47	0,00	0,00	34.885,67	31.429,28	32.481,78	1,72	47,39	0,00
	02220000   Parkanlagen	346,11	0,00	0,00	0,00	346,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346,11	346,11	346,11	0,00	100,00	0,00
	02240000   Sportflächen	16.565,69	0,00	0,00	0,00	16.565,69	9.357,50	0,00	504,50	0,00	0,00	9.862,00	6.703,69	7.208,19	3,05	40,47	0,00
	02250000   Kinderspielplätze	30.107,70	85,97	0,00	0,00	30.193,67	24.389,70	0,00	633,97	0,00	0,00	25.023,67	5.170,00	5.718,00	2,10	17,12	0,00
	02290000   Grünflächen / Sonstige	2.464,24	0,00	0,00	0,00	2.464,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.464,24	2.464,24	2.464,24	0,00	100,00	0,00
	02310000   Ackerland	422,48	0,00	0,00	0,00	422,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,48	422,48	422,48	0,00	100,00	0,00
	02320000   Brachland	2.419,28	0,00	0,00	0,00	2.419,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,28	2.419,28	2.419,28	0,00	100,00	0,00
	02330000   Öd- und Unland	19,81	0,00	0,00	0,00	19,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,81	19,81	19,81	0,00	100,00	0,00
	02340000   Weideland	5.160,57	0,00	0,00	0,00	5.160,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.160,57	5.160,57	5.160,57	0,00	100,00	0,00
	02390000   Ackerland / Sonstige	144,83	0,00	0,00	0,00	144,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,83	144,83	144,83	0,00	100,00	0,00
	02610000   Flüsse und Bäche	8.562,77	0,00	0,00	0,00	8.562,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.562,77	8.562,77	8.562,77	0,00	100,00	0,00
	02990000   Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke	15,50	0,00	0,00	0,00	15,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,50	15,50	15,50	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		66.228,98	85,97	0,00	0,00	66.314,95	33.747,20	0,00	1.138,47	0,00	0,00	34.885,67	31.429,28	32.481,78	1,72	47,39	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	646.158,12	34.404,52	94,60	0,00	680.468,04	475.353,79	0,00	5.479,91	0,00	0,00	480.833,70	199.634,34	170.804,33	0,81	29,34	0,00
	03490000   Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen / sonstige Kulturanlagen	2.084,40	334,63	94,60	0,00	2.324,43	23,40	0,00	230,03	0,00	0,00	253,43	2.071,00	2.061,00	9,90	89,10	0,00
	03700000   Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	366.004,83	0,00	0,00	0,00	366.004,83	288.258,38	0,00	2.183,00	0,00	0,00	290.441,38	75.563,45	77.746,45	0,60	20,85	0,00
	03920000   Friedhofsgebäude, Leichenhallen	59.401,81	0,00	0,00	0,00	59.401,81	33.267,85	0,00	1.323,00	0,00	0,00	34.590,85	24.810,96	26.133,96	2,23	41,77	0,00
	03921000   Friedhofsgebäude / Leichenhallen	68.022,41	0,00	0,00	0,00	68.022,41	59.562,41	0,00	322,00	0,00	0,00	59.884,41	8.138,00	8.460,00	0,47	11,96	0,00
	03930000   Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	5.702,47	0,00	0,00	0,00	5.702,47	4.411,47	0,00	183,00	0,00	0,00	4.594,47	1.108,00	1.291,00	3,21	19,43	0,00
	03980000   Bauhof	0,00	34.069,89	0,00	0,00	34.069,89	0,00	0,00	425,88	0,00	0,00	425,88	33.644,01	0,00	1,25	98,75	0,00

Betragsangaben in EUR

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017

### Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
03999000	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	144.942,20	0,00	0,00	0,00	144.942,20	89.830,28	0,00	813,00	0,00	0,00	90.643,28	54.298,92	55.111,92	0,56	37,46	0,00
Summe 1.2.3.		646.158,12	34.404,52	94,60	0,00	680.468,04	475.353,79	0,00	5.479,91	0,00	0,00	480.833,70	199.634,34	170.804,33	0,81	29,34	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.453.670,74	364,33	0,00	0,00	1.454.035,07	790.084,85	0,00	37.574,00	0,00	0,00	827.658,85	626.376,22	663.585,89	2,58	43,08	0,00
04140000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / ingenieurtechnische Anlagen	124.385,07	0,00	0,00	0,00	124.385,07	32.579,07	0,00	1.812,00	0,00	0,00	34.391,07	89.994,00	91.806,00	1,46	72,35	0,00
04150000	Stützbauwerke	124.684,82	0,00	0,00	0,00	124.684,82	107.163,82	0,00	2.013,00	0,00	0,00	109.176,82	15.508,00	17.521,00	1,61	12,44	0,00
04822000	Straßen / Landesstraßen (Nebenanlagen)	7.790,00	0,00	0,00	0,00	7.790,00	7.654,00	0,00	10,00	0,00	0,00	7.664,00	126,00	136,00	0,13	1,62	0,00
04823000	Kreisstraßen	2.675,00	0,00	0,00	0,00	2.675,00	2.539,00	0,00	10,00	0,00	0,00	2.549,00	126,00	136,00	0,37	4,71	0,00
04824000	Gemeindestraßen	658.032,67	364,33	0,00	0,00	658.397,00	313.221,62	0,00	18.483,00	0,00	0,00	331.704,62	326.692,38	344.811,05	2,81	49,62	0,00
04825000	Gehwege	191.081,57	0,00	0,00	0,00	191.081,57	131.208,79	0,00	5.465,00	0,00	0,00	136.673,79	54.407,78	59.872,78	2,86	28,47	0,00
04826000	Straßenbegleitgrün	517,21	0,00	0,00	0,00	517,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517,21	517,21	0,00	100,00	0,00
04829000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Straßen	113,36	0,00	0,00	0,00	113,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113,36	113,36	0,00	100,00	0,00
04831000	Fußwege	8,71	0,00	0,00	0,00	8,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,71	8,71	0,00	100,00	0,00
04832000	Wanderwege	4,89	0,00	0,00	0,00	4,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,89	4,89	0,00	100,00	0,00
04835000	Rad- und Wirtschaftswege	105.752,15	0,00	0,00	0,00	105.752,15	98.403,30	0,00	2.699,00	0,00	0,00	101.102,30	4.649,85	7.348,85	2,55	4,40	0,00
04841000	Parkplätze	62.231,94	0,00	0,00	0,00	62.231,94	42.019,00	0,00	1.273,00	0,00	0,00	43.292,00	18.939,94	20.212,94	2,05	30,43	0,00
04842000	Dorfplätze	146.890,35	0,00	0,00	0,00	146.890,35	35.505,25	0,00	5.180,00	0,00	0,00	40.685,25	106.205,10	111.385,10	3,53	72,30	0,00
04849000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	13.888,30	0,00	0,00	0,00	13.888,30	5.408,30	0,00	382,00	0,00	0,00	5.790,30	8.098,00	8.480,00	2,75	58,31	0,00
04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	745,20	0,00	0,00	0,00	745,20	745,20	0,00	0,00	0,00	0,00	745,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04990000	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	14.869,50	0,00	0,00	0,00	14.869,50	13.637,50	0,00	247,00	0,00	0,00	13.884,50	985,00	1.232,00	1,66	6,62	0,00
Summe 1.2.4.		1.453.670,74	364,33	0,00	0,00	1.454.035,07	790.084,85	0,00	37.574,00	0,00	0,00	827.658,85	626.376,22	663.585,89	2,58	43,08	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	17.014,73	0,00	0,00	0,00	17.014,73	16.463,73	0,00	228,00	0,00	0,00	16.691,73	323,00	551,00	1,34	1,90	0,00
05999000	Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	17.014,73	0,00	0,00	0,00	17.014,73	16.463,73	0,00	228,00	0,00	0,00	16.691,73	323,00	551,00	1,34	1,90	0,00
Summe 1.2.5.		17.014,73	0,00	0,00	0,00	17.014,73	16.463,73	0,00	228,00	0,00	0,00	16.691,73	323,00	551,00	1,34	1,90	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	15.290,67	0,00	0,00	0,00	15.290,67	13.952,67	0,00	48,00	0,00	0,00	14.000,67	1.290,00	1.338,00	0,31	8,44	0,00
06520000	Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	15.290,67	0,00	0,00	0,00	15.290,67	13.952,67	0,00	48,00	0,00	0,00	14.000,67	1.290,00	1.338,00	0,31	8,44	0,00
Summe 1.2.6.		15.290,67	0,00	0,00	0,00	15.290,67	13.952,67	0,00	48,00	0,00	0,00	14.000,67	1.290,00	1.338,00	0,31	8,44	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.755,74	35.700,00	23.008,13	0,00	43.447,61	28.953,74	0,00	1.210,39	0,00	23.008,13	7.156,00	36.291,61	1.802,00	2,79	83,53	0,00
07181000	Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	3.612,69	0,00	0,00	0,00	3.612,69	2.001,69	0,00	252,00	0,00	0,00	2.253,69	1.359,00	1.611,00	6,98	37,62	0,00
07189000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	3.026,43	0,00	0,00	0,00	3.026,43	3.026,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.026,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07190000	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	23.008,13	35.700,00	23.008,13	0,00	35.700,00	23.008,13	0,00	915,39	0,00	23.008,13	915,39	34.784,61	0,00	2,56	97,44	0,00
07210000	Energieversorgung	827,37	0,00	0,00	0,00	827,37	636,37	0,00	43,00	0,00	0,00	679,37	148,00	191,00	5,20	17,89	0,00
07280000	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	281,12	0,00	0,00	0,00	281,12	281,12	0,00	0,00	0,00	0,00	281,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.7.		30.755,74	35.700,00	23.008,13	0,00	43.447,61	28.953,74	0,00	1.210,39	0,00	23.008,13	7.156,00	36.291,61	1.802,00	2,79	83,53	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.477,68	0,00	0,00	0,00	7.477,68	6.087,68	0,00	348,00	0,00	0,00	6.435,68	1.042,00	1.390,00	4,65	13,93	0,00
08240000	Geringwertige Vermögensgegenstände	1.714,67	0,00	0,00	0,00	1.714,67	1.714,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.714,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Betragangaben in EUR

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017

### Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauft. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauft. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
08290000	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.763,01	0,00	0,00	0,00	5.763,01	4.373,01	0,00	348,00	0,00	0,00	4.721,01	1.042,00	1.390,00	6,04	18,08	0,00
Summe 1.2.8.		7.477,68	0,00	0,00	0,00	7.477,68	6.087,68	0,00	348,00	0,00	0,00	6.435,68	1.042,00	1.390,00	4,65	13,93	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09600000	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.		3.131.457,80	70.554,82	23.102,73	0,00	3.178.909,89	1.364.643,66	0,00	46.026,77	0,00	23.008,13	1.387.662,30	1.791.247,59	1.766.814,14	1,45	56,35	0,00
Summe Anlagevermögen		3.193.563,90	70.655,88	23.102,73	0,00	3.241.117,05	1.415.458,16	0,00	46.466,77	0,00	23.008,13	1.438.916,80	1.802.200,25	1.778.105,74	1,43	55,60	0,00

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2017

### Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Auflösung in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	992.017,72	13.487,00	0,00	0,00	1.005.504,72	488.929,53	0,00	29.176,19	0,00	-516,80	518.622,52	486.882,20	503.088,19	2,90	48,42	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	916.100,33	12.988,00	0,00	0,00	929.088,33	464.186,14	0,00	25.771,93	0,00	-516,80	490.474,87	438.613,46	451.914,19	2,77	47,21	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	360.406,24	11.218,00	0,00	1.020,00	372.644,24	174.442,05	0,00	10.558,93	0,00	-516,80	185.517,78	187.126,46	185.964,19	2,83	50,22	0,00
	23142000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	199.862,21	0,00	0,00	0,00	199.862,21	54.777,21	0,00	5.735,00	0,00	0,00	60.512,21	139.350,00	145.085,00	2,87	69,72	0,00
	23143000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.885,89	0,00	0,00	0,00	31.885,89	7.699,89	0,00	475,00	0,00	0,00	8.174,89	23.711,00	24.186,00	1,49	74,36	0,00
	23146000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	758,00	0,00	101,00	0,00	0,00	859,00	141,00	242,00	10,10	14,10	0,00
	23149000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	100.766,60	0,00	0,00	0,00	100.766,60	94.850,60	0,00	2.699,00	0,00	0,00	97.549,60	3.217,00	5.916,00	2,68	3,19	0,00
	23150000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	1.869,32	0,00	0,00	0,00	1.869,32	1.627,32	0,00	101,00	0,00	0,00	1.728,32	141,00	242,00	5,40	7,54	0,00
	23159000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	25.022,22	11.218,00	0,00	1.020,00	37.260,22	14.729,03	0,00	1.447,93	0,00	-516,80	16.693,76	20.566,46	10.293,19	3,89	55,20	0,00
	Summe 2.2.1.	360.406,24	11.218,00	0,00	1.020,00	372.644,24	174.442,05	0,00	10.558,93	0,00	-516,80	185.517,78	187.126,46	185.964,19	2,83	50,22	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	555.694,09	0,00	0,00	0,00	555.694,09	289.744,09	0,00	15.213,00	0,00	0,00	304.957,09	250.737,00	265.950,00	2,74	45,12	0,00
	23259000   Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	555.694,09	0,00	0,00	0,00	555.694,09	289.744,09	0,00	15.213,00	0,00	0,00	304.957,09	250.737,00	265.950,00	2,74	45,12	0,00
	Summe 2.2.2.	555.694,09	0,00	0,00	0,00	555.694,09	289.744,09	0,00	15.213,00	0,00	0,00	304.957,09	250.737,00	265.950,00	2,74	45,12	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	1.770,00	0,00	-1.020,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	23310000   Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.770,00	0,00	-1.020,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	23320000   Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 2.2.3.	0,00	1.770,00	0,00	-1.020,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	Summe 2.2.	916.100,33	12.988,00	0,00	0,00	929.088,33	464.186,14	0,00	25.771,93	0,00	-516,80	490.474,87	438.613,46	451.914,19	2,77	47,21	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	21.379,27	499,00	0,00	0,00	21.878,27	5.824,27	0,00	672,26	0,00	0,00	6.496,53	15.381,74	15.555,00	3,07	70,31	0,00
	23600000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	21.379,27	499,00	0,00	0,00	21.878,27	5.824,27	0,00	672,26	0,00	0,00	6.496,53	15.381,74	15.555,00	3,07	70,31	0,00
	Summe 2.5.	21.379,27	499,00	0,00	0,00	21.878,27	5.824,27	0,00	672,26	0,00	0,00	6.496,53	15.381,74	15.555,00	3,07	70,31	0,00
2.7.	sonstige Sonderposten	54.538,12	0,00	0,00	0,00	54.538,12	18.919,12	0,00	2.732,00	0,00	0,00	21.651,12	32.887,00	35.619,00	5,01	60,30	0,00
	23990000   Sonstige Sonderposten / Sonstige	54.538,12	0,00	0,00	0,00	54.538,12	18.919,12	0,00	2.732,00	0,00	0,00	21.651,12	32.887,00	35.619,00	5,01	60,30	0,00
	Summe 2.7.	54.538,12	0,00	0,00	0,00	54.538,12	18.919,12	0,00	2.732,00	0,00	0,00	21.651,12	32.887,00	35.619,00	5,01	60,30	0,00
	Summe Sonderposten	992.017,72	13.487,00	0,00	0,00	1.005.504,72	488.929,53	0,00	29.176,19	0,00	-516,80	518.622,52	486.882,20	503.088,19	2,90	48,42	0,00

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					
<b>2.2 Auszahlungen aus Investition</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>						
	<b>Teilhaushalt 1</b> - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Bauhof, Statistik / Wahlen, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien, Personal, Liegenschaften, EDV, Finanzen, Recht, Brandschutz, Heimat- und Kulturpflege, Kommunale Forstwirtschaft, Wirtschafts- und Tourismusförderung					
	<b>Teilhaushalt 2</b> - Finanzen, Steuern					

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Ortsgemeinde Weinähr

### Über- und außerplanmäßige Ausgaben gemäß § 100 GemO

Haushalts-  
jahr

2017

Erhebliche überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen bedürfen der Zustimmung des Gemeinderates der Gemeinde Weinähr.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 ist hierfür ein eigener Beschluss zu fassen.

Nach der Haushaltssatzung liegen diese vor, wenn im Einzelfall **1.000,00 EUR** überschritten sind.

Produkt /Leistung	Projekt	Produktbezeichnung	Bezeichnung des Produktsachkontos	Betrag EUR	Erläuterung Finanzverwaltung
11100.51700000S		Verwaltungssteuerung	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	5.112,00	Überplanmäßige Zuführung aufgrund Neuberechnung.
54100.52490000S		Gemeindestraßen	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.177,19	Außerplanmäßige Ölspurbeseitigung
55590.50291000S		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	Vegütungen	1.491,79	Zusätzliche Aushilfen
62300.54143000S		Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.379,20	Zuschuss Angliederungsgenossenschaft Jagd zu Gemeindetraktor

**aufgestellt am: 29.07.2019**