



Jahresabschluss 2017

der

Verbandsgemeinde Nassau





Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2017

	SEITE
ERGEBNISRECHNUNG	5
FINANZRECHNUNG	19
TEILERGEBNISRECHNUNG	35
TEILFINANZRECHNUNG	63
BILANZ	99
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	103
RECHENSCHAFTSBERICHT	123
ANLAGENÜBERSICHT	137
FORDERUNGSÜBERSICHT	143
VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT	145
BETEILIGUNGSBERICHT	147
SCHULDENÜBERSICHT	151

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 beigelegt (§ 108 Abs. 3 GemO)

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitenübersicht
10. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
11. Beteiligungsbericht

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

Bad Ems, den 19.09.19

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	27.000,00	27.000,00			59.509,68	32.509,68		59.509,68
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	27.000,00	27.000,00			42.380,14	15.380,14		42.380,14
49910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					17.112,14	17.112,14		17.112,14
49940000	Wiederaufbaukasse					17,40	17,40		17,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.126.610,00	8.126.610,00			8.175.283,06	48.673,06		8.175.283,06
41112000	Schlüsselzuweisung B1	114.030,00	114.030,00			114.030,00			114.030,00
41113000	Schlüsselzuweisung B2	1.120.900,00	1.120.900,00			1.131.025,92	10.125,92		1.131.025,92
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten erfasst werden)					44.020,00	44.020,00		44.020,00
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land					1.489,75	1.489,75		1.489,75
41330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					133.493,59	133.493,59		133.493,59
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	59.100,00	59.100,00			49.334,19	-9.765,81		49.334,19
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.776.200,00	2.776.200,00			2.672.274,82	-103.925,18		2.672.274,82
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	4.000,00	4.000,00			7.913,17	3.913,17		7.913,17
41450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich					4.469,68	4.469,68		4.469,68
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	15.900,00	15.900,00			750,00	-15.150,00		750,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	191.005,00	191.005,00			175.368,60	-15.636,40		175.368,60
41590000	Sonstige Sonderposten	1.275,00	1.275,00			2.806,86	1.531,86		2.806,86
41620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.844.200,00	3.844.200,00			3.838.306,48	-5.893,52		3.838.306,48
3.	Erträge der sozialen Sicherung	1.323.675,00	1.323.675,00			793.947,60	-529.727,40		793.947,60
42113000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.100,00	2.100,00			2.283,39	183,39		2.283,39

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
42123000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
42133000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00		5.585,20	4.585,20		5.585,20
42134000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		500,00	500,00			-500,00		
42143000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		11.000,00	11.000,00		20.103,78	9.103,78		20.103,78
42144000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		74.500,00	74.500,00		105.025,37	30.525,37		105.025,37
42193000	Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		100,00	100,00		22,44	-77,56		22,44
42194000	Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		25.100,00	25.100,00		24.216,43	-883,57		24.216,43
42320000	SGB XII, örtlicher Träger					-35.222,77	-35.222,77		-35.222,77
42322000	SGB XII, örtlicher Träger / von Landkreisen		1.208.375,00	1.208.375,00		660.512,07	-547.862,93		660.512,07
42630000	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / von Landkreisen					11.421,69	11.421,69		11.421,69
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		263.900,00	263.900,00		256.935,43	-6.964,57		256.935,43
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		95.700,00	95.700,00		89.185,02	-6.514,98		89.185,02
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung		3.500,00	3.500,00		6.582,64	3.082,64		6.582,64
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		4.500,00	4.500,00		5.495,90	995,90		5.495,90
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		113.200,00	113.200,00		57.492,39	-55.707,61		57.492,39
43210010	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (7 %)					48.544,81	48.544,81		48.544,81
43210020	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (19 %)					1.308,81	1.308,81		1.308,81
43220000	Entgelte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
43400000	Beteiligung Essenskosten		24.000,00	24.000,00		22.926,86	-1.073,14		22.926,86
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung		22.000,00	22.000,00		25.399,00	3.399,00		25.399,00

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		166.920,00	166.920,00		193.888,68	26.968,68		193.888,68
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		4.000,00	4.000,00		3.015,04	-984,96		3.015,04
44120000	Mieten und Pachten		79.220,00	79.220,00		105.578,67	26.358,67		105.578,67
44140000	Beteiligung Essenskosten		83.700,00	83.700,00		85.294,97	1.594,97		85.294,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		691.644,00	691.644,00		526.858,62	-164.785,38		526.858,62
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		218.300,00	218.300,00		156.936,47	-61.363,53		156.936,47
44240000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		9.200,00	9.200,00			-9.200,00		
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund					4.553,75	4.553,75		4.553,75
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		72.100,00	72.100,00		81.003,10	8.903,10		81.003,10
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		311.084,00	311.084,00		227.926,20	-83.157,80		227.926,20
44245000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten		50,00	50,00			-50,00		
44248000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.100,00	1.100,00		899,18	-200,82		899,18
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		53.000,00	53.000,00		13.247,46	-39.752,54		13.247,46
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		8.300,00	8.300,00		9.293,49	993,49		9.293,49
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		200,00	200,00		4.296,03	4.096,03		4.296,03
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		2.500,00	2.500,00		2.574,05	74,05		2.574,05
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		15.810,00	15.810,00		26.128,89	10.318,89		26.128,89
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
9.	sonstige laufende Erträge		188.750,00	188.750,00		767.518,79	578.768,79		767.518,79
46111000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					88.896,09	88.896,09		88.896,09
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		20.500,00	20.500,00		22.073,26	1.573,26		22.073,26
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		20.050,00	20.050,00		16.110,32	-3.939,68		16.110,32
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
46270000	Versicherungserstattungen					3.706,55	3.706,55		3.706,55
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige					238,51	238,51		238,51
46400000	Sonstige Steuererstattungen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		11.000,00	11.000,00		40.703,85	29.703,85		40.703,85
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		130.200,00	130.200,00		343.403,34	213.203,34		343.403,34
46629000	Erträge aus Zuschreibungen / Sonstige					252.386,87	252.386,87		252.386,87
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		10.788.499,00	10.788.499,00		10.773.941,86	-14.557,14		10.773.941,86
11.	Personalaufwendungen		6.312.855,00	6.312.855,00		6.293.477,41	-19.377,59		6.293.477,41
50120000	Beigeordnete		3.500,00	3.500,00		2.702,07	-797,93		2.702,07
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder		15.000,00	15.000,00		15.254,88	254,88		15.254,88
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		21.000,00	21.000,00		18.989,64	-2.010,36		18.989,64
50210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		619.680,00	619.680,00		592.111,27	-27.568,73		592.111,27
50212000	Leistungszulagen		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		3.872.160,00	3.872.160,00		3.815.043,47	-57.116,53		3.815.043,47
50291000	Vergütungen		58.800,00	58.800,00		72.936,12	14.136,12		72.936,12
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		249.931,00	249.931,00		250.782,51	851,51		250.782,51
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		368.975,00	368.975,00		324.545,40	-44.429,60		324.545,40
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige					615,29	615,29		615,29
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		786.590,00	786.590,00		677.671,64	-108.918,36		677.671,64

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		78.500,00	78.500,00		82.391,35	3.891,35		82.391,35
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		5.880,00	5.880,00		11.178,24	5.298,24		11.178,24
50590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Sonstige		500,00	500,00		406,98	-93,02		406,98
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen		179.359,00	179.359,00		329.389,28	150.030,28		329.389,28
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		49.980,00	49.980,00		68.327,72	18.347,72		68.327,72
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer					31.131,55	31.131,55		31.131,55
12.	Versorgungsaufwendungen		164.890,00	164.890,00		102.812,92	-62.077,08		102.812,92
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		98.850,00	98.850,00		94.714,92	-4.135,08		94.714,92
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte		52.340,00	52.340,00		8.098,00	-44.242,00		8.098,00
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte		13.700,00	13.700,00			-13.700,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		828.600,00	828.600,00		794.295,70	-34.304,30		794.295,70
52100000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.900,00	2.900,00		8.381,01	5.481,01		8.381,01
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		307.500,00	307.500,00		303.016,88	-4.483,12		303.016,88
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.500,00	2.500,00		5.467,78	2.967,78		5.467,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		31.400,00	31.400,00		33.762,22	2.362,22		33.762,22
52311100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (7 %)					346,20	346,20		346,20
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		95.200,00	95.200,00		73.088,97	-22.111,03		73.088,97
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.450,00	1.450,00		77,54	-1.372,46		77,54
52322000	Außenanlagen		100,00	100,00			-100,00		

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		35.000,00	35.000,00		33.814,97	-1.185,03		33.814,97
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		12.000,00	12.000,00		12.922,46	922,46		12.922,46
52342000	Kunstgegenstände		400,00	400,00			-400,00		
52350000	Fahrzeugunterhaltung		100,00	100,00		201,10	101,10		201,10
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		20.600,00	20.600,00		31.760,70	11.160,70		31.760,70
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		8.700,00	8.700,00		6.901,24	-1.798,76		6.901,24
52353000	Reifen		500,00	500,00			-500,00		
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		15.500,00	15.500,00		16.768,82	1.268,82		16.768,82
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		28.900,00	28.900,00		32.657,55	3.757,55		32.657,55
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		24.150,00	24.150,00		28.220,93	4.070,93		28.220,93
52420000	Essenskosten		127.300,00	127.300,00		113.651,34	-13.648,66		113.651,34
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung		1.050,00	1.050,00		773,28	-276,72		773,28
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		150,00	150,00		8,10	-141,90		8,10
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		27.350,00	27.350,00		16.329,89	-11.020,11		16.329,89
52460000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen		500,00	500,00			-500,00		
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		17.750,00	17.750,00		23.413,81	5.663,81		23.413,81
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		38.900,00	38.900,00		25.975,00	-12.925,00		25.975,00
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		2.200,00	2.200,00			-2.200,00		
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände					176,12	176,12		176,12
52550000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich		3.500,00	3.500,00		4.445,49	945,49		4.445,49

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00	20.000,00		22.134,30	2.134,30		22.134,30
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		507.635,00	507.635,00		514.566,92	6.931,92		514.566,92
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		68.802,00	68.802,00		16.690,54	-52.111,46		16.690,54
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		54,00	54,00		51.318,65	51.264,65		51.318,65
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		337,00	337,00		184,70	-152,30		184,70
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten		479,00	479,00			-479,00		
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen		70.616,00	70.616,00		61.293,76	-9.322,24		61.293,76
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		38.212,00	38.212,00		54.966,27	16.754,27		54.966,27
53450000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen		91.420,00	91.420,00		77.344,43	-14.075,57		77.344,43
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden					6.005,85	6.005,85		6.005,85
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		38.759,00	38.759,00		38.768,86	9,86		38.768,86
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.730,00	1.730,00		1.056,15	-673,85		1.056,15
53530000	Stromversorgungsanlagen		4.360,00	4.360,00		2.700,09	-1.659,91		2.700,09
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		159,00	159,00		558,73	399,73		558,73
53670000	Verwaltungsgebäude		5.872,00	5.872,00			-5.872,00		

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden		534,00	534,00		534,58	0,58		534,58
53810000	Fahrzeuge		66.783,00	66.783,00		69.830,43	3.047,43		69.830,43
53820000	Maschinen und technische Anlagen		30.967,00	30.967,00		31.640,93	673,93		31.640,93
53830000	Betriebsvorrichtungen		38.682,00	38.682,00		39.578,41	896,41		39.578,41
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		49.869,00	49.869,00		62.094,54	12.225,54		62.094,54
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		645.910,00	645.910,00		684.572,45	38.662,45		684.572,45
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		28.100,00	28.100,00		51.438,15	23.338,15		51.438,15
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		3.700,00	3.700,00		15.876,61	12.176,61		15.876,61
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige		68.400,00	68.400,00		62.090,00	-6.310,00		62.090,00
54411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		41.000,00	41.000,00		45.429,00	4.429,00		45.429,00
54419000	Allgemeine Umlagen an das Land / Sonstige		5.900,00	5.900,00		6.149,21	249,21		6.149,21
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		498.810,00	498.810,00		500.872,00	2.062,00		500.872,00
54500000	Sonstige Transferaufwendungen					500,00	500,00		500,00
54620000	Allgemeine Zuweisungen / an das Land					2.217,48	2.217,48		2.217,48
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung		1.461.500,00	1.461.500,00		1.086.728,59	-374.771,41		1.086.728,59
55210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise		110.000,00	110.000,00		120.574,40	10.574,40		120.574,40
55330000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung		520.000,00	520.000,00		538.427,52	18.427,52		538.427,52
55340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung		63.000,00	63.000,00		61.484,93	-1.515,07		61.484,93
55390000	Sonstige Leistungen		8.500,00	8.500,00		3.685,59	-4.814,41		3.685,59
55422000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an das Land		100,00	100,00			-100,00		

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
55423000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden		200,00	200,00			-200,00		
55424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		59.700,00	59.700,00		82.841,96	23.141,96		82.841,96
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)		700.000,00	700.000,00		273.457,22	-426.542,78		273.457,22
55790000	Aufwendungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige					6.256,97	6.256,97		6.256,97
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>		<u>732.351,00</u>	<u>732.351,00</u>		<u>796.787,13</u>	<u>64.436,13</u>		<u>796.787,13</u>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		77.700,00	77.700,00		97.234,66	19.534,66		97.234,66
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		21.100,00	21.100,00		18.897,11	-2.202,89		18.897,11
56131000	Fahrtkostenerstattung		8.700,00	8.700,00		5.536,39	-3.163,61		5.536,39
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		54.800,00	54.800,00		96.414,03	41.614,03		96.414,03
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen					91,00	91,00		91,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		24.880,00	24.880,00		21.650,38	-3.229,62		21.650,38
56220000	Leasing		3.900,00	3.900,00		-125,60	-4.025,60		-125,60
56240000	Datenverarbeitung		29.000,00	29.000,00		17.913,12	-11.086,88		17.913,12
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen		39.000,00	39.000,00		37.937,55	-1.062,45		37.937,55
56242000	Datenverarbeitung / laufende Beratung					440,71	440,71		440,71
56243000	Unterhaltung Software, Updates		36.630,00	36.630,00		49.628,48	12.998,48		49.628,48
56244000	Unterhaltung Hardware		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige		1.000,00	1.000,00		19,04	-980,96		19,04
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		55.600,00	55.600,00		39.583,88	-16.016,12		39.583,88
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.500,00	1.500,00		120,66	-1.379,34		120,66
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.000,00	2.000,00		8.346,41	6.346,41		8.346,41
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		10.000,00	10.000,00		189,62	-9.810,38		189,62

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		73.300,00	73.300,00		58.743,93	-14.556,07		58.743,93
56310000	Büromaterial		15.320,00	15.320,00		11.405,91	-3.914,09		11.405,91
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		8.970,00	8.970,00		12.069,65	3.099,65		12.069,65
56321000	Bücher		1.610,00	1.610,00		619,07	-990,93		619,07
56322000	Zeitschriften					266,40	266,40		266,40
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter					49,75	49,75		49,75
56330000	Porto und Versandkosten		30.000,00	30.000,00		29.594,25	-405,75		29.594,25
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		24.920,00	24.920,00		36.288,11	11.368,11		36.288,11
56342000	Datenübertragungsgebühren					745,34	745,34		745,34
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		1.580,00	1.580,00		612,18	-967,82		612,18
56350000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen		3.850,00	3.850,00		2.945,75	-904,25		2.945,75
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		29.200,00	29.200,00		29.675,60	475,60		29.675,60
56370000	Bankgebühren		500,00	500,00		329,22	-170,78		329,22
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		14.180,00	14.180,00		6.916,78	-7.263,22		6.916,78
56410000	Versicherungsbeiträge		1.000,00	1.000,00		868,58	-131,42		868,58
56411000	Gebäudeversicherungen		12.990,00	12.990,00		16.010,63	3.020,63		16.010,63
56412000	Kfz-Versicherungen		9.045,00	9.045,00		8.648,31	-396,69		8.648,31
56413000	Haftpflichtversicherungen		40.500,00	40.500,00		39.529,88	-970,12		39.529,88
56414000	Unfallversicherungen		72.200,00	72.200,00		72.476,77	276,77		72.476,77
56415000	Rechtsschutzversicherungen		500,00	500,00			-500,00		
56419000	Sonstige Versicherungen		680,00	680,00		585,94	-94,06		585,94
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		20.226,00	20.226,00		16.209,31	-4.016,69		16.209,31
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		60,00	60,00		52,43	-7,57		52,43
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar					36.000,00	36.000,00		36.000,00
56810000	Grundsteuer		200,00	200,00		219,41	19,41		219,41
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		610,00	610,00		608,00	-2,00		608,00
56890000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige Steueraufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen					69,00	69,00		69,00

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
56920000	Verfügun gsmittel		1.000,00	1.000,00		715,97	-284,03		715,97
56930000	Repräsentationen		2.100,00	2.100,00		2.457,64	357,64		2.457,64
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle					270,60	270,60		270,60
59910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					16.990,87	16.990,87		16.990,87
59920000	Deutscher Weinfonds					397,87	397,87		397,87
59930000	Absatzförderung Wein					457,26	457,26		457,26
59940000	Wiederaufbaukasse					79,28	79,28		79,28
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		10.653.741,00	10.653.741,00		10.273.241,12	-380.499,88		10.273.241,12
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		134.758,00	134.758,00		500.700,74	365.942,74		500.700,74
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge		79.410,00	79.410,00		39.553,10	-39.856,90		39.553,10
47131000	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00	1.000,00		539,94	-460,06		539,94
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	75.000,00		38.500,43	-36.499,57		38.500,43
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		10,00	10,00		8,84	-1,16		8,84
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige		3.400,00	3.400,00		503,89	-2.896,11		503,89
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen		161.650,00	161.650,00		133.910,45	-27.739,55		133.910,45
57310000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe					16.690,68	16.690,68		16.690,68
57390000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		60.000,00	60.000,00		30.438,23	-29.561,77		30.438,23
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken		3.350,00	3.350,00		3.051,92	-298,08		3.051,92

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		90.000,00	90.000,00		64.938,44	-25.061,56		64.938,44
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken		100,00	100,00			-100,00		
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		3.200,00	3.200,00		18.602,15	15.402,15		18.602,15
57690000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den sonstigen inländischen Bereich / Sonstige					189,03	189,03		189,03
23.	Finanzergebnis		-82.240,00	-82.240,00		-94.357,35	-12.117,35		-94.357,35
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>		<u>52.518,00</u>	<u>52.518,00</u>		<u>406.343,39</u>	<u>353.825,39</u>		<u>406.343,39</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>52.518,00</u>	<u>52.518,00</u>		<u>406.343,39</u>	<u>353.825,39</u>		<u>406.343,39</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		<u>52.518,00</u>	<u>52.518,00</u>		<u>406.343,39</u>	<u>353.825,39</u>		<u>406.343,39</u>

.

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben		27.000,00	27.000,00		25.971,45	-1.028,55		25.971,45
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer		27.000,00	27.000,00		25.971,45	-1.028,55		25.971,45
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		7.914.330,00	7.914.330,00		7.848.110,20	-66.219,80		7.848.110,20
61112000	Schlüsselzuweisung B1		114.030,00	114.030,00		114.030,00			114.030,00
61113000	Schlüsselzuweisung B2		1.120.900,00	1.120.900,00		1.131.025,92	10.125,92		1.131.025,92
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)					44.020,00	44.020,00		44.020,00
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land					1.489,75	1.489,75		1.489,75
61330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					133.493,59	133.493,59		133.493,59
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		59.100,00	59.100,00		47.613,75	-11.486,25		47.613,75
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.756.200,00	2.756.200,00		2.672.274,80	-83.925,20		2.672.274,80
61444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		4.000,00	4.000,00		4.500,00	500,00		4.500,00
61450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich					5.000,00	5.000,00		5.000,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		15.900,00	15.900,00		250,00	-15.650,00		250,00
61620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.844.200,00	3.844.200,00		3.694.412,39	-149.787,61		3.694.412,39
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		1.323.675,00	1.323.675,00		767.153,56	-556.521,44		767.153,56
62113000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		2.100,00	2.100,00		2.283,39	183,39		2.283,39
62123000	Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts- verpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
62133000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00		5.842,42	4.842,42		5.842,42
62134000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		500,00	500,00			-500,00		
62143000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		11.000,00	11.000,00		24.541,89	13.541,89		24.541,89
62144000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		74.500,00	74.500,00		85.892,73	11.392,73		85.892,73
62193000	Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		100,00	100,00		22,44	-77,56		22,44
62194000	Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		25.100,00	25.100,00		19.721,99	-5.378,01		19.721,99
62322000	SGB XII, örtlicher Träger / von Landkreisen		1.208.375,00	1.208.375,00		628.848,70	-579.526,30		628.848,70
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		263.900,00	263.900,00		257.737,70	-6.162,30		257.737,70
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		95.700,00	95.700,00		88.942,72	-6.757,28		88.942,72
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung		3.500,00	3.500,00		4.138,95	638,95		4.138,95
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		4.500,00	4.500,00		5.549,90	1.049,90		5.549,90
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		113.200,00	113.200,00		58.479,79	-54.720,21		58.479,79
63210010	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (7 %)					51.882,76	51.882,76		51.882,76
63210020	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (19 %)					1.530,67	1.530,67		1.530,67
63220000	Entgelte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
63400000	Beteiligung Essenskosten		24.000,00	24.000,00		21.496,86	-2.503,14		21.496,86
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung		22.000,00	22.000,00		25.716,05	3.716,05		25.716,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		166.920,00	166.920,00		197.963,10	31.043,10		197.963,10
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		4.000,00	4.000,00		3.111,34	-888,66		3.111,34
64120000	Mieten und Pachten		79.220,00	79.220,00		110.341,13	31.121,13		110.341,13
64140000	Beteiligung Essenskosten		83.700,00	83.700,00		84.510,63	810,63		84.510,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		711.644,00	711.644,00		438.660,36	-272.983,64		438.660,36

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
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		218.300,00	218.300,00		67.859,93	-150.440,07		67.859,93
64240000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		9.200,00	9.200,00			-9.200,00		
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund					1.576,70	1.576,70		1.576,70
64242000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		72.100,00	72.100,00		77.287,31	5.187,31		77.287,31
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		331.084,00	331.084,00		238.991,83	-92.092,17		238.991,83
64245000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten		50,00	50,00			-50,00		
64248000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.100,00	1.100,00		899,18	-200,82		899,18
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		53.000,00	53.000,00		12.720,73	-40.279,27		12.720,73
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		8.300,00	8.300,00		6.514,97	-1.785,03		6.514,97
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		200,00	200,00		4.316,36	4.116,36		4.316,36
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		2.500,00	2.500,00		2.969,16	469,16		2.969,16
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		15.810,00	15.810,00		25.524,19	9.714,19		25.524,19
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen		47.550,00	47.550,00		130.021,03	82.471,03		130.021,03
66111000	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					88.896,09	88.896,09		88.896,09
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		20.500,00	20.500,00		21.665,00	1.165,00		21.665,00

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.		20.050,00	20.050,00		15.579,80	-4.470,20		15.579,80
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
66270000	Versicherungserstattungen					3.706,55	3.706,55		3.706,55
66290000	Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige					173,59	173,59		173,59
66400000	Sonstige Steuererstattungen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.455.019,00	10.455.019,00		9.665.617,40	-789.401,60		9.665.617,40
11.	Personalauszahlungen		6.083.516,00	6.083.516,00		5.945.538,28	-137.977,72		5.945.538,28
70120000	Beigeordnete		3.500,00	3.500,00		2.702,07	-797,93		2.702,07
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder		15.000,00	15.000,00		11.173,38	-3.826,62		11.173,38
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		21.000,00	21.000,00		18.877,83	-2.122,17		18.877,83
70210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		619.680,00	619.680,00		647.236,25	27.556,25		647.236,25
70212000	Leistungszulagen		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
70220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		3.872.160,00	3.872.160,00		3.808.835,69	-63.324,31		3.808.835,69
70291000	Vergütungen		58.800,00	58.800,00		66.358,09	7.558,09		66.358,09
70310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		249.931,00	249.931,00		299.633,02	49.702,02		299.633,02
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		368.975,00	368.975,00		324.158,58	-44.816,42		324.158,58
70390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige					464,81	464,81		464,81
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		786.590,00	786.590,00		672.449,00	-114.141,00		672.449,00
70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		78.500,00	78.500,00		82.092,35	3.592,35		82.092,35
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		5.880,00	5.880,00		11.312,24	5.432,24		11.312,24
70590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Sonstige		500,00	500,00		244,97	-255,03		244,97
12.	Versorgungsauszahlungen		164.890,00	164.890,00		90.386,11	-74.503,89		90.386,11
71110000	Versorgungsauszahlungen / Beamte		164.890,00	164.890,00		90.386,11	-74.503,89		90.386,11
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		828.600,00	828.600,00		793.942,87	-34.657,13		793.942,87
72100000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.900,00	2.900,00		7.322,63	4.422,63		7.322,63
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		307.500,00	307.500,00		301.784,13	-5.715,87		301.784,13

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
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.500,00	2.500,00		5.467,78	2.967,78		5.467,78
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		31.400,00	31.400,00		32.166,31	766,31		32.166,31
72311100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (7 %)					370,43	370,43		370,43
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		95.200,00	95.200,00		79.050,36	-16.149,64		79.050,36
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.450,00	1.450,00		77,54	-1.372,46		77,54
72322000	Außenanlagen		100,00	100,00			-100,00		
72323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		35.000,00	35.000,00		33.780,06	-1.219,94		33.780,06
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		12.000,00	12.000,00		12.444,81	444,81		12.444,81
72342000	Kunstgegenstände		400,00	400,00			-400,00		
72350000	Fahrzeugunterhaltung		100,00	100,00		201,10	101,10		201,10
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		20.600,00	20.600,00		33.324,54	12.724,54		33.324,54
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe		8.700,00	8.700,00		7.375,27	-1.324,73		7.375,27
72353000	Reifen		500,00	500,00			-500,00		
72360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		15.500,00	15.500,00		19.257,59	3.757,59		19.257,59
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		28.900,00	28.900,00		32.522,16	3.622,16		32.522,16
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		24.150,00	24.150,00		25.790,94	1.640,94		25.790,94
72420000	Essenskosten		127.300,00	127.300,00		113.708,09	-13.591,91		113.708,09
72430000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / für Schülerbetreuung		1.050,00	1.050,00		773,28	-276,72		773,28

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
72440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbands- stoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstalts- bedarf, Saat- und Pflanzgut		150,00	150,00		8,10	-141,90		8,10
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		27.350,00	27.350,00		16.135,10	-11.214,90		16.135,10
72460000	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen		500,00	500,00			-500,00		
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel		17.750,00	17.750,00		22.983,93	5.233,93		22.983,93
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		38.900,00	38.900,00		22.642,82	-16.257,18		22.642,82
72542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		2.200,00	2.200,00			-2.200,00		
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände					176,12	176,12		176,12
72550000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich		3.500,00	3.500,00		4.445,49	945,49		4.445,49
72551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00	20.000,00		22.134,29	2.134,29		22.134,29
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		645.910,00	645.910,00		681.021,88	35.111,88		681.021,88
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		28.100,00	28.100,00		33.148,53	5.048,53		33.148,53
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		3.700,00	3.700,00		15.126,61	11.426,61		15.126,61
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		68.400,00	68.400,00		77.590,00	9.190,00		77.590,00
74411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		41.000,00	41.000,00		45.429,00	4.429,00		45.429,00
74419000	Allgemeine Umlagen an das Land / Sonstiges		5.900,00	5.900,00		6.138,26	238,26		6.138,26
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		498.810,00	498.810,00		500.872,00	2.062,00		500.872,00

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
	74500000	Sonstige Transferauszahlungen				500,00	500,00		500,00
	74620000	Allgemeine Zuweisungen / an das Land				2.217,48	2.217,48		2.217,48
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung		1.461.500,00	1.461.500,00		1.074.361,89	-387.138,11		1.074.361,89
	75210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	110.000,00	110.000,00		112.606,16	2.606,16		112.606,16
	75330000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	520.000,00	520.000,00		538.360,33	18.360,33		538.360,33
	75340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	63.000,00	63.000,00		61.491,73	-1.508,27		61.491,73
	75390000	Sonstige Leistungen	8.500,00	8.500,00		3.649,23	-4.850,77		3.649,23
	75422000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an das Land	100,00	100,00			-100,00		
	75423000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	200,00	200,00			-200,00		
	75424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	59.700,00	59.700,00		79.550,32	19.850,32		79.550,32
	75710000	Leistungen nach dem AsylbLG	700.000,00	700.000,00		272.447,15	-427.552,85		272.447,15
	75790000	Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige				6.256,97	6.256,97		6.256,97
16.	sonstige laufende Auszahlungen		732.351,00	732.351,00		731.692,18	-658,82		731.692,18
	76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	77.700,00	77.700,00		81.540,84	3.840,84		81.540,84
	76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	21.100,00	21.100,00		18.164,37	-2.935,63		18.164,37
	76131000	Fahrtkostenerstattung	8.700,00	8.700,00		4.607,14	-4.092,86		4.607,14
	76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	54.800,00	54.800,00		96.409,43	41.609,43		96.409,43
	76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen				91,00	91,00		91,00
	76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	24.880,00	24.880,00		23.039,53	-1.840,47		23.039,53
	76220000	Leasing	3.900,00	3.900,00		1.861,12	-2.038,88		1.861,12
	76240000	Datenverarbeitung	29.000,00	29.000,00		18.700,64	-10.299,36		18.700,64
	76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	39.000,00	39.000,00		37.937,55	-1.062,45		37.937,55
	76242000	Datenverarbeitung / laufende Beratung				440,71	440,71		440,71
	76243000	Unterhaltung Software, Updates	36.630,00	36.630,00		48.858,31	12.228,31		48.858,31

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
76244000	Unterhaltung Hardware		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige		1.000,00	1.000,00		19,04	-980,96		19,04
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		55.600,00	55.600,00		39.583,88	-16.016,12		39.583,88
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.500,00	1.500,00		120,66	-1.379,34		120,66
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.000,00	2.000,00		6.695,24	4.695,24		6.695,24
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		10.000,00	10.000,00		189,62	-9.810,38		189,62
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		73.300,00	73.300,00		66.801,33	-6.498,67		66.801,33
76310000	Büromaterial		15.320,00	15.320,00		10.908,11	-4.411,89		10.908,11
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		8.970,00	8.970,00		11.871,67	2.901,67		11.871,67
76321000	Bücher		1.610,00	1.610,00		569,87	-1.040,13		569,87
76322000	Zeitschriften					266,40	266,40		266,40
76324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter					49,75	49,75		49,75
76330000	Porto und Versandkosten		30.000,00	30.000,00		29.658,39	-341,61		29.658,39
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		24.920,00	24.920,00		36.524,37	11.604,37		36.524,37
76342000	Datenübertragungsgebühren					745,34	745,34		745,34
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		1.580,00	1.580,00		612,18	-967,82		612,18
76350000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen		3.850,00	3.850,00		2.945,75	-904,25		2.945,75
76360000	Öffentlichkeitsarbeit		29.200,00	29.200,00		29.675,60	475,60		29.675,60
76370000	Bankgebühren		500,00	500,00		329,22	-170,78		329,22
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige		14.180,00	14.180,00		3.967,78	-10.212,22		3.967,78
76410000	Versicherungsbeiträge		1.000,00	1.000,00		863,40	-136,60		863,40
76411000	Gebäudeversicherungen		12.990,00	12.990,00		16.079,40	3.089,40		16.079,40
76412000	Kfz-Versicherungen		9.045,00	9.045,00		8.648,31	-396,69		8.648,31
76413000	Haftpflichtversicherungen		40.500,00	40.500,00		39.529,88	-970,12		39.529,88
76414000	Unfallversicherungen		72.200,00	72.200,00		72.476,77	276,77		72.476,77
76415000	Rechtsschutzversicherungen		500,00	500,00			-500,00		
76419000	Sonstige Versicherungen		680,00	680,00		501,27	-178,73		501,27

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
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		20.226,00	20.226,00		16.175,56	-4.050,44		16.175,56
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		60,00	60,00		52,43	-7,57		52,43
76810000	Grundsteuer		200,00	200,00		219,41	19,41		219,41
76820000	Kraftfahrzeugsteuer		610,00	610,00		608,00	-2,00		608,00
76890000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige Steuerauszahlungen / sonstige betriebliche Steuerauszahlungen					69,00	69,00		69,00
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00	1.000,00		555,67	-444,33		555,67
76930000	Repräsentationen		2.100,00	2.100,00		2.457,64	357,64		2.457,64
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle					270,60	270,60		270,60
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		9.916.767,00	9.916.767,00		9.316.943,21	-599.823,79		9.316.943,21
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>538.252,00</u>	<u>538.252,00</u>		<u>348.674,19</u>	<u>-189.577,81</u>		<u>348.674,19</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen		79.410,00	79.410,00		47.943,65	-31.466,35		47.943,65
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00	1.000,00		539,94	-460,06		539,94
67143000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	75.000,00		47.394,87	-27.605,13		47.394,87
67400000	Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		10,00	10,00		8,84	-1,16		8,84
67990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige		3.400,00	3.400,00			-3.400,00		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen		161.650,00	161.650,00		124.102,12	-37.547,88		124.102,12
77390000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		60.000,00	60.000,00		38.718,69	-21.281,31		38.718,69

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
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken		3.350,00	3.350,00		2.621,83	-728,17		2.621,83
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		90.000,00	90.000,00		80.399,91	-9.600,09		80.399,91
77514000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken		100,00	100,00			-100,00		
77519000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		3.200,00	3.200,00		2.361,69	-838,31		2.361,69
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>		<u>-82.240,00</u>	<u>-82.240,00</u>		<u>-76.158,47</u>	<u>6.081,53</u>		<u>-76.158,47</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		<u>456.012,00</u>	<u>456.012,00</u>		<u>272.515,72</u>	<u>-183.496,28</u>		<u>272.515,72</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		456.012,00	456.012,00		272.515,72	-183.496,28		272.515,72
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		502.438,00	502.438,00		179.128,90	-323.309,10		179.128,90
68140000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		82.500,00	82.500,00			-82.500,00		
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		93.853,00	93.853,00			-93.853,00		
68144000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
68159000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00	500,00			-500,00		
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		320.585,00	320.585,00		179.128,90	-141.456,10		179.128,90
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								

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
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen					6.103,91	6.103,91		6.103,91
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					6.103,91	6.103,91		6.103,91
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		502.438,00	502.438,00		185.232,81	-317.205,19		185.232,81
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		28.301,00	28.301,00		22.351,45	-5.949,55	82.107,00	22.351,45
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte		28.301,00	28.301,00		1.263,45	-27.037,55		1.263,45
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter					1.000,00	1.000,00		1.000,00
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					20.088,00	20.088,00	82.107,00	20.088,00
37.	Auszahlungen für Sachanlagen		2.714.094,00	2.714.094,00		1.083.970,55	-1.630.123,45	2.016.220,99	1.083.970,55
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		17.600,00	17.600,00		29.696,98	12.096,98		29.696,98
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		205.000,00	205.000,00			-205.000,00	198.091,28	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		130.000,00	130.000,00		17.024,87	-112.975,13		17.024,87
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		121.200,00	121.200,00		62.567,51	-58.632,49	47.652,39	62.567,51
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		2.240.294,00	2.240.294,00		974.681,19	-1.265.612,81	1.770.477,32	974.681,19
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		

Finanzrechnung 2017
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des 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
78639000	Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		11.680,00	11.680,00		10.257,89	-1.422,11		10.257,89
78745000	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an Anstalten		11.680,00	11.680,00		10.257,89	-1.422,11		10.257,89
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.759.075,00	2.759.075,00		1.116.579,89	-1.642.495,11	2.098.327,99	1.116.579,89
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		<u>-2.256.637,00</u>	<u>-2.256.637,00</u>		<u>-931.347,08</u>	<u>1.325.289,92</u>	<u>-2.098.327,99</u>	<u>-931.347,08</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-1.800.625,00	-1.800.625,00		-658.831,36	1.141.793,64	-2.098.327,99	-658.831,36
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		1.469.125,00	1.469.125,00			-1.469.125,00	1.469.125,00	
69245310	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)					-584.521,00	-584.521,00		-584.521,00
69253100	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		1.469.125,00	1.469.125,00		584.521,00	-884.604,00	1.469.125,00	584.521,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		118.500,00	118.500,00		101.307,33	-17.192,67		101.307,33
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		118.500,00	118.500,00		101.307,33	-17.192,67		101.307,33
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		1.350.625,00	1.350.625,00		-101.307,33	-1.451.932,33	1.469.125,00	-101.307,33
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								

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
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
<u>51.</u>	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		1.350.625,00	1.350.625,00		-101.307,33	-1.451.932,33	1.469.125,00	-101.307,33
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					562.016,08	562.016,08		562.016,08
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					14.786,11	14.786,11		14.786,11
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder					46.610,50	46.610,50		46.610,50
69930000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					107.837,69	107.837,69		107.837,69
69990100	FRK Lohnvorschüsse an Bedienstete (auch Gemeinden wegen LOGA)					1.760,00	1.760,00		1.760,00
69990150	FRK Versicherungen, Wechselgelder, Kartenführerscheine und anderes					489,70	489,70		489,70

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
69990250	FRK Landwirtschaftskammerbeitrag Verbandsgemeinde					15.927,73	15.927,73		15.927,73
69990350	FRK Stabilisierungsfonds für Wein					593,58	593,58		593,58
69994750	FRK Verwahr-Konto: nnn					166.641,95	166.641,95		166.641,95
69996050	FRK Zahlungen für Verbandsgemeindewerke aus Einzelgeschäftsvorfällen					100.000,00	100.000,00		100.000,00
69997000	FRK Überzahlungen aus Personenkonten Systemkonto, aus Art 999					100.866,73	100.866,73		100.866,73
69999020	FRK Gruppengeld					6.502,09	6.502,09		6.502,09
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					568.939,50	568.939,50		568.939,50
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					21.252,87	21.252,87		21.252,87
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder					45.000,00	45.000,00		45.000,00
79930000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					108.982,20	108.982,20		108.982,20
79990100	FRK Lohnvorschüsse an Bedienstete (auch Gemeinden wegen LOGA)					2.370,00	2.370,00		2.370,00
79990150	FRK Versicherungen, Wechselgelder, Kartenführerscheine und anderes					-474,08	-474,08		-474,08
79990400	FRK ED-Tankstelle Nassau					-574,26	-574,26		-574,26
79990500	FRK Autohaus Strack GmbH, Singhofen					-586,20	-586,20		-586,20
79990700	FRK Vorschuss-Konto: nnn					384,00	384,00		384,00
79991250	FRK Sammlungen					5.292,29	5.292,29		5.292,29
79991750	FRK Last- und Rücklastschriften und Schecks Vollstreckung					14.394,67	14.394,67		14.394,67
79991850	FRK Klärfälle Vollstreckung - Restbeträge aus VV 1700					8.874,42	8.874,42		8.874,42
79992450	FRK Zwischenkonto Elternbeiträge Kreiskasse - Frau Michel					1.417,49	1.417,49		1.417,49
79992650	FRK nicht zu verbuchende Einnahmen (soweit nicht bei GKZ 01-20 zu buchen)					2.200,57	2.200,57		2.200,57
79992750	FRK vereinnahmte geringfügige Überzahlungen					1.566,05	1.566,05		1.566,05

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
79992850	FRK Einnahmen aus Getränkeverkauf Belegschaft					-33,63	-33,63		-33,63
79994650	FRK Verwahr-Konto: nnn					55.521,97	55.521,97		55.521,97
79995450	FRK Erbschaftsanteil Martha Willemsen (Sozialfonds Kinder in Not) Bgm. Rau / K.Bonn					15.434,90	15.434,90		15.434,90
79996115	FRK Abschlag Schmutzwassergebühren					49.954,38	49.954,38		49.954,38
79996150	FRK vereinnahmte Kanalgebühren für VG-Werke					-5.120,12	-5.120,12		-5.120,12
79996215	FRK Abschlag Wassergebühren					45.976,89	45.976,89		45.976,89
79996250	FRK vereinnahmtes Wassergeld für VG-Werke					-188,72	-188,72		-188,72
79996315	FRK Abschlag WKB Niederschlagswasser					48.386,77	48.386,77		48.386,77
79996350	FRK vereinnahmter Wiederkehrender Beitrag für VG-Werke					984,70	984,70		984,70
79996415	FRK Abschlag WKB Schmutzwasser					26.837,81	26.837,81		26.837,81
79996450	FRK Vereinnahmter Wiederkehrender Beitrag für Schmutzwasser Auszahlung Naspa 277 001 913					3.090,02	3.090,02		3.090,02
79996505	FRK Straßenoberflächenentwässerung WKB Abrechnung					7.804,96	7.804,96		7.804,96
79997000	FRK Überzahlungen aus Personenkonten Systemkonto, aus Art 999					102.228,97	102.228,97		102.228,97
79999020	FRK Gruppengeld					5.589,40	5.589,40		5.589,40
79999030	FRK Interimskonto aus Vollstreckung, Abwicklung nächstes Kalenderjahr					2.371,18	2.371,18		2.371,18
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern					-6.923,42	-6.923,42		-6.923,42
58.	Kassenbestand		1.350.625,00	1.350.625,00		-108.230,75	-1.458.855,75	1.469.125,00	-108.230,75

Teilergebnisrechnung

gemäß § 46 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben					760,52	760,52		760,52
49910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					760,52	760,52		760,52
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		65.321,00	65.321,00		75.142,27	9.821,27		75.142,27
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		8.400,00	8.400,00		8.074,17	-325,83		8.074,17
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.200,00	6.200,00		6.176,89	-23,11		6.176,89
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		4.000,00	4.000,00		7.913,17	3.913,17		7.913,17
41450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich					4.469,68	4.469,68		4.469,68
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		45.446,00	45.446,00		45.723,02	277,02		45.723,02
41590000	Sonstige Sonderposten		1.275,00	1.275,00		2.785,34	1.510,34		2.785,34
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					265,00	265,00		265,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige					265,00	265,00		265,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		220,00	220,00		226,56	6,56		226,56
44120000	Mieten und Pachten		220,00	220,00		226,56	6,56		226,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		543.529,00	543.529,00		444.010,92	-99.518,08		444.010,92
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		168.800,00	168.800,00		125.387,35	-43.412,65		125.387,35
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund					4.553,75	4.553,75		4.553,75
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		61.000,00	61.000,00		73.339,74	12.339,74		73.339,74
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		292.084,00	292.084,00		210.605,03	-81.478,97		210.605,03
44248000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.100,00	1.100,00		832,50	-267,50		832,50

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		7.800,00	7.800,00		13.247,46	5.447,46		13.247,46
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		8.200,00	8.200,00		9.293,49	1.093,49		9.293,49
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.000,00	1.000,00		568,73	-431,27		568,73
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		3.545,00	3.545,00		6.182,87	2.637,87		6.182,87
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge		115.051,00	115.051,00		157.456,63	42.405,63		157.456,63
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)					606,00	606,00		606,00
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		20.000,00	20.000,00		14.921,36	-5.078,64		14.921,36
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		95.051,00	95.051,00		141.790,46	46.739,46		141.790,46
46629000	Erträge aus Zuschreibungen / Sonstige					138,81	138,81		138,81
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		724.121,00	724.121,00		677.861,90	-46.259,10		677.861,90
11.	Personalaufwendungen		1.891.755,00	1.891.755,00		2.078.600,06	186.845,06		2.078.600,06
50120000	Beigeordnete		3.500,00	3.500,00		2.702,07	-797,93		2.702,07
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder		15.000,00	15.000,00		15.254,88	254,88		15.254,88
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		21.000,00	21.000,00		18.989,64	-2.010,36		18.989,64
50210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		458.860,00	458.860,00		433.640,69	-25.219,31		433.640,69
50212000	Leistungszulagen		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		730.880,00	730.880,00		780.813,22	49.933,22		780.813,22
50291000	Vergütungen		10.950,00	10.950,00		20.986,45	10.036,45		20.986,45
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		185.761,00	185.761,00		190.369,54	4.608,54		190.369,54
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		69.875,00	69.875,00		64.713,50	-5.161,50		64.713,50
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige					615,29	615,29		615,29

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		151.120,00	151.120,00		152.318,54	1.198,54		152.318,54
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		78.500,00	78.500,00		82.092,35	3.592,35		82.092,35
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		3.930,00	3.930,00		7.921,48	3.991,48		7.921,48
50590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Sonstige		500,00	500,00		406,98	-93,02		406,98
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen		124.469,00	124.469,00		248.507,08	124.038,08		248.507,08
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		34.410,00	34.410,00		51.589,52	17.179,52		51.589,52
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer					7.678,83	7.678,83		7.678,83
12.	Versorgungsaufwendungen		131.600,00	131.600,00		80.897,38	-50.702,62		80.897,38
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		70.050,00	70.050,00		74.366,38	4.316,38		74.366,38
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte		47.850,00	47.850,00		6.531,00	-41.319,00		6.531,00
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte		13.700,00	13.700,00			-13.700,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		169.650,00	169.650,00		150.427,59	-19.222,41		150.427,59
52100000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.400,00	2.400,00		7.550,67	5.150,67		7.550,67
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		59.500,00	59.500,00		46.968,88	-12.531,12		46.968,88
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.500,00	1.500,00		795,54	-704,46		795,54
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		21.000,00	21.000,00		5.450,37	-15.549,63		5.450,37
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		600,00	600,00			-600,00		
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		600,00	600,00		777,48	177,48		777,48
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		12.000,00	12.000,00		12.922,46	922,46		12.922,46
52342000	Kunstgegenstände		400,00	400,00			-400,00		
52350000	Fahrzeugunterhaltung		100,00	100,00		201,10	101,10		201,10

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		18.000,00	18.000,00		24.883,59	6.883,59		24.883,59
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		6.000,00	6.000,00		4.806,25	-1.193,75		4.806,25
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		4.500,00	4.500,00		2.342,71	-2.157,29		2.342,71
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.000,00	20.000,00		19.146,77	-853,23		19.146,77
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.900,00	3.900,00		5.225,92	1.325,92		5.225,92
52420000	Essenskosten		1.200,00	1.200,00		912,40	-287,60		912,40
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		150,00	150,00		8,10	-141,90		8,10
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		100,00	100,00			-100,00		
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		3.800,00	3.800,00		3.879,30	79,30		3.879,30
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		10.400,00	10.400,00		9.934,44	-465,56		9.934,44
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände					176,12	176,12		176,12
52550000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich		3.500,00	3.500,00		4.445,49	945,49		4.445,49
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		151.386,00	151.386,00		156.431,29	5.045,29		156.431,29
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		10.347,00	10.347,00		10.215,86	-131,14		10.215,86
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden					6.005,85	6.005,85		6.005,85
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		31.256,00	31.256,00		31.262,01	6,01		31.262,01

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		680,00	680,00			-680,00		
53530000	Stromversorgungsanlagen		1.660,00	1.660,00			-1.660,00		
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen					399,03	399,03		399,03
53670000	Verwaltungsgebäude		5.872,00	5.872,00			-5.872,00		
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden		448,00	448,00		448,00			448,00
53810000	Fahrzeuge		64.100,00	64.100,00		66.515,93	2.415,93		66.515,93
53820000	Maschinen und technische Anlagen		24.902,00	24.902,00		26.204,89	1.302,89		26.204,89
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		12.121,00	12.121,00		15.379,72	3.258,72		15.379,72
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		79.400,00	79.400,00		86.318,03	6.918,03		86.318,03
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		14.600,00	14.600,00		15.801,42	1.201,42		15.801,42
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		2.400,00	2.400,00		8.426,61	6.026,61		8.426,61
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige		62.400,00	62.400,00		62.090,00	-310,00		62.090,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>		<u>523.940,00</u>	<u>523.940,00</u>		<u>565.818,78</u>	<u>41.878,78</u>		<u>565.818,78</u>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		39.800,00	39.800,00		32.040,61	-7.759,39		32.040,61
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		11.200,00	11.200,00		12.187,21	987,21		12.187,21
56131000	Fahrtkostenerstattung		6.700,00	6.700,00		4.957,06	-1.742,94		4.957,06
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		54.000,00	54.000,00		95.600,83	41.600,83		95.600,83
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		15.820,00	15.820,00		14.897,58	-922,42		14.897,58
56240000	Datenverarbeitung		20.000,00	20.000,00		12.416,29	-7.583,71		12.416,29

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen		14.000,00	14.000,00		13.610,81	-389,19		13.610,81
56242000	Datenverarbeitung / laufende Beratung					440,71	440,71		440,71
56243000	Unterhaltung Software, Updates		32.400,00	32.400,00		41.407,67	9.007,67		41.407,67
56244000	Unterhaltung Hardware		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		55.000,00	55.000,00		39.132,54	-15.867,46		39.132,54
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen					3.971,63	3.971,63		3.971,63
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		10.000,00	10.000,00		189,62	-9.810,38		189,62
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		12.500,00	12.500,00		9.412,21	-3.087,79		9.412,21
56310000	Büromaterial		8.100,00	8.100,00		7.291,27	-808,73		7.291,27
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		6.070,00	6.070,00		5.891,55	-178,45		5.891,55
56330000	Porto und Versandkosten		30.000,00	30.000,00		29.594,25	-405,75		29.594,25
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		15.550,00	15.550,00		28.879,07	13.329,07		28.879,07
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		490,00	490,00			-490,00		
56350000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen		1.350,00	1.350,00		179,00	-1.171,00		179,00
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		29.200,00	29.200,00		29.675,60	475,60		29.675,60
56370000	Bankgebühren		500,00	500,00		329,22	-170,78		329,22
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		8.630,00	8.630,00		5.618,55	-3.011,45		5.618,55
56410000	Versicherungsbeiträge		1.000,00	1.000,00		868,58	-131,42		868,58
56411000	Gebäudeversicherungen		3.980,00	3.980,00		2.412,16	-1.567,84		2.412,16
56412000	Kfz-Versicherungen		7.800,00	7.800,00		7.193,89	-606,11		7.193,89
56413000	Haftpflichtversicherungen		40.500,00	40.500,00		39.529,88	-970,12		39.529,88
56414000	Unfallversicherungen		72.200,00	72.200,00		72.476,77	276,77		72.476,77
56415000	Rechtsschutzversicherungen		500,00	500,00			-500,00		
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		20.050,00	20.050,00		15.969,31	-4.080,69		15.969,31
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar					36.000,00	36.000,00		36.000,00

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56920000	Verfüungsmittel		1.000,00	1.000,00		715,97	-284,03		715,97
56930000	Repräsentationen		2.100,00	2.100,00		2.457,64	357,64		2.457,64
59910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					471,30	471,30		471,30
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.947.731,00	2.947.731,00		3.118.493,13	170.762,13		3.118.493,13
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.223.610,00	-2.223.610,00		-2.440.631,23	-217.021,23		-2.440.631,23
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen					15.650,50	15.650,50		15.650,50
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute					15.461,47	15.461,47		15.461,47
57690000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den sonstigen inländischen Bereich / Sonstige					189,03	189,03		189,03
23.	Finanzergebnis					-15.650,50	-15.650,50		-15.650,50
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>		<u>-2.223.610,00</u>	<u>-2.223.610,00</u>		<u>-2.456.281,73</u>	<u>-232.671,73</u>		<u>-2.456.281,73</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>-2.223.610,00</u>	<u>-2.223.610,00</u>		<u>-2.456.281,73</u>	<u>-232.671,73</u>		<u>-2.456.281,73</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		<u>-2.223.610,00</u>	<u>-2.223.610,00</u>		<u>-2.456.281,73</u>	<u>-232.671,73</u>		<u>-2.456.281,73</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben		27.000,00	27.000,00		58.749,16	31.749,16		58.749,16
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer		27.000,00	27.000,00		42.380,14	15.380,14		42.380,14
49910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					16.351,62	16.351,62		16.351,62
49940000	Wiederaufbaukasse					17,40	17,40		17,40
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		5.079.130,00	5.079.130,00		5.260.875,99	181.745,99		5.260.875,99
41112000	Schlüsselzuweisung B1		114.030,00	114.030,00		114.030,00			114.030,00
41113000	Schlüsselzuweisung B2		1.120.900,00	1.120.900,00		1.131.025,92	10.125,92		1.131.025,92
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten erfasst werden)					44.020,00	44.020,00		44.020,00
41330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					133.493,59	133.493,59		133.493,59
41620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.844.200,00	3.844.200,00		3.838.306,48	-5.893,52		3.838.306,48
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		30,00	30,00			-30,00		
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		30,00	30,00			-30,00		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge					253.437,02	253.437,02		253.437,02
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.					1.188,96	1.188,96		1.188,96
46629000	Erträge aus Zuschreibungen / Sonstige					252.248,06	252.248,06		252.248,06
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.106.160,00	5.106.160,00		5.573.062,17	466.902,17		5.573.062,17
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		545.710,00	545.710,00		552.450,21	6.740,21		552.450,21
54411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		41.000,00	41.000,00		45.429,00	4.429,00		45.429,00
54419000	Allgemeine Umlagen an das Land / Sonstige		5.900,00	5.900,00		6.149,21	249,21		6.149,21
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		498.810,00	498.810,00		500.872,00	2.062,00		500.872,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>					17.453,98	17.453,98		17.453,98
59910000	Landwirtschaftskammerbeitrag					16.519,57	16.519,57		16.519,57
59920000	Deutscher Weinfonds					397,87	397,87		397,87
59930000	Absatzförderung Wein					457,26	457,26		457,26
59940000	Wiederaufbaukasse					79,28	79,28		79,28
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		545.710,00	545.710,00		569.904,19	24.194,19		569.904,19
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		4.560.450,00	4.560.450,00		5.003.157,98	442.707,98		5.003.157,98
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge		76.910,00	76.910,00		38.045,41	-38.864,59		38.045,41
47131000	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00	1.000,00		539,94	-460,06		539,94
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	75.000,00		36.992,75	-38.007,25		36.992,75
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		10,00	10,00		8,84	-1,16		8,84
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige		900,00	900,00		503,88	-396,12		503,88
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		161.650,00	161.650,00		118.259,95	-43.390,05		118.259,95

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57310000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe					16.690,68	16.690,68		16.690,68
57390000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		60.000,00	60.000,00		30.438,23	-29.561,77		30.438,23
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken		3.350,00	3.350,00		3.051,92	-298,08		3.051,92
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		90.000,00	90.000,00		64.938,44	-25.061,56		64.938,44
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken		100,00	100,00			-100,00		
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		3.200,00	3.200,00		3.140,68	-59,32		3.140,68
23.	Finanzergebnis		-84.740,00	-84.740,00		-80.214,54	4.525,46		-80.214,54
24.	ordentliches Ergebnis		4.475.710,00	4.475.710,00		4.922.943,44	447.233,44		4.922.943,44
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis		4.475.710,00	4.475.710,00		4.922.943,44	447.233,44		4.922.943,44
	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)								
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								

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 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
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		<u>4.475.710,00</u>	<u>4.475.710,00</u>		<u>4.922.943,44</u>	<u>447.233,44</u>		<u>4.922.943,44</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.500,00	4.500,00		6.732,64	2.232,64		6.732,64
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		1.000,00	1.000,00		150,00	-850,00		150,00
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung		3.500,00	3.500,00		6.582,64	3.082,64		6.582,64
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		38.400,00	38.400,00		39.586,57	1.186,57		39.586,57
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		2.400,00	2.400,00		1.703,04	-696,96		1.703,04
44120000	Mieten und Pachten		36.000,00	36.000,00		37.883,53	1.883,53		37.883,53
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		40.800,00	40.800,00		21.647,46	-19.152,54		21.647,46
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		38.000,00	38.000,00		20.940,71	-17.059,29		20.940,71
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
44248000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					66,68	66,68		66,68
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen					109,67	109,67		109,67
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		300,00	300,00		530,40	230,40		530,40
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge		8.149,00	8.149,00		8.300,31	151,31		8.300,31
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		6.149,00	6.149,00		8.300,31	2.151,31		8.300,31
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		91.849,00	91.849,00		76.266,98	-15.582,02		76.266,98
11.	Personalaufwendungen		380.190,00	380.190,00		363.382,45	-16.807,55		363.382,45
50210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		41.100,00	41.100,00		40.894,92	-205,08		40.894,92

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		237.700,00	237.700,00		219.213,16	-18.486,84		219.213,16
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		16.380,00	16.380,00		14.939,12	-1.440,88		14.939,12
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		22.900,00	22.900,00		18.872,92	-4.027,08		18.872,92
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		39.150,00	39.150,00		42.085,73	2.935,73		42.085,73
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte					299,00	299,00		299,00
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer					115,00	115,00		115,00
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen		16.860,00	16.860,00		22.436,40	5.576,40		22.436,40
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		6.100,00	6.100,00		4.526,20	-1.573,80		4.526,20
12.	Versorgungsaufwendungen		4.700,00	4.700,00			-4.700,00		
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		4.050,00	4.050,00			-4.050,00		
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte		650,00	650,00			-650,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		23.000,00	23.000,00		26.818,03	3.818,03		26.818,03
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		19.000,00	19.000,00		21.326,76	2.326,76		21.326,76
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.500,00	2.500,00		4.697,25	2.197,25		4.697,25
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		500,00	500,00		794,02	294,02		794,02
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		12.839,00	12.839,00		12.429,33	-409,67		12.429,33
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4.529,00	4.529,00		4.592,64	63,64		4.592,64
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten		479,00	479,00			-479,00		

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		4.390,00	4.390,00		4.390,90	0,90		4.390,90
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		741,00	741,00		745,70	4,70		745,70
53530000	Stromversorgungsanlagen		2.700,00	2.700,00		2.700,09	0,09		2.700,09
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>		<u>17.800,00</u>	<u>17.800,00</u>		<u>13.922,64</u>	<u>-3.877,36</u>		<u>13.922,64</u>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.100,00	1.100,00		429,35	-670,65		429,35
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	500,00		727,33	227,33		727,33
56131000	Fahrtkostenerstattung		2.000,00	2.000,00		579,33	-1.420,67		579,33
56240000	Datenverarbeitung		4.500,00	4.500,00		383,13	-4.116,87		383,13
56243000	Unterhaltung Software, Updates		1.700,00	1.700,00		2.806,02	1.106,02		2.806,02
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige		1.000,00	1.000,00		19,04	-980,96		19,04
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.000,00	2.000,00		4.374,78	2.374,78		4.374,78
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000,00	1.000,00		325,62	-674,38		325,62
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		200,00	200,00		667,84	467,84		667,84
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten					65,79	65,79		65,79
56350000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen		2.500,00	2.500,00		2.766,75	266,75		2.766,75
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		500,00	500,00			-500,00		
56411000	Gebäudeversicherungen		600,00	600,00		623,99	23,99		623,99
56419000	Sonstige Versicherungen		200,00	200,00		84,67	-115,33		84,67
56890000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige Steueraufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen					69,00	69,00		69,00

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 3 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		438.529,00	438.529,00		416.552,45	-21.976,55		416.552,45
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-346.680,00	-346.680,00		-340.285,47	6.394,53		-340.285,47
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23.	Finanzergebnis								
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>		<u>-346.680,00</u>	<u>-346.680,00</u>		<u>-340.285,47</u>	<u>6.394,53</u>		<u>-340.285,47</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>-346.680,00</u>	<u>-346.680,00</u>		<u>-340.285,47</u>	<u>6.394,53</u>		<u>-340.285,47</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der</u> <u>Veränderung des Sonderpostens für</u> <u>Belastungen aus dem kommunalen</u> <u>Finanzausgleich</u>		<u>-346.680,00</u>	<u>-346.680,00</u>		<u>-340.285,47</u>	<u>6.394,53</u>		<u>-340.285,47</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.982.159,00	2.982.159,00		2.839.264,80	-142.894,20		2.839.264,80
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land					1.489,75	1.489,75		1.489,75
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		50.700,00	50.700,00		41.260,02	-9.439,98		41.260,02
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.770.000,00	2.770.000,00		2.666.097,93	-103.902,07		2.666.097,93
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		15.900,00	15.900,00		750,00	-15.150,00		750,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		145.559,00	145.559,00		129.645,58	-15.913,42		129.645,58
41590000	Sonstige Sonderposten					21,52	21,52		21,52
3.	Erträge der sozialen Sicherung		1.323.675,00	1.323.675,00		793.947,60	-529.727,40		793.947,60
42113000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		2.100,00	2.100,00		2.283,39	183,39		2.283,39
42123000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
42133000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00		5.585,20	4.585,20		5.585,20
42134000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		500,00	500,00			-500,00		
42143000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		11.000,00	11.000,00		20.103,78	9.103,78		20.103,78
42144000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		74.500,00	74.500,00		105.025,37	30.525,37		105.025,37
42193000	Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		100,00	100,00		22,44	-77,56		22,44
42194000	Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		25.100,00	25.100,00		24.216,43	-883,57		24.216,43

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 4 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
42320000	SGB XII, örtlicher Träger					-35.222,77	-35.222,77		-35.222,77
42322000	SGB XII, örtlicher Träger / von Landkreisen		1.208.375,00	1.208.375,00		660.512,07	-547.862,93		660.512,07
42630000	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / von Landkreisen					11.421,69	11.421,69		11.421,69
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		259.400,00	259.400,00		249.937,79	-9.462,21		249.937,79
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		94.700,00	94.700,00		89.035,02	-5.664,98		89.035,02
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		4.500,00	4.500,00		5.230,90	730,90		5.230,90
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		113.200,00	113.200,00		57.492,39	-55.707,61		57.492,39
43210010	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (7 %)					48.544,81	48.544,81		48.544,81
43210020	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (19 %)					1.308,81	1.308,81		1.308,81
43220000	Entgelte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
43400000	Beteiligung Essenskosten		24.000,00	24.000,00		22.926,86	-1.073,14		22.926,86
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung		22.000,00	22.000,00		25.399,00	3.399,00		25.399,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		128.300,00	128.300,00		154.075,55	25.775,55		154.075,55
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		1.600,00	1.600,00		1.312,00	-288,00		1.312,00
44120000	Mieten und Pachten		43.000,00	43.000,00		67.468,58	24.468,58		67.468,58
44140000	Beteiligung Essenskosten		83.700,00	83.700,00		85.294,97	1.594,97		85.294,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		107.285,00	107.285,00		60.872,24	-46.412,76		60.872,24
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		11.500,00	11.500,00		10.608,41	-891,59		10.608,41
44240000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		9.200,00	9.200,00			-9.200,00		
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		11.100,00	11.100,00		7.663,36	-3.436,64		7.663,36
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16.500,00	16.500,00		16.993,17	493,17		16.993,17
44245000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten		50,00	50,00			-50,00		

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		45.200,00	45.200,00			-45.200,00		
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	100,00			-100,00		
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		200,00	200,00		4.186,36	3.986,36		4.186,36
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00	1.500,00		2.005,32	505,32		2.005,32
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		11.935,00	11.935,00		19.415,62	7.480,62		19.415,62
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge		54.550,00	54.550,00		307.620,98	253.070,98		307.620,98
46111000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					88.896,09	88.896,09		88.896,09
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		20.500,00	20.500,00		21.467,26	967,26		21.467,26
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		50,00	50,00			-50,00		
46270000	Versicherungserstattungen					3.706,55	3.706,55		3.706,55
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige					238,51	238,51		238,51
46400000	Sonstige Steuererstattungen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		29.000,00	29.000,00		193.312,57	164.312,57		193.312,57
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.855.369,00	4.855.369,00		4.405.718,96	-449.650,04		4.405.718,96
11.	Personalaufwendungen		4.040.910,00	4.040.910,00		3.851.494,90	-189.415,10		3.851.494,90
50210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		119.720,00	119.720,00		117.575,66	-2.144,34		117.575,66
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		2.903.580,00	2.903.580,00		2.815.017,09	-88.562,91		2.815.017,09
50291000	Vergütungen		47.850,00	47.850,00		51.949,67	4.099,67		51.949,67
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		47.790,00	47.790,00		45.473,85	-2.316,15		45.473,85
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		276.200,00	276.200,00		240.958,98	-35.241,02		240.958,98

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		596.320,00	596.320,00		483.267,37	-113.052,63		483.267,37
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		1.950,00	1.950,00		3.141,76	1.191,76		3.141,76
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen		38.030,00	38.030,00		58.445,80	20.415,80		58.445,80
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		9.470,00	9.470,00		12.212,00	2.742,00		12.212,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer					23.452,72	23.452,72		23.452,72
12.	Versorgungsaufwendungen		28.590,00	28.590,00		21.915,54	-6.674,46		21.915,54
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		24.750,00	24.750,00		20.348,54	-4.401,46		20.348,54
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte		3.840,00	3.840,00		1.567,00	-2.273,00		1.567,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		635.950,00	635.950,00		617.050,08	-18.899,92		617.050,08
52100000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		500,00	500,00		830,34	330,34		830,34
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		229.000,00	229.000,00		234.721,24	5.721,24		234.721,24
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen					770,53	770,53		770,53
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		29.900,00	29.900,00		32.966,68	3.066,68		32.966,68
52311100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (7 %)					346,20	346,20		346,20
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		73.700,00	73.700,00		66.844,58	-6.855,42		66.844,58
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		850,00	850,00		77,54	-772,46		77,54
52322000	Außenanlagen		100,00	100,00			-100,00		
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		34.400,00	34.400,00		33.037,49	-1.362,51		33.037,49
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		2.600,00	2.600,00		6.877,11	4.277,11		6.877,11

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 4 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		2.700,00	2.700,00		2.094,99	-605,01		2.094,99
52353000	Reifen		500,00	500,00			-500,00		
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		11.000,00	11.000,00		14.426,11	3.426,11		14.426,11
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.900,00	8.900,00		13.510,78	4.610,78		13.510,78
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		20.250,00	20.250,00		22.995,01	2.745,01		22.995,01
52420000	Essenskosten		126.100,00	126.100,00		112.738,94	-13.361,06		112.738,94
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung		1.050,00	1.050,00		773,28	-276,72		773,28
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		27.250,00	27.250,00		16.329,89	-10.920,11		16.329,89
52460000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen		500,00	500,00			-500,00		
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		13.950,00	13.950,00		19.534,51	5.584,51		19.534,51
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		27.500,00	27.500,00		16.040,56	-11.459,44		16.040,56
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		2.200,00	2.200,00			-2.200,00		
52551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00	20.000,00		22.134,30	2.134,30		22.134,30
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		343.410,00	343.410,00		345.706,30	2.296,30		345.706,30
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		53.926,00	53.926,00		1.882,04	-52.043,96		1.882,04
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		54,00	54,00		51.318,65	51.264,65		51.318,65
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		337,00	337,00		184,70	-152,30		184,70

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen		70.616,00	70.616,00		61.293,76	-9.322,24		61.293,76
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		38.212,00	38.212,00		54.966,27	16.754,27		54.966,27
53450000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen		91.420,00	91.420,00		77.344,43	-14.075,57		77.344,43
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		3.113,00	3.113,00		3.115,95	2,95		3.115,95
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		309,00	309,00		310,45	1,45		310,45
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		159,00	159,00		159,70	0,70		159,70
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden		86,00	86,00		86,58	0,58		86,58
53810000	Fahrzeuge		2.683,00	2.683,00		3.314,50	631,50		3.314,50
53820000	Maschinen und technische Anlagen		6.065,00	6.065,00		5.436,04	-628,96		5.436,04
53830000	Betriebsvorrichtungen		38.682,00	38.682,00		39.578,41	896,41		39.578,41
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		37.748,00	37.748,00		46.714,82	8.966,82		46.714,82
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.300,00	7.300,00		3.917,48	-3.382,52		3.917,48
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		1.300,00	1.300,00		1.200,00	-100,00		1.200,00
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige		6.000,00	6.000,00			-6.000,00		
54500000	Sonstige Transferaufwendungen					500,00	500,00		500,00
54620000	Allgemeine Zuweisungen / an das Land					2.217,48	2.217,48		2.217,48
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung		1.461.500,00	1.461.500,00		1.086.728,59	-374.771,41		1.086.728,59
55210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise		110.000,00	110.000,00		120.574,40	10.574,40		120.574,40

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
55330000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung		520.000,00	520.000,00		538.427,52	18.427,52		538.427,52
55340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung		63.000,00	63.000,00		61.484,93	-1.515,07		61.484,93
55390000	Sonstige Leistungen		8.500,00	8.500,00		3.685,59	-4.814,41		3.685,59
55422000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an das Land		100,00	100,00			-100,00		
55423000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden		200,00	200,00			-200,00		
55424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		59.700,00	59.700,00		82.841,96	23.141,96		82.841,96
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)		700.000,00	700.000,00		273.457,22	-426.542,78		273.457,22
55790000	Aufwendungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige					6.256,97	6.256,97		6.256,97
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>		<u>190.611,00</u>	<u>190.611,00</u>		<u>198.938,93</u>	<u>8.327,93</u>		<u>198.938,93</u>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		36.800,00	36.800,00		64.764,70	27.964,70		64.764,70
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		9.400,00	9.400,00		5.982,57	-3.417,43		5.982,57
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	800,00		813,20	13,20		813,20
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen					91,00	91,00		91,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		9.060,00	9.060,00		6.752,80	-2.307,20		6.752,80
56220000	Leasing		3.900,00	3.900,00		-125,60	-4.025,60		-125,60
56240000	Datenverarbeitung		4.500,00	4.500,00		5.113,70	613,70		5.113,70
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen		25.000,00	25.000,00		24.326,74	-673,26		24.326,74
56243000	Unterhaltung Software, Updates		2.530,00	2.530,00		5.414,79	2.884,79		5.414,79
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		600,00	600,00		451,34	-148,66		451,34
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.					120,66	120,66		120,66
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		59.800,00	59.800,00		49.006,10	-10.793,90		49.006,10

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 4 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56310000	Büromaterial		7.220,00	7.220,00		3.461,84	-3.758,16		3.461,84
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		2.700,00	2.700,00		5.510,26	2.810,26		5.510,26
56321000	Bücher		1.610,00	1.610,00		619,07	-990,93		619,07
56322000	Zeitschriften					266,40	266,40		266,40
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter					49,75	49,75		49,75
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		9.370,00	9.370,00		7.343,25	-2.026,75		7.343,25
56342000	Datenübertragungsgebühren					745,34	745,34		745,34
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		1.090,00	1.090,00		612,18	-477,82		612,18
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		5.050,00	5.050,00		1.298,23	-3.751,77		1.298,23
56411000	Gebäudeversicherungen		8.410,00	8.410,00		12.974,48	4.564,48		12.974,48
56412000	Kfz-Versicherungen		1.245,00	1.245,00		1.454,42	209,42		1.454,42
56419000	Sonstige Versicherungen		480,00	480,00		501,27	21,27		501,27
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		176,00	176,00		240,00	64,00		240,00
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		60,00	60,00		52,43	-7,57		52,43
56810000	Grundsteuer		200,00	200,00		219,41	19,41		219,41
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		610,00	610,00		608,00	-2,00		608,00
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle					270,60	270,60		270,60
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		6.708.271,00	6.708.271,00		6.125.751,82	-582.519,18		6.125.751,82
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.852.902,00	-1.852.902,00		-1.720.032,86	132.869,14		-1.720.032,86
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge					0,01	0,01		0,01
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige					0,01	0,01		0,01
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23.	Finanzergebnis					0,01	0,01		0,01
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>		<u>-1.852.902,00</u>	<u>-1.852.902,00</u>		<u>-1.720.032,85</u>	<u>132.869,15</u>		<u>-1.720.032,85</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>-1.852.902,00</u>	<u>-1.852.902,00</u>		<u>-1.720.032,85</u>	<u>132.869,15</u>		<u>-1.720.032,85</u>

Ergebnisrechnung 2017
Einjahressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 4 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		<u>-1.852.902,00</u>	<u>-1.852.902,00</u>		<u>-1.720.032,85</u>	<u>132.869,15</u>		<u>-1.720.032,85</u>

Ergebnisrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 5 | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					328,00	328,00		328,00
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					328,00	328,00		328,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge		11.000,00	11.000,00		40.703,85	29.703,85		40.703,85
46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		11.000,00	11.000,00		40.703,85	29.703,85		40.703,85
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		11.000,00	11.000,00		41.031,85	30.031,85		41.031,85
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.500,00	13.500,00		41.886,73	28.386,73		41.886,73
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		13.500,00	13.500,00		35.636,73	22.136,73		35.636,73

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich					6.250,00	6.250,00		6.250,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>					652,80	652,80		652,80
56310000	Büromaterial					652,80	652,80		652,80
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		13.500,00	13.500,00		42.539,53	29.039,53		42.539,53
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.500,00	-2.500,00		-1.507,68	992,32		-1.507,68
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge		2.500,00	2.500,00		1.507,68	-992,32		1.507,68
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					1.507,68	1.507,68		1.507,68
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23.	Finanzergebnis		2.500,00	2.500,00		1.507,68	-992,32		1.507,68
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>								
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u>								
	<u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>								
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>								

.

Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		18.600,00	18.600,00		21.492,06	2.892,06		21.492,06
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		8.400,00	8.400,00		5.815,17	-2.584,83		5.815,17
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.200,00	6.200,00		6.176,89	-23,11		6.176,89
61444000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		4.000,00	4.000,00		4.500,00	500,00		4.500,00
61450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich					5.000,00	5.000,00		5.000,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					265,00	265,00		265,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige					265,00	265,00		265,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		220,00	220,00		226,56	6,56		226,56
64120000	Mieten und Pachten		220,00	220,00		226,56	6,56		226,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		537.529,00	537.529,00		373.491,61	-164.037,39		373.491,61
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		168.800,00	168.800,00		53.424,58	-115.375,42		53.424,58
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund					1.576,70	1.576,70		1.576,70
64242000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		61.000,00	61.000,00		69.623,95	8.623,95		69.623,95
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		286.084,00	286.084,00		221.670,66	-64.413,34		221.670,66
64248000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.100,00	1.100,00		832,50	-267,50		832,50
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		7.800,00	7.800,00		12.720,73	4.920,73		12.720,73

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
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		8.200,00	8.200,00		6.514,97	-1.685,03		6.514,97
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.000,00	1.000,00		963,84	-36,16		963,84
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		3.545,00	3.545,00		6.163,68	2.618,68		6.163,68
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen		20.000,00	20.000,00		14.765,26	-5.234,74		14.765,26
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.		20.000,00	20.000,00		14.765,26	-5.234,74		14.765,26
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		576.349,00	576.349,00		410.240,49	-166.108,51		410.240,49
11.	Personalauszahlungen		1.732.876,00	1.732.876,00		1.851.222,00	118.346,00		1.851.222,00
70120000	Beigeordnete		3.500,00	3.500,00		2.702,07	-797,93		2.702,07
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder		15.000,00	15.000,00		11.173,38	-3.826,62		11.173,38
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		21.000,00	21.000,00		18.920,01	-2.079,99		18.920,01
70210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		458.860,00	458.860,00		470.002,71	11.142,71		470.002,71
70212000	Leistungszulagen		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
70220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		730.880,00	730.880,00		779.906,94	49.026,94		779.906,94
70291000	Vergütungen		10.950,00	10.950,00		18.066,92	7.116,92		18.066,92
70310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		185.761,00	185.761,00		242.945,50	57.184,50		242.945,50
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		69.875,00	69.875,00		64.626,77	-5.248,23		64.626,77
70390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige					464,81	464,81		464,81
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		151.120,00	151.120,00		152.128,09	1.008,09		152.128,09
70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		78.500,00	78.500,00		82.092,35	3.592,35		82.092,35
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		3.930,00	3.930,00		7.947,48	4.017,48		7.947,48
70590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Sonstige		500,00	500,00		244,97	-255,03		244,97
12.	Versorgungsauszahlungen		136.090,00	136.090,00		74.038,19	-62.051,81		74.038,19

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
13.	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte		136.090,00	136.090,00		74.038,19	-62.051,81		74.038,19
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		169.650,00	169.650,00		147.719,36	-21.930,64		147.719,36
	72100000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		2.400,00	2.400,00		6.492,29	4.092,29		6.492,29
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		59.500,00	59.500,00		47.196,27	-12.303,73		47.196,27
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.500,00	1.500,00		242,60	-1.257,40		242,60
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		21.000,00	21.000,00		5.224,67	-15.775,33		5.224,67
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		600,00	600,00			-600,00		
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		600,00	600,00		834,66	234,66		834,66
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		12.000,00	12.000,00		12.444,81	444,81		12.444,81
	72342000 Kunstgegenstände		400,00	400,00			-400,00		
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		100,00	100,00		201,10	101,10		201,10
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		18.000,00	18.000,00		26.494,02	8.494,02		26.494,02
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe		6.000,00	6.000,00		5.173,93	-826,07		5.173,93
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		4.500,00	4.500,00		2.449,81	-2.050,19		2.449,81
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.000,00	20.000,00		18.624,96	-1.375,04		18.624,96
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.900,00	3.900,00		5.137,79	1.237,79		5.137,79
	72420000 Essenskosten		1.200,00	1.200,00		912,40	-287,60		912,40
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		150,00	150,00		8,10	-141,90		8,10
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		100,00	100,00			-100,00		
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel		3.800,00	3.800,00		3.804,08	4,08		3.804,08

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
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		10.400,00	10.400,00		7.856,26	-2.543,74		7.856,26
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände					176,12	176,12		176,12
72550000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich		3.500,00	3.500,00		4.445,49	945,49		4.445,49
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		79.400,00	79.400,00		89.318,03	9.918,03		89.318,03
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		14.600,00	14.600,00		3.301,42	-11.298,58		3.301,42
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		2.400,00	2.400,00		8.426,61	6.026,61		8.426,61
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		62.400,00	62.400,00		77.590,00	15.190,00		77.590,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen		523.940,00	523.940,00		521.164,52	-2.775,48		521.164,52
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		39.800,00	39.800,00		27.955,81	-11.844,19		27.955,81
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		11.200,00	11.200,00		11.272,28	72,28		11.272,28
76131000	Fahrtkostenerstattung		6.700,00	6.700,00		4.027,81	-2.672,19		4.027,81
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		54.000,00	54.000,00		95.846,38	41.846,38		95.846,38
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		15.820,00	15.820,00		16.663,87	843,87		16.663,87
76240000	Datenverarbeitung		20.000,00	20.000,00		13.219,54	-6.780,46		13.219,54
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen		14.000,00	14.000,00		13.610,81	-389,19		13.610,81
76242000	Datenverarbeitung / laufende Beratung					440,71	440,71		440,71
76243000	Unterhaltung Software, Updates		32.400,00	32.400,00		40.637,50	8.237,50		40.637,50
76244000	Unterhaltung Hardware		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		55.000,00	55.000,00		39.132,54	-15.867,46		39.132,54
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.500,00	1.500,00			-1.500,00		

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
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen					3.971,63	3.971,63		3.971,63
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		10.000,00	10.000,00		189,62	-9.810,38		189,62
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		12.500,00	12.500,00		8.491,46	-4.008,54		8.491,46
76310000	Büromaterial		8.100,00	8.100,00		7.188,47	-911,53		7.188,47
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		6.070,00	6.070,00		5.735,36	-334,64		5.735,36
76330000	Porto und Versandkosten		30.000,00	30.000,00		29.658,39	-341,61		29.658,39
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		15.550,00	15.550,00		28.841,89	13.291,89		28.841,89
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		490,00	490,00			-490,00		
76350000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen		1.350,00	1.350,00		179,00	-1.171,00		179,00
76360000	Öffentlichkeitsarbeit		29.200,00	29.200,00		29.675,60	475,60		29.675,60
76370000	Bankgebühren		500,00	500,00		329,22	-170,78		329,22
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige		8.630,00	8.630,00		2.671,66	-5.958,34		2.671,66
76410000	Versicherungsbeiträge		1.000,00	1.000,00		863,40	-136,60		863,40
76411000	Gebäudeversicherungen		3.980,00	3.980,00		2.412,16	-1.567,84		2.412,16
76412000	Kfz-Versicherungen		7.800,00	7.800,00		7.193,89	-606,11		7.193,89
76413000	Haftpflichtversicherungen		40.500,00	40.500,00		39.529,88	-970,12		39.529,88
76414000	Unfallversicherungen		72.200,00	72.200,00		72.476,77	276,77		72.476,77
76415000	Rechtsschutzversicherungen		500,00	500,00			-500,00		
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		20.050,00	20.050,00		15.935,56	-4.114,44		15.935,56
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00	1.000,00		555,67	-444,33		555,67
76930000	Repräsentationen		2.100,00	2.100,00		2.457,64	357,64		2.457,64
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.641.956,00	2.641.956,00		2.683.462,10	41.506,10		2.683.462,10
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>-2.065.607,00</u>	<u>-2.065.607,00</u>		<u>-2.273.221,61</u>	<u>-207.614,61</u>		<u>-2.273.221,61</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.065.607,00	-2.065.607,00		-2.273.221,61	-207.614,61		-2.273.221,61
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.065.607,00	-2.065.607,00		-2.273.221,61	-207.614,61		-2.273.221,61
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		151.963,00	151.963,00		68.378,90	-83.584,10		68.378,90
68140000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		82.500,00	82.500,00			-82.500,00		
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		44.463,00	44.463,00			-44.463,00		
68144000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		20.000,00	20.000,00		68.378,90	48.378,90		68.378,90
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		151.963,00	151.963,00		68.378,90	-83.584,10		68.378,90
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.000,00	8.000,00		21.088,00	13.088,00	82.107,00	21.088,00
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte		8.000,00	8.000,00			-8.000,00		
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter					1.000,00	1.000,00		1.000,00
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					20.088,00	20.088,00	82.107,00	20.088,00

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
37.	Auszahlungen für Sachanlagen		399.900,00	399.900,00		54.086,64	-345.813,36	214.823,71	54.086,64
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		205.000,00	205.000,00		3.031,77	-201.968,23	198.091,28	3.031,77
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		130.000,00	130.000,00		17.024,87	-112.975,13		17.024,87
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		64.900,00	64.900,00		28.285,03	-36.614,97	16.732,43	28.285,03
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen					5.744,97	5.744,97		5.744,97
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
78639000	Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		8.940,00	8.940,00		7.893,85	-1.046,15		7.893,85
78745000	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an Anstalten		8.940,00	8.940,00		7.893,85	-1.046,15		7.893,85
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		421.840,00	421.840,00		83.068,49	-338.771,51	296.930,71	83.068,49
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-269.877,00	-269.877,00		-14.689,59	255.187,41	-296.930,71	-14.689,59
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-2.335.484,00	-2.335.484,00		-2.287.911,20	47.572,80	-296.930,71	-2.287.911,20
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					154.448,19	154.448,19		154.448,19
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder					46.610,50	46.610,50		46.610,50
69930000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					107.837,69	107.837,69		107.837,69
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					154.453,50	154.453,50		154.453,50
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					471,30	471,30		471,30

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
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder					45.000,00	45.000,00		45.000,00
79930000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / ungeklärte Zahlungseingänge					108.982,20	108.982,20		108.982,20
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern					-5,31	-5,31		-5,31
58.	Kassenbestand					-5,31	-5,31		-5,31

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben		27.000,00	27.000,00		25.971,45	-1.028,55		25.971,45
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer		27.000,00	27.000,00		25.971,45	-1.028,55		25.971,45
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		5.079.130,00	5.079.130,00		5.116.981,89	37.851,89		5.116.981,89
61112000	Schlüsselzuweisung B1		114.030,00	114.030,00		114.030,00			114.030,00
61113000	Schlüsselzuweisung B2		1.120.900,00	1.120.900,00		1.131.025,92	10.125,92		1.131.025,92
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)					44.020,00	44.020,00		44.020,00
61330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					133.493,59	133.493,59		133.493,59
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					-0,01	-0,01		-0,01
61620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.844.200,00	3.844.200,00		3.694.412,39	-149.787,61		3.694.412,39
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung					-2.077,81	-2.077,81		-2.077,81
62143000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung					-259,17	-259,17		-259,17
62144000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung					-1.818,64	-1.818,64		-1.818,64
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-555,34	-555,34		-555,34
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen					-555,34	-555,34		-555,34
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte					-190,54	-190,54		-190,54
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten					-190,54	-190,54		-190,54
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		30,00	30,00			-30,00		
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		30,00	30,00			-30,00		
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen					814,54	814,54		814,54
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.					814,54	814,54		814,54

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
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		5.106.160,00	5.106.160,00		5.140.944,19	34.784,19		5.140.944,19
11.	Personalauszahlungen					-4.468,62	-4.468,62		-4.468,62
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)					-42,18	-42,18		-42,18
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte					-4.426,44	-4.426,44		-4.426,44
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					-503,21	-503,21		-503,21
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall					-503,21	-503,21		-503,21
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		545.710,00	545.710,00		552.439,26	6.729,26		552.439,26
	74411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"		41.000,00	41.000,00		45.429,00	4.429,00		45.429,00
	74419000 Allgemeine Umlagen an das Land / Sonstiges		5.900,00	5.900,00		6.138,26	238,26		6.138,26
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise		498.810,00	498.810,00		500.872,00	2.062,00		500.872,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung					-524,00	-524,00		-524,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG					-524,00	-524,00		-524,00
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		545.710,00	545.710,00		546.943,43	1.233,43		546.943,43
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>4.560.450,00</u>	<u>4.560.450,00</u>		<u>4.594.000,76</u>	<u>33.550,76</u>		<u>4.594.000,76</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen		76.910,00	76.910,00		46.435,97	-30.474,03		46.435,97
	67131000 Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00	1.000,00		539,94	-460,06		539,94
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	75.000,00		45.887,19	-29.112,81		45.887,19
	67400000 Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		10,00	10,00		8,84	-1,16		8,84
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige		900,00	900,00			-900,00		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen		161.650,00	161.650,00		124.102,12	-37.547,88		124.102,12

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
77390000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an Sondervermögen / an Sonstige		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände		60.000,00	60.000,00		38.718,69	-21.281,31		38.718,69
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken		3.350,00	3.350,00		2.621,83	-728,17		2.621,83
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen		90.000,00	90.000,00		80.399,91	-9.600,09		80.399,91
77514000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken		100,00	100,00			-100,00		
77519000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute		3.200,00	3.200,00		2.361,69	-838,31		2.361,69
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen</u>		<u>-84.740,00</u>	<u>-84.740,00</u>		<u>-77.666,15</u>	<u>7.073,85</u>		<u>-77.666,15</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		<u>4.475.710,00</u>	<u>4.475.710,00</u>		<u>4.516.334,61</u>	<u>40.624,61</u>		<u>4.516.334,61</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		4.475.710,00	4.475.710,00		4.516.334,61	40.624,61		4.516.334,61
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		43.990,00	43.990,00			-43.990,00		
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		43.990,00	43.990,00			-43.990,00		
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								

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
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		43.990,00	43.990,00			-43.990,00		
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen					-4.981,77	-4.981,77		-4.981,77
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					-3.031,77	-3.031,77		-3.031,77
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände					-1.950,00	-1.950,00		-1.950,00
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-4.981,77	-4.981,77		-4.981,77
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		<u>43.990,00</u>	<u>43.990,00</u>		<u>4.981,77</u>	<u>-39.008,23</u>		<u>4.981,77</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		4.519.700,00	4.519.700,00		4.521.316,38	1.616,38		4.521.316,38
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		1.469.125,00	1.469.125,00			-1.469.125,00	1.469.125,00	
69245310	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)					-584.521,00	-584.521,00		-584.521,00

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
69253100	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		1.469.125,00	1.469.125,00		584.521,00	-884.604,00	1.469.125,00	584.521,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		118.500,00	118.500,00		101.307,33	-17.192,67		101.307,33
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		118.500,00	118.500,00		101.307,33	-17.192,67		101.307,33
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		1.350.625,00	1.350.625,00		-101.307,33	-1.451.932,33	1.469.125,00	-101.307,33
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								

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
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		1.350.625,00	1.350.625,00		-101.307,33	-1.451.932,33	1.469.125,00	-101.307,33
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					385.995,04	385.995,04		385.995,04
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					78,02	78,02		78,02
69990100	FRK Lohnvorschüsse an Bedienstete (auch Gemeinden wegen LOGA)					1.760,00	1.760,00		1.760,00
69990150	FRK Versicherungen, Wechselgelder, Kartenzahlungen und anderes					489,70	489,70		489,70
69990250	FRK Landwirtschaftskammerbeitrag Verbandsgemeinde					14.475,66	14.475,66		14.475,66
69990350	FRK Stabilisierungsfonds für Wein					593,58	593,58		593,58
69994750	FRK Verwahr-Konto: nnn					166.641,95	166.641,95		166.641,95
69996050	FRK Zahlungen für Verbandsgemeindewerke aus Einzelgeschäftsvorfällen					100.000,00	100.000,00		100.000,00
69997000	FRK Überzahlungen aus Personenkonten Systemkonto, aus Art 999					100.866,73	100.866,73		100.866,73
69999020	FRK Gruppengeld					1.089,40	1.089,40		1.089,40
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					411.158,41	411.158,41		411.158,41
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					17.453,98	17.453,98		17.453,98
79990100	FRK Lohnvorschüsse an Bedienstete (auch Gemeinden wegen LOGA)					2.370,00	2.370,00		2.370,00
79990150	FRK Versicherungen, Wechselgelder, Kartenzahlungen und anderes					-474,08	-474,08		-474,08
79990400	FRK ED-Tankstelle Nassau					-574,26	-574,26		-574,26
79990500	FRK Autohaus Strack GmbH, Singhofen					-586,20	-586,20		-586,20
79990700	FRK Vorschuss-Konto: nnn					384,00	384,00		384,00
79991250	FRK Sammlungen					5.292,29	5.292,29		5.292,29
79991750	FRK Last- und Rücklastschriften und Schecks Vollstreckung					14.394,67	14.394,67		14.394,67
79991850	FRK Klärfälle Vollstreckung - Restbeträge aus VV 1700					8.874,42	8.874,42		8.874,42

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
79992450	FRK Zwischenkonto Elternbeiträge Kreiskasse - Frau Michel					1.417,49	1.417,49		1.417,49
79992650	FRK nicht zu verbuchende Einnahmen (soweit nicht bei GKZ 01-20 zu buchen)					2.200,57	2.200,57		2.200,57
79992750	FRK vereinnahmte geringfügige Überzahlungen					1.566,05	1.566,05		1.566,05
79992850	FRK Einnahmen aus Getränkeverkauf Belegschaft					-33,63	-33,63		-33,63
79994650	FRK Verwahr-Konto: nnn					55.521,97	55.521,97		55.521,97
79995450	FRK Erbschaftsanteil Martha Willemsen (Sozialfonds Kinder in Not) Bgm. Rau / K.Bonn					15.434,90	15.434,90		15.434,90
79996115	FRK Abschlag Schmutzwassergebühren					49.954,38	49.954,38		49.954,38
79996150	FRK vereinnahmte Kanalgebühren für VG-Werke					-5.120,12	-5.120,12		-5.120,12
79996215	FRK Abschlag Wassergebühren					45.976,89	45.976,89		45.976,89
79996250	FRK vereinnahmtes Wassergeld für VG-Werke					-188,72	-188,72		-188,72
79996315	FRK Abschlag WKB Niederschlagswasser					48.386,77	48.386,77		48.386,77
79996350	FRK vereinnahmter Wiederkehrender Beitrag für VG-Werke					984,70	984,70		984,70
79996415	FRK Abschlag WKB Schmutzwasser					26.837,81	26.837,81		26.837,81
79996450	FRK Vereinnahmter Wiederkehrender Beitrag für Schmutzwasser Auszahlung Naspa 277 001 913					3.090,02	3.090,02		3.090,02
79996505	FRK Straßenoberflächenentwässerung WKB Abrechnung					7.804,96	7.804,96		7.804,96
79997000	FRK Überzahlungen aus Personenkonten Systemkonto, aus Art 999					102.228,97	102.228,97		102.228,97
79999020	FRK Gruppengeld					5.589,40	5.589,40		5.589,40
79999030	FRK Interimskonto aus Vollstreckung, Abwicklung nächstes Kalenderjahr					2.371,18	2.371,18		2.371,18
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern					-25.163,37	-25.163,37		-25.163,37
58.	Kassenbestand		1.350.625,00	1.350.625,00		-126.470,70	-1.477.095,70	1.469.125,00	-126.470,70

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.500,00	4.500,00		4.318,95	-181,05		4.318,95
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		1.000,00	1.000,00		180,00	-820,00		180,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung		3.500,00	3.500,00		4.138,95	638,95		4.138,95
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		38.400,00	38.400,00		46.247,97	7.847,97		46.247,97
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		2.400,00	2.400,00		1.955,88	-444,12		1.955,88
64120000	Mieten und Pachten		36.000,00	36.000,00		44.292,09	8.292,09		44.292,09
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		40.800,00	40.800,00		9.597,08	-31.202,92		9.597,08
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		38.000,00	38.000,00		9.000,00	-29.000,00		9.000,00
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
64248000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					66,68	66,68		66,68
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		300,00	300,00		530,40	230,40		530,40
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen		2.000,00	2.000,00			-2.000,00		
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		85.700,00	85.700,00		60.164,00	-25.536,00		60.164,00
11.	Personalauszahlungen		357.230,00	357.230,00		339.608,85	-17.621,15		339.608,85
70210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		41.100,00	41.100,00		44.382,92	3.282,92		44.382,92
70220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		237.700,00	237.700,00		219.213,16	-18.486,84		219.213,16
70310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		16.380,00	16.380,00		14.939,12	-1.440,88		14.939,12
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		22.900,00	22.900,00		18.872,92	-4.027,08		18.872,92

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
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		39.150,00	39.150,00		42.085,73	2.935,73		42.085,73
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer					115,00	115,00		115,00
12.	Versorgungsauszahlungen		4.050,00	4.050,00			-4.050,00		
71110000	Versorgungsauszahlungen / Beamte		4.050,00	4.050,00			-4.050,00		
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		23.000,00	23.000,00		22.390,15	-609,85		22.390,15
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		19.000,00	19.000,00		16.942,61	-2.057,39		16.942,61
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.500,00	2.500,00		4.697,25	2.197,25		4.697,25
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		500,00	500,00		750,29	250,29		750,29
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen		17.800,00	17.800,00		12.568,19	-5.231,81		12.568,19
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.100,00	1.100,00		429,35	-670,65		429,35
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	500,00		727,33	227,33		727,33
76131000	Fahrtkostenerstattung		2.000,00	2.000,00		579,33	-1.420,67		579,33
76240000	Datenverarbeitung		4.500,00	4.500,00		816,60	-3.683,40		816,60
76243000	Unterhaltung Software, Updates		1.700,00	1.700,00		2.806,02	1.106,02		2.806,02
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige		1.000,00	1.000,00		19,04	-980,96		19,04
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.000,00	2.000,00		2.723,61	723,61		2.723,61
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000,00	1.000,00		328,04	-671,96		328,04
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		200,00	200,00		613,34	413,34		613,34
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten					65,79	65,79		65,79
76350000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen		2.500,00	2.500,00		2.766,75	266,75		2.766,75

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
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige		500,00	500,00			-500,00		
76411000	Gebäudeversicherungen		600,00	600,00		623,99	23,99		623,99
76419000	Sonstige Versicherungen		200,00	200,00			-200,00		
76890000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige Steuerauszahlungen / sonstige betriebliche Steuerauszahlungen					69,00	69,00		69,00
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		402.080,00	402.080,00		374.567,19	-27.512,81		374.567,19
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>-316.380,00</u>	<u>-316.380,00</u>		<u>-314.403,19</u>	<u>1.976,81</u>		<u>-314.403,19</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>								
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		<u>-316.380,00</u>	<u>-316.380,00</u>		<u>-314.403,19</u>	<u>1.976,81</u>		<u>-314.403,19</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-316.380,00	-316.380,00		-314.403,19	1.976,81		-314.403,19
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								

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
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		320,00	320,00		226,92	-93,08		226,92
78745000	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an Anstalten		320,00	320,00		226,92	-93,08		226,92
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		320,00	320,00		226,92	-93,08		226,92
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		<u>-320,00</u>	<u>-320,00</u>		<u>-226,92</u>	<u>93,08</u>		<u>-226,92</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-316.700,00	-316.700,00		-314.630,11	2.069,89		-314.630,11
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								

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
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					286,44	286,44		286,44
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					286,44	286,44		286,44
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					115,44	115,44		115,44
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					115,44	115,44		115,44
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern					171,00	171,00		171,00
58.	Kassenbestand					171,00	171,00		171,00

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.816.600,00	2.816.600,00		2.709.636,25	-106.963,75		2.709.636,25
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land					1.489,75	1.489,75		1.489,75
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		50.700,00	50.700,00		41.798,58	-8.901,42		41.798,58
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.750.000,00	2.750.000,00		2.666.097,92	-83.902,08		2.666.097,92
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		15.900,00	15.900,00		250,00	-15.650,00		250,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		1.323.675,00	1.323.675,00		769.231,37	-554.443,63		769.231,37
62113000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		2.100,00	2.100,00		2.283,39	183,39		2.283,39
62123000	Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts- verpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
62133000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		1.000,00	1.000,00		5.842,42	4.842,42		5.842,42
62134000	Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		500,00	500,00			-500,00		
62143000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		11.000,00	11.000,00		24.801,06	13.801,06		24.801,06
62144000	Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		74.500,00	74.500,00		87.711,37	13.211,37		87.711,37
62193000	Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		100,00	100,00		22,44	-77,56		22,44
62194000	Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung		25.100,00	25.100,00		19.721,99	-5.378,01		19.721,99
62322000	SGB XII, örtlicher Träger / von Landkreisen		1.208.375,00	1.208.375,00		628.848,70	-579.526,30		628.848,70
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		259.400,00	259.400,00		253.709,09	-5.690,91		253.709,09

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
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		94.700,00	94.700,00		88.762,72	-5.937,28		88.762,72
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		4.500,00	4.500,00		5.284,90	784,90		5.284,90
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		113.200,00	113.200,00		59.035,13	-54.164,87		59.035,13
63210010	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (7 %)					51.882,76	51.882,76		51.882,76
63210020	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen/Freibad (19 %)					1.530,67	1.530,67		1.530,67
63220000	Entgelte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
63400000	Beteiligung Essenskosten		24.000,00	24.000,00		21.496,86	-2.503,14		21.496,86
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung		22.000,00	22.000,00		25.716,05	3.716,05		25.716,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte		128.300,00	128.300,00		151.679,11	23.379,11		151.679,11
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		1.600,00	1.600,00		1.346,00	-254,00		1.346,00
64120000	Mieten und Pachten		43.000,00	43.000,00		65.822,48	22.822,48		65.822,48
64140000	Beteiligung Essenskosten		83.700,00	83.700,00		84.510,63	810,63		84.510,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		133.285,00	133.285,00		55.243,67	-78.041,33		55.243,67
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		11.500,00	11.500,00		5.435,35	-6.064,65		5.435,35
64240000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU		9.200,00	9.200,00			-9.200,00		
64242000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		11.100,00	11.100,00		7.663,36	-3.436,64		7.663,36
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		42.500,00	42.500,00		16.993,17	-25.506,83		16.993,17
64245000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten		50,00	50,00			-50,00		
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		45.200,00	45.200,00			-45.200,00		
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	100,00			-100,00		

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
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		200,00	200,00		4.316,36	4.116,36		4.316,36
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00	1.500,00		2.005,32	505,32		2.005,32
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		11.935,00	11.935,00		18.830,11	6.895,11		18.830,11
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen		25.550,00	25.550,00		114.441,23	88.891,23		114.441,23
66111000	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen					88.896,09	88.896,09		88.896,09
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		20.500,00	20.500,00		21.665,00	1.165,00		21.665,00
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.		50,00	50,00			-50,00		
66270000	Versicherungserstattungen					3.706,55	3.706,55		3.706,55
66290000	Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige					173,59	173,59		173,59
66400000	Sonstige Steuererstattungen		5.000,00	5.000,00			-5.000,00		
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.686.810,00	4.686.810,00		4.053.940,72	-632.869,28		4.053.940,72
11.	Personalauszahlungen		3.993.410,00	3.993.410,00		3.759.176,05	-234.233,95		3.759.176,05
70210000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte		119.720,00	119.720,00		132.850,62	13.130,62		132.850,62
70220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		2.903.580,00	2.903.580,00		2.809.715,59	-93.864,41		2.809.715,59
70291000	Vergütungen		47.850,00	47.850,00		48.291,17	441,17		48.291,17
70310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		47.790,00	47.790,00		46.174,84	-1.615,16		46.174,84
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		276.200,00	276.200,00		240.658,89	-35.541,11		240.658,89
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		596.320,00	596.320,00		478.235,18	-118.084,82		478.235,18
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		1.950,00	1.950,00		3.249,76	1.299,76		3.249,76
12.	Versorgungsauszahlungen		24.750,00	24.750,00		16.347,92	-8.402,08		16.347,92
71110000	Versorgungsauszahlungen / Beamte		24.750,00	24.750,00		16.347,92	-8.402,08		16.347,92
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		635.950,00	635.950,00		624.336,57	-11.613,43		624.336,57

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
72100000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren		500,00	500,00		830,34	330,34		830,34
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		229.000,00	229.000,00		238.148,46	9.148,46		238.148,46
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen					770,53	770,53		770,53
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		29.900,00	29.900,00		31.923,71	2.023,71		31.923,71
72311100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (7 %)					370,43	370,43		370,43
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		73.700,00	73.700,00		73.075,40	-624,60		73.075,40
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		850,00	850,00		77,54	-772,46		77,54
72322000	Außenanlagen		100,00	100,00			-100,00		
72323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		34.400,00	34.400,00		32.945,40	-1.454,60		32.945,40
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		2.600,00	2.600,00		6.830,52	4.230,52		6.830,52
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe		2.700,00	2.700,00		2.201,34	-498,66		2.201,34
72353000	Reifen		500,00	500,00			-500,00		
72360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		11.000,00	11.000,00		16.807,78	5.807,78		16.807,78
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.900,00	8.900,00		13.897,20	4.997,20		13.897,20
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		20.250,00	20.250,00		20.653,15	403,15		20.653,15
72420000	Essenskosten		126.100,00	126.100,00		112.795,69	-13.304,31		112.795,69
72430000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / für Schülerbetreuung		1.050,00	1.050,00		773,28	-276,72		773,28
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		27.250,00	27.250,00		16.135,10	-11.114,90		16.135,10

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
72460000	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen		500,00	500,00			-500,00		
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel		13.950,00	13.950,00		19.179,85	5.229,85		19.179,85
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		27.500,00	27.500,00		14.786,56	-12.713,44		14.786,56
72542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land		2.200,00	2.200,00			-2.200,00		
72551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00	20.000,00		22.134,29	2.134,29		22.134,29
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		7.300,00	7.300,00		3.917,48	-3.382,52		3.917,48
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		1.300,00	1.300,00		1.200,00	-100,00		1.200,00
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		6.000,00	6.000,00			-6.000,00		
74500000	Sonstige Transferauszahlungen					500,00	500,00		500,00
74620000	Allgemeine Zuweisungen / an das Land					2.217,48	2.217,48		2.217,48
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung		1.461.500,00	1.461.500,00		1.074.885,89	-386.614,11		1.074.885,89
75210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise		110.000,00	110.000,00		112.606,16	2.606,16		112.606,16
75330000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung		520.000,00	520.000,00		538.360,33	18.360,33		538.360,33
75340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung		63.000,00	63.000,00		61.491,73	-1.508,27		61.491,73
75390000	Sonstige Leistungen		8.500,00	8.500,00		3.649,23	-4.850,77		3.649,23
75422000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an das Land		100,00	100,00			-100,00		
75423000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden		200,00	200,00			-200,00		
75424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		59.700,00	59.700,00		79.550,32	19.850,32		79.550,32
75710000	Leistungen nach dem AsylbLG		700.000,00	700.000,00		272.971,15	-427.028,85		272.971,15
75790000	Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige					6.256,97	6.256,97		6.256,97

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
16.	sonstige laufende Auszahlungen		190.611,00	190.611,00		197.701,67	7.090,67		197.701,67
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		36.800,00	36.800,00		53.155,68	16.355,68		53.155,68
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		9.400,00	9.400,00		6.164,76	-3.235,24		6.164,76
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	800,00		563,05	-236,95		563,05
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen					91,00	91,00		91,00
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		9.060,00	9.060,00		6.375,66	-2.684,34		6.375,66
76220000	Leasing		3.900,00	3.900,00		1.861,12	-2.038,88		1.861,12
76240000	Datenverarbeitung		4.500,00	4.500,00		4.664,50	164,50		4.664,50
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen		25.000,00	25.000,00		24.326,74	-673,26		24.326,74
76243000	Unterhaltung Software, Updates		2.530,00	2.530,00		5.414,79	2.884,79		5.414,79
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		600,00	600,00		451,34	-148,66		451,34
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.					120,66	120,66		120,66
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		59.800,00	59.800,00		57.981,83	-1.818,17		57.981,83
76310000	Büromaterial		7.220,00	7.220,00		3.461,84	-3.758,16		3.461,84
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		2.700,00	2.700,00		5.522,97	2.822,97		5.522,97
76321000	Bücher		1.610,00	1.610,00		569,87	-1.040,13		569,87
76322000	Zeitschriften					266,40	266,40		266,40
76324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter					49,75	49,75		49,75
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		9.370,00	9.370,00		7.616,69	-1.753,31		7.616,69
76342000	Datenübertragungsgebühren					745,34	745,34		745,34
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		1.090,00	1.090,00		612,18	-477,82		612,18
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige		5.050,00	5.050,00		1.296,12	-3.753,88		1.296,12
76411000	Gebäudeversicherungen		8.410,00	8.410,00		13.043,25	4.633,25		13.043,25
76412000	Kfz-Versicherungen		1.245,00	1.245,00		1.454,42	209,42		1.454,42
76419000	Sonstige Versicherungen		480,00	480,00		501,27	21,27		501,27
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		176,00	176,00		240,00	64,00		240,00

Finanzrechnung 2017
Einhajressicht
Teilhaushalt: Teilhaushalt 4 | 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
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		60,00	60,00		52,43	-7,57		52,43
76810000	Grundsteuer		200,00	200,00		219,41	19,41		219,41
76820000	Kraftfahrzeugsteuer		610,00	610,00		608,00	-2,00		608,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle					270,60	270,60		270,60
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		6.313.521,00	6.313.521,00		5.676.365,58	-637.155,42		5.676.365,58
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>-1.626.711,00</u>	<u>-1.626.711,00</u>		<u>-1.622.424,86</u>	<u>4.286,14</u>		<u>-1.622.424,86</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>								
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		<u>-1.626.711,00</u>	<u>-1.626.711,00</u>		<u>-1.622.424,86</u>	<u>4.286,14</u>		<u>-1.622.424,86</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.626.711,00	-1.626.711,00		-1.622.424,86	4.286,14		-1.622.424,86
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		306.485,00	306.485,00		60.750,00	-245.735,00		60.750,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		5.400,00	5.400,00			-5.400,00		
68159000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00	500,00			-500,00		
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		300.585,00	300.585,00		60.750,00	-239.835,00		60.750,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen					6.103,91	6.103,91		6.103,91
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					6.103,91	6.103,91		6.103,91
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								

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
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		306.485,00	306.485,00		66.853,91	-239.631,09		66.853,91
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		20.301,00	20.301,00		1.263,45	-19.037,55		1.263,45
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte		20.301,00	20.301,00		1.263,45	-19.037,55		1.263,45
37.	Auszahlungen für Sachanlagen		2.314.194,00	2.314.194,00		1.034.865,68	-1.279.328,32	1.801.397,28	1.034.865,68
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		17.600,00	17.600,00		29.696,98	12.096,98		29.696,98
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		56.300,00	56.300,00		36.232,48	-20.067,52	30.919,96	36.232,48
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		2.240.294,00	2.240.294,00		968.936,22	-1.271.357,78	1.770.477,32	968.936,22
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		2.420,00	2.420,00		2.137,12	-282,88		2.137,12
78745000	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an Anstalten		2.420,00	2.420,00		2.137,12	-282,88		2.137,12
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.336.915,00	2.336.915,00		1.038.266,25	-1.298.648,75	1.801.397,28	1.038.266,25
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.030.430,00	-2.030.430,00		-971.412,34	1.059.017,66	-1.801.397,28	-971.412,34
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-3.657.141,00	-3.657.141,00		-2.593.837,20	1.063.303,80	-1.801.397,28	-2.593.837,20
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern					19.834,34	19.834,34		19.834,34
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					14.421,65	14.421,65		14.421,65
69999020	FRK Gruppengeld					5.412,69	5.412,69		5.412,69
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					3.212,15	3.212,15		3.212,15

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
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					3.212,15	3.212,15		3.212,15
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern					16.622,19	16.622,19		16.622,19
58.	Kassenbestand					16.622,19	16.622,19		16.622,19

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					328,00	328,00		328,00
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					328,00	328,00		328,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					328,00	328,00		328,00
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		13.500,00	13.500,00		35.347,11	21.847,11		35.347,11
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		13.500,00	13.500,00		29.847,11	16.347,11		29.847,11
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich					5.500,00	5.500,00		5.500,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen					257,80	257,80		257,80
76310000	Büromaterial					257,80	257,80		257,80
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		13.500,00	13.500,00		35.604,91	22.104,91		35.604,91
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>		<u>-13.500,00</u>	<u>-13.500,00</u>		<u>-35.276,91</u>	<u>-21.776,91</u>		<u>-35.276,91</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen		2.500,00	2.500,00		1.507,68	-992,32		1.507,68

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
67143000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					1.507,68	1.507,68		1.507,68
67990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige		2.500,00	2.500,00			-2.500,00		
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>		<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>		<u>1.507,68</u>	<u>-992,32</u>		<u>1.507,68</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>		<u>-11.000,00</u>	<u>-11.000,00</u>		<u>-33.769,23</u>	<u>-22.769,23</u>		<u>-33.769,23</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-11.000,00	-11.000,00		-33.769,23	-22.769,23		-33.769,23
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					50.000,00	50.000,00		50.000,00
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen					50.000,00	50.000,00		50.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					50.000,00	50.000,00		50.000,00
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								

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
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					50.000,00	50.000,00		50.000,00
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-11.000,00	-11.000,00		16.230,77	27.230,77		16.230,77
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte								
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten								
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse								
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	<u>Abnahme der liquiden Mittel</u>								
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse								
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter								

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
52.	Zunahme der liquiden Mittel								
53.	Veränderung der liquiden Mittel								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern								
58.	Kassenbestand								

Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

Bilanz in Kontoform 2017

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

10.09.2019
12:03:51

951 Verbandsgemeinde Nassau

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	24.555.655,05	23.321.009,82	1. Eigenkapital	9.375.636,74	8.911.488,35
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.437.653,00	2.427.769,19	1.1. Kapitalrücklage	8.969.293,35	9.833.602,31
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	172.919,00	189.609,54	1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	77.893,00		1.3. Ergebnisvortrag		- 922.113,96
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.186.841,00	2.238.159,65	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	406.343,39	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	6.398.866,78	6.228.736,19
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	12.583.849,60	11.604.903,45	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	6.264.077,34	6.091.139,89
1.2.1. Wald, Forsten	17,46	17,46	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	5.312.561,50	5.382.482,10
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.931,78	10.116,48	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.952,00	3.952,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.541.006,47	9.747.187,84	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	947.563,84	704.705,79
1.2.4. Infrastrukturvermögen	90.396,07	94.711,04	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.655,00	8.189,58	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	205.284,15	205.284,15	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.061.629,46	1.046.515,55	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	339.737,82	322.999,13	2.7. sonstige Sonderposten	134.789,44	137.596,30
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	7.132.471,91	7.002.928,70
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.328.191,39	169.882,22	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.821.114,43	6.531.645,46
1.3. Finanzanlagen	9.534.152,45	9.288.337,18	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	311.357,48	471.283,24
1.3.3. Beteiligungen	200,00	200,00	4. Verbindlichkeiten	11.290.845,04	10.147.203,43
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	9.408.549,39	9.172.992,01	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.996.759,82	3.959.313,95

Bilanz in Kontoform 2017

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

10.09.2019
12:03:51

951 Verbandsgemeinde Nassau

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	2.926.988,44	2.456.088,08
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	125.403,06	115.145,17	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.069.771,38	1.503.225,87
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.331,46	3.826,62
2. Umlaufvermögen	9.579.581,50	8.963.273,67	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	414.341,30	27.190,89
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.142,51	
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	139.970,21	588.111,36
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.178.968,94	8.543.344,75	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.596.639,09	5.199.861,17
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	668.565,26	242.441,80	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	138.660,65	368.899,44
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.125,72	406,93	5. Rechnungsabgrenzungsposten	8.231,69	
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	- 9.714,38				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.217.568,89	7.806.280,15			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	295.423,45	494.215,87			
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	400.612,56	419.928,92			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	70.815,61	6.073,18			

Bilanz in Kontoform 2017

10.09.2019

Zweijahressicht
zum 31.12.2017

12:03:51

951 Verbandsgemeinde Nassau

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016	Passiva	Haushaltsjahr 2017	Vorjahr 2016
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	70.815,61	6.073,18			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	34.206.052,16	32.290.356,67	Summe Passiv	34.206.052,16	32.290.356,67



Anhang zum Jahresabschluss

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Verbandsgemeinde Nassau 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
3. Anlagenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitenübersicht
6. Übersicht über die über das Ende des HHJ hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



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 Zu- 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 Verbandsgemeinde Nassau im Nachgang nicht ausgeschlossen werden.



D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

D.1. Aktiva

D.1. Anlagevermögen

D.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen und zum Bilanzstichtag fortgeschrieben.

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
0112	EDV-Software	28.832,62 €	- €	- €	10.619,62 €	18.213,00 €
0119	Gewerbliche Schutzrechte/Lizenzen	160.776,92 €	- €	- €	6.070,92 €	154.706,00 €
0120	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	- €	20.088,00 €	U 57.805,00 €	- €	77.893,00 €
0130	Gezahlte Investitionskostenzuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.238.159,65 €	- €	- €	51.318,65 €	2.186.841,00 €
	Summe:	2.427.769,19 €	20.088,00 €	57.805,00 €	68.009,19 €	2.437.653,00 €

Zugänge im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	0120	Investitionskostenzuschuss für Breitbandausbau 3. und 4. Abschlag	20.088,00 €
		Summe:	20.088,00 €

Umbuchung / Korrektur 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	0120	Investitionskostenzuschuss für Breitbandausbau 1. und 2. Abschlag	57.805,00 €
		Summe:	57.805,00 €

Im Haushaltsjahr 2016 sind die Kosten für den Breitbandausbau (1. und 2. Abschlag) als Aufwand in die Ergebnisrechnung verbucht worden. Im Haushaltsjahr 2017 sind weitere 2 Abschläge entrichtet worden. Nach Prüfung des Sachverhaltes wurden die Kosten für den Breitbandausbau im aktuellen Haushaltsjahr als Investitionskostenzuschuss in die Vermögensrechnung verbucht. Die ergebniswirksame Buchung im Vorjahr musste deshalb mit dem Eigenkapital korrigiert werden.

D.1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und entsprechend in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem (GIS) geführt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen wurden abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

**D.1.2.1. Wald und Forsten**

Die Bewertung der Waldgrundstücke erfolgte durch das Sachverständigenbüro Gablenz. Sie sind kumuliert, bei der entsprechenden Waldart in der Bilanz dargestellt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.1. - Wald, Forsten	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
02120	Laubwald	3,54 €	- €	- €	- €	3,54 €
02130	Nadelwald	13,92 €	- €	- €	- €	13,92 €
	Summe:	17,46 €	- €	- €	- €	17,46 €

D.1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Grundstücksbewertungen wurden durch das Sachverständigenbüro Gablenz vorgenommen. Den unbebauten Grundstücken ist lt. vorgeschriebenem Kontenrahmenplan die Zuordnung von Kinderspielplätzen entsprechend vorzunehmen. Der ausgewiesene Abschreibungsbetrag bezieht sich lediglich auf die Grundstückseinrichtungen (Wege, Plätze, Einfriedungen) und auf die Kinderspielgeräte.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.2. - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
0225	Kinderspielplätze/Spielgeräte Freibad Nassau	8.582,70 €	- €	- €	184,70 €	8.398,00 €
0229	Grünflächen/ Sonstige	1.533,78 €	- €	- €	- €	1.533,78 €
	Summe:	10.116,48 €	- €	- €	184,70 €	9.931,78 €

D.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bewertungen wurden ebenfalls durch das Sachverständigenbüro Gablenz vorgenommen. Der Bestand ist auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.3. - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
03210	Kindertagesstätten	3.207.701,15 €	1.203,04 €	- €	61.293,76 €	3.147.610,43 €
03310	Grundschulen	2.342.038,90 €	26.649,44 €	- €	54.966,27 €	2.313.722,07 €
03510	Freibad	2.066.151,19 €	- €	- €	73.973,02 €	1.992.178,17 €
03540	Sportplätze	259.282,65 €	- €	A 6.103,91 €	3.279,75 €	249.898,99 €
03590	sonstige Sportanlagen	- €	- €	U 10.449,23 €	91,66 €	10.357,57 €
03700	Rathaus	219.000,25 €	- €	- €	6.005,85 €	212.994,40 €
03950	FW-Gerätehäuser	1.362.252,85 €	- €	- €	31.262,01 €	1.330.990,84 €
03980	Bauhof	150.389,90 €	- €	- €	4.390,90 €	145.999,00 €
03995	Beherbergung/Gastronomie	140.370,95 €	- €	- €	3.115,95 €	137.255,00 €
	Summe:	9.747.187,84 €	27.852,48 €	16.553,14 €	238.379,17 €	9.541.006,47 €

Zugänge im HHJ 2017

Konto	Bezeichnung	Betrag in €
0321	nachtr. AHK aus Umbau u. Sanierung Kita Scheuern	1.203,04 €
	Summe:	1.203,04 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	03311	Stahlgitterzaun (Grundschule Singhofen)	1.778,45 €
2	03311	Blitzschutzanlage / Feuerschutztüren (Grundschule Singhofen)	24.870,99 €
		Summe:	26.649,44 €



Abgänge im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	03540	Grundstücksveräußerung Flur 7 Flst. 500 / 5 - Auf der Au (Teilverkauf) DRK	6.103,91 €
		Summe:	6.103,91 €

Die Verbandsgemeinde hat eine Teilfläche von 1.900,00 m² an das Deutsche Rote Kreuz veräußert. Aus dem Anlagevermögen ist der Restbuchwert in Höhe von 6.103,91 € ausgebucht worden. Der Verkaufspreis für dieses Teilgrundstück betrug 95.000,00 €, sodass ein Ertrag aus dieser Grundstücksveräußerung in Höhe von 88.896,09 € erzielt wurde.

Umbuchung im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	03590	Volleyballfeld am Freibad	10.449,23 €
		Summe:	10.449,23 €

Im Freibad Nassau ist im HHJ ein Volleyballfeld errichtet worden. Die Herstellungskosten sind mit Beginn der Maßnahme auf das Konto „0960 Anlagen im Bau“ verbucht worden. Nach Fertigstellung und Inbetriebnahme der Anlage erfolgte die Umbuchung der Herstellungskosten auf das Konto „03590 Sportanlagen“.

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	4.090,80 €	- €	- €	81,80 €	4.009,00 €
04150	Stützbauwerke	22.196,35 €	- €	- €	974,35 €	21.222,00 €
04321	Stromversorgungsanlagen	34.874,09 €	- €	- €	2.700,09 €	32.174,00 €
04824	Gemeindestraßen (Grundstück)	7,76 €	- €	- €	- €	7,76 €
04829	Sonstige Straßen (Grundstück)	1,15 €	- €	- €	- €	1,15 €
04841	Parkplätze	33.540,89 €	- €	- €	558,73 €	32.982,16 €
	Summe:	94.711,04 €	- €	- €	4.314,97 €	90.396,07 €

D.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.2.5. - Bauten auf fremd. Grund und Boden	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Afa 2017	Stand: 31.12.2017
05940	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	5.414,00 €	- €	- €	448,00 €	4.966,00 €
05990	Sonstige Bauten	2.775,58 €	- €	- €	86,58 €	2.689,00 €
	Summe:	8.189,58 €	- €	- €	534,58 €	7.655,00 €

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
06110	Gemälde	203.750,00 €	- €	- €	- €	203.750,00 €
06120	Skulpturen	1,00 €	- €	- €	- €	1,00 €
06190	Denkmäler / sonstige Kulturdenkmäler	1.533,15 €	- €	- €	- €	1.533,15 €
	Summe:	205.284,15 €	- €	- €	- €	205.284,15 €

**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
07119	Fahrzeuge/ sonstige Dienstfahrzeuge	974,49 €	- €	- €	139,49 €	835,00 €
07120	Feuerwehrfahrzeuge	519.900,41 €	140.006,90 €	- €	66.209,23 €	593.698,08 €
07180	Zusatzgeräte f. Fahrzeuge	1.775,70 €	- €	- €	306,70 €	1.469,00 €
07189	Sonstige Zusatzgeräte f. Fahrzeuge	24.011,01 €	- €	- €	3.175,01 €	20.836,00 €
07190	Maschinen, techn. Anlagen / sonst. Fahrzeuge	13.415,80 €	- €	- €	2.187,80 €	11.228,00 €
07220	Betriebstechnik	25.883,44 €	- €	- €	3.451,44 €	22.432,00 €
07250	Maschinen, techn. Anlagen	182.445,29 €	16.156,78 €	- €	26.001,69 €	172.600,38 €
07300	Betriebsvorrichtungen	278.109,41 €	- €	- €	39.578,41 €	238.531,00 €
	Summe:	1.046.515,55 €	156.163,68 €	- €	141.049,77 €	1.061.629,46 €

Zugänge im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1.	07120	MZF 1 FFW Singhofen	52.896,95 €
2.		MZF 2 FFW Nassau	87.109,95 €
		Summe:	140.006,90 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1.	07250	Tragekraftspritze	14.158,78 €
2.		Panther One Basic Trainingssystem	1.998,00 €
		Summe:	16.156,78 €

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
08210	Betriebsausstattung	2.276,10 €	- €	- €	959,10 €	1.317,00 €
08212	Lagereinrichtungen	264,90 €	- €	- €	28,90 €	236,00 €
08214	Brand- und Katastrophenschutz	2.409,66 €	17.267,57 €	- €	1.077,81 €	18.599,42 €
08219	Sonstige	262,09 €	- €	- €	42,09 €	220,00 €
08221	Büromöbel	14.843,27 €	1.010,96 €	- €	3.055,21 €	12.799,02 €
08222	Büromaschinen	5.406,51 €	- €	- €	1.896,51 €	3.510,00 €
08223	Organisations- und Arbeitsmittel	23.874,00 €	- €	- €	- €	23.874,00 €
08224	EDV-Ausstattung	15.686,87 €	20.319,02 €	- €	9.043,92 €	26.961,97 €
08229	Sonstiges	3.466,60 €	- €	- €	468,60 €	2.998,00 €
08240	GWG	- €	5.599,03 €	- €	5.599,03 €	- €
08290	Betriebs- und Geschäftsausstattung	254.509,13 €	34.636,65 €	- €	39.923,37 €	249.222,41 €
	Summe:	322.999,13 €	78.833,23 €	- €	62.094,54 €	339.737,82 €

Zugänge im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	08214	Brandschutz: 9 Rollcontainer (f. Tragkraftspritzen, Schläuche, Stromerzeuger, Atemluftflaschen usw.)	17.267,57 €
		Summe:	17.267,57 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1	08221	höhenverstellbarer Schreibtisch	1.010,96 €
		Summe:	1.010,96 €



Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag in €
1.	08224	PC's	5.159,84 €
2.		Monitore	2.926,62 €
3.		HP Switch 2910-48G-PoE+	855,61 €
4.		Netzwerk Grundschule Nassau	1.475,56 €
5.		NETAPP FAS2520 - Speichersystem	9.901,39 €
		Summe:	20.319,02 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	08240	NETGEAR GS724T-400EUS ProSafe	143,50 €
2.		AVM Fritz!Wlan Repeater 450E	78,00 €
3.		Bürodrehstuhl	415,31 €
4.		Regalschrank	466,48 €
5.		Regalschrank	411,74 €
6.		Rollcontainer	367,71 €
7.		Langwandtafel	267,06 €
8.		Fahrradhelme	89,91 €
9.		Papierkörbe	98,28 €
10.		Magnet Wandschienen	115,74 €
11.		Tornetze usw.	865,60 €
12.		Magnetleisten	190,10 €
13.		Pro Beach Courtline	156,09 €
14.		Krippen-Etagenbett	1.606,10 €
15.		Servierwagen	220,41 €
16.		Digitalcamera	107,00 €
		Summe:	5.599,03 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	08290	Regalschrank	510,51 €
2.		Schreibtisch	817,53 €
3.		Garderobenschrank	531,93 €
4.		Portable Piano mit Tasche	1.469,00 €
5.		Geschirrspülmaschine	3.211,71 €
6.		Eigentums- und Materialkastenschrank	1.414,39 €
7.		Gerätetester	1.950,00 €
8.		Nestschaukel	842,52 €
9.		Einbauküche Kita Singhofen	4.131,00 €
10.		Beach Volleyballanlage	616,76 €
11.		Stihl Freischneider	884,45 €
12.		Handfunkgeräte mit Zubehör	3.646,16 €
13.		Schmiergestell u. -bespannung	3.753,26 €
14.		Garderobe Kindergarten Winden	4.077,65 €
15.		Spielhaus Hüttengaudi f. Außengelände KiTa	1.399,00 €
16.		Klimaanlage Schlafrum Kita Singhofen	2.997,03 €
17.		Gardinen KiTa Singhofen	624,75 €
18.		Formatsäge	1.759,00 €
		Summe:	34.636,65 €



D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Baumaßnahmen im Haushaltsjahr

lfd. Nr.	1.2.10. Geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau	Maßnahme-Nr.	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1.	Ausbau Heizung u. Lüftung Turnhalle GS Singhofen	2110204	40.468,67 €	755.495,52 €	- €	795.964,19 €
2.	Wanderwegkonzept (Erneuerung Fußgängerbrücke)	575001	455,07 €	5.744,97 €	- €	6.200,04 €
3.	Neubau Kita Nassau am Leifheit Campus	3652211	128.958,48 €	385.548,80 €	- €	514.507,28 €
4.	Errichtung Volleyballfeld (Freibad Nassau)	4241806		10.449,23 €	U 10.449,23 €	- €
5.	Tennisplatz / Kunstrasen	42411001	- €	11.519,88 €	- €	11.519,88 €
	Summe:		169.882,22 €	1.168.758,40 €	10.449,23 €	1.328.191,39 €

Zugänge im HHJ 2017

Die Zugänge beinhalten die Investitionen (Anschaffungs- und Herstellungskosten) der entsprechenden Baumaßnahmen im Haushaltsjahr.

Umbuchung im HHJ 2017

Im Freibad Nassau ist im HHJ ein Volleyballfeld errichtet worden. Die Herstellungskosten sind mit Beginn der Maßnahme auf das Konto „0960 Anlagen im Bau“ verbucht worden. Nach Fertigstellung sind die Kosten in Höhe von 10.449,23 € auf das Konto „03590 Sportanlagen“ umgebucht und das Anlagegut entsprechend aktiviert worden.

D.1.3. Finanzanlagen

D.1.3.3. Beteiligungen

Zusammensetzung und Entwicklung

Konto	1.3.3. - Beteiligungen	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1119	Genossenschaftsanteil an der Volksbank	200,00 €	- €	- €	200,00 €

Der Geschäftsanteil der Volksbank Rhein-Lahn eG beziffert sich zum Bilanzstichtag auf unverändert 200,00 €.

Die Dividende in Höhe von 8,84 €, das Geschäftsjahr 2016 betreffend, abgerechnet im HHJ 2017 wurde erfolgswirksam in die Ergebnisrechnung verbucht.

D.1.3.5. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetriebe)

Konto	1.3.5. - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1211	Sondervermögen	9.172.992,01 €	252.248,06 €	16.690,68 €	9.408.549,39 €

Eigenbetriebe werden als Sondervermögen mit Sonderrechnung ohne Rechtsfähigkeit geführt. Das Eigenkapital der Verbandsgemeindewerke ist als Sondervermögen unter Finanzanlagen zu bilanzieren.

Die Bilanzposition wird nach der sogenannten „Spiegelbild-Methode“ jährlich an die Entwicklung des Eigenkapitals der Werke angepasst.



Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb wirkt sich ergebniswirksam auf die Finanzanlagen in der Bilanz der Verbandsgemeinde aus.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz	31.12.2014	Bewegung 2015	31.12.2015	Bewegung 2016	31.12.2016	Bewegung 2017	31.12.2017
Abwasser	5.598.235,29 €	70.851,73 €	5.669.087,02 €	196.214,29 €	5.865.301,31 €	252.248,06 €	6.117.549,37 €
Wasser	3.254.380,13 €	97.626,06 €	3.352.006,19 €	44.315,49 €	3.307.690,70 €	16.690,68 €	3.291.000,02 €
Gesamt EK	8.852.615,42 €	168.477,79 €	9.021.093,21 €	151.898,80 €	9.172.992,01 €	235.557,38 €	9.408.549,39 €

Der Jahresgewinn (Abwasser) (Eigenkapitalmehrung) des Eigenbetriebes ist bei der Verbandsgemeinde als Gewinn in o.g. Höhe in der Ergebnisrechnung, Konto 46629 erfolgswirksam verbucht.

Der Jahresverlust (Wasser) (Eigenkapitalminderung) des Eigenbetriebes ist als Verlust in o. g. Höhe in der Ergebnisrechnung, Konto 5731 berücksichtigt worden.

Die Finanzrechnung wird in diesem Fall nicht angesprochen. Sie wird nur dann gebucht, wenn die Verbandsgemeinde tatsächlich an Gewinnausschüttungen des Eigenbetriebes beteiligt ist bzw. Verluste auszugleichen hat.

D.1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens (Beteiligung an der Versorgungsrücklage)

Die Beiträge zur Versorgungsrücklage gemäß § 14a BBesG unterliegen einer Sonderregelung. Sie sind nicht Aufwand der Periode, sondern werden unter den Beteiligungen erfasst. Der Nachweis über den Stand der Versorgungsrücklage zum 31.12.2017 wurde durch das KDZ, Wiesbaden erbracht.

Die Fondsanteile sind mit den Anschaffungskosten zzgl. den Zinserträgen (nur bei einem unwiderruflichen Anspruch) unter Beachtung des Realisationsprinzips bewertet worden. Kursgewinne fanden keine Berücksichtigung.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	1.3.7. - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1340	Beteiligung an der Versorgungsrücklage	115.145,17 €	10.257,89 €	- €	125.403,06 €

D.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen ist das Gegenstück zum Anlagevermögen: es bezeichnet das auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesene Vermögen, das *nicht* dazu bestimmt ist, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen (vgl. § 247 Abs. 2 HGB), sondern das sich kurzfristig umschlägt.

D.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Aufgrund der Überführung der Daten von CIP in das neue Buchführungssystem OrgaSoft gibt es Verschiebungen der Forderungs- und Verbindlichkeitsbestände in den einzelnen Bilanzpositionen des Vorjahres 2016.

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



D.2.4. Kassenbestand, Bankguthaben, liquide Mittel

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Die Sparbücher der Ortsgemeinden und der Stadt Nassau sind der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse übertragen worden. Die Sparguthaben stimmen mit dem Ausweis im Sparbuch zum Bilanzstichtag überein.

Zusammensetzung:

lfd. Nr.	Ortsgemeinde	Sparbuch-Nr.	Bezeichnung	Betrag in €
1.	Attenhausen	3926690722	Sicherheitsleistung Jagdpacht	12.453,17 €
2.	Attenhausen		Grababräumung Fachinger	176,36 €
3.	Attenhausen		Mietkaution Kremb	656,94 €
4.	Dessighofen	3927307516	Sicherheitsleistung Jagdpacht	2.600,00 €
5.	Dessighofen		Jagdsicherheit Benthaus	2.930,26 €
6.	Dornholzhausen	8500449401	Jagdsicherheit Bens	7.921,30 €
7.	Geisig	3927356455	Jagdsicherheit Dr. Kresten	6.126,47 €
8.	Obernhof	3927415947	Jagdsicherheit Hörle	3.413,93 €
9.	Schweighausen	7121102662	Jagdsicherheit Schulten-Baumer	2.000,00 €
10.	Singhofen	5002933707	Sicherheit H.W. Schmitz Quarz-Kies-Werke	8.583,61 €
11.	Stadt Nassau	3563120009	Sonderrücklage Glockenfonds	2.447,02 €
12.	Stadt Nassau	3563282791	Sonderrücklage Grabpflege Beckmann	236,32 €
13.	VG Nassau	3563169725	Sicherheitsleistung Gerda Dürrbaum	5.033,44 €
			Gesamtbetrag ZW 40	54.578,82 €

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

D.4.2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, um eine periodengerechte Erfolgsermittlung zu gewährleisten. Durch zeitliche und sachliche Abgrenzung werden in bestimmten Fällen Aufwendungen aus dem aktuellen Haushaltsjahr herausgerechnet und anderen Haushaltsjahren zugerechnet.

Ausgaben, die vor dem Bilanzstichtag auftreten sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu verbuchen, wenn der Aufwand erst in den künftigen Perioden auftritt.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden folgende Rechnungsabgrenzungen vorgenommen.

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	19400	Personalkostenaufwand Beamte Januar 2018	55.124,98 €
2.	19500	Versicherungsaufwand für 2018	133,74 €
3.	19510	verschiedene Kostenerstattungen	15.556,89 €
		Summe:	70.815,61 €



D.2. Passiva

D.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und weist zum 31.12.2017 einen Wert von 9.375.636,74 € aus.

D.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage der Verbandsgemeinde Nassau weist zum 31.12.2017 einen Wert von 8.969.293,35 € aus.

D.1.2. Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag ist mit der Kapitalrücklage gem. § 18 GemHVO verrechnet worden.

D.1.3. Jahresüberschuss / - fehlbetrag

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2017 erhöht das Eigenkapital um 406.343,39 €. Dieser Jahresüberschuss wird in der Bilanz separat ausgewiesen. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D 2 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.2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

D.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.2.1. - Sonderposten aus Zuwendungen	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23131	Von Sondervermögen/ von Eigenbetrieben	2.199,87 €	- €	- €	767,87 €	1.432,00 €
23142	Vom Land	3.783.809,03 €	42.000,00 €	U 152.648,00 €	136.631,53 €	3.751.825,50 €
23142				U - 90.000,00 €		
23143	Von Gemeinden und Gemeindeverbänden	570.747,08 €	- €	- €	14.996,08 €	555.751,00 €
23145	Von Anstalten	795,95 €	- €	- €	91,95 €	704,00 €
23147	Von rechtsfähigen Stiftungen	100,65 €	- €	- €	12,65 €	88,00 €
23149	Vom sonstigen öffentlichen Bereich	298.746,78 €	- €	- €	5.784,78 €	292.962,00 €
23151	Von privaten Unternehmen	1.134,81 €	- €	U 1.550,00 €	235,81 €	1.699,00 €
23151				U - 750,00 €		
23159	Vom sonstigen privaten Bereich	719.861,33 €	- €	- €	16.119,33 €	703.742,00 €
23190	Von Sonstigen	5.086,60 €	- €	- €	728,60 €	4.358,00 €
	Summe	5.382.482,10 €	42.000,00 €	63.448,00 €	175.368,60 €	5.312.561,50 €



Zugänge im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	23142	Zuwendung MZF 1 FFW Singhofen	14.000,00 €
2.		Zuwendung MZF 2 FFW Nassau	28.000,00 €
		Summe:	42.000,00 €

Umbuchungen im HHJ 2017

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	23142	Landeszuwendung f. TSF Dornholzhausen	4.926,00 €
2.		Zuwendung Neubau FwGH Attenhausen	14.482,00 €
3.		FWGH Singhofen Zuwendung Land 2017	43.240,00 €
4.		Umbuchung Zuwendung GS Singhofen (Ausbau Heiz- und Lüftung)	90.000,00 €
		Summe:	152.648,00 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	23151	Spende Verlag Linus Wittich für Spielgeräte	800,00 €
2.		Spende Naspas für Anschaffung Spielgeräte Kita	750,00 €
		Summe:	1.550,00 €

Abgang / Umbuchung auf Konto 2331

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	23142	Umbuchung Zuwendung GS Singhofen (Ausbau Heiz- und Lüftung)	- 90.000,00 €
		Summe:	- 90.000,00 €

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	23151	Spende f. Anschaffung Spielgeräte Kita	- 750,00 €
		Summe:	- 750,00 €

D.2.2.2 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	Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
23249	Von Sonstigen	3.952,00 €	- €	- €	- €	3.952,00 €
	Summe	3.952,00 €	- €	- €	- €	3.952,00 €

D.2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung

lfd.Nr.	2.2.3. - Sonderposten aus Anzahlungen (Bilanzkonto 2331)	Stand: 31.12.2016	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand: 31.12.2017
1.	zugunsten Feuerwehr	30.727,04 €	- €	- €	- €	30.727,04 €
2.	FW-Gerätehaus Singhofen	43.240,00 €	- €	- €	43.240,00 €	- €
3.	Neubau Kita Nassau	113.364,00 €	191.075,00 €	- €	- €	304.439,00 €
4.	Stiftungskapital f. Bildungspakt Nassau	494.166,75 €	51.835,68 €	41.656,53 €	- €	504.212,90 €
5.	Sozialpaket Peters	3.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €	2.000,00 €
6.	Spende Verlag Linus Wittich für Spielgeräte	400,00 €	- €	- €	400,00 €	- €
7.	Spende Verlag Linus Wittich für Spielgeräte	400,00 €	- €	- €	400,00 €	- €
8.	Zuwendung Neubau FW-Gerätehaus	14.482,00 €	- €	- €	14.482,00 €	- €
9.	TSF Dornholzhausen	4.926,00 €	- €	- €	4.926,00 €	- €
10.	Erwerbsanteil Martha Willemsen (Sozialfonds Kinder in Not)	- €	15.434,90 €	- €	- €	15.434,90 €
11.	Spende Naspas für Anschaffung Spielgeräte	- €	1.500,00 €	- €	750,00 €	750,00 €
12.	Grundschule Singhofen Zuwendung (Ausbau Heizung Lüftung)	- €	180.000,00 €	- €	90.000,00 €	90.000,00 €
	Summe	704.705,79 €	439.712,58 €	42.656,53 €	154.198,00 €	947.563,84 €



Zugänge im HHJ 2017

zu lfd.Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
10.	23310	Erwerbsanteil Martha Willemsen (Sozialfonds Kinder in Not)	15.434,90 €
11.		Spende f. Anschaffung Spielgeräte Kita (doppelte Buchung - Korrektur siehe Umbuchung)	1.500,00 €
3.		Zuwendung f. Neubau Kita Nassau	191.075,00 €
4.		Stiftungskapital f. Bildungspakt f. Nassau	51.835,68 €
12.		Zuwendung GS Singhofen (Ausbau Heiz- und Lüftung) (doppelte Buchung - Korrektur siehe Umbuchung)	180.000,00 €
		Summe:	439.712,58 €

Abgang im HHJ 2017

zu lfd.Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
4.	23310	Jahresergebnis 2017 der Stiftung Bildungspakt f. Nassau (Einnahmen / Ausgaben)	41.656,53 €
5.		Brandopferhilfe	1.000,00 €
		Summe:	42.656,53 €

Umbuchungen im HHJ 2017

zu lfd.Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
2.	23310	FWGH Singhofen Zuwendung Land	- 43.240,00 €
6.		Spende Verlag Linus Wittich für Spielgeräte	- 400,00 €
7.		Spende Verlag Linus Wittich für Spielgeräte	- 400,00 €
8.		Zuwendung Neubau FwGH Attenhausen	- 14.482,00 €
9.		Landeszuwendung f. TSF Dornholzhäuser	- 4.926,00 €
11.		Spende Naspä für Anschaffung Spielgeräte Kita	- 750,00 €
12.		Zuwendung GS Singhofen (Ausbau Heiz- und Lüftung)	- 90.000,00 €
		Summe:	- 154.198,00 €

D.2.7. Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	2.7. - Sonstige Sonderposten	Stand: 31.12.2016	Zugang	A = Abgang U = Umbuchung	Auflösung 2017	Stand: 31.12.2017
2399	Von Sonstigen	137.596,30 €	- €	A - €	2.806,86 €	134.789,44 €
	Summe	137.596,30 €	- €	- €	2.806,86 €	134.789,44 €

D.3. Rückstellungen

D.3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Dabei wurden die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pensionskasse, der KDZ, Wiesbaden für die Verbandsgemeinde durchgeführt.



D.3.4. Sonstige Rückstellungen

Zusammenstellung und Entwicklung

Konto	3.4. Sonstige Rückstellungen	Stand: 31.12.2016	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand: 31.12.2017
27100	Instandhaltungsmaßnahmen	234.500,00 €	36.000,00 €	63.642,00 €	36.000,00 €	170.858,00 €
29100	Resturlaub	75.293,22 €	- €	19.694,60 €	- €	55.598,62 €
29200	Überstunden	161.490,02 €	11.019,91 €	87.609,07 €		84.900,86 €
	Summe	471.283,24 €	47.019,91 €	170.945,67 €	36.000,00 €	311.357,48 €

1.) Aufwandsrückstellungen (271)

Die Ermittlung der Höhe von Instandhaltungsrückstellungen hat nach den Prinzipien ordnungsgemäßer Buchführung zu erfolgen. Rückstellungen sind nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Bei den Instandhaltungsrückstellungen handelt es sich um zukünftige Aufwendungen, zu denen sich die Kommune verpflichtet fühlt.

Voraussetzung zur Bildung von Instandhaltungsrückstellungen ist, dass der Instandhaltungsbedarf erkannt und ein Nachholen der Instandsetzung fest vorgesehen ist.

Zusammensetzung und Entwicklung:

lfd. Nr.	Konto 271 - Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	Stand: 31.12.2016	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Stand: 31.12.2017
1.	Unterhaltung der Wanderwege	20.000,00 €	- €	- €	8.672,00 €	11.328,00 €
2.	Sanierung des Schutzzaunes und der Unfallschuttmatten Grundschule Nassau	6.000,00 €	- €	- €	- €	6.000,00 €
3.	Sanierung der Gruppenräume Kita Singhofen Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	18.000,00 €	- €	- €	- €	18.000,00 €
4.	Sanierung der Gruppenräume Kita Winden Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	18.000,00 €			10.370,00 €	7.630,00 €
5.	Sanierung der Gruppenräume Kita Geisig Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	20.500,00 €			4.600,00 €	15.900,00 €
6.	Unterhaltung und Instandsetzungsmaßnahmen Kita Nassau	18.000,00 €		18.000,00 €		- €
7.	Unterhaltung und Instandsetzungsmaßnahmen Kita Scheuern	18.000,00 €		18.000,00 €		- €
8.	Renovierungs- und / Instandsetzungsmaßnahmen Rathaus Nassau	11.000,00 €	36.000,00 €			47.000,00 €
9.	Instandhaltungsmaßnahmen der Betriebseinrichtungen Brandschutz	87.000,00 €			40.000,00 €	47.000,00 €
10.	Sanierung der Schulturnhalle (Dach)	18.000,00 €				18.000,00 €
	Summe:	234.500,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	63.642,00 €	170.858,00 €

2.) Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (291)

Besteht seitens der Mitarbeiter zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ein Anspruch auf noch nicht genommenen Urlaub aus dem Jahr 2017, wo der Ausgleich im Jahr 2018 erfolgt, befindet sich die Verbandsgemeinde Nassau im Erfüllungsrückstand (Aufwand im Folgejahr) und hat hierfür eine Rückstellung zu bilden.

Die zu übertragenden Ansprüche (Urlaubstage) sind in Stunden umgerechnet worden. Die Summe der Stunden sind mit dem durchschnittlichen Personenkostenstundensatz multipliziert worden.



3.) Rückstellung für geleistete Überstunden (292)

Die Berechnungsgrundlage entspricht dem Verfahren für die Berechnung der Rückstellung für Resturlaub.

D.4. Verbindlichkeiten

Aufgrund der Überführung der Daten von CIP in das neue Buchführungssystem OrgaSoft gibt es Verschiebungen der Forderungs- und Verbindlichkeitsbestände in den einzelnen Bilanzpositionen des Vorjahres 2016 in gleicher Höhe.

Gem. § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Höhe der kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten können dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden.

D.4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investition

Die Verbandsgemeinde Nassau hat im Haushaltsjahr 2017 folgende Investitionskredite im Bestand:

Zusammenstellung und Entwicklung:

Bestand zum 31.12.2016	2.456.088,08 €
Umbuchung KfW Darlehen Kita Nassau Scheuern von Bilanzpos. 4.9 auf 4.2.1	584.521,00 €
Planmäßige Tilgung	113.620,64 €
Bestand zum 31.12.2017	2.926.988,44 €

Über ein Sonderprogramm der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) wurde für das Kindergartenprojekt Nassau-Scheuern ein Investitionsdarlehen aufgenommen. Die Zinskonditionen liegen unter dem marktüblichen Zins und betragen für das aufgenommene Darlehen 0,55 v.H. Die Tilgung begann ab Mai 2016.

Der Zinsaufwand beziffert sich auf insgesamt 71.131,04 € für das Haushaltsjahr 2017.

D.4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Aufnahme erfolgte über das EONiA Kontokorrentkonto bei der Nassauischen Sparkasse. Die Verzinsung ist flexibel und wird je nach Inanspruchnahme angepasst.

Der Kontokorrentkredit beziffert sich zum Bilanzstichtag auf 1.069.771,38 €

D.4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Verbandsgemeinde hat im Haushaltsjahr 2012 einen Plotter des Herstellers „Canon“ im Rahmen eines Mietkaufes erworben. Der Vertragslaufzeit endet im Juli 2018. Der Zinsaufwand für die gesamte Laufzeit beträgt 2.346,59 €. Die Restschuld beziffert sich zum Bilanzstichtag auf 2.331,46 €.



D.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden, um Einnahmen dem Haushaltsjahr zuzuordnen, in dem sie Ertrag darstellen. Sie dienen somit der periodengerechten Ertragserfassung.

Nr.	Konto	Bezeichnung	Betrag
1.	39999999	verschiedene Erträge aus Rechnungen / Gebühren	8.231,69 €
		Summe:	8.231,69 €

E.6. Sonstige Angaben

E.6.1. Stiftung „Bildungspakt für Nassau“

Allgemein

Das Stiftungsziel (gemäß Satzung) soll insbesondere durch die Unterstützung des allgemeinbildenden Schulwesens sowohl bei staatlichen, als auch bei Privatschulen am Standort Nassau und durch Begabtenförderung sowie frühkindlichen Erziehung im schulischen und außerschulischen Bereich erreicht werden.

Für das Vorhaben „Frühkindliche Musikerziehung“ innerhalb der Verbandsgemeinde Nassau, welche im Jahr 2017 erneut in den Kindertagesstätten und Schulen der VG Nassau umgesetzt wurden, hat der Bildungspakt Nassau erneut eine Zuwendung der G. und I. Leifheit-Stiftung in Höhe von 50.000,00 € erhalten.

Diese Fördermittel wurden eingesetzt, um mehrere Angebote wie zum Beispiel die frühkindliche Musikerziehung in den fünf Kindertagesstätten und Grundschulen der Verbandsgemeinde, das Frankfurter Kinderliedermacher Festival sowie spezielle Workshops für Schulen, Kindertagesstätten und deren Erzieherinnen und Erzieher innerhalb der Verbandsgemeinde Nassau fortzuführen und zu fördern.

Der Bildungspakt für Nassau fördert ebenso die Gründung von Kinderchören des Vereins tonArt mit einer Summe von insgesamt 6.300,00 €. Der Bildungspakt kümmert sich seit einigen Jahren bereits sehr intensiv um die musikalische Früherziehung von Kindern in der Verbandsgemeinde Nassau und begrüßt daher, dass der Verein tonArt nunmehr auch Kinder in drei Alterstufen an den Chorgesang heranführt.

Weiterhin fördert der Bildungspakt eine Jugendfreizeit des Jugendtreffs Nassau.

Die Stiftung ist als gemeinnützig anerkannt und verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige bzw. mildtätige Zwecke.

Kassenbestand, Bankguthaben, liquide Mittel

Die vorläufige Teiljahresrechnung 2017 ist dem Stiftungsträger am 17.04.2018 zur Prüfung vorgelegt worden. Es ist eine ordnungsgemäße Rechnungsführung bestätigt und Entlastung erteilt worden.

Im Nachgang ist mit dem Jahresabschluss der Verbandsgemeindeverwaltung Nassau für das Haushaltsjahr 2017 Änderungen des Finanzergebnisses aufgrund nachträglich veranlasster Zahlungen darzustellen.



Bestand Stiftungsvermögen

Stiftungsvermögen Stand 31.12.2017	504.212,90 €
---	---------------------

Das Sondervermögen wird durch die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse zur Kassenbestandsverstärkung in Anspruch genommen, so dass eine angemessene Verzinsung, mit dem Zinssatz den die Verbandsgemeindekasse zur Abdeckung von Liquiditätskrediten zu zahlen hat, zu erfolgen hat. Der Zinssatz im HHJ 2017 betrug 0,3 %. Die Zinsen für das HHJ 2017 betragen 1.507,68 €.

2.2.1. Sonderposten aus Anzahlung

Als Sonderposten werden Zuwendungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stiftung zur Förderung von Bildungsmaßnahmen von staatlichen, öffentlichen und privaten Stellen erhalten hat. Bei den Sonderposten aus Anzahlungen handelt es sich um Zuwendungen / Spenden für Stiftungszwecke. Sie werden zunächst einmal auf diesem Konto „geparkt“. Da Interdependenzen zum Stiftungskapital bestehen, erfolgt die ertragswirksame Auflösung mit dem Zeitpunkt von Anschaffungen und Förderungen.

Die Einnahmen / Erträge aus der Verzinsung des Stiftungskapitals wurden in voller Höhe dem Sonderposten zugeschrieben.

Das Stiftungsziel (gemäß Satzung) soll insbesondere durch die Unterstützung des allgemeinbildenden Schulwesens sowohl bei staatlichen, als auch bei Privatschulen am Standort Nassau und durch Begabtenförderung sowie frühkindlichen Erziehung im schulischen und außerschulischen Bereich erreicht werden.

E.6.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen**Rechtsgeschäften**

Für die Gebäudeinnenreinigung wurde mit der Firma Prior und Peussner ein Reinigungsvertrag abgeschlossen. Gegenstand dieses Vertrages ist die Reinigung der Freiherr-vom-Stein-Schule in Nassau, Windener Straße.

- Die Verbandsgemeinde Nassau hat von der DeTeWe Communications GmbH eine Telefonanlage TK-Anlage OpenCom 1000 (Vertrags-Nr. 9730 4201357) geleast. Die Vertragslaufzeit begann zum 01.08.2007 und ist auf eine Mindestvertragslaufzeit von 10 Kalenderjahren vereinbart worden. Die Verbandsgemeinde Nassau ist verpflichtet, bei Nichterfüllung des Vertrages Schadenersatz zu leisten.
- Für die Verwaltung und die Grundschulen Singhofen und Nassau wurde jeweils ein Kopiergerät des Herstellers Xerox über die Firma „team böhme“, 56179 Vallendar geleast. Hier fallen jährliche Leasinggebühren sowie die Service- und Wartungskosten an.
- Die Verbandsgemeindeverwaltung hat bei der Firma BeMa-Tech Drucker und Kopierer für die Verwaltung und diverse Einrichtungen aus der Trägerschaft der Verbandsgemeinde gemietet.
Der Vertrag mit der Vertrags-Nr. 150-006 ist zum 01.04.2009 geschlossen worden. Der Vertrag wird in Abständen um weitere Geräte erweitert.
- Zur Aufnahme von Flüchtlingen in der Verbandsgemeinde Nassau und der damit verbundenen Einrichtung von Flüchtlingsunterkünften wurde ein Transportfahrzeug geleast. Der Leasingvertrag beläuft sich auf 24 Monate und beginnt am 18.12.2015 und endet 2017.



- Für die Kindergärten der Verbandsgemeinde Nassau sowie der Freiherr von Stein Schule ist ein Vertrag zur Anlieferung von Mittagsmenüs mit der Firma Stiftung Scheuern geschlossen worden. Der Vertrag wurde für den Zeitraum vom 01.04.2014 bis zum 31.12.2018 abgeschlossen.
- Es bestehen verschiedene Serviceverträge mit Firmen hinsichtlich der Software-Pflege.

E.6.3. Vertragliche Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken sowie Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen.

- Zwischen der Verbandsgemeinde Nassau und der DLRG ist eine Vereinbarung getroffen worden, wonach der DLRG im Freibad Nassau das unentgeltliche Recht eingeräumt bekommen hat, kostenfreie Trainings- und Übungsstunden im Freibad zu absolvieren. Im bestehenden Funktionsgebäude wurde der DLRG kostenfrei ein Raum mit Nebenzugang zur Verfügung gestellt, der als Vereinsraum eigenständig durch die DLRG genutzt wird. Die Verbandsgemeinde hat weiterhin der DLRG den Anbau eines Carports an das bestehende Technikgebäude gewährt. Als Gegenleistung unterstützt die DLRG die Schwimmmeister des Freibades bei der Badeaufsicht (50 Stunden / Saison) durch Rettungsschwimmer. Die Verbandsgemeinde stellt der DLRG die eigenständig genutzten Grundstücksflächen lastenfrei zur Verfügung.
- Desweiteren gestattet die Verbandsgemeinde Nassau die unentgeltliche Nutzung des Geländes Sportzentrums inkl. Räume für die Vereine TUS Nassovia Nassau e.V., TV 1860 Nassau e.V. und dem TV Bergnassau – Scheuern e.V.
Besteht im öffentlichen Interesse für die in Anspruch genommenen Grundstücks- und Gebäudeteile ein dringender eigener Bedarf durch die Verbandsgemeinde, so endet die Nutzungsvereinbarung. Tritt dieser Fall ein, werden die Vereine für die von ihnen erbrachten Sach- und Arbeitsleistungen angemessen entschädigt.
- **Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung**
Die Zusatzversorgung ist eine besondere Form der betrieblichen Altersvorsorge im öffentlichen Dienst. Nach den Bestimmungen der Manteltarifverträge haben die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer einen Anspruch auf Versicherung zum Zwecke einer zusätzlichen Alters- und Hinterbliebenenversorgung nach Maßgabe des Tarifvertrages. Die Verbandsgemeinde hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern, verpflichtet sich jedoch gegenüber der ZVK entstandene Fehlbeträge auszugleichen, so dass die Verpflichtung gegenüber dem Arbeitnehmer erfüllt werden kann. Rückstellungen sind grundsätzlich nicht zu bilden.



- Die bei der Verbandsgemeinde tariflich Beschäftigten sind bei der Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbänden in Wiesbaden gemeldet.
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2017
Vom 01.01. bis 30.06.2017 - 6,60 % und ab dem 01.07. bis 31.12.2017 - 6,80 % .
Die Versorgungszusage erstreckt sich auf Altersrente, Erwerbsminderungs- sowie Hinterbliebenenrenten (gemäß gültiger Satzung der ZVK).
Der Umlagesatz des im HHJ 2017 erhobenen Sanierungsgeldes betrug 2,3 % der Bruttolohn- und Gehaltssumme.
- Darüber hinaus besteht für die Beamtenversorgung die Mitgliedschaft bei der KDZ, Wiesbaden (Kommunalbeamtenversorgungskasse).

E.6.4. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

- **Unterhaltungslast für Gewässer 3. Ordnung**
Die Unterhaltung natürlich fließender Gewässer obliegt bei Gewässern dritter Ordnung den kreisfreien Städten, verbandsfreien Gemeinden und Verbandsgemeinden gem. § 63 LWG.
- **Übernahme der Trägerschaft für Wanderwege**
Die Verbandsgemeinde Nassau übernimmt die Trägerschaft für die Unterhaltung einzelner Wanderwege mit überörtlicher Bedeutung, insbesondere für den
 - 1.) Dörsbachtalwanderweg
 - 2.) Gelbachtalwanderweg
 - 3.) Lahntalwanderweg
 - 4.) Mühlbachtalwanderweg
 - 5.) Hasenbachwanderweg

Für diese Wanderwege hat der Zweckverband Naturpark Nassau seine Bereitschaft erklärt, neben den Kosten für den Bau sich auch an den Unterhaltungskosten zu beteiligen.
- **Überörtliche Fremdenverkehrsbetreuung**
Desweiteren hat die Verbandsgemeinde die Aufgaben der überörtlichen Fremdenbetreuung (z. B. gemeinsame Werbung, Herstellung von Wanderkarten) von den Ortsgemeinden übernommen.
- **Rekonstruktion eines römischen Kleinkastells in Pohl**
Die Verbandsgemeinde Nassau hat sich verpflichtet, nach der Inbetriebnahme der Anlage für die Dauer von 10 Jahren an den laufenden Betriebskosten mit einem Jahresbetrag von maximal 12.500,00 € zu beteiligen, vorausgesetzt, die Ortsgemeinde Pohl beteiligt sich in gleicher Höhe.



E.6.5. Sonstige Haftungsverhältnisse

- Entsteht bei dem Eigenbetrieb (Wasserversorgung / Abwasserentsorgung) ein ausgabewirksamer Jahresverlust, tritt die Verbandsgemeinde als Einrichtungsträger dafür ein (gem. § 11 Abs. 7 EigAnVO).
- Eventualverbindlichkeiten
Eine Bürgschaft ist eine Eventualverbindlichkeit. Das Risiko, aus dieser Bürgschaft in Haftung genommen zu werden, ist nicht einschätzbar. Eine Bilanzierung erfolgt somit nicht.
- Der Verein „Touristik im Nassauer Land“ hat ein Darlehen in Höhe von 35.000,00 € bei der Nassauischen Sparkasse aufgenommen. Die Verbandsgemeinde Nassau hat für dieses Darlehen eine modifizierte Ausfallbürgschaft übernommen.
Die Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises erteilte dazu die aufsichtsbehördliche Genehmigung am 28. Mai 2004.

E.6.6. Beschäftigte

- In 2017 waren bei der Verbandsgemeinde Nassau 157 Personen in Voll- und Teilzeit beschäftigt.

E.6.7. Sonstige Angaben

- **Gesamtabschluss**
Nach dem Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) ist für das Haushaltsjahr ein Gesamtabschluss aufzustellen.
Zweck des Gesamtabschlusses ist die Zusammenfassung des doppelischen Jahresabschlusses der Kernverwaltung (VG) mit den Jahresabschlüssen der einzubeziehenden Einrichtungen und Unternehmen (VG-Werke). Aufgrund der Fusion mit der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems wird der erste Gesamtabschluss für das Jahr 2019 in der neuen Verwaltung VG BEN zu erstellen und vorzulegen sein.

Bad Ems,

.....
Bürgermeister

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde**
 - A.1. Bilanz**
 - A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung**
 - A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge**
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**
 - A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**
 - A.4 Haushaltsausgleich**
 - A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)**
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen**
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**
- D. Chancen und Risiken**
Beteiligungsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Nach Absatz 2 hat der Rechenschaftsbericht außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, zu enthalten. Bezüglich der Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wird im Rechenschaftsbericht im vorliegenden Muster der Schwerpunkt auf die Ergebnis- und Finanzrechnung gelegt.

A.1. Bilanz

Im voranstehenden Anhang sind entsprechende ausführliche Erläuterungen zur Bilanz enthalten, so dass an dieser Stelle nur die Darstellung von wesentlichen Grund- und Kennzahlen erfolgt.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um den Jahresüberschuss von 406.343,39 € sowie auf Grund von Berichtigungen in Höhe von 57.805 € vermehrt.

Stand 01.01.2017	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	Stand 31.12.2017
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
8.911.488,35	406.343,39		57.805,00	9.375.636,74

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 34.206.052,16 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 18.423.316,95 € (Vorjahr: 17.150.132,13 €). Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Rückstellungen insbesondere durch die Zuführung bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (+289.468,97 €) erhöht. Die Erhöhung wurde abgemildert durch den Abbau bei den Rückstellungen für sonstige Rückstellungen (-159.925,76 €). Dagegen hat sich die Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen für Investitionen (+470.900,36 €) erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung konnten abgebaut werden (- 433.454,49 €).

Das Vermögen ist in Höhe von 6.398.866,78 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 170.130,59 € erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 406.343,39 € ausgewiesen, der um 356.338,45 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss von 52.518,00 € liegt.

Die Gründe die zur Verbesserung des Jahresergebnisses beigetragen haben, sind unter Punkt A.2.1 in der Folge erläutert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	27.000,00 €	59.509,68	32.509,68
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	8.126.610,00 €	8.175.283,06	48.673,06
Erträge der sozialen Sicherung	1.323.675,00 €	793.947,60	-529.727,40
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	263.900,00 €	256.935,43	-6.964,57
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	166.920,00 €	193.888,68	26.968,68
Kostenerst. & -umlagen	691.644,00 €	526.858,62	-164.785,38
sonst. laufende Erträge	188.750,00 €	767.518,79	578.768,79
Zins- und sonst. Finanzerträge	79.410,00 €	39.553,10	-39.856,90
Summe der laufenden Erträge	10.867.909,00	10.813.494,96	-54.414,04

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Vergnügungssteuer (Konto 403200) ist mit 42.380,14 € höher ausgefallen als der Planansatz von 27.000,00 € (Differenz +15.380,14 €). Unter den ähnlichen Abgaben sind noch die Landwirtschaftskammerbeiträge (17.112,14 €) mit verbucht, die jedoch weitergeleitet wurden.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 8.175.283,06 € um 48.673,06 € höher ausgefallen als veranschlagt.

Nach der endgültigen Festlegung der Parameter für die Schlüsselzuweisungen hat die Verbandsgemeinde bei der Schlüsselzuweisung B2 (Konto 411130) 1.131.025,92 € eingenommen, was einem Plus von 10.125,92 € gegenüber dem Planansatz entspricht. In 2017 wurden u.a. beim Konto 41330000 – Erträge in Höhe von 133.493,59 € aus der Integrationspauschale für die Hilfe für Asylbewerber vereinnahmt. Ein Planansatz bestand nicht. Daneben wurde auf demselben Konto für die Grundschulen ein Ertrag von 1.489,75 € aus dem Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG vereinnahmt.

Mindererträge waren bei den Zuweisungen von Gemeindeverbänden (Konto 41443000) zu verbuchen, was sich vorwiegend auf Mindererträge bei den Personalkostenzuschüssen bei den Kitas zurückführen lässt.

Bei den Auflösungen der Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 415100) sind mit 175.368,60 € weniger ertragswirksam gebucht worden, als die veranschlagten 191.005,00 €.

Nach der endgültigen Festlegung der Schlüsselzuweisungen und der Steuerkraftzahlen konnte auch die Verbandsgemeindeumlage (Konto 416200) endgültig berechnet und festgelegt werden. Ebenso wurde die Sonderumlage Freibad Nassau abgerechnet. Hier wurde mit 3.838.304,48 € ein Minus von 5.893,52 € gegenüber dem Planansatz erzielt.

Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung (Konten 421130 - 426300) sind für 2017 um 529.727,40 € gegenüber der Planung auf 793.947,60 € gesunken. Im Jahr 2016 beliefen sich die Erträge noch auf 1.371.576,38 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 256.935,43 € um 6.964,57 € niedriger ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Bei den Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (Konto 43120000) waren mit 89.185,02 € Mindererträge im Vergleich zum Planansatz in Höhe von 6.514,98 € zu verzeichnen.

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (Konto 43210000-43210020) wurden Mindererträge in Höhe von 5.853,99 € unter dem Ansatz von 113.200,00 € erzielt.

Die Beteiligung an den Essenskosten (Konto 43400000) liegt mit 22.926,86 € um - 1.073,14 € unter dem Planansatz.

Die Beteiligung an der Schülerbetreuung (Konto 43500000) liegt mit 25.399,00 € um + 3.399,00 € über dem Planansatz.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind mit 193.888,68 € um 26.968,68 € höher ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Die Erträge aus Mieten und Pachten (Konto 44120000) sind im Ergebnis 26.358,67 € über dem geplanten Ansatz von 79.220,00 €.

Die Beteiligung an den Essenskosten im Bereich der Kindergärten (44140000) sind mit 85.294,97 € im Ergebnis 1.594,97 € über dem geplanten Ansatz.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen liegen mit 526.858,62 € im Ergebnis -164.785,38 € unter dem geplanten Ansatz von 691.664,00 €.

Unter anderem liegt das daran, dass folgende Erträge niedriger ausgefallen sind:

- Verwaltungskostenbeitrag der Verbandsgemeindewerke (Konto 442310 - 61.363,53 €)
- Kostenersatz von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 442430 -83.157,80 €)
- Kostenersatz vom sonstigen öffentlichen Bereich (Konto 4424900 -39.752,54 €)

Dafür sind folgende Erträge höher ausgefallen:

- Kostenersatz vom Bund (Konto 442410 +4.553,75 €)
- Kostenersatz vom Land (Konto 442420 +8.903,10 €)
- Kostenersatz vom privaten Unternehmen (Konto 44251000 +4.096,03 €)
- Kostenersatz von Sonstigen (Konto 44290000 +10.318,89 €)

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge liegen mit 767.518,79 € über dem Planungsniveau von 188.750,00 € (Differenz +578.768,79 €).

Mehrerträge in Höhe von 1.573,26 € wurden bei den ordnungsrechtlichen Erträgen (Bußgelder, Verwarngelder u.a.; Konto 462100) erzielt.

Demgegenüber wurden bei den Erträgen für Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a. Mindererträge in Höhe von 3.939,68 € (Konto 462200 Ansatz: 20.050 €; Ergebnis: 16.110,32 €) erzielt.

Bei den Versicherungserstattungen (Konto 462700) gab es Mehrerträge von 3.706,55 €, da der Planansatz jeweils 0,00 € war.

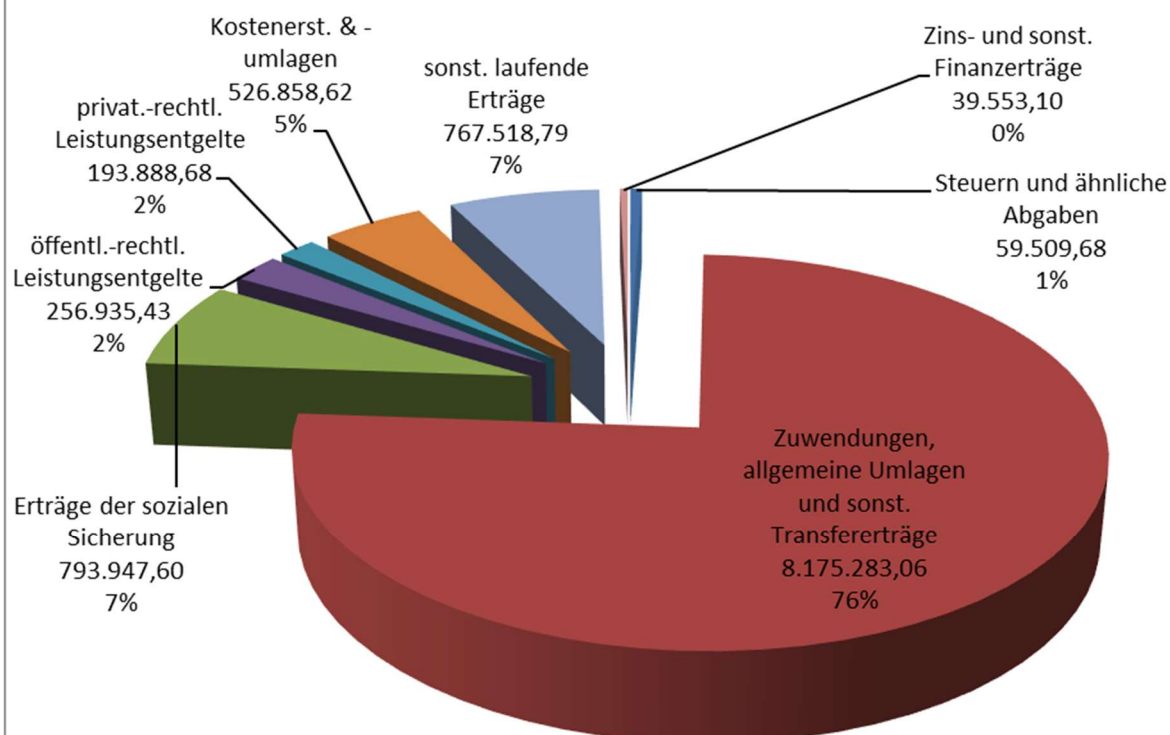
Deutliche Mehrerträge wurden bei der Auflösung von Rückstellungen (Konto 466140 Ansatz 130.200,00 €, Ergebnis 343.403,34 €, Differenz 213.203,34 €) sowie bei den Zuschreibungen aus Erträgen (Konto 46629000 Ansatz 0,00 €, Ergebnis 252.386,87 €, Differenz 252.386,87 €) erzielt.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier wurde ein schlechteres Ergebnis erzielt als geplant (Ansatz 79.410,00 €, Ergebnis 39.553,10 €, Differenz -39.856,90 €).

Deutlich geringer ausgefallen sind die Erträge aus Zinsen für Forderungen gegenüber den verbandsangehörigen Gemeinden (Konto 471430, Ansatz 75.000,00 €, Ergebnis 38.500,43 €, Differenz -36.499,57 €), weil das Zinsniveau deutlich geringer ausgefallen war.

Ergebnishaushalt 2017; Aufteilung Erträge: 10.813.494,96 €



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	6.312.855,00	6.293.477,41	-19.377,59
Versorgungsaufwendungen	164.890,00	102.812,92	-62.077,08
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	828.600,00	794.295,70	-34.304,30
Abschreibungen	507.635,00	514.566,92	6.931,92
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	645.910,00	684.572,45	38.662,45
Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.461.500,00	1.086.728,59	-374.771,41
sonst. laufende Aufwendungen	732.351,00	796.787,13	64.436,13
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	161.650,00	133.910,45	-27.739,55
Summe der laufenden Aufwendungen	10.815.391,00	10.407.151,57	-408.239,43

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2017 mit 6.293.477,41 € unter dem Planansatz von 6.312.855,00 € (Differenz – 19.377,59 €).

Grund für die Planabweichungen waren, dass die Pensionsrückstellungen für Beamte (Konto 507110 und 507120) im Ergebnis um +168.378 € höher ausgefallen sind. Des Weiteren wurden den Rückstellungen f. Resturlaub, Überstunden etc. 31.131,55 € zugeführt (ohne Planansatz). Insgesamt fielen die Aufwendungen für Vergütungen, Leistungszulagen niedriger aus als geplant, sodass Minderaufwendungen entstanden sind.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen liegen 2017 um 62.077,08 € ebenfalls unter dem geplanten Ansatz von 164.890,00 €.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 34.304,30 € unter den Planansätzen (Ansatz 828.600,00 €, Ergebnis 794.295,70 €).

Wesentliche Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	307.500,00 €	303.016,88 €	- 4.483,12 €
52310000-5237	Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens	255.350,00 €	247.769,55 €	- 7.580,45 €
52380000	Geringwertige Vermögensgegenstände	24.150,00 €	28.220,93 €	4.070,93 €
52420000-52430000	Essenskosten u. Schülerbetreuung	128.350,00 €	114.424,62 €	-13.925,38 €
52440000-52470000	Schulbedarf, sonstige Verbrauchsmittel	46.800,00 €	39.751,80 €	-7.048,20 €
52490000	Sonstige Sachleistungen	38.900,00 €	25.975,00 €	-12.925,00 €

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze in Höhe von 507.635,00 € für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen hingegen lagen bei 514.566,92 € und überschritten die Ansätze um 6.931,92 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen liegen um 38.662,45 € über dem Ansatz (645.910,00 €). Davon entfallen auf die Zuwendungen für die Schulen und Kindergärten über 23 TEUR als Verrechnung mit der Stiftung „Bildungspakt“, sowie Zuschüsse für soziale und kulturelle Zwecke (+ 12.176,61 €). Die Mehraufwendungen zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ von 4.429,00 € sowie 2.062,00 € Mehrausgaben an Kreisumlage werden kompensiert durch Minderaufwendungen an Zuwendungen für laufende Zwecke.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Konten 55210000 - 55790000) sind um 374.771,41 € niedriger ausgefallen als geplant und gegenüber dem Vorjahr um weitere 406.014,59 € gesunken. Entsprechend konnten auch Erträge generiert werden (siehe oben).

Sonstige laufende Aufwendungen

Bei diesem Ausgabeblock überschreiten die Aufwendungen um 64.436,13 € den Ansatz von 732.351,00 €.

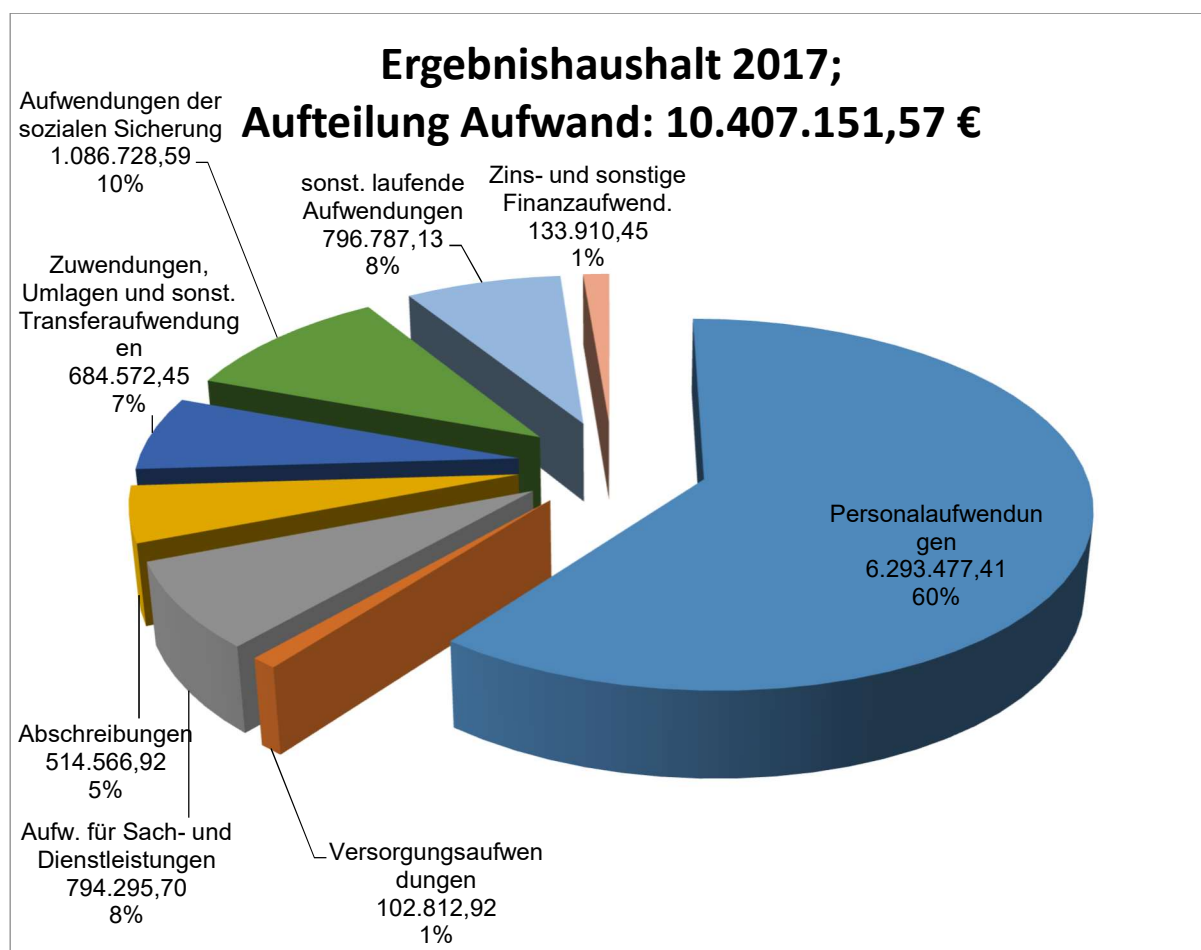
Die wesentlichen Veränderungen resultieren aus Mehrausgaben für die Aus- und Fortbildung der Mitarbeiter, insbesondere bei den Kindergärten und Schulen. Ausgaben für Reise- und Fahrtkosten liegen aber mit über 5 TEUR unterhalb des Planansatzes.

Erhebliche Mehraufwendungen (+ 41.614,03 €) sind dagegen zu verzeichnen aus Ausgaben für Dienst- und Schutzkleidung, wovon 41.350,07 € auf den Brandschutz entfällt. Des Weiteren liegen Einsparungen vor bei den Aufwendungen für Leistungen von Sachverständigen im Hinblick auf Beratungen anlässlich der Fusion u. Neuausrichtung Tourismus. Mieten und Pachten sowie Nebenkostenzahlungen fallen mit 3.229,62 € geringer aus als geplant. Weitere Einsparungen in Höhe von über 12 TEUR sind für laufende EDV-Lizenzen sowie Unterhaltung berücksichtigt, jedoch sind Mehrausgaben entstanden für die Einführung von PIT-Kommunal sowie Orgasoft. Weitere Einsparungen ergaben sich aus Minderaufwendungen für externe Dienstleistungen von 14.556,07 € (Ansatz 73.300,00 €). Verbunden mit der Einführung einer neuen Telefonanlage sind weitere Mehraufwendungen in Höhe von 11.368,11 € entstanden. Weitere Einsparungen für sonstige Geschäftsaufwendungen (- 9.776,28 €); insbesondere wurde der Ansatz für die Förderung der überörtlichen Wirtschaft von 5 TEUR nicht beansprucht. Mehraufwendungen für Gebäudeversicherungen von 3.020,63 € durch den Abschluss der Bauleistungsversicherung für den Neubau Kita Nassau. Abschließend wurden für künftige finanzielle Verpflichtungen Rückstellungen in Höhe von 36.000,00 € gebildet. Aufgrund der Umbuchung bzw. Weiterleitung an fremde Kassen (Landwirtschaftskammerbeitrag, Weinfonds etc.) sind Mehraufwendungen von über 17 TEUR. Entstanden, die entsprechenden Erträge sind bei den Einnahmen ausgewiesen.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 161.650,00 €, die mit 133.910,45 € im Ergebnis deutlich unterschritten wurden. Dies liegt zum einen daran, dass die Zinsaufwendungen bei den Liquiditätskrediten (Konto 57430000) mit 30.438,23 € um 29.561,77 € unter dem Ansatz von 60 TEUR € geblieben sind, weil sowohl die Zinsentwicklung deutlich günstiger verlaufen ist und die verbandsangehörigen Gemeinden weniger Liquidität in Anspruch genommen haben. Dies hat aber auch dazu geführt, dass die entsprechenden Erträge aus der Erstattung durch die verbandsangehörigen Gemeinden geringer ausgefallen sind (siehe weiter oben). Damit verbunden sind geringere Zinsen für Liquiditätskredite von knapp 10 TEUR zu verzeichnen.

Des Weiteren ist der Verlust der Verbandsgemeindewerke aus der Wasserversorgung 2017 in Höhe von 16.690,68 € berücksichtigt.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 272.515,72 € (Plan 456.012,00 €, Differenz -183.496,28 €).

Das Ergebnis ist damit niedriger ausgefallen als geplant. Aber die selbst erwirtschafteten Finanzmittel reichen nicht vollständig zur Investitionsfinanzierung aus. Denn die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 317.205,19 € unter dem Planansatz von 502.438,00 € liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.116.579,89 € (Ansatz 2.759.075,00 €) zu bewältigen. Der dadurch entstandene Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 658.831,36 € reicht für die Darlehenstilgungen in Höhe von 101.307,33 € nicht aus. Zum Teil werden die Aufwendungen aus Liquiditätskrediten gedeckt, zum anderen über eine Kreditaufnahme, die jedoch erst in 2019 umgesetzt wurde.

	EURO	EURO	EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.455.019,00	9.665.617,40	-789.401,60
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	79.410,00	47.943,65	-31.466,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	502.438,00	185.232,81	-317.205,19
Gesamteinzahlungen	11.036.867,00	9.898.793,86	-1.138.073,14
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.916.767,00	9.316.943,21	-599.823,79
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	161.650,00	124.102,12	-37.547,88
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	2.759.075,00	1.116.579,89	-1.642.495,11
Gesamtauszahlungen	12.837.492,00	10.557.625,22	-2.279.866,78
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-1.800.625,00	-658.831,36	1.141.793,64
Einzahlungen aus Investitionskrediten	1.469.125,00	0,00	-1.469.125,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	118.500,00	101.307,33	-17.192,67
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.350.625,00	-101.307,33	-1.451.932,33

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 werden auf der folgenden Seite dargestellt:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen			Ausgaben		
		HH-Ansatz	Kassenrest	Ist	HH-Ansatz	Kassenrest	Ist
3	Erwerb / Verkauf von Grundstücken (keine Vorräte)	0,00	0,00	6.103,91	0,00	0,00	0,00
11	Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.830,91
9999	Keine Massnahme	0,00	48.166,00	45.703,00	0,00	2.717,97	4.886,40
11440	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
11450	Sonstige zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.950,00
12230	Personenstands-, Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente	0,00	0,00	0,00	301,00	0,00	0,00
12600	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
21101	Grundschule Nassau	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	409,69
21102	Grundschule Singhofen	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	457,16
31121	Leistungen der Grundsicherung	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.469,65	0,00
36521	Kindergarten Geisig	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.661,24
36523	Kindergarten Scheuern	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	3.020,49
36524	Kindergarten Singhofen	500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	1.399,00
36525	Kindergarten Winden	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	115,74
42411	Sportplätze, Stadien	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	865,60
55520	Kommunale Forstwirtschaft	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	4.530,61
57100	Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	43.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62200	Nicht rechtsfähige Stiftungen	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
365101	Neubau Kinderkrippe Nassau	0,00	0,00	0,00	0,00	1.755,69	1.755,69
571001	Breitbandversorgung (Internet)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.088,00
575001	Mühlbachbrücken	5.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	5.744,97
575003	Radweg "Dt. Einheit"	20.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
575004	Hängebrücke	82.500,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
1120001	Versorgungsrücklage	0,00	0,00	0,00	11.680,00	0,00	10.257,89
1144002	Ersatzbeschaffung Server	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	18.843,46
1145001	Büromöbel	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	1.010,96
1145002	EDV Software (Archiv)	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
1260005	Feuerwehrgerätehaus Attenhausen	0,00	21.723,00	7.241,00	0,00	0,00	0,00
1260008	Atemschutzgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.998,00
1260016	Nassau IMZF 2	28.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	386,32
1260017	Dornholzhausen TSF	2.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1260019	Tragkraftspritze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.158,78
1260026	IMZF 1 Singhofen	14.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	481,77
1260028	Systemtrenner zur Wasserentnahme	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00
2110104	Einrichtungsgegenstände Klassenräume/Lehrerzimmer	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
2110106	EDV-Vernetzung der Klassenräume	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	1.475,56
2110204	Ausbau Heiz- u. Lüftung Turnhalle	300.585,00	0,00	0,00	240.294,00	0,00	692.112,80
2110206	Piano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.469,00
2110207	Blitzschutzanlage Gebäude	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	24.870,99
3650003	Akkupfleegerät	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.759,00
3652104	Büroeinrichtung/Bestuhlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.859,97
3652210	Betriebsausstattung Mobiliar	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	3.539,12
3652211	Neubau Kindertagesstätte	0,00	0,00	60.750,00	2.000.000,00	0,00	247.709,00
3652301	Umbau u. Sanierung	0,00	0,00	0,00	0,00	3.104,21	4.607,30
3652402	Einrichtung Kinderhort	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624,75
3652405	Küche	0,00	0,00	0,00	2.500,00	855,00	8.825,55
3652504	Spielwagen (Bauwagen)	5.400,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00
4241806	Beachvolleyballplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.434,59
4241807	"Spielelefant"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919,70
42411001	Umbau Tennisplatz in Kunstrasen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.519,88
126000102	Erbschaft Becker zugunsten Feuerwehr	0,00	0,00	15.434,90	0,00	0,00	1.000,00
	Gesamtsumme	502.438,00	69.889,00	185.232,81	2.759.075,00	6.963,22	1.116.579,89

A.4 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.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung aufgrund der Ergebnisvorträge nicht erreicht.

Die **Ergebnisrechnung** schließt zwar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 406.343,39 € ab. Aber unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Haushaltsvorjahren ist die Ergebnisrechnung noch unausgeglichen. Der bilanzierte Ergebnisvortrag aus den Vorjahren beträgt -922.113,96 (siehe auch Bilanz Passivseite unter Punkt 1.3).

In der **Finanzrechnung** überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen (272.515,72 €), diese reichen aus die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung (101.307,33 €) zu decken. Auch sind die vorzutragenden Beträge der Finanzrechnung der vergangenen Jahre so hoch, dass sich ein positiver vorzutragender Betrag errechnet (siehe Tabelle unten). Damit wird jahresübergreifend die Finanzrechnung ausgeglichen.

Vorzutragende Beträge Finanzrechnung			
Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung	vorzutragende Beträge
2009	175.819,32	137.023,16	38.796,16
2010	352.376,80	134.798,31	217.578,49
2011	230.839,79	152.893,02	77.946,77
2012	162.559,87	195.436,47	- 32.876,60
2013	452.744,08	174.380,28	278.363,80
2014	1.024.843,66	713.630,20	311.213,46
2015	627.598,54	181.265,59	446.332,95
2016	809.552,87	118.087,96	691.464,91
2017	272.515,72	101.307,33	171.208,39
Summe	4.108.850,65	1.908.822,32	2.200.028,33

In der **Bilanz** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Verbandsgemeinde hatte zum Stand 01.01.2009 nicht die Kriterien zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds erfüllt.

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

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert. Die Kennzahlen wurden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2017	31.12.2017
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	72,22%	71,78%
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{(Eigenkapital)}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	27,60%	27,41%
Sonderpostenquote	$\frac{\text{(Sonderposten)}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	19,29%	18,71%
Deckungsgrad B	$\frac{\text{(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)}}{\text{Anlagevermögen}}$	55,19%	54,46%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$\frac{\text{(Aufwand Zinsen, sonstigeFinanzaufwendungen)}}{\text{Erträge ausVerwaltungstätigkeit}} \times 100$	1,26%	1,24%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	$\frac{\text{(Auszahlung Zinsen undTilgung/ Erträge ausVerwaltungstätigkeit)}}{\text{Erträge ausVerwaltungstätigkeit}} \times 100$	1,58%	2,33%
Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{(kumulierte Abschreibungen aufSachanlagevermögen/Sach-anlagevermögen zuhistorischen Wert)}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	5,02%	4,09%

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 27,41 % (Eröffnungsbilanz 27, %). 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.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Die bisherigen doppischen Haushaltspläne nutzen nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

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

D. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Verbandsgemeinde Nassau auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Verbandsgemeinde getroffen.

Nach dem Abschluss des Jahres 2017 tritt anstelle des prognostizierten Überschusses in Höhe von 52.518 € ein höherer Überschuss in Höhe von 406.343,39 €. Aufgrund der Ergebnisvorträge konnte der Haushaltsausgleich jedoch in der Ergebnisrechnung nicht erreicht werden. U.a. durch die in der Verbandsgemeinde Nassau eingerichtete Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung konnten die Jahresergebnisse verbessert und ins Positive geführt werden.

Die Verbandsgemeinde Nassau hat zum 01.01.2019 mit der Verbandsgemeinde Bad Ems zur Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau fusioniert. Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung ist nun das zukünftige Investitionsverhalten der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau und deren Finanzierung.

Etwas anders sieht es beim Finanzhaushalt aus. Hier zeigt sich, dass in der Vergangenheit insgesamt entsprechende Überschüsse in Höhe von 2.200.028,33 € aufgelaufen sind (die entsprechenden Vorträge werden anders wie in der Ergebnisrechnung nicht in der Bilanz gezeigt, weshalb sie bereits vorher unter Punkt A.4 dargestellt wurden)

Aufgrund der Überschüsse und der angestiegenen Umlagegrundlagen konnte in 2017 auch der Hebesatz der Verbandsgemeindeumlage bei den Steuerkraftmeßzahlen von 44,25 v.H. auf 43,00 v.H. gesenkt werden. Der Hebesatz bei den Schlüsselzuweisungen wurde bei 34,25 v.H. beibehalten.

Diese positive Entwicklung wird aber nur bei gleichbleibend hohen Umlagegrundlagen erhalten bleiben.

Durch die Zusammenlegung der Verwaltungen der beiden Verbandsgemeinden wird es zu weiteren (höheren) Auszahlungen kommen, wie Aufbau einer eigenen Serverlandschaft, Lizenzen, Softwareumstellungen usw.

Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	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	Restbuch- wert 31.12.2017	Restbuch- wert 31.12.2016	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	43.457.184,93	1.773.170,49	23.958,34	0,00	45.206.397,08	20.136.175,11	0,00	514.566,92	0,00	0,00	20.650.742,03	24.555.655,05	23.321.009,82	1,14	54,32	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.429.530,15	77.893,00	0,00	0,00	6.507.423,15	4.001.760,96	0,00	68.009,19	0,00	0,00	4.069.770,15	2.437.653,00	2.427.769,19	1,05	37,46	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	819.870,21	0,00	0,00	0,00	819.870,21	630.260,67	0,00	16.690,54	0,00	0,00	646.951,21	172.919,00	189.609,54	2,04	21,09	0,00
01120000	Datenverarbeitungs-Software	71.451,26	0,00	0,00	0,00	71.451,26	42.618,64	0,00	10.619,62	0,00	0,00	53.238,26	18.213,00	28.832,62	14,86	25,49	0,00
01190000	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Sonstige	748.418,95	0,00	0,00	0,00	748.418,95	587.642,03	0,00	6.070,92	0,00	0,00	593.712,95	154.706,00	160.776,92	0,81	20,67	0,00
Summe 1.1.1.		819.870,21	0,00	0,00	0,00	819.870,21	630.260,67	0,00	16.690,54	0,00	0,00	646.951,21	172.919,00	189.609,54	2,04	21,09	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	77.893,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	100,00	0,00
01200000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	77.893,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.2.		0,00	77.893,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.893,00	0,00	0,00	100,00	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.609.659,94	0,00	0,00	0,00	5.609.659,94	3.371.500,29	0,00	51.318,65	0,00	0,00	3.422.818,94	2.186.841,00	2.238.159,65	0,91	38,98	0,00
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.609.659,94	0,00	0,00	0,00	5.609.659,94	3.371.500,29	0,00	51.318,65	0,00	0,00	3.422.818,94	2.186.841,00	2.238.159,65	0,91	38,98	0,00
Summe 1.1.3.		5.609.659,94	0,00	0,00	0,00	5.609.659,94	3.371.500,29	0,00	51.318,65	0,00	0,00	3.422.818,94	2.186.841,00	2.238.159,65	0,91	38,98	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	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
01900000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	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 1.1.5.		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 1.1.		6.429.530,15	77.893,00	0,00	0,00	6.507.423,15	4.001.760,96	0,00	68.009,19	0,00	0,00	4.069.770,15	2.437.653,00	2.427.769,19	1,05	37,46	0,00
1.2.	Sachanlagen	27.739.317,60	1.432.771,54	7.267,66	0,00	29.164.821,48	16.134.414,15	0,00	446.557,73	0,00	0,00	16.580.971,88	12.583.849,60	11.604.903,45	1,53	43,15	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	17,46	0,00	0,00	0,00	17,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,46	17,46	0,00	100,00	0,00
02120000	Laubwald	3,54	0,00	0,00	0,00	3,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,54	3,54	0,00	100,00	0,00
02130000	Nadelwald	13,92	0,00	0,00	0,00	13,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,92	13,92	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		17,46	0,00	0,00	0,00	17,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,46	17,46	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.189,66	0,00	0,00	0,00	28.189,66	18.073,18	0,00	184,70	0,00	0,00	18.257,88	9.931,78	10.116,48	0,66	35,23	0,00
02250000	Kinderspielplätze	26.655,88	0,00	0,00	0,00	26.655,88	18.073,18	0,00	184,70	0,00	0,00	18.257,88	8.398,00	8.582,70	0,69	31,51	0,00
02290000	Grünflächen / Sonstige	1.533,78	0,00	0,00	0,00	1.533,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533,78	1.533,78	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		28.189,66	0,00	0,00	0,00	28.189,66	18.073,18	0,00	184,70	0,00	0,00	18.257,88	9.931,78	10.116,48	0,66	35,23	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.912.036,30	27.852,48	6.103,91	10.449,23	22.944.234,10	13.164.848,46	0,00	238.379,17	0,00	0,00	13.403.227,63	9.541.006,47	9.747.187,84	1,04	41,58	0,00
03210000	Kindertagesstätten	5.439.643,64	1.203,04	0,00	0,00	5.440.846,68	2.231.942,49	0,00	61.293,76	0,00	0,00	2.293.236,25	3.147.610,43	3.207.701,15	1,13	57,85	0,00
03311000	Grundschulen	8.586.013,08	26.649,44	0,00	0,00	8.612.662,52	6.243.974,18	0,00	54.966,27	0,00	0,00	6.298.940,45	2.313.722,07	2.342.038,90	0,64	26,86	0,00
03510000	Schwimm-, Hallen-, und Freibäder	3.037.592,94	0,00	0,00	0,00	3.037.592,94	971.441,75	0,00	73.973,02	0,00	0,00	1.045.414,77	1.992.178,17	2.066.151,19	2,44	65,58	0,00
03540000	Sportplätze	1.096.225,30	0,00	6.103,91	0,00	1.090.121,39	836.942,65	0,00	3.279,75	0,00	0,00	840.222,40	249.898,99	259.282,65	0,30	22,92	0,00
03590000	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen / sonstige Sportanlagen	0,00	0,00	0,00	10.449,23	10.449,23	0,00	0,00	91,66	0,00	0,00	91,66	10.357,57	0,00	0,88	99,12	0,00
03700000	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	1.534.411,39	0,00	0,00	0,00	1.534.411,39	1.315.411,14	0,00	6.005,85	0,00	0,00	1.321.416,99	212.994,40	219.000,25	0,39	13,88	0,00
03950000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.289.363,50	0,00	0,00	0,00	2.289.363,50	927.110,65	0,00	31.262,01	0,00	0,00	958.372,66	1.330.990,84	1.362.252,85	1,37	58,14	0,00
03980000	Bauhof	731.000,02	0,00	0,00	0,00	731.000,02	580.610,12	0,00	4.390,90	0,00	0,00	585.001,02	145.999,00	150.389,90	0,60	19,97	0,00
03995000	Beherbergung, Gastronomie	197.786,43	0,00	0,00	0,00	197.786,43	57.415,48	0,00	3.115,95	0,00	0,00	60.531,43	137.255,00	140.370,95	1,58	69,40	0,00
Summe 1.2.3.		22.912.036,30	27.852,48	6.103,91	10.449,23	22.944.234,10	13.164.848,46	0,00	238.379,17	0,00	0,00	13.403.227,63	9.541.006,47	9.747.187,84	1,04	41,58	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	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	Restbuch- wert 31.12.2017	Restbuch- wert 31.12.2016	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	221.814,04	1.163,75	1.163,75	0,00	221.814,04	127.103,00	0,00	4.314,97	0,00	0,00	131.417,97	90.396,07	94.711,04	1,95	40,75	0,00
04120000	Brücken	0,00	1.163,75	1.163,75	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
04140000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / ingenieurtechnische Anlagen	7.641,75	0,00	0,00	0,00	7.641,75	3.550,95	0,00	81,80	0,00	0,00	3.632,75	4.009,00	4.090,80	1,07	52,46	0,00
04150000	Stützbauwerke	138.406,76	0,00	0,00	0,00	138.406,76	116.210,41	0,00	974,35	0,00	0,00	117.184,76	21.222,00	22.196,35	0,70	15,33	0,00
04321000	Stromversorgungsanlagen / Erzeugungs- und Bezugsanlagen / Betriebseinrichtungen der Erzeugung	40.437,31	0,00	0,00	0,00	40.437,31	5.563,22	0,00	2.700,09	0,00	0,00	8.263,31	32.174,00	34.874,09	6,68	79,57	0,00
04824000	Gemeindestraßen	7,76	0,00	0,00	0,00	7,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,76	7,76	0,00	100,00	0,00
04829000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Straßen	1,15	0,00	0,00	0,00	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,15	1,15	0,00	100,00	0,00
04841000	Parkplätze	35.319,31	0,00	0,00	0,00	35.319,31	1.778,42	0,00	558,73	0,00	0,00	2.337,15	32.982,16	33.540,89	1,58	93,38	0,00
Summe 1.2.4.		221.814,04	1.163,75	1.163,75	0,00	221.814,04	127.103,00	0,00	4.314,97	0,00	0,00	131.417,97	90.396,07	94.711,04	1,95	40,75	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	72.344,97	0,00	0,00	0,00	72.344,97	64.155,39	0,00	534,58	0,00	0,00	64.689,97	7.655,00	8.189,58	0,74	10,58	0,00
05940000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	69.340,48	0,00	0,00	0,00	69.340,48	63.926,48	0,00	448,00	0,00	0,00	64.374,48	4.966,00	5.414,00	0,65	7,16	0,00
05999000	Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	3.004,49	0,00	0,00	0,00	3.004,49	228,91	0,00	86,58	0,00	0,00	315,49	2.689,00	2.775,58	2,88	89,50	0,00
Summe 1.2.5.		72.344,97	0,00	0,00	0,00	72.344,97	64.155,39	0,00	534,58	0,00	0,00	64.689,97	7.655,00	8.189,58	0,74	10,58	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	205.284,15	0,00	0,00	0,00	205.284,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.284,15	205.284,15	0,00	100,00	0,00
06110000	Gemälde	203.750,00	0,00	0,00	0,00	203.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.750,00	203.750,00	0,00	100,00	0,00
06120000	Skulpturen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
06190000	Kunstgegenstände, Denkmäler / sonstige Kunstgegenstände	1.533,15	0,00	0,00	0,00	1.533,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533,15	1.533,15	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.6.		205.284,15	0,00	0,00	0,00	205.284,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.284,15	205.284,15	0,00	100,00	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.008.798,16	156.163,68	0,00	0,00	3.164.961,84	1.962.282,61	0,00	141.049,77	0,00	0,00	2.103.332,38	1.061.629,46	1.046.515,55	4,46	33,54	0,00
07110000	Dienstfahrzeuge	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
07119000	Fahrzeuge / sonstige Dienstfahrzeuge	1.392,15	0,00	0,00	0,00	1.392,15	417,66	0,00	139,49	0,00	0,00	557,15	835,00	974,49	10,02	59,98	0,00
07120000	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	1.714.184,22	140.006,90	0,00	0,00	1.854.191,12	1.194.283,81	0,00	66.209,23	0,00	0,00	1.260.493,04	593.698,08	519.900,41	3,57	32,02	0,00
07160000	Wasserfahrzeuge	16.500,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07180000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	3.663,49	0,00	0,00	0,00	3.663,49	1.887,79	0,00	306,70	0,00	0,00	2.194,49	1.469,00	1.775,70	8,37	40,10	0,00
07189000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	32.778,61	0,00	0,00	0,00	32.778,61	8.767,60	0,00	3.175,01	0,00	0,00	11.942,61	20.836,00	24.011,01	9,69	63,57	0,00
07190000	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	49.576,85	0,00	0,00	0,00	49.576,85	36.161,05	0,00	2.187,80	0,00	0,00	38.348,85	11.228,00	13.415,80	4,41	22,65	0,00
07210000	Energieversorgung	3.169,24	0,00	0,00	0,00	3.169,24	3.169,24	0,00	0,00	0,00	0,00	3.169,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07220000	Betriebstechnik	36.349,85	0,00	0,00	0,00	36.349,85	10.466,41	0,00	3.451,44	0,00	0,00	13.917,85	22.432,00	25.883,44	9,50	61,71	0,00
07250000	Maschinen und technische Anlagen / technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	341.379,08	16.156,78	0,00	0,00	357.535,86	158.933,79	0,00	26.001,69	0,00	0,00	184.935,48	172.600,38	182.445,29	7,27	48,27	0,00
07280000	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1.865,00	0,00	0,00	0,00	1.865,00	1.865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07291000	Überwachungs- und Kontrollanlagen	5.144,46	0,00	0,00	0,00	5.144,46	5.144,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5.144,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07300000	Betriebsvorrichtungen	802.795,21	0,00	0,00	0,00	802.795,21	524.685,80	0,00	39.578,41	0,00	0,00	564.264,21	238.531,00	278.109,41	4,93	29,71	0,00
Summe 1.2.7.		3.008.798,16	156.163,68	0,00	0,00	3.164.961,84	1.962.282,61	0,00	141.049,77	0,00	0,00	2.103.332,38	1.061.629,46	1.046.515,55	4,46	33,54	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.120.950,64	78.833,23	0,00	0,00	1.199.783,87	797.951,51	0,00	62.094,54	0,00	0,00	860.046,05	339.737,82	322.999,13	5,18	28,32	0,00
08210000	Betriebsausstattung	9.463,23	0,00	0,00	0,00	9.463,23	7.187,13	0,00	959,10	0,00	0,00	8.146,23	1.317,00	2.276,10	10,14	13,92	0,00
08212000	Lagereinrichtungen	1.074,16	0,00	0,00	0,00	1.074,16	809,26	0,00	28,90	0,00	0,00	838,16	236,00	264,90	2,69	21,97	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	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	Restbuch- wert 31.12.2017	Restbuch- wert 31.12.2016	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
08214000	Brand- und Katastrophenschutz	44.383,33	17.267,57	0,00	0,00	61.650,90	41.973,67	0,00	1.077,81	0,00	0,00	43.051,48	18.599,42	2.409,66	1,75	30,17	0,00
08219000	Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	2.692,93	0,00	0,00	0,00	2.692,93	2.430,84	0,00	42,09	0,00	0,00	2.472,93	220,00	262,09	1,56	8,17	0,00
08221000	Büromöbel	75.353,30	1.010,96	0,00	0,00	76.364,26	60.510,03	0,00	3.055,21	0,00	0,00	63.565,24	12.799,02	14.843,27	4,00	16,76	0,00
08222000	Büromaschinen	23.447,11	0,00	0,00	0,00	23.447,11	18.040,60	0,00	1.896,51	0,00	0,00	19.937,11	3.510,00	5.406,51	8,09	14,97	0,00
08223000	Organisations- und Arbeitsmittel	30.111,56	0,00	0,00	0,00	30.111,56	6.237,56	0,00	0,00	0,00	0,00	6.237,56	23.874,00	23.874,00	0,00	79,29	0,00
08224000	Hardware und EDV-technische Ausstattung	135.739,85	20.319,02	0,00	0,00	156.058,87	120.052,98	0,00	9.043,92	0,00	0,00	129.096,90	26.961,97	15.686,87	5,80	17,28	0,00
08229000	Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	9.814,30	0,00	0,00	0,00	9.814,30	6.347,70	0,00	468,60	0,00	0,00	6.816,30	2.998,00	3.466,60	4,77	30,55	0,00
08240000	Geringwertige Vermögensgegenstände	234.430,48	5.599,03	0,00	0,00	240.029,51	234.430,48	0,00	5.599,03	0,00	0,00	240.029,51	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00
08290000	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	554.440,39	34.636,65	0,00	0,00	589.077,04	299.931,26	0,00	39.923,37	0,00	0,00	339.854,63	249.222,41	254.509,13	6,78	42,31	0,00
Summe 1.2.8.		1.120.950,64	78.833,23	0,00	0,00	1.199.783,87	797.951,51	0,00	62.094,54	0,00	0,00	860.046,05	339.737,82	322.999,13	5,18	28,32	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	169.882,22	1.168.758,40	0,00	-10.449,23	1.328.191,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.328.191,39	169.882,22	0,00	100,00	0,00
09600000	Anlagen im Bau	169.882,22	1.168.758,40	0,00	-10.449,23	1.328.191,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.328.191,39	169.882,22	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		169.882,22	1.168.758,40	0,00	-10.449,23	1.328.191,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.328.191,39	169.882,22	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		27.739.317,60	1.432.771,54	7.267,66	0,00	29.164.821,48	16.134.414,15	0,00	446.557,73	0,00	0,00	16.580.971,88	12.583.849,60	11.604.903,45	1,53	43,15	0,00
1.3.	Finanzanlagen	9.288.337,18	262.505,95	16.690,68	0,00	9.534.152,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.534.152,45	9.288.337,18	0,00	100,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	100,00	0,00
11190000	Beteiligungen / Sonstige Anteilsrechte	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.3.		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.172.992,01	252.248,06	16.690,68	0,00	9.408.549,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.408.549,39	9.172.992,01	0,00	100,00	0,00
12110000	Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Sondervermögen / Eigenbetriebe	9.172.992,01	252.248,06	16.690,68	0,00	9.408.549,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.408.549,39	9.172.992,01	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		9.172.992,01	252.248,06	16.690,68	0,00	9.408.549,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.408.549,39	9.172.992,01	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	115.145,17	10.257,89	0,00	0,00	125.403,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.403,06	115.145,17	0,00	100,00	0,00
13400000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	115.145,17	10.257,89	0,00	0,00	125.403,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.403,06	115.145,17	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		115.145,17	10.257,89	0,00	0,00	125.403,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.403,06	115.145,17	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		9.288.337,18	262.505,95	16.690,68	0,00	9.534.152,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.534.152,45	9.288.337,18	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		43.457.184,93	1.773.170,49	23.958,34	0,00	45.206.397,08	20.136.175,11	0,00	514.566,92	0,00	0,00	20.650.742,03	24.555.655,05	23.321.009,82	1,14	54,32	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2017
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Sonderposten	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	Restbuch- wert 31.12.2017	Restbuch- wert 31.12.2016	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	13.373.751,39	481.712,58	133.406,53	0,00	13.722.057,44	7.145.015,20	0,00	178.175,46	0,00	0,00	7.323.190,66	6.398.866,78	6.228.736,19	1,30	46,63	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	13.219.268,91	481.712,58	133.406,53	0,00	13.567.574,96	7.128.129,02	0,00	175.368,60	0,00	0,00	7.303.497,62	6.264.077,34	6.091.139,89	1,29	46,17	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	12.510.611,12	42.000,00	90.750,00	154.198,00	12.616.059,12	7.128.129,02	0,00	175.368,60	0,00	0,00	7.303.497,62	5.312.561,50	5.382.482,10	1,39	42,11	0,00
23131000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.072,23	0,00	0,00	0,00	8.072,23	5.872,36	0,00	767,87	0,00	0,00	6.640,23	1.432,00	2.199,87	9,51	17,74	0,00
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsseluweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	9.490.481,74	42.000,00	90.000,00	152.648,00	9.595.129,74	5.706.672,71	0,00	136.631,53	0,00	0,00	5.843.304,24	3.751.825,50	3.783.809,03	1,42	39,10	0,00
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	986.915,14	0,00	0,00	0,00	986.915,14	416.168,06	0,00	14.996,08	0,00	0,00	431.164,14	555.751,00	570.747,08	1,52	56,31	0,00
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	1.258,95	0,00	0,00	0,00	1.258,95	463,00	0,00	91,95	0,00	0,00	554,95	704,00	795,95	7,30	55,92	0,00
23147000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen	2.515,75	0,00	0,00	0,00	2.515,75	2.415,10	0,00	12,65	0,00	0,00	2.427,75	88,00	100,65	0,50	3,50	0,00
23149000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.030.128,65	0,00	0,00	0,00	1.030.128,65	731.381,87	0,00	5.784,78	0,00	0,00	737.166,65	292.962,00	298.746,78	0,56	28,44	0,00
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	25.692,63	0,00	750,00	1.550,00	26.492,63	24.557,82	0,00	235,81	0,00	0,00	24.793,63	1.699,00	1.134,81	0,89	6,41	0,00
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	951.683,67	0,00	0,00	0,00	951.683,67	231.822,34	0,00	16.119,33	0,00	0,00	247.941,67	703.742,00	719.861,33	1,69	73,95	0,00
23190000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	13.862,36	0,00	0,00	0,00	13.862,36	8.775,76	0,00	728,60	0,00	0,00	9.504,36	4.358,00	5.086,60	5,26	31,44	0,00
Summe 2.2.1.		12.510.611,12	42.000,00	90.750,00	154.198,00	12.616.059,12	7.128.129,02	0,00	175.368,60	0,00	0,00	7.303.497,62	5.312.561,50	5.382.482,10	1,39	42,11	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.952,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	3.952,00	0,00	100,00	0,00
23249000	Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.952,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	3.952,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.2.		3.952,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952,00	3.952,00	0,00	100,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	704.705,79	439.712,58	42.656,53	-154.198,00	947.563,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.563,84	704.705,79	0,00	100,00	0,00
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	704.705,79	439.712,58	42.656,53	-154.198,00	947.563,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.563,84	704.705,79	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		704.705,79	439.712,58	42.656,53	-154.198,00	947.563,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.563,84	704.705,79	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		13.219.268,91	481.712,58	133.406,53	0,00	13.567.574,96	7.128.129,02	0,00	175.368,60	0,00	0,00	7.303.497,62	6.264.077,34	6.091.139,89	1,29	46,17	0,00
2.7.	sonstige Sonderposten	154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	16.886,18	0,00	2.806,86	0,00	0,00	19.693,04	134.789,44	137.596,30	1,82	87,25	0,00
23990000	Sonstige Sonderposten / Sonstige	154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	16.886,18	0,00	2.806,86	0,00	0,00	19.693,04	134.789,44	137.596,30	1,82	87,25	0,00
Summe 2.7.		154.482,48	0,00	0,00	0,00	154.482,48	16.886,18	0,00	2.806,86	0,00	0,00	19.693,04	134.789,44	137.596,30	1,82	87,25	0,00
Summe Sonderposten		13.373.751,39	481.712,58	133.406,53	0,00	13.722.057,44	7.145.015,20	0,00	178.175,46	0,00	0,00	7.323.190,66	6.398.866,78	6.228.736,19	1,30	46,63	0,00

.

Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

Forderungsübersicht 2017
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

10.09.2019
14:05:35

951 Verbandsgemeinde Nassau

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	528.994,56	140.429,26	0,00	668.565,26	0,00	0,00	668.565,26	242.441,80
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.854,70	- 3.728,98	0,00	7.125,72	0,00	0,00	7.125,72	406,93
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	785,62	- 10.500,00	0,00	- 9.714,38	0,00	0,00	- 9.714,38	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.021.501,04	196.067,85	0,00	8.217.568,89	0,00	0,00	8.217.568,89	7.806.280,15
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	199.296,73	- 12.855,48	0,00	295.423,45	0,00	0,00	295.423,45	494.215,87
-	Summe Forderungen	8.761.432,65	309.412,65	0,00	9.178.968,94	0,00	0,00	9.178.968,94	8.543.344,75

Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO



Verbandsgemeinde Nassau

Verbindlichkeitsübersicht 2017
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

10.09.2019
14:11:14

951 Verbandsgemeinde Nassau

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.069.771,38	0,00	2.926.988,44	3.996.759,82	0,00	3.996.759,82	0,00		3.959.313,95
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	2.926.988,44	2.926.988,44	0,00	2.926.988,44	0,00		2.456.088,08
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.069.771,38	0,00	0,00	1.069.771,38	0,00	1.069.771,38	0,00		1.503.225,87
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	2.331,46	0,00	2.331,46	0,00		3.826,62
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	417.751,09	- 3.409,79	0,00	414.341,30	0,00	414.341,30	0,00		27.190,89
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.142,51	0,00	0,00	2.142,51	0,00	2.142,51	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.860,61	0,00	0,00	139.970,21	0,00	139.970,21	0,00		588.111,36
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.584.139,09	12.500,00	0,00	6.596.639,09	0,00	6.596.639,09	0,00		5.199.861,17
13	Sonstige Verbindlichkeiten	29.361,72	0,00	0,00	138.660,65	0,00	138.660,65	0,00		368.899,44
-	Summe Verbindlichkeiten	8.106.026,40	9.090,21	2.926.988,44	11.290.845,04	0,00	11.290.845,04	0,00		10.147.203,43

Beteiligungsbericht

gem. § 90 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO)

für das Berichtsjahr 2017

Nach § 90 Abs. 2 GemO hat die Verbandsgemeindeverwaltung dem Verbandsgemeinderat mit dem geprüften Jahresabschluss ein Bericht über die Beteiligungen an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Verbandsgemeinde Nassau mit mindestens 5 v.H. beteiligt ist, vorzulegen.

Diese Regelung gilt auch für Eigenbetriebe (Unabhängig davon, ob es sich um wirtschaftliche oder nichtwirtschaftliche Einrichtungen im Sinne des § 85 Abs. 3 GemO handelt) und die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung verwalteten wirtschaftlichen Unternehmen.

Der Beteiligungsbericht soll einen Beitrag zur größeren Transparenz der Verbandsgemeindeverwaltung hinsichtlich ihrer ausgegliederten Aufgabenerfüllung in Privatrechtsform leisten,

Bad Ems, 10.09.19

Uwe Bruchhäuser

Bürgermeister

der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Teil 1 Für alle Unternehmen und Einrichtungen

1	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke Nassau -Wasserversorgung- Am Adelsheimer Hof 1 56377 Nassau	Verbandsgemeindewerke Nassau -Abwasserentsorgung- Am Adelsheimer Hof 1 56377 Nassau
2	Rechtsform	Eigenbetrieb	Eigenbetrieb
3	Gründung	1975	1988
4	Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr
5	Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2017	2.045.167,52 EUR	2.300.813,47 EUR
	Veränderung im Berichtsjahr	keine	keine
6	Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO Versorgung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke	nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 Nr. 4 und 5 GemO Ableitung von Schmutz- u. Niederschlagswasser von den in der Verbandsgemeinde gelegenen Grundstücken und unschädliche Beseitigung sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Abwasser und Fäkalschlamm aus zugelassenen abflusslosen Abwassergruben und Kleinkläranlagen, soweit nicht andere, insbesondere der Abwasserverband Bad Ems, hierfür zuständig sind

Teil 2 Nur für Unternehmen in privater Rechtsform - kein Eintrag -

	Name des Unternehmens		
7	Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO) Am Stammkapital/an den Geschäftsguthaben des Unternehmens sind beteiligt:		
8	Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)		
9	Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 1 GemO)		
10	Stand der Erfüllung des öffent- lichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 2 GemO)		
11	Grundzüge des Geschäftsver- laufs (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)		
12	Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)		
13	Kapitalzuführungen/Entnahmen (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)		
14	Auswirkungen auf die Haus- haltswirtschaft der Verbands- gemeinde (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)		
15	Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates oder der ent- sprechenden Organe für jede Personengruppe (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 3 GemO)		

Teil 3 Für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

	Name des Unternehmens	Verbandsgemeindewerke Nassau -Wasserversorgung- Am Adelsheimer Hof 1 56377 Nassau
16	Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 S. 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 zu § 85 Abs. 1 Nr. 2 zu § 85 Abs. 1 Nr. 3	Umfang der Wasserversorgung (Stand 31.12.2017): Einwohner 11.317 vgl. Bilanz zum 31.12.2017 und Gewinn- und Verlustrechnung 2017 Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Schuldenübersicht

951 Verbandsgemeinde Nassau

2017

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtlicher Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			
						Ø %	EUR	Ø %	EUR	Annuität EUR	
Bestandsdarlehen											
6926661338 (Konto-Nr 31523100)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 64473)	01.01.2009 30.12.2028	384.206,00	384.206,00	348.984,15	3,9475	13.776,14	1,5241	5.318,90	19.095,04	343.665,25
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2009: 3.9700 %; 2. Laufzeit ab 31.12.2018: 1.4100 %											
6926998839 (Konto-Nr 31523100)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 64473)	08.11.2010 30.09.2030	1.049.809,00	1.049.809,00	942.463,55	2,8385	26.751,67	2,0181	19.019,97	45.771,64	923.443,58
Zinsen: 1. Laufzeit ab 08.11.2010: 2.8600 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2020: 1.7900 %											
6927270121 (Konto-Nr 31523100)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 64473)	16.02.2012 15.02.2022	632.848,00	632.848,00	562.218,87	2,6341	14.809,39	2,6113	14.681,33	29.490,72	547.537,54
Zinsen: 1. Laufzeit ab 16.02.2012: 2.6600 %											
6927770666 (Konto-Nr 31523100)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 64473)	01.07.2014 30.06.2024	534.170,19	534.170,19	479.162,21	2,0038	9.601,24	4,7580	22.798,76	32.400,00	456.363,45
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.07.2014: 2.0400 %											
5448861008 (Konto-Nr 31543100)	Postbank Zentrale (Bürger-Nr 67266)	01.01.2008 15.03.2025	44.864,43	44.864,43	26.068,63	4,7347	1.234,26	10,1491	2.645,74	3.880,00	23.422,89
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2008: 4.9200 %											
780134507 (Konto-Nr 31513100)	HypoVereinsbank (Bürger-Nr 70675)	01.01.2005 30.12.2023	191.010,43	191.010,43	97.190,67	1,8702	1.817,66	13,5650	13.183,94	15.001,60	84.006,73
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2005: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.07.2014: 1.9700 %											
321193 (Konto-Nr 31453100)	KfW Bankengruppe (Bürger-Nr 80301)	07.04.2014 15.02.2033	611.500,00	611.500,00	584.521,00	0,5373	3.140,68	6,1541	35.972,00	39.112,68	548.549,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 07.04.2014: 0.5500 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	3.448.408,05	3.448.408,05	3.040.609,08	71.131,04		113.620,64		184.751,68	2.926.988,44
Gesamtsumme in EUR			3.448.408,05	3.448.408,05	3.040.609,08	71.131,04		113.620,64		184.751,68	2.926.988,44
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	3.448.408,05	3.448.408,05	3.040.609,08	71.131,04		113.620,64		184.751,68	2.926.988,44
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00

.

Übersicht über die das Ende des HHJ hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



Verbandsgemeinde Nassau

III.3 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

→ Darstellung des Musters 23 zu § 53 GemHVO

Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen nach § 108 Abs. 2 Nr. 6 GemO						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
		in Euro				
1. Aufwandsermächtigungen						
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Neuanschaffung Telefonanlage	10.000,00				
	Systemtrenner zur Wasserentnahme (Brandschutz)	6.732,43				
	EDV-Vernetzung der Klassenräume (GS Nassau)	12.919,96				
	Ausbau Heiz- und Lüftung Schulturnhalle (GS Singhofen)	26.504,48				
	Neubau Kindertagesstätte Nassau	1.735.492,72				
	Spielwagen (Bauwagen) - Kita Winden	18.000,00				
	Umbau Tennisplatz in Kunstrasen	8.480,12				
	Breitbandversorgung	82.107,00				
	Mühlbachbrücken	59.255,03				
	Hängeseilbrücke in Obernhof (Tourismusförderung)	98.836,25				
	Anteil Ausbesserung Radweg Dt. Einheit	40.000,00				
	Summe	2.098.327,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Investitionskredite	1.469.125,00				
	Summe	1.469.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00