



Ortsgemeinde
Bruchmühlbach-Miesau

Jahresabschluss

31.12.2016

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
I	Aufstellungsvermerk	5
II.1	Ergebnisrechnung	7
II.2	Finanzrechnung	17
II.3.1	Teilergebnisrechnung	29
II.3.2	Teilfinanzrechnung	35
II.4	Bilanz	43
II.5	Vermögensrechnung	49
II.6	Anhang	59
III.1	Rechenschaftsbericht	75
III.2	Anlagenübersicht	91
III.3	Sonderpostenübersicht	95
III.4	Forderungenübersicht	99
III.5	Verbindlichkeitsübersicht	103
III.6	Haushaltsermächtigung	107
III.7	Sonderabschluss Feldweg	111

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

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

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22



Rüdiger Franz
Bürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.735.157,74	5.109.500,00	5.109.500,00		4.813.500,70	-295.999,30		78.342,96
401100	Grundsteuer A	12.309,17	11.500,00	11.500,00		10.420,31	-1.079,69		-1.888,86
401200	Grundsteuer B	852.049,27	852.000,00	852.000,00		858.245,67	6.245,67		6.196,40
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.133.648,00	1.200.000,00	1.200.000,00		1.247.337,00	47.337,00		113.689,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	333.278,63	500.000,00	500.000,00		307.226,24	-192.773,76		-26.052,39
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	-261.668,59				-245.332,10	-245.332,10		16.336,49
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.242.107,70	2.150.000,00	2.150.000,00		2.218.688,51	68.688,51		-23.419,19
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	163.211,11	146.000,00	146.000,00		166.328,93	20.328,93		3.117,82
403300	Hundesteuer	25.446,00	25.000,00	25.000,00		26.437,50	1.437,50		991,50
405210	Familienleistungsausgleich	234.776,45	225.000,00	225.000,00		224.148,64	-851,36		-10.627,81
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.772.161,54	4.388.624,00	4.388.624,00		4.311.124,81	-77.499,19		-461.036,73
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.299.800,00	1.360.000,00	1.360.000,00		1.418.009,00	58.009,00		118.209,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		318.998,00	-2,00		
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	25.000,00				24.996,00	24.996,00		-4,00
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.116.939,21	1.060.500,00	1.060.500,00		1.191.077,17	130.577,17		74.137,96
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.274.641,60	1.015.000,00	1.015.000,00		1.113.802,67	98.802,67		-160.838,93
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	12.520,00	14.850,00	14.850,00		7.584,50	-7.265,50		-4.935,50
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	724.262,73	617.890,00	617.890,00		236.657,47	-381.232,53		-487.605,26
415900	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Wirtschaftswege)		1.384,00	1.384,00			-1.384,00		
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.219,88	92.396,00	92.396,00		552.967,94	460.571,94		462.748,06
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	2.328,00	1.600,00	1.600,00		1.541,00	-59,00		-787,00
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	55.519,50	70.000,00	70.000,00		39.915,00	-30.085,00		-15.604,50
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.602,35	7.500,00	7.500,00		7.534,22	34,22		-68,13

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte					476.243,84	476.243,84		476.243,84
438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschleich (Feldwege)	5.318,14				7.000,88	7.000,88		1.682,74
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	19.451,89	13.296,00	13.296,00		20.733,00	7.437,00		1.281,11
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	310.227,13	299.700,00	299.700,00		304.886,41	5.186,41		-5.340,72
441100	Erträge aus Verkäufen	51.229,35	33.100,00	33.100,00		50.029,39	16.929,39		-1.199,96
441200	Mieten und Pachten	180.124,13	185.000,00	185.000,00		175.514,56	-9.485,44		-4.609,57
441210	Vermietung von Abstellplätzen	120,00	300,00	300,00		110,00	-190,00		-10,00
441300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	7.209,00	8.100,00	8.100,00		7.780,00	-320,00		571,00
441400	Beteiligung Essenskosten	62.975,50	61.000,00	61.000,00		61.446,89	446,89		-1.528,61
441410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	6.550,80	10.000,00	10.000,00		7.875,32	-2.124,68		1.324,52
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.018,35	2.200,00	2.200,00		2.130,25	-69,75		111,90
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706.122,25	543.660,00	543.660,00		572.068,79	28.408,79		-134.053,46
442310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	260.196,00	92.000,00	92.000,00		87.988,41	-4.011,59		-172.207,59
442410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	24.905,03	40.000,00	40.000,00		48.308,06	8.308,06		23.403,03
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.880,00	4.200,00	4.200,00		2.344,00	-1.856,00		-536,00
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	356.572,86	352.000,00	352.000,00		367.276,10	15.276,10		10.703,24
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten (PPA)					545,73	545,73		545,73
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)					3.882,38	3.882,38		3.882,38
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.121,97	600,00	600,00		7,80	-592,20		-3.114,17
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	55.558,89	51.860,00	51.860,00		58.833,81	6.973,81		3.274,92
442591	Kostenerstattung Müllgebühren	2.887,50	3.000,00	3.000,00		2.882,50	-117,50		-5,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					68.310,00	68.310,00		68.310,00
451201	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen					68.310,00	68.310,00		68.310,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
9.	sonstige laufende Erträge	435.886,38	336.900,00	336.900,00		635.595,83	298.695,83		199.709,45
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	147.671,86	16.500,00	16.500,00		157.692,05	141.192,05		10.020,19
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	160,00	100,00	100,00		180,00	80,00		20,00
462500	Konzessionsabgaben	103.710,27	215.000,00	215.000,00		107.648,53	-107.351,47		3.938,26
462700	Versicherungserstattungen	6.336,70				8.122,05	8.122,05		1.785,35
462900	sonstige laufende Erträge					510,98	510,98		510,98
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.368,84				1.900,00	1.900,00		-468,84
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.099,70	5.300,00	5.300,00		127.453,79	122.153,79		124.354,09
466200	Erträge aus Zuschreibungen					2.236,39	2.236,39		2.236,39
466220	Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen	172.539,01	100.000,00	100.000,00		229.852,04	129.852,04		57.313,03
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.049.774,92	10.770.780,00	10.770.780,00		11.258.454,48	487.674,48		208.679,56
11.	Personalaufwendungen	3.042.177,96	3.248.185,00	3.248.185,00		3.429.705,31	181.520,31		387.527,35
501100	Bürgermeister	39.187,50	41.000,00	41.000,00		39.504,00	-1.496,00		316,50
501200	Beigeordnete	3.171,57	3.000,00	3.000,00		2.275,90	-724,10		-895,67
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	5.281,00	6.000,00	6.000,00		5.894,00	-106,00		613,00
502210	Vergütungen	2.253.222,42	2.367.700,00	2.367.700,00		2.480.599,82	112.899,82		227.377,40
502220	Leistungszulagen		129.270,00	129.270,00		123.563,99	-5.706,01		123.563,99
502910	Vergütungen Sonstige	28.799,85	16.300,00	16.300,00		19.877,37	3.577,37		-8.922,48
502920	Leistungszulagen					859,99	859,99		859,99
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	168.445,76	178.570,00	178.570,00		195.337,15	16.767,15		26.891,39
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	1.507,04	1.455,00	1.455,00		816,55	-638,45		-690,49
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	456.120,39	472.970,00	472.970,00		524.307,16	51.337,16		68.186,77
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	5.427,49	4.120,00	4.120,00		3.905,01	-214,99		-1.522,48
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00			-200,00		
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00			-600,00		

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	2.295,97	3.270,00	3.270,00		2.449,71	-820,29		153,74
507910	Ehrensoldrückstellungen	25.840,00	12.000,00	12.000,00		16.639,00	4.639,00		-9.201,00
508300	Leistungsentgelte	35.655,71							-35.655,71
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	17.223,26	11.730,00	11.730,00		13.675,66	1.945,66		-3.547,60
12.	Versorgungsaufwendungen	13.608,00	15.000,00	15.000,00		14.292,00	-708,00		684,00
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	13.608,00	14.000,00	14.000,00		14.292,00	292,00		684,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.367.524,97	1.657.400,00	1.657.400,00		1.263.709,09	-393.690,91		-103.815,88
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	71.063,73	125.000,00	125.000,00		62.257,42	-62.742,58		-8.806,31
522120	Wasser/Abwasser	63.393,25	75.600,00	75.600,00		65.182,63	-10.417,37		1.789,38
522130	Strom	141.466,69	160.500,00	160.500,00		106.929,75	-53.570,25		-34.536,94
522140	Abfall	21.122,06	29.850,00	29.850,00		23.759,65	-6.090,35		2.637,59
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	192.586,77	211.900,00	211.900,00		146.305,64	-65.594,36		-46.281,13
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.561,45	52.300,00	52.300,00		38.601,80	-13.698,20		-5.959,65
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	91.610,12	85.000,00	85.000,00		69.428,59	-15.571,41		-22.181,53
523500	Fahrzeugunterhaltung	44.695,48	47.000,00	47.000,00		41.464,85	-5.535,15		-3.230,63
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.823,34	5.500,00	5.500,00		1.779,97	-3.720,03		-1.043,37
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	20.689,38	27.350,00	27.350,00		25.981,99	-1.368,01		5.292,61
523810	Küchenausstattung	1.284,89	2.000,00	2.000,00		1.717,22	-282,78		432,33
524200	Essenskosten (auch für Frühstücksbuffet)	41.798,25	39.000,00	39.000,00		47.575,30	8.575,30		5.777,05
524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	19.816,84	22.000,00	22.000,00		20.767,05	-1.232,95		950,21
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	13.329,67	11.250,00	11.250,00		11.693,18	443,18		-1.636,49
524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration	3.669,07	5.100,00	5.100,00			-5.100,00		-3.669,07
524920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	4.640,24	5.000,00	5.000,00		13.556,39	8.556,39		8.916,15
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	114.000,00	150.000,00	150.000,00		128.600,00	-21.400,00		14.600,00

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
525420	Kostenerstattungen an das Land	7.506,10	11.000,00	11.000,00		9.507,74	-1.492,26		2.001,64
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	430.111,26	543.000,00	543.000,00		411.887,93	-131.112,07		-18.223,33
525431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	29.410,00	33.000,00	33.000,00		20.535,00	-12.465,00		-8.875,00
525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	5.126,57	10.500,00	10.500,00		12.062,44	1.562,44		6.935,87
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.819,81	5.550,00	5.550,00		4.114,55	-1.435,45		1.294,74
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.285.613,68	1.129.190,00	1.129.190,00		1.224.349,06	95.159,06		-61.264,62
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		9.085,00	9.085,00			-9.085,00		
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	10.426,00				351,00	351,00		-10.075,00
539900	Sonstige Abschreibung	1.275.187,68	1.120.105,00	1.120.105,00		1.223.998,06	103.893,06		-51.189,62
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.321.336,91	5.364.900,00	5.364.900,00		5.565.993,33	201.093,33		244.656,42
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.256,00	6.400,00	6.400,00		48,00	-6.352,00		-6.208,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	86.682,12	65.000,00	65.000,00		91.403,01	26.403,01		4.720,89
543100	Gewerbesteuerumlage	230.120,27	240.000,00	240.000,00		253.517,86	13.517,86		23.397,59
544110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	14.249,00	17.000,00	17.000,00		18.871,00	1.871,00		4.622,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	2.385.736,00	2.410.500,00	2.410.500,00		2.549.900,00	139.400,00		164.164,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.597.488,00	2.625.000,00	2.625.000,00		2.651.943,00	26.943,00		54.455,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	805,52	1.000,00	1.000,00		310,46	-689,54		-495,06
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	198.097,80	222.370,00	222.370,00		184.672,07	-37.697,93		-13.425,73

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.652,50	7.750,00	7.750,00		10.813,40	3.063,40		7.160,90
561210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	2.125,60	6.200,00	6.200,00		2.072,80	-4.127,20		-52,80
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.620,01	4.650,00	4.650,00		2.312,91	-2.337,09		-307,10
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.595,12	4.000,00	4.000,00		3.438,84	-561,16		843,72
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.291,75	1.300,00	1.300,00		1.037,54	-262,46		-254,21
562400	Datenverarbeitung	1.741,57	2.600,00	2.600,00		1.702,90	-897,10		-38,67
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	42.870,84	46.500,00	46.500,00		25.223,05	-21.276,95		-17.647,79
562900	Sprachfördermaßnahmen	20.784,60	19.300,00	19.300,00		22.716,50	3.416,50		1.931,90
562910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	2.779,04	6.000,00	6.000,00		6.028,40	28,40		3.249,36
563100	Büromaterial	1.896,57	2.750,00	2.750,00		2.296,62	-453,38		400,05
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.644,14	1.800,00	1.800,00		1.659,82	-140,18		15,68
563300	Porto und Versandkosten	322,00	300,00	300,00		168,45	-131,55		-153,55
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	6.157,52	8.250,00	8.250,00		6.494,32	-1.755,68		336,80
563500	Öffentliche Bekanntmachungen	1.533,20	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-1.533,20
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.389,09	8.500,00	8.500,00		1.184,12	-7.315,88		-5.204,97
564100	Versicherungsbeiträge	84.253,85	88.190,00	88.190,00		84.187,55	-4.002,45		-66,30
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	48,23				2.236,39	2.236,39		2.188,16
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen	7.456,22				2.598,39	2.598,39		-4.857,83
567100	Gewerbsteuer		300,00	300,00			-300,00		
567200	Körperschaftsteuer		1.000,00	1.000,00		257,42	-742,58		257,42
568100	Grundsteuer	4.934,89	5.480,00	5.480,00		4.852,12	-627,88		-82,77
569200	Verfüungsmittel	488,05	2.000,00	2.000,00		841,30	-1.158,70		353,25
569300	Repräsentationen	2.037,01	3.000,00	3.000,00		2.073,23	-926,77		36,22
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.228.359,32	11.637.045,00	11.637.045,00		11.682.720,86	45.675,86		454.361,54
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-178.584,40	-866.265,00	-866.265,00		-424.266,38	441.998,62		-245.681,98
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	14.084,75	13.100,00	13.100,00		11.755,75	-1.344,25		-2.329,00

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	355,75	100,00	100,00		2.565,75	2.465,75		2.210,00
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	13.729,00	13.000,00	13.000,00		9.190,00	-3.810,00		-4.539,00
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	428.881,82	377.338,00	377.338,00		379.635,78	2.297,78		-49.246,04
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	214.336,83	173.000,00	173.000,00		186.684,32	13.684,32		-27.652,51
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		15.200,00	15.200,00			-15.200,00		
575110	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	45.457,03	40.746,00	40.746,00		40.746,42	0,42		-4.710,61
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	39.762,96	36.397,00	36.397,00		36.397,28	0,28		-3.365,68
575140	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	119.806,00	108.995,00	108.995,00		108.994,76	-0,24		-10.811,24
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	9.519,00	3.000,00	3.000,00		6.813,00	3.813,00		-2.706,00
23.	Finanzergebnis	-414.797,07	-364.238,00	-364.238,00		-367.880,03	-3.642,03		46.917,04
24.	ordentliches Ergebnis	-593.381,47	-1.230.503,00	-1.230.503,00		-792.146,41	438.356,59		-198.764,94
25.	außerordentliche Erträge					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
499100	Außerordentliche Erträge aufgrund unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenstände des Anlagevermögens					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
26.	außerordentliche Aufwendungen					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
599100	Außerordentliche Aufwendungen aufgrund unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-593.381,47	-1.230.503,00	-1.230.503,00		-792.146,41	438.356,59		-198.764,94
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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>-593.381,47</u>	<u>-1.230.503,00</u>	<u>-1.230.503,00</u>		<u>-792.146,41</u>	<u>438.356,59</u>		<u>-198.764,94</u>

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	5.499.497,79	5.109.500,00	5.109.500,00		4.747.725,74	-361.774,26		-751.772,05
601100	Grundsteuer A	14.729,29	11.500,00	11.500,00		10.502,91	-997,09		-4.226,38
601200	Grundsteuer B	846.210,26	852.000,00	852.000,00		850.409,57	-1.590,43		4.199,31
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	1.146.709,55	1.200.000,00	1.200.000,00		1.273.801,64	73.801,64		127.092,09
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	413.874,15	500.000,00	500.000,00		312.603,44	-187.396,56		-101.270,71
601330	Gewerbsteuererstattungen	-268.433,37				-245.332,10	-245.332,10		23.101,27
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.832.087,40	2.150.000,00	2.150.000,00		2.142.395,17	-7.604,83		-689.692,23
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	198.906,69	146.000,00	146.000,00		166.083,83	20.083,83		-32.822,86
603300	Hundesteuer	22.375,75	25.000,00	25.000,00		24.619,14	-380,86		2.243,39
605210	Familienleistungsausgleich	293.038,07	225.000,00	225.000,00		212.642,14	-12.357,86		-80.395,93
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.417.481,10	3.769.350,00	3.769.350,00		4.255.121,43	485.771,43		-162.359,67
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.695.413,25	1.360.000,00	1.360.000,00		1.418.009,00	58.009,00		-277.404,25
613200	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		318.998,00	-2,00		
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	25.000,00				25.000,00	25.000,00		
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.098.387,97	1.060.500,00	1.060.500,00		1.195.058,13	134.558,13		96.670,16
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.267.061,88	1.015.000,00	1.015.000,00		1.289.921,80	274.921,80		22.859,92
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	12.620,00	14.850,00	14.850,00		8.134,50	-6.715,50		-4.485,50
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.344,43	79.100,00	79.100,00		51.102,27	-27.997,73		-11.242,16
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	2.223,00	1.600,00	1.600,00		1.638,00	38,00		-585,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	52.555,70	70.000,00	70.000,00		42.049,50	-27.950,50		-10.506,20
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.565,73	7.500,00	7.500,00		7.414,77	-85,23		-150,96
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	251.250,31	266.600,00	266.600,00		255.240,58	-11.359,42		3.990,27
641200	Mieten und Pachten	177.593,93	185.000,00	185.000,00		174.507,48	-10.492,52		-3.086,45
641210	Vermietung von Abstellplätzen	120,00	300,00	300,00		110,00	-190,00		-10,00
641300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	7.420,84	8.100,00	8.100,00		7.834,90	-265,10		414,06
641400	Beteiligung Essenskosten	57.188,33	61.000,00	61.000,00		62.332,58	1.332,58		5.144,25

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	6.856,62	10.000,00	10.000,00		8.404,12	-1.595,88		1.547,50
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.070,59	2.200,00	2.200,00		2.051,50	-148,50		-19,09
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	992.203,41	543.660,00	543.660,00		561.955,12	18.295,12		-430.248,29
642310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	250.777,00	92.000,00	92.000,00		96.821,41	4.821,41		-153.955,59
642410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	22.356,58	40.000,00	40.000,00		49.412,00	9.412,00		27.055,42
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.145,77	4.200,00	4.200,00		2.160,00	-2.040,00		14,23
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	649.301,63	352.000,00	352.000,00		349.168,38	-2.831,62		-300.133,25
642450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten (PPA)					545,73	545,73		545,73
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)					3.882,38	3.882,38		3.882,38
642510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.121,97	600,00	600,00			-600,00		-3.121,97
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	61.600,46	51.860,00	51.860,00		55.955,72	4.095,72		-5.644,74
642591	Kostenerstattung Müllgebühren	2.900,00	3.000,00	3.000,00		4.009,50	1.009,50		1.109,50
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	265.714,83	264.700,00	264.700,00		228.326,36	-36.373,64		-37.388,47
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	139.580,00	16.500,00	16.500,00		10.235,19	-6.264,81		-129.344,81
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	50.604,36	33.100,00	33.100,00		50.149,29	17.049,29		-455,07
661300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)					40.000,00	40.000,00		40.000,00
662200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	270,00	100,00	100,00		84,00	-16,00		-186,00
662500	Konzessionsabgaben	70.793,32	215.000,00	215.000,00		118.045,27	-96.954,73		47.251,95
662700	Versicherungserstattungen	4.467,15				9.301,63	9.301,63		4.834,48
662900	sonstige laufende Erträge					510,98	510,98		510,98

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.488.491,87	10.032.910,00	10.032.910,00		10.099.471,50	66.561,50		-1.389.020,37
11.	Personalauszahlungen	2.823.102,37	3.236.185,00	3.236.185,00		3.391.350,19	155.165,19		568.247,82
701100	Bürgermeister	39.187,50	41.000,00	41.000,00		39.504,00	-1.496,00		316,50
701200	Beigeordnete	3.171,57	3.000,00	3.000,00		2.275,90	-724,10		-895,67
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	4.279,00	6.000,00	6.000,00		6.042,00	42,00		1.763,00
702210	Vergütungen	2.122.989,28	2.367.700,00	2.367.700,00		2.458.696,77	90.996,77		335.707,49
702220	Leistungszulagen	3.599,45	129.270,00	129.270,00		123.563,99	-5.706,01		119.964,54
702910	Vergütungen Sonstige	30.289,12	16.300,00	16.300,00		23.836,68	7.536,68		-6.452,44
702920	Leistungszulagen	64,46				859,99	859,99		795,53
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	160.357,78	178.570,00	178.570,00		193.632,33	15.062,33		33.274,55
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	1.748,64	1.455,00	1.455,00		948,11	-506,89		-800,53
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	433.409,21	472.970,00	472.970,00		520.099,04	47.129,04		86.689,83
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	6.130,57	4.120,00	4.120,00		4.457,30	337,30		-1.673,27
705100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00			-200,00		
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00			-600,00		
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	2.171,17	3.270,00	3.270,00		2.441,24	-828,76		270,07
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	15.704,62	11.730,00	11.730,00		14.992,84	3.262,84		-711,78
12.	Versorgungsauszahlungen	13.608,00	15.000,00	15.000,00		14.292,00	-708,00		684,00
711300	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	13.608,00	14.000,00	14.000,00		14.292,00	292,00		684,00
715100	Auszahlungen/Ansparung für künftige Pensionszahlungen Beamte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.759.783,18	1.657.400,00	1.657.400,00		1.243.662,31	-413.737,69		-516.120,87
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	92.786,92	125.000,00	125.000,00		68.066,97	-56.933,03		-24.719,95
722120	Wasser/Abwasser	64.837,59	75.600,00	75.600,00		63.769,54	-11.830,46		-1.068,05
722130	Strom	224.337,13	160.500,00	160.500,00		50.455,52	-110.044,48		-173.881,61
722140	Abfall	21.085,59	29.850,00	29.850,00		24.155,56	-5.694,44		3.069,97
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	195.597,39	211.900,00	211.900,00		140.819,73	-71.080,27		-54.777,66

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	25.620,32	52.300,00	52.300,00		58.745,71	6.445,71		33.125,39
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	104.705,38	85.000,00	85.000,00		71.408,31	-13.591,69		-33.297,07
723500	Fahrzeugunterhaltung	47.493,88	47.000,00	47.000,00		42.569,42	-4.430,58		-4.924,46
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.773,33	5.500,00	5.500,00		1.113,26	-4.386,74		-2.660,07
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21.233,59	27.350,00	27.350,00		26.642,46	-707,54		5.408,87
723810	Küchenausstattung	1.324,79	2.000,00	2.000,00		1.005,29	-994,71		-319,50
724200	Essenskosten	43.482,95	39.000,00	39.000,00		49.410,28	10.410,28		5.927,33
724400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	21.442,78	22.000,00	22.000,00		20.126,72	-1.873,28		-1.316,06
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	11.009,08	11.250,00	11.250,00		14.504,01	3.254,01		3.494,93
724910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration	3.926,46	5.100,00	5.100,00		1.032,50	-4.067,50		-2.893,96
724920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	5.455,44	5.000,00	5.000,00		13.256,39	8.256,39		7.800,95
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	126.929,41	150.000,00	150.000,00		139.366,18	-10.633,82		12.436,77
725420	Kostenerstattungen an das Land	-717,91	11.000,00	11.000,00		9.126,27	-1.873,73		9.844,18
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	702.768,77	543.000,00	543.000,00		407.748,12	-135.251,88		-295.020,65
725431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	33.610,00	33.000,00	33.000,00		29.410,00	-3.590,00		-4.200,00
725590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	4.988,08	10.500,00	10.500,00		6.815,52	-3.684,48		1.827,44
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.092,21	5.550,00	5.550,00		4.114,55	-1.435,45		22,34
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.866.351,80	5.364.900,00	5.364.900,00		5.602.510,52	237.610,52		-263.841,28
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.256,00	6.400,00	6.400,00		48,00	-6.352,00		-6.208,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	97.349,53	65.000,00	65.000,00		100.775,42	35.775,42		3.425,89
743100	Gewerbesteuerumlage	250.242,00	240.000,00	240.000,00		280.662,64	40.662,64		30.420,64
744110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	19.053,50	17.000,00	17.000,00		18.871,00	1.871,00		-182,50
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	2.895.157,25	2.410.500,00	2.410.500,00		2.549.900,00	139.400,00		-345.257,25
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.597.488,00	2.625.000,00	2.625.000,00		2.651.943,00	26.943,00		54.455,00

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	805,52	1.000,00	1.000,00		310,46	-689,54		-495,06
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	199.902,08	222.370,00	222.370,00		156.886,77	-65.483,23		-43.015,31
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.702,50	7.750,00	7.750,00		10.763,40	3.013,40		7.060,90
761210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	2.125,60	6.200,00	6.200,00		2.072,80	-4.127,20		-52,80
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.392,97	4.650,00	4.650,00		2.370,40	-2.279,60		-22,57
761500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.595,12	4.000,00	4.000,00		3.438,84	-561,16		843,72
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.284,31	1.300,00	1.300,00		1.055,34	-244,66		-228,97
762400	Datenverarbeitung	1.741,57	2.600,00	2.600,00		1.702,90	-897,10		-38,67
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	45.754,92	46.500,00	46.500,00		7.840,80	-38.659,20		-37.914,12
762900	Sprachfördermaßnahmen	26.735,59	19.300,00	19.300,00		22.420,51	3.120,51		-4.315,08
762910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	2.137,72	6.000,00	6.000,00		6.023,82	23,82		3.886,10
763100	Büromaterial	2.115,22	2.750,00	2.750,00		2.132,20	-617,80		16,98
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.658,54	1.800,00	1.800,00		1.659,82	-140,18		1,28
763300	Porto und Versandkosten		300,00	300,00		322,00	22,00		322,00
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	6.013,11	8.250,00	8.250,00		6.282,97	-1.967,03		269,86
763500	Öffentliche Bekanntmachungen	580,00	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-580,00
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	8.600,34	8.500,00	8.500,00		-21,14	-8.521,14		-8.621,48
764100	Versicherungsbeiträge	84.353,76	88.190,00	88.190,00		83.019,09	-5.170,91		-1.334,67
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
767100	Gewerbsteuer		300,00	300,00			-300,00		
767200	Körperschaftsteuer	-946,32	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		946,32
768100	Grundsteuer	4.934,89	5.480,00	5.480,00		4.412,67	-1.067,33		-522,22
769200	Verfüungsmittel	429,50	2.000,00	2.000,00		443,35	-1.556,65		13,85
769300	Repräsentationen	3.216,74	3.000,00	3.000,00		471,00	-2.529,00		-2.745,74
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.662.747,43	10.495.855,00	10.495.855,00		10.408.701,79	-87.153,21		-254.045,64
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	825.744,44	-462.945,00	-462.945,00		-309.230,29	153.714,71		-1.134.974,73

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	19.518,25	13.100,00	13.100,00		12.634,36	-465,64		-6.883,89
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	415,25	100,00	100,00		2.554,00	2.454,00		2.138,75
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	19.103,00	13.000,00	13.000,00		10.080,36	-2.919,64		-9.022,64
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	408.762,83	377.338,00	377.338,00		409.897,35	32.559,35		1.134,52
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	172.500,07	173.000,00	173.000,00		214.336,83	41.336,83		41.836,76
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		15.200,00	15.200,00			-15.200,00		
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Banken	43.820,12	40.746,00	40.746,00		42.539,86	1.793,86		-1.280,26
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	56.180,45	36.397,00	36.397,00		36.397,28	0,28		-19.783,17
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen / Landesbanken	126.071,19	108.995,00	108.995,00		109.810,38	815,38		-16.260,81
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	10.191,00	3.000,00	3.000,00		6.813,00	3.813,00		-3.378,00
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-389.244,58	-364.238,00	-364.238,00		-397.262,99	-33.024,99		-8.018,41
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	436.499,86	-827.183,00	-827.183,00		-706.493,28	120.689,72		-1.142.993,14
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	436.499,86	-827.183,00	-827.183,00		-706.493,28	120.689,72		-1.142.993,14
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	338.563,81	300.400,00		300.400,00	71.233,73	71.233,73	152.000,00	-267.330,08
681410	Investitionszuwendungen von dem Bund	145.029,69	31.950,00		31.950,00	31.950,00	31.950,00		-113.079,69
681420	Investitionszuwendungen von dem Land	88.800,00	225.950,00		225.950,00	31.950,00	31.950,00	152.000,00	-56.850,00
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100.000,00	30.000,00		30.000,00	7.333,73	7.333,73		-92.666,27
681490	Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich		12.500,00		12.500,00				

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	4.734,12							-4.734,12
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	278.645,91	375.000,00	285.000,00	90.000,00	322.505,48	37.505,48	90.000,00	43.859,57
682600	Anzahlungen für Beiträge	230.930,02	340.000,00	250.000,00	90.000,00	273.097,93	23.097,93	90.000,00	42.167,91
682700	Grabnutzungsentgelte	47.715,89	35.000,00	35.000,00		49.407,55	14.407,55		1.691,66
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	14.730,00	291.730,00	17.000,00	274.730,00	194.515,57	177.515,57		179.785,57
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.730,00	141.730,00	17.000,00	124.730,00	44.515,57	27.515,57		29.785,57
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		150.000,00		150.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00
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	631.939,72	967.130,00	302.000,00	665.130,00	588.254,78	286.254,78	242.000,00	-43.684,94
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	56.432,50	150.000,00		150.000,00				-56.432,50
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	56.432,50	150.000,00		150.000,00				-56.432,50
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	950.824,30	1.923.730,00	560.000,00	1.363.730,00	735.075,94	175.075,94	516.651,14	-215.748,36
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.999,26	661.540,00	510.000,00	151.540,00	8.443,35	-501.556,65	100.000,00	-89.555,91
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.387,81	360.200,00		360.200,00	216.522,83	216.522,83	81.868,64	54.135,02
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	665.723,26	698.500,00		698.500,00	422.730,44	422.730,44	208.782,50	-242.992,82
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	16.701,98	181.950,00	41.500,00	140.450,00	58.171,71	16.671,71	61.000,00	41.469,73

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	8.011,99	21.540,00	8.500,00	13.040,00	9.207,61	707,61		1.195,62
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)					20.000,00	20.000,00	65.000,00	20.000,00
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	1.007.256,80	2.073.730,00	560.000,00	1.513.730,00	735.075,94	175.075,94	516.651,14	-272.180,86
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-375.317,08	-1.106.600,00	-258.000,00	-848.600,00	-146.821,16	111.178,84	-274.651,14	228.495,92
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	<u>61.182,78</u>	<u>-1.933.783,00</u>	<u>-1.085.183,00</u>	<u>-848.600,00</u>	<u>-853.314,44</u>	<u>231.868,56</u>	<u>-274.651,14</u>	<u>-914.497,22</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	330.000,00	258.000,00	258.000,00			-258.000,00		-330.000,00
692521	mittelfristige (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		258.000,00	258.000,00			-258.000,00		
692531	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	330.000,00							-330.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	644.865,82	514.701,00	514.701,00		495.301,21	-19.399,79		-149.564,61
792511	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	644.865,82	514.701,00	514.701,00		495.301,21	-19.399,79		-149.564,61
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-314.865,82	-256.701,00	-256.701,00		-495.301,21	-238.600,21		-180.435,39
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	253.666,08	1.341.884,00	1.341.884,00		1.348.615,65	6.731,65		1.094.949,57
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	253.666,08	1.341.884,00	1.341.884,00		1.348.615,65	6.731,65		1.094.949,57
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	253.666,08	1.341.884,00	1.341.884,00		1.348.615,65	6.731,65		1.094.949,57
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-61.199,74	1.085.183,00	1.085.183,00		853.314,44	-231.868,56		914.514,18
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	16,96							-16,96
699619	Umsatzsteuer 19 %	16,96							-16,96
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder	16,96							-16,96
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>-61.182,78</u>	<u>1.085.183,00</u>	<u>1.085.183,00</u>		<u>853.314,44</u>	<u>-231.868,56</u>		<u>914.497,22</u>

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.153.363,54	2.709.624,00	2.709.624,00		2.526.207,05	-183.416,95		-627.156,49
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.219,88	92.396,00	92.396,00		552.967,94	460.571,94		462.748,06
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	310.227,13	299.700,00	299.700,00		304.886,41	5.186,41		-5.340,72
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706.122,25	543.660,00	543.660,00		572.068,79	28.408,79		-134.053,46
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					68.310,00	68.310,00		68.310,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	260.978,53	236.900,00	236.900,00		398.436,80	161.536,80		137.458,27
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.520.911,33	3.882.280,00	3.882.280,00		4.422.876,99	540.596,99		-98.034,34
11.	Personalaufwendungen	3.042.177,96	3.248.185,00	3.248.185,00		3.429.705,31	181.520,31		387.527,35
12.	Versorgungsaufwendungen	13.608,00	15.000,00	15.000,00		14.292,00	-708,00		684,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.367.524,97	1.657.400,00	1.657.400,00		1.263.709,09	-393.690,91		-103.815,88
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.285.613,68	1.129.190,00	1.129.190,00		1.224.349,06	95.159,06		-61.264,62
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	92.938,12	71.400,00	71.400,00		91.451,01	20.051,01		-1.487,11
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	195.898,92	222.370,00	222.370,00		184.672,07	-37.697,93		-11.226,85
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.997.761,65	6.343.545,00	6.343.545,00		6.208.178,54	-135.366,46		210.416,89
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.476.850,32	-2.461.265,00	-2.461.265,00		-1.785.301,55	675.963,45		-308.451,23
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,75	100,00	100,00			-100,00		-0,75
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2016

Einhajressicht

Teilhaushalt: Produktbereich 1 - 5 | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	0,75	100,00	100,00			-100,00		-0,75
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.476.849,57</u>	<u>-2.461.165,00</u>	<u>-2.461.165,00</u>		<u>-1.785.301,55</u>	<u>675.863,45</u>		<u>-308.451,98</u>
25.	außerordentliche Erträge					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
26.	außerordentliche Aufwendungen					3.313.212,02	3.313.212,02		3.313.212,02
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-1.476.849,57</u>	<u>-2.461.165,00</u>	<u>-2.461.165,00</u>		<u>-1.785.301,55</u>	<u>675.863,45</u>		<u>-308.451,98</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-1.476.849,57</u>	<u>-2.461.165,00</u>	<u>-2.461.165,00</u>		<u>-1.785.301,55</u>	<u>675.863,45</u>		<u>-308.451,98</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.735.157,74	5.109.500,00	5.109.500,00		4.813.500,70	-295.999,30		78.342,96
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.618.798,00	1.679.000,00	1.679.000,00		1.784.917,76	105.917,76		166.119,76
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	174.907,85	100.000,00	100.000,00		237.159,03	137.159,03		62.251,18
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.528.863,59	6.888.500,00	6.888.500,00		6.835.577,49	-52.922,51		306.713,90
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	5.228.398,79	5.293.500,00	5.293.500,00		5.474.542,32	181.042,32		246.143,53
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>2.198,88</u>							<u>-2.198,88</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.230.597,67	5.293.500,00	5.293.500,00		5.474.542,32	181.042,32		243.944,65
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.298.265,92	1.595.000,00	1.595.000,00		1.361.035,17	-233.964,83		62.769,25
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	14.084,00	13.000,00	13.000,00		11.755,75	-1.244,25		-2.328,25
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	428.881,82	377.338,00	377.338,00		379.635,78	2.297,78		-49.246,04

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

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-414.797,82	-364.338,00	-364.338,00		-367.880,03	-3.542,03		46.917,79
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>883.468,10</u>	<u>1.230.662,00</u>	<u>1.230.662,00</u>		<u>993.155,14</u>	<u>-237.506,86</u>		<u>109.687,04</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>883.468,10</u>	<u>1.230.662,00</u>	<u>1.230.662,00</u>		<u>993.155,14</u>	<u>-237.506,86</u>		<u>109.687,04</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>883.468,10</u>	<u>1.230.662,00</u>	<u>1.230.662,00</u>		<u>993.155,14</u>	<u>-237.506,86</u>		<u>109.687,04</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.403.069,85	2.090.350,00	2.090.350,00		2.518.114,43	427.764,43		115.044,58
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.344,43	79.100,00	79.100,00		51.102,27	-27.997,73		-11.242,16
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	251.250,31	266.600,00	266.600,00		255.240,58	-11.359,42		3.990,27
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	992.203,41	543.660,00	543.660,00		561.955,12	18.295,12		-430.248,29
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	265.714,83	264.700,00	264.700,00		222.962,95	-41.737,05		-42.751,88
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.974.582,83	3.244.410,00	3.244.410,00		3.609.375,35	364.965,35		-365.207,48
11.	Personalauszahlungen	2.823.102,37	3.236.185,00	3.236.185,00		3.391.350,19	155.165,19		568.247,82
12.	Versorgungsauszahlungen	13.608,00	15.000,00	15.000,00		14.292,00	-708,00		684,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.759.783,18	1.657.400,00	1.657.400,00		1.243.662,31	-413.737,69		-516.120,87
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	103.605,53	71.400,00	71.400,00		100.823,42	29.423,42		-2.782,11
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	199.902,08	222.370,00	222.370,00		156.886,77	-65.483,23		-43.015,31
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.900.001,16	5.202.355,00	5.202.355,00		4.907.014,69	-295.340,31		7.013,53
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-925.418,33	-1.957.945,00	-1.957.945,00		-1.297.639,34	660.305,66		-372.221,01
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,75	100,00	100,00			-100,00		-0,75
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,75	100,00	100,00			-100,00		-0,75
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-925.417,58	-1.957.845,00	-1.957.845,00		-1.297.639,34	660.205,66		-372.221,76
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-925.417,58</u>	<u>-1.957.845,00</u>	<u>-1.957.845,00</u>		<u>-1.297.639,34</u>	<u>660.205,66</u>		<u>-372.221,76</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	338.563,81	300.400,00		300.400,00	71.233,73	71.233,73	152.000,00	-267.330,08
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	278.645,91	375.000,00	285.000,00	90.000,00	322.505,48	37.505,48	90.000,00	43.859,57
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	14.730,00	291.730,00	17.000,00	274.730,00	194.515,57	177.515,57		179.785,57
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	631.939,72	967.130,00	302.000,00	665.130,00	588.254,78	286.254,78	242.000,00	-43.684,94
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	56.432,50	150.000,00		150.000,00				-56.432,50
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	950.824,30	1.923.730,00	560.000,00	1.363.730,00	735.075,94	175.075,94	516.651,14	-215.748,36
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.256,80	2.073.730,00	560.000,00	1.513.730,00	735.075,94	175.075,94	516.651,14	-272.180,86
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-375.317,08	-1.106.600,00	-258.000,00	-848.600,00	-146.821,16	111.178,84	-274.651,14	228.495,92
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-1.300.734,66</u>	<u>-3.064.445,00</u>	<u>-2.215.845,00</u>	<u>-848.600,00</u>	<u>-1.444.460,50</u>	<u>771.384,50</u>	<u>-274.651,14</u>	<u>-143.725,84</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	253.666,08				1.348.615,65	1.348.615,65		1.094.949,57
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	253.666,08				1.348.615,65	1.348.615,65		1.094.949,57
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	253.666,08				1.348.615,65	1.348.615,65		1.094.949,57
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	16,96							-16,96
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder	16,96							-16,96
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>253.683,04</u>				<u>1.348.615,65</u>	<u>1.348.615,65</u>		<u>1.094.932,61</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	5.499.497,79	5.109.500,00	5.109.500,00		4.747.725,74	-361.774,26		-751.772,05
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.014.411,25	1.679.000,00	1.679.000,00		1.737.007,00	58.007,00		-277.404,25
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen					5.363,41	5.363,41		5.363,41
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.513.909,04	6.788.500,00	6.788.500,00		6.490.096,15	-298.403,85		-1.023.812,89
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.762.746,27	5.293.500,00	5.293.500,00		5.501.687,10	208.187,10		-261.059,17
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.762.746,27	5.293.500,00	5.293.500,00		5.501.687,10	208.187,10		-261.059,17
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.751.162,77	1.495.000,00	1.495.000,00		988.409,05	-506.590,95		-762.753,72
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	19.517,50	13.000,00	13.000,00		12.634,36	-365,64		-6.883,14
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	408.762,83	377.338,00	377.338,00		409.897,35	32.559,35		1.134,52
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-389.245,33	-364.338,00	-364.338,00		-397.262,99	-32.924,99		-8.017,66
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.361.917,44	1.130.662,00	1.130.662,00		591.146,06	-539.515,94		-770.771,38
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	<u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>1.361.917,44</u>	<u>1.130.662,00</u>	<u>1.130.662,00</u>		<u>591.146,06</u>	<u>-539.515,94</u>		<u>-770.771,38</u>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>1.361.917,44</u>	<u>1.130.662,00</u>	<u>1.130.662,00</u>		<u>591.146,06</u>	<u>-539.515,94</u>		<u>-770.771,38</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	330.000,00	258.000,00	258.000,00			-258.000,00		-330.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	644.865,82	514.701,00	514.701,00		495.301,21	-19.399,79		-149.564,61
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-314.865,82	-256.701,00	-256.701,00		-495.301,21	-238.600,21		-180.435,39

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		1.341.884,00	1.341.884,00			-1.341.884,00		
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.341.884,00	1.341.884,00			-1.341.884,00		
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-314.865,82	1.085.183,00	1.085.183,00		-495.301,21	-1.580.484,21		-180.435,39
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>-314.865,82</u>	<u>1.085.183,00</u>	<u>1.085.183,00</u>		<u>-495.301,21</u>	<u>-1.580.484,21</u>		<u>-180.435,39</u>

II.4 Bilanz

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz in Kontoform 2016

15.07.2021
09:29:04

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	45.196.140,39	47.964.339,87	1. Eigenkapital	7.757.134,47	11.001.564,14
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.279.296,00	1.338.957,00	1.1. Kapitalrücklage	15.260.780,01	17.713.063,27
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag	- 6.711.499,13	- 6.118.117,66
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.279.296,00	1.338.957,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 792.146,41	- 593.381,47
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	18.519.100,73	19.106.633,73
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	40.714.378,84	43.652.769,36	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	17.898.186,71	18.697.700,08
1.2.1. Wald, Forsten	1.439.790,32	1.439.905,32	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	7.152.166,58	7.504.770,57
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.633.939,33	2.554.227,30	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.127.631,51	2.388.631,96
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.107.669,97	9.583.990,22	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.618.388,62	8.804.297,55
1.2.4. Infrastrukturvermögen	26.498.014,96	27.252.500,43	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	29.578,87	36.579,75
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	28.188,80	28.723,80	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	402.012,00	370.583,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	172.259,62	146.179,77	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.809,88	140.875,73	2.7. sonstige Sonderposten	189.323,15	1.770,90
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	283.762,00	393.396,96
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.714.705,96	2.506.366,79	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	283.761,00	393.395,96
1.3. Finanzanlagen	3.202.465,55	2.972.613,51	3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen	1,00	1,00
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	19.483.232,38	18.461.927,36
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	3.202.465,55	2.972.613,51	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.419.704,83	4.915.006,04

Bilanz in Kontoform 2016

15.07.2021
09:29:04

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.419.704,83	4.915.006,04
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	867.101,82	1.010.977,39	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	1.703,00	2.054,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.665,43	352.472,10
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.703,00	2.054,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.552,90	315.828,93
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	865.398,82	1.008.923,39	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.541.907,36	12.874.218,43
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	776.658,86	917.957,67	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	4.401,86	4.401,86
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.668,17	84.718,69	5. Rechnungsabgrenzungsposten	20.037,63	11.830,34
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	810,00	13.274,70			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.861,79	12.472,33			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	- 17.600,00	- 19.500,00			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	25,00	35,27			

Bilanz in Kontoform 201615.07.2021
09:29:04Zweijahressicht
zum 31.12.2016

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	25,00	35,27			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
6 Summe Aktiva	46.063.267,21	48.975.352,53	6 Summe Passiva	46.063.267,21	48.975.352,53

II.5 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	45.196.140,39	47.964.339,87
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.279.296,00	1.338.957,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.279.296,00	1.338.957,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.279.296,00	1.338.957,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	40.714.378,84	43.652.769,36
1.2.1.	Wald, Forsten	1.439.790,32	1.439.905,32
	021100 Mischwald	575.908,75	575.908,75
	021200 Laubwald	334.685,19	334.685,19
	021210 Waldfläche Laubwald	23.402,80	23.402,80
	021300 Nadelwald	416.909,45	416.909,45
	021310 Waldfläche Nadelwald	35.456,89	35.571,89
	021410 Waldflächen Gehölz	53.425,24	53.425,24
	021900 Baumbestand in Ortslage	2,00	2,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.633.939,33	2.554.227,30
	022100 Friedhöfe	1.152.953,05	1.159.644,05
	022200 Parkanlagen	239.313,97	239.313,97
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	44.660,49	44.660,49
	022400 Sportflächen	381.870,13	381.870,13
	022500 Kinderspielplätze	132.948,36	132.948,36
	022900 Sonstige	882,90	882,90
	023100 Ackerland	110.886,38	110.886,38
	023300 Öd- und Unland	18.790,78	4.358,53
	026100 Flüsse und Bäche	43.756,58	43.756,58
	026900 Sonstige	27.432,22	27.432,22
	029600 Bauland	30.570,59	30.570,59
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	449.873,88	377.903,10
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.107.669,97	9.583.990,22
	031100 Einfamilienhäuser	358.233,74	365.851,28

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
032100	Kindertagesstätten	3.365.800,49	2.900.928,61
032900	sonstige soziale Einrichtungen	2.401,00	2.473,00
035200	Turn- und Sporthallen		2.874.112,62
035400	Sportplätze	42.519,12	42.519,12
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.905.721,38	1.883.366,92
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	386.479,71	395.893,94
039230	Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	27.562,00	38.880,00
039290	Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	474.869,00	495.260,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	64.556,58	67.960,05
039800	Bauhof	205.853,85	211.923,35
039900	sonstige Gebäude, Bauten	273.673,10	304.821,33
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	26.498.014,96	27.252.500,43
041200	Brücken	2.941.134,34	3.005.488,83
047100	Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	12.555,00	12.555,00
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.430.552,58	6.430.553,43
048240	Gemeindestraßen	9.939.725,61	10.414.886,01
048250	Gehwege	5.138.189,18	5.240.431,58
048260	Straßenbegleitgrün	44.022,42	44.022,42
048310	Fußwege	93.906,74	97.795,49
048340	Landwirtschaftliche Wege	616.871,53	653.791,97
048400	Plätze	1.149.667,32	1.203.250,83
048700	Straßenbeleuchtung	131.390,24	149.724,87
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	28.188,80	28.723,80
065100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.457,80	20.457,80
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	7.731,00	8.266,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	172.259,62	146.179,77
071100	Dienstfahrzeuge	8.922,00	11.521,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	144.890,11	134.656,26
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	4.553,51	2,51
072900	Sonstige	13.894,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.809,88	140.875,73
082100	Betriebsausstattung	4.174,00	4.652,00

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ihd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	082200 Geschäftsausstattung	108.758,88	128.141,73
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände (60,00 - 410,00 EUR)	6.877,00	8.082,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.714.705,96	2.506.366,79
	096013 Gehwegausbau und Beleuchtung L 358	54.042,45	54.042,45
	096016 Beseitigung Bahnübergang (Gemarkung Vogelbach)	316.446,93	316.446,93
	096018 Straßenteilausbau Steinstraße	193.021,01	193.021,01
	096019 OD Buchholz - Teilausbau	130.293,08	117.555,24
	096022 Strassenteilausbau Wagnerstrasse	134.589,68	134.589,68
	096023 Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)	347.759,15	315.314,16
	096024 Errichtung Container Abstellplatz		13.917,39
	096025 Erweiterung Kita Vogelbach		386.920,68
	096026 Ausbau Luitpoldstraße		2.420,46
	096027 Straßenausbau Am Hollerstock		196,35
	096028 Straßenausbau Geisenbergstraße	318.981,28	6.838,93
	096029 Straßenausbau Römerstraße	253.568,67	213.377,51
	096030 Straßenbeleuchtungserneuerung LED	810.307,66	747.532,97
	096031 Bauwerksabdichtung Kita/DGH Vogelbach		124,95
	096032 Neuanlage Urnengrabfeld & Wegeherstellung	9.481,42	4.068,08
	096100 Anlagen im Bau	146.214,63	
1.3.	Finanzanlagen	3.202.465,55	2.972.613,51
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.202.465,55	2.972.613,51
	121100 Eigenbetriebe	3.202.465,55	2.972.613,51
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	867.101,82	1.010.977,39
2.1.	Vorräte	1.703,00	2.054,00

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.703,00	2.054,00
143100	Fertige Erzeugnisse	1.703,00	2.054,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	865.398,82	1.008.923,39
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	776.658,86	917.957,67
151410	Gebührenforderungen gegen den Bund		33,00
151590	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.223,00	1.223,00
152310	Beitragsforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	236,40	236,40
152410	Beitragsforderungen gegen den Bund		297,00
152430	Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	12.048,56	20.210,88
152510	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	1.465,47	1.291,59
152590	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	27.807,96	26.855,28
153390	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	2.036,05	
153420	Steuerforderungen gegen das Land	104.306,86	16.277,55
153430	Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	154,41	154,41
153490	Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	45,00	18,00
153510	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	136.634,63	148.597,03
153590	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	70.112,87	70.036,36
154420	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	1.600,00	3.200,00
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	53.171,32	231.671,41
154460	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sparkassen		400,00
154490	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		220,36
154510	Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	400,00	
155390	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen sonstiges Sondervermögen	350,76	
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land		46,96
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	-10,23	9.398,77
155450	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Anstalten	138,99	
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	29.919,60	40.540,78
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	12.178,26	15.605,33
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	322.838,95	331.643,56
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.668,17	84.718,69

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.771,16	3.968,17
165510	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		132,41
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	70.897,01	80.618,11
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	810,00	13.274,70
163310	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	810,00	10.125,39
163390	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstiges Sondervermögen		3.149,31
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.861,79	12.472,33
164410	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	5.241,92	4.031,43
164430	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	26.619,57	897,76
164450	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten		7.542,84
164490	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,30	0,30
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Wertberichtigte Forderungen	-17.600,00	-19.500,00
152595	Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.189,55	3.563,80
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	136.436,93	136.436,93
153595	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.787,03	5.830,61
155515	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.258,00	3.258,00
155595	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	313,37	1.075,37
165905	Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.368,79	770,40
211100	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-17.600,00	-19.500,00
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-152.353,67	-150.935,11
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	25,00	35,27
4.1.	Disagio		

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	25,00	35,27
195999	Aktiver RAP	25,00	35,27
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
6	Summe Aktiva	46.063.267,21	48.975.352,53
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	7.757.134,47	11.001.564,14
1.1.	Kapitalrücklage	15.260.780,01	17.713.063,27
201100	Kapitalrücklage	15.773.632,56	18.256.640,50
201101	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Eröffnungsbilanz	-527.334,04	-527.334,04
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	14.481,49	-16.243,19
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag	-6.711.499,13	-6.118.117,66
203100	Ergebnisvortrag	-6.711.499,13	-6.118.117,66
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-792.146,41	-593.381,47
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	-792.146,41	-593.381,47
2.	Sonderposten	18.519.100,73	19.106.633,73
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	17.898.186,71	18.697.700,08
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.152.166,58	7.504.770,57
231410	Investitionszuwendungen vom Bund	413.016,67	289.166,67
231420	Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	4.888.137,01	5.455.970,30
231430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.499.466,76	1.398.315,08
231490	Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.669,00	14.240,00
231590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	337.877,14	347.078,52
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.127.631,51	2.388.631,96
232500	Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	6.828.214,53	
232590	Beiträge und ähnliche Entgelte vom sonstigen privaten Bereich	2.299.416,98	2.388.631,96
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.618.388,62	8.804.297,55
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	176.529,69	400.512,83
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.441.858,93	8.403.784,72
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	29.578,87	36.579,75

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	29.578,87	36.579,75
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	402.012,00	370.583,00
	236100 für Grabnutzungsentgelte	402.012,00	370.583,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	189.323,15	1.770,90
	239900 Sonstige Sonderposten	189.323,15	1.770,90
3.	Rückstellungen	283.762,00	393.396,96
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	283.761,00	393.395,96
	241200 Rückstellungen Leistungsentgelte Beschäftigte		124.423,96
	242100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Versorgungsempfänger Beamte	43.761,00	45.556,00
	243100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	142.601,00	126.017,00
	243200 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	97.399,00	97.399,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	1,00	1,00
	293100 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1,00	1,00
4.	Verbindlichkeiten	19.483.232,38	18.461.927,36
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.419.704,83	4.915.006,04
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.419.704,83	4.915.006,04
	315131 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung)	859.121,37	964.718,27
	315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	1.274.068,46	1.413.707,77
	315431 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken (Festverzinsung)	2.286.515,00	2.536.580,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.665,43	352.472,10
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	233.612,74	105.594,45
	355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte-	3.584,57	1.563,95
	355190 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sonstige-	5.385,41	-2,20

Vermögensrechnung 2016
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2016

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2016	Vorjahr 2015
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	16.376,90	12.419,54
	355990 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-	255.705,81	232.896,36
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.552,90	315.828,93
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	3.269,28	-8.599,27
	353900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen	-1.140,22	110.091,37
	363900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen Sondervermögen		214.336,83
	373100 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	423,84	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.541.907,36	12.874.218,43
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	433,30	-1.128,23
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	460.326,47	376.342,42
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1.648,79	5.386,07
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	87.501,08	1.389,25
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.700,84	1.714,82
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	-6.436,10	20.708,68
	364700 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber rechtsfähigen Stiftungen		9.372,41
	374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	186.684,32	
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	13.809.048,66	12.460.433,01
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.401,86	4.401,86
	379500 ungeklärte Zahlungsvorgänge	4.401,86	4.401,86
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	20.037,63	11.830,34
	399100 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	129,04	
	399999 Passiver RAP	19.908,59	11.830,34
6	Summe Passiva	46.063.267,21	48.975.352,53

II.6 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	62
B. Gliederung	62
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	62
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	62
D.1 Anlagevermögen	62
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	63
D.1.2 Sachanlagevermögen	63
D.1.3 Finanzanlagen	65
D.2 Umlaufvermögen	65
D.2.1 Vorräte	65
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	65
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	67
D.2.4 Liquide Mittel	67
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	67
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	67
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	67
E. 1 Eigenkapital	68
E.1.1 Kapitalrücklage	68
E.1.2 Ergebnisvortrag	68
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	68
E.2 Sonderposten	68
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	68
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	69
E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	69
E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	70
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	70
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	70
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	71
E.2.5 Sonstige Sonderposten	71
E.3 Rückstellungen	71
E.4 Verbindlichkeiten	72
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	72
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	72
G. Personalbestand	73
H. Mitglieder des Gemeinderates	73

A. Rechtsgrundlagen

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

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

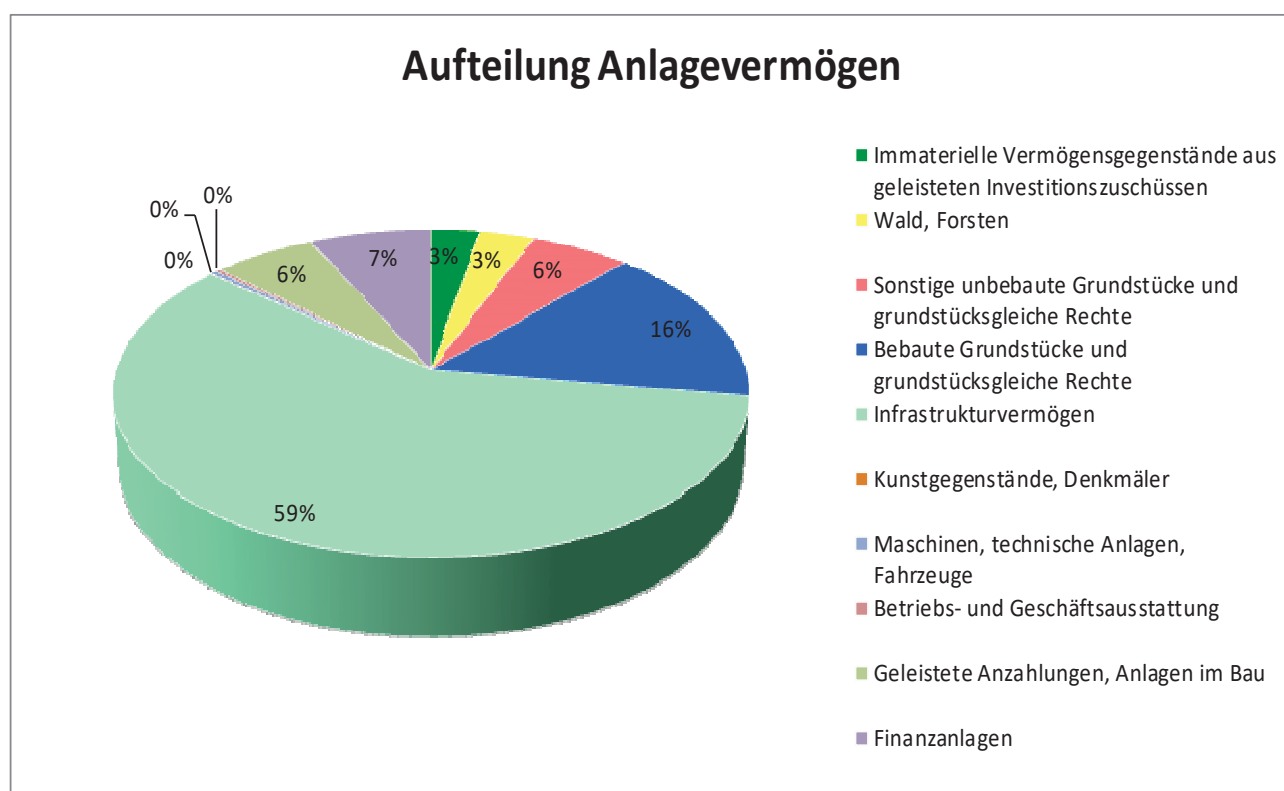
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.338.957,00	1.279.296,00
Sachanlagen	43.652.769,36	40.714.378,84
Finanzanlagen	2.972.613,51	3.202.465,55
Summe Anlagevermögen	47.964.339,87	45.196.140,39



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	1.338.957,00	0,00	0,00	59.661,00	1.279.296,00
Insgesamt	1.338.957,00	0,00	0,00	59.661,00	1.279.296,00

Dabei handelt es sich im Wesentlichen um

- Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke für die Straßenoberflächenentwässerung
- Investitionskostenzuschüsse an die Pfalzwerte für die Straßenbeleuchtung
- Baukostenbeteiligung an der Dämmung der prot. Kita Miesau
- Baukostenbeteiligung am Medienzentrum
- Anteil der Ortsgemeinde an der S-Bahn-Finanzierung

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

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

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuchungen (in €)	Abschreibungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Wald, Forst	1.439.905,32	0,00	115,00	0,00	0,00	1.439.790,32
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.554.227,30	122.740,28	36.337,25	0,00	6.691,00	2.633.939,33
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.583.990,22	44.926,01	2.914.262,25	565.801,47	172.785,48	7.107.669,97
Infrastrukturvermögen	27.252.500,43	173.175,00	0,85	0,00	927.659,62	26.498.014,96
Kunstgegenstände, Denkmäler	28.723,80	0,00	0,00	0,00	535,00	28.188,80
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	146.179,77	47.309,96	0,00	0,00	21.230,11	172.259,62
Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.875,73	38.367,36	23.997,36	0,00	35.435,85	119.809,88
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.506.366,79	788.058,03	13.917,39	-565.801,47	0,00	2.714.705,96
Insgesamt	43.652.769,36	1.214.576,64	2.988.630,10	0,00	1.164.337,06	40.714.378,84

Zum Bilanzstichtag wurde das Sachanlagevermögen durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 EURO netto nicht übersteigen, wurde im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert von 1,00 EURO angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungstabelle nicht erfasst sind, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2014 nachgewiesen. Die Waldbewertung wurde von Landesforsten nach einem landeseinheitlichen standardisierten Verfahren auf der Basis der vorhandenen Forsteinrichtungsdaten vorgenommen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:

Wald; Forsten

Der Abgang resultiert aus einem Grundstücksverkauf, bei dem ein Verkaufspreis von 35.000,00 € realisiert wurde.

Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Zugang handelt es sich unter anderem um einen unentgeltlichen Erwerb von Straßenflächen infolge eines Wechsels des Straßenbaulastträgers in Höhe von 14.432,25 € und um Grundstückskäufe inklusive Anschaffungsnebenkosten in Höhe von 9.273,35 €. Zum anderen wurden Flurstück in Höhe von 99.034,68 € die in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst wurden. Das Flurstück 940/109 wurde in 2016 verkauft und deshalb der Buchwert mit 30.724,68 € als Abgang berücksichtigt. Es wurde ein Verkaufspreis von 40.000,00 € erzielt. Desweiteren erhielt die Ortsgemeinde eine Rückzahlung in Höhe von 5.612,57 € für das Flurstück 124/38, da sich nach Schlussvermessung herausstellte, dass das Grundstück nur 329 qm² statt 494 qm² groß ist. Die Rückzahlung wurde als Anlageabgang gebucht.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Anlagezugänge bzw. die Umbuchung sind auf die Aktivierung folgender Maßnahmen zurückzuführen:

➤ Einrichtung einer Kleinkindergruppe in der Kindertagesstätte Miesau	40.164,83 €
➤ Einbau einer neuen Pumpstation in der Kindertagesstätte Miesau	54.357,68 €
➤ Tor und Zaunelemente für die Kindertagesstätte Bruchmühlbach	1.717,27 €
➤ Containerabstellplatz für den Campingplatz	16.153,78 €
➤ Sanierung Kindertagesstätte Vogelbach	402.319,20 €
➤ Bauwerksabdichtung der Kindertagesstätte Vogelbach	28.547,17 €
➤ Bauwerksabdichtung des Dorfgemeinschaftshaus Vogelbach	67.467,55 €

Bei den Abgängen handelt es sich zum einen um die unentgeltliche Übertragung der Schulsporthallen Bruchmühlbach und Miesau inklusive Grundstücke in Höhe von 2.874.112,62 € auf die Verbandsgemeinde und zum anderen um den Anlageabgang der alten Feuerwache im Ortsteil Miesau in Höhe von 37.913,24 €. Bei dem Verkauf wurde ein Verkaufspreis von 150.000,00 € realisiert.

Infrastrukturvermögen

Die Zugänge resultieren aus einem unentgeltlichen Erwerb von Verkehrsflächen infolge eines Wechsels des Straßenbaulastträgers in Höhe von 173.175,00 €. Der Abgang resultiert aus dem Verkauf des Flurstücks Nr. 312/3 mit 15 m². Hier wurde ein Verkaufserlös von 261,65 € erzielt.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei dem Zugang handelt es sich um eine Seilwinde (4.284,00 €), einen hydraulischen Greifarm (688,00 €) sowie einen Frontaufsitzmäher (28.428,73 €) für den Bauhof. Außerdem wurde die eine Blitzschutzanlage für die Kindertagesstätte Buchholz in Höhe von 13.909,23 € aktiviert.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Zugang resultiert aus diversen Anschaffungen von Geräten und Einrichtungsgegenständen im Bereich der Kindergärten und des Bauhofs. Bei dem Abgang in Höhe von 23.997,36 € handelt es sich um die unentgeltliche Übertragung der Bestuhlung, des Reinigungsautomaten und der Einscheibenmaschine der Schulsporthallen Bruchmühlbach und Miesau auf die Verbandsgemeinde.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für die folgenden Anlagen im Bau wurden im Haushaltsjahr 2016 wesentliche Zugänge verzeichnet:

➤ Ortsdurchfahrt Buchholz	12.737,84 €
➤ Ausbau der Bahnhofstraße	32.444,99 €
➤ Straßenausbau Geisenbergstraße	312.142,35 €
➤ Straßenausbau Römerstraße	40.191,16 €
➤ Straßenbeleuchtungserneuerung	62.774,69 €
➤ Neuanlage Urnengrabfelder	5.413,34 €

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Sondervermögen Eigenbetrieb E-Werk	2.972.613,51	229.852,04	0,00	0,00	3.202.465,55
Insgesamt	2.972.613,51	229.852,04	0,00	0,00	3.202.465,55

Das Sondervermögen wurde durch die entsprechende Betriebssatzung nachgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2016 konnte das Elektrizitätswerk einen Jahresgewinn in Höhe von 229.852,04 € ausweisen.

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen den Holzbestand auf Grund einer Inventur des Forstamtes von 2016 in Höhe von insgesamt 1.703 €. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	zum 31.12.2016	zum 31.12.2016
Grundsteuer A	401100	-2.150,65 €	4,14 €
Grundsteuer B	401200	68.612,91 €	5.665,89 €
Gewerbsteuer	401300	33.904,99 €	
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	39.702,74 €	37.261,40 €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	181.202,01 €	99.175,53 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	402100	86.514,21 €	
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	402200	1.707,36 €	
Hundesteuer	403300	13.004,94 €	117,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	16.085,29 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund	414410	-4,00 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	414420	6.870,56 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund	414430	47.900,76 €	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. sonst.priv.Bereich	414590	400,00 €	
Gebühren f. Bescheiderteilungen, Genehmig. Etc.	431200	70,00 €	
Entgelte für das Bestattungswesen	432200	13.306,86 €	311,00 €
Feldwegebeitrag	432300	467,79 €	2,37 €
Erträge aus Verkäufen	441100	2,16 €	
Mieten und Pachten	441200	15.594,36 €	300,00 €
Kindergarten - Elternbeiträge	441300	13.205,18 €	2.423,27 €
Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten	441400	29.052,30 €	2.959,46 €
Beteiligung am Frühstücksbuffet	441410	402,19 €	
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441900	115,75 €	
Kostenerstattungen, -umlagen von Eigenbetr.	442310	586,00 €	
Kostenerstattungen, -umlagen vom Bund	442410	5.241,92 €	
Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	442420	-184,00 €	
Kostenerstattungen, -umlagen v.Gemeinden	442430	348.597,14 €	
Kostenerstattungen, -umlagen von priv. Bereich	442510	7,80 €	
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	23.144,01 €	140,40 €
Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	442420	184,00 €	
Kostenerstattung Müllgebühren	442591	-968,67 €	
Veräußerung von Grundstücken	461120	860,63 €	
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	276,00 €	150,00 €
Konzessionsabgaben	462500	15.598,53 €	
Versicherungserstattungen	462700	689,97 €	
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	16.682,88 €	3.108,00 €
Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	472100	11,75 €	
Zwischensumme Ergebnisrechnung		976.695,67 €	151.618,46 €
Gemeindestraßen	048240	501,46 €	459,46 €
Anzahlung auf Sonderposten	233100	9.900,00 €	0,00 €
wiederkehrende Beiträge	233200	14.486,66 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	236100	13.081,54 €	275,75 €
Sammelkonto Forderungen		778,57 €	
Zwischensumme Bilanz		38.748,23 €	735,21 €
Summe		1.015.443,90 €	152.353,67 €
Pauschalwertberichtigung	21111	-17.600,00 €	
Passiver Rechnungsabgrenzung	39999	19.908,59 €	
Forderungen insgesamt		865.398,82 €	

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2016 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2016 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

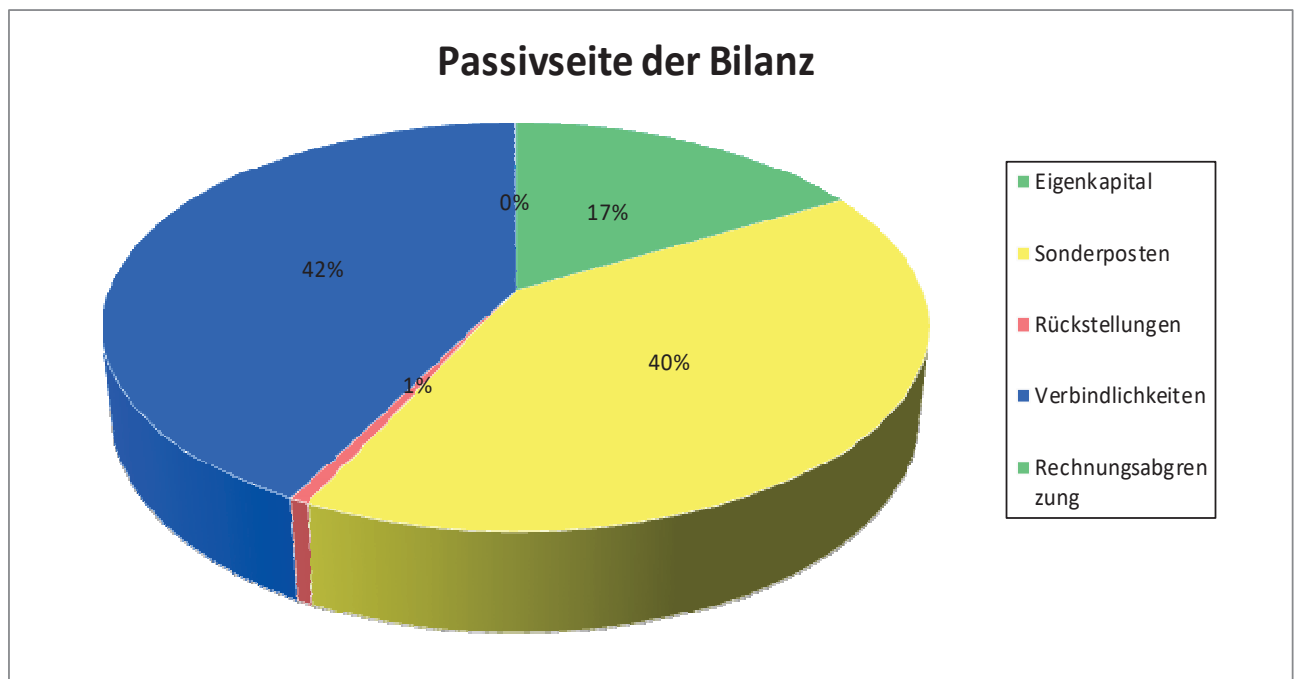
Zum Stichtag 31.12.2016 bestand ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 25,00 €.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016	Stand 31.12.2016
1.1 Kapitalrücklage	17.713.063,27 €	15.260.780,01 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	-6.118.117,66 €	-6.711.499,13 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-593.381,47 €	-792.146,41 €
Insgesamt	11.001.564,14 €	7.757.134,47 €

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.483.007,94 € verringert. Diese Verringerung resultiert aus der unentgeltlichen Übertragung der Schulturnhalle Bruchmühlbach und Miesau. Der Abgang der Schulturnhalle und des Sonderpostens wurde zunächst gegen das Konto „außerordentlicher Ertrag bzw. außerordentlicher Aufwand“ gebucht. Gemäß § 18 Abs. 7 GemHVO bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen aufgrund unentgeltlicher Vermögensübergänge für die Ermittlung des Haushaltsausgleichs unberücksichtigt und sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag	Jahresergebnis
1	Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres	2012	-4.599.052,66 €	-378.277,56 €
2	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2013	-4.977.330,22 €	-588.953,37 €
3	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2014	-5.566.283,59 €	-551.834,07 €
4	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2015	-6.118.117,66 €	-593.381,47 €
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2016	-6.711.499,13 €	-792.146,41 €

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2016 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 792.146,41 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

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

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Zuwendungen	7.504.770,57	63.900,00	417.177,31	237.087,79	236.414,47	7.152.166,58
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.388.631,96	0,00	0,00	7.215.243,39	476.243,84	9.127.631,51
Anzahlungen für Anlagevermögen	8.804.297,55	271.500,29	5.078,04	-7.452.331,18	0,00	1.618.388,62
Insgesamt	18.697.700,08	335.400,29	422.255,35	0,00	712.658,31	17.898.186,71

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Zuwendungen vom Bund	289.166,67	31.950,00	0,00	102.100,00	10.200,00	413.016,67
Zuwendungen vom Land	5.455.970,30	31.950,00	415.102,04	0,00	184.681,25	4.888.137,01
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	1.398.315,08	0,00	2.075,27	132.333,14	29.106,19	1.499.466,76
Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	14.240,00	0,00	0,00	0,00	571,00	13.669,00
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	347.078,52	0,00	0,00	2.654,65	11.856,03	337.877,14
Insgesamt	7.504.770,57	63.900,00	417.177,31	237.087,79	236.414,47	7.152.166,58

Bei den Zugängen vom Bund und Land in Höhe von 2 x 31.950,00 € handelt es sich um einen Zuschuss für die Sanierung der Kindertagesstätte Vogelbach. Die Umbuchung der Zuwendungen vom Bund resultiert aus der Aktivierung der Maßnahme Sanierung der Kindertagesstätte Vogelbach, analog dazu wurden die Zuwendungen passiviert.

Bei dem Abgang handelt es sich um einen Zuschuss des Landes für die Turn- und Festhalle Miesau. Im Rahmen der unentgeltlichen Übertragung der Turn- und Festhalle auf die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau wurde auch der Zuschuss übertragen.

Der Abgang bei den Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden resultiert aus einer Teilrückzahlung der Kreiszuwendung für die Sanierung der Kindertagesstätte Vogelbach. Die Kreiszuwendung für die Sanierung der Kindertagesstätte Vogelbach wurde im Jahr 2016 anlog dem Wirtschaftsgut in Höhe von 122.549,14 € passiviert. Außerdem wurde eine Zuwendung in Höhe von 9.900,00 € aufgrund der Aktivierung der Bauwerksdichtung von den Anzahlungen für Anlagevermögen umbucht.

Bei der Umbuchung bei den Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich handelt es sich um Sachspende für den Jugendtreff (Laptops) und eine Kleinkinderrutsche für die Kindertagesstätte Vogelbach.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	7.215.243,39	387.028,86	6.828.214,53
Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	2.388.631,96	0,00	0,00	0,00	89.214,98	2.299.416,98
Insgesamt	2.388.631,96	0,00	0,00	7.215.243,39	476.243,84	9.127.631,51

Bei der Umbuchung handelt es sich um Beiträge von Anwohner für die Gemeindestraßen. Diese waren ursprünglich auf dem Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen“ gebucht. Da es sich hierbei jedoch nicht um Anzahlungen handelt, wurden die Beiträge umbucht.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	400.512,83	13.104,65	0,00	-237.087,79	0,00	176.529,69
Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.403.784,72	258.395,64	5.078,04	-7.215.243,39	0,00	1.441.858,93
Insgesamt	8.804.297,55	271.500,29	5.078,04	-7.452.331,18	0,00	1.618.388,62

Bei den Zugängen auf das Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen“ handelt es sich zu einem um eine Zuwendungen für die Bauwerksabdichtung für die Ortsgemeinde in Höhe von 9.900,00 € und zum anderen um Geld- und Sachspenden. Die Umbuchungen sind unter Punkt E 2.2.1 näher erläutert.

Die Zugänge und Abgänge der Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen resultiert aus den Wiederkehrenden Beiträgen für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2013 - 2017. Diese werden im Jahr 2017 endabgerechnet und auf dem entsprechenden Beitragskonto passiviert wurden. Die Auflösung erfolgt dann analog dem zugeordneten Wirtschaftsgut. Die Umbuchung wurde unter Punkt E 2.2.2 erläutert.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	36.579,75	0,00	7.000,88	0,00	29.578,87
Insgesamt	36.579,75	0,00	7.000,88	0,00	29.578,87

Der Abgang von rd. 7.000,00 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsfehlbetrag im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
Grabnutzungsentgelte	370.583,00	52.350,00	188,00	20.733,00	402.012,00
Insgesamt	370.583,00	52.350,00	188,00	20.733,00	402.012,00

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösungen (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
sonstiger Sonderposten	1.770,90	187.607,25	0,00	55,00	189.323,15
Insgesamt	1.770,90	187.607,25	0,00	55,00	189.323,15

Bei dem Zugang handelt es sich um den unentgeltlichen Erwerb von Straßenflächen infolge eines Wechsels des Straßenbaulastträgers.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016 (in €)	Zuführung (in €)	Entnahme (in €)	Stand 31.12.2016 (in €)
<u>Rückstellungen für Pensionen</u>				
- für Leistungsentgelt Beschäftigte	124.423,96	0,00	124.423,96	0,00
- für Versorgungsempfänger Beamte	45.556,00	0,00	1.795,00	43.761,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	126.017,00	16.639,00	55,00	142.601,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	97.399,00	0,00	0,00	97.399,00
Insgesamt	393.395,96	16.639,00	126.273,96	283.761,00

Die Leistungsentgelte für die Beschäftigte wurden im Jahr 2016 ausgeschüttet.

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

E.4 Verbindlichkeiten

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

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2016 in Höhe von 20.037,63 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben - Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

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

b. Ausbaubeiträge

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau erhebt wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 70% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

Ausbauprogramm 2013 - 2017

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme Datum	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben Euro	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung des Beitragsüberschuss 2006 - 2012 Euro	Jeweiliger prozentualer Anteil an den Gesamtkosten Euro	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen zum 31.12.2016 Euro	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben Euro
Beitragsüberschuss aus Programm 2006 - 2012			453.123,92			
Straßenbeleuchtung	2014	315.000,00	230.215,90	18,71	190.761,13	2013-2017
Am Hollerstock	2015	49.000,00	35.811,36	2,91	29.673,95	2013-2017
Am Rothenhubel	2014	70.000,00	51.159,09	4,16	42.391,36	2013-2017
Bahnhofstraße OD Buchholz	2013	56.000,00	40.927,27	3,33	33.913,09	2013-2017
Bahnhofstraße, von Pfühlstraße bis Ortsende Miesau	2014	420.000,00	306.954,53	24,95	254.348,17	2013-2017
Geisenbergstraße	2015	175.000,00	127.897,72	10,40	105.978,40	2013-2017
Karlstraße	2013	3.500,00	2.557,95	0,21	2.119,57	2013-2017
Luitpoldstraße	2016	259.000,00	189.288,63	15,38	156.848,04	2013-2017
Römerstraße	2017	140.000,00	102.318,18	8,32	84.782,72	2013-2017
Steinstraße	2013	105.000,00	76.738,63	6,24	63.587,04	2013-2017
Wagnerstraße	2013	91.000,00	66.506,82	5,41	55.108,77	2013-2017
Summe		1.683.500,00	1.230.376,08	100,00	1.019.512,25	
Summe noch nicht erhobener Ausbaubeiträge					210.863,83	

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2016 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 58,644 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2016 aus folgenden Mitgliedern:

1	Neumann Klaus	Ortsbürgermeister
2	Backes Klaus	Ratsmitglied
3	Baltrukonis Ute	Ratsmitglied
4	Bleyer Sabine	Ratsmitglied
5	Biehl Jean Pierre	Ratsmitglied
6	Bug Volker	Ratsmitglied
7	Georgi Volker	Ratsmitglied
8	Heintz Thomas	Ratsmitglied
9	Hirsch Bernhard	Ratsmitglied
10	Hübner Harald	Ratsmitglied
11	Hüttel Steffen	Ratsmitglied
12	Koch Volker	Ratsmitglied
13	Laufer Volker	Ratsmitglied
14	Leonhardt Manfred	Ratsmitglied
15	Löb-Kramer Ulrike	Ratsmitglied
16	Lunk Markus Dr.	Ratsmitglied
17	Monecke Manfred	Ratsmitglied
18	Rapp Andreas	Ratsmitglied
19	Respondek Mirko	Ratsmitglied
20	Rummler Klaus-Peter	Beigeordneter
21	Sauter Winfried	Ratsmitglied
22	Steffgen Helga	Beigeordnete
23	Wagner-Heintz Francesca	Ratsmitglied
24	Walter-Haselbauer Sinika	Ratsmitglied
25	Wolf Andreas	Ratsmitglied

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau	
A.1 Bilanz	78
A.2 Ergebnisrechnung	78
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	78
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	79
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	80
A.4 Investitionstätigkeit	83
A.5 Haushaltsüberschreitung	84
A.6 Haushaltsausgleich	86
A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)	86
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	87
C. Chancen und Risiken	89
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	89

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 7.757.134,47 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr durch den Jahresfehlbetrag in Höhe von 792.146,41 EURO und der unentgeltlichen Übertragung der Schulturnhallen (vgl. Anhang E 1.1) entsprechend vermindert. Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 46.063.267,21 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 2.912.085,32 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 19.483.232,38 EURO und Rückstellungen in Höhe von 283.762,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten insbesondere infolge höherer Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie aus Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich um insgesamt 1.021.305,02 EURO erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 18.519.100,73 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund entsprechender Auflösungen um 587.533,00 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 792.146,41 EURO ausgewiesen, der um 438.356,59 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Jahresfehlbetrag 198.764,94 um EURO erhöht.

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

	HHJ	Jahresergebnis	Summe fünf Haushaltsfolgejahre
	2011	-70.445,22 €	
1. Haushaltsfolgejahr	2012	-378.277,56 €	
2. Haushaltsfolgejahr	2013	-588.953,37 €	
3. Haushaltsfolgejahr	2014	-551.834,07 €	
4. Haushaltsfolgejahr	2015	-593.381,47 €	
5. Haushaltsfolgejahr	2016	-792.146,41 €	-2.904.592,88 €

Da der Jahresfehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2011 innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre nicht ausgeglichen wurde, wäre dieser im Haushaltsjahr 2016 mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

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

Aus diesem Grund wurde bislang auf eine Verrechnung verzichtet. Es wird beabsichtigt, den gesamten Ergebnisvortrag mit dem Jahresabschluss 2017 entsprechend aufzulösen und danach eine jährliche Verrechnung des Ergebnisses mit der Kapitalrücklage vorzunehmen

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016		
	(in €)	(in €)	(in €)	in €	in %	
Steuern und ähnliche Abgaben						
Grundsteuer B	852.049,27	852.000,00	858.245,67	6.245,67	0,73	
Gewerbsteuer	1.205.258,04	1.700.000,00	1.309.231,14	-390.768,86	-22,99	
Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.242.107,70	2.150.000,00	2.218.688,51	68.688,51	3,19	
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	163.211,11	146.000,00	166.328,93	20.328,93	13,92	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen						
Schlüsselzuweisungen vom Land	1.299.800,00	1.360.000,00	1.418.009,00	58.009,00	4,27	
Zuweisungen lfd. Zwecke vom Bund	25.000,00	0,00	24.996,00	24.996,00	100,00	
Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	1.116.939,21	1.060.500,00	1.191.077,17	130.577,17	12,31	
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden	1.274.641,60	1.015.000,00	1.113.802,67	98.802,67	9,73	
Zuweisungen lfd. Zwecke vom privaten Bereich	12.520,00	14.850,00	7.584,50	-7.265,50	-48,93	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	724.262,73	617.890,00	236.657,47	-381.232,53	-61,70	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
Entgelte für Bestattungswesen	55.519,50	70.000,00	39.915,00	-30.085,00	-42,98	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00	476.243,84	476.243,84	100,00	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Gebührenaussgleich	5.318,14	0,00	7.000,88	7.000,88	100,00	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Grabnutzungsentgelte	19.451,89	13.296,00	20.733,00	7.437,00	100,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte						
Erträge aus Verkäufen	51.229,35	33.100,00	50.029,39	16.929,39	51,15	
Mieten und Pachten	180.124,13	185.000,00	175.514,56	-9.485,44	-5,13	
Kostenerstattungen und Kostenumlage						
Kostenerstattungen von Gemeinden	356.572,86	352.000,00	367.276,10	15.276,10	4,34	
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	68.310,00	68.310,00	100,00	
Sonstige laufende Erträge						
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	147.671,86	16.500,00	157.692,05	141.192,05	100,00	
Konzessionsabgaben	103.710,27	215.000,00	107.648,53	-107.351,47	-49,93	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.099,70	5.300,00	127.453,79	122.153,79	2304,79	
Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen	172.539,01	100.000,00	229.852,04	129.852,04	129,85	
Summe					475.339,68	

Summe der Abweichung der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	487.674,48
--	-------------------

Steuern und ähnliche Abgaben

Die **Grundsteuer B** ist höher ausgefallen als geplant.

Für die Planung der **Gewerbsteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen.

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

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Planungsdaten der **Schlüsselzuweisungen vom Land** beruhen auf den Vorjahreswerten von 2015. Bei den **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund** handelt es sich um eine Zuwendung aus dem Bundesprogramm für „SprachKitas“. Die **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land und Gemeinden** sind zum einem aufgrund höherer Personalkostenzuschüsse für die Kindertagesstätten höher ausgefallen als geplant. Zum anderen erhielt die Ortsgemeinde eine Integrationspauschale des Bundes in Höhe von rd. 48.000,00 € die nicht eingeplant war. Der Planansatz der **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom privaten Bereich** resultieren auf Grundlage des Jahresergebnis 2015. Dieses Jahresergebnis beinhaltet jedoch einen einmaligen Zuschuss der Jagdgenossenschaft für die Anschaffung eines Arbeitsgerätes. Aus diesem Grund wurde der Planansatz in 2016 zu hoch geplant. In den Vorjahren wurden die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** nur auf das Konto „Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen gebucht“. Ab dem Jahr 2016 werden die Erträge dem entsprechenden Konto zugeordnet. Der Planansatz resultiert aus einem vorläufigen Anlagenachweis.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Planansätze für die **Entgelte für Bestattungen** können lediglich geschätzt werden und weichen dadurch um rd. -30.000 € ab. In den Vorjahren wurden die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** nur auf das Konto „Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen gebucht“. Ab dem Jahr 2016 werden die Erträge dem entsprechenden Konto Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zugeordnet. Bei dem **Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich** handelt es sich um den Ausgleich des Jahresfehlbetrag 2016 für das Produkt „Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege“. Der Planansatz der **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte** resultiert aus einem vorläufigen Anlagenachweis und weicht um rd. 7.400,0 € ab.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die **Erträge aus Verkäufen** hinsichtlich der Holzverkäufe sind um rd. 17.000,00 € höher ausgefallen als geplant. Bei dem Planansatz für das Konto **Mieten und Pachten** sind noch Vermietungseinnahmen für die Turn- und Festhallen Bruchmühlbach und Miesau eingeplant. Da diese in 2016 auf die Verbandsgemeinde übertragen wurden, sind die Mieteinnahmen weggefallen. Aus diesem Grund weichen die Mieten und Pachten um rd. 9.500,00 ab.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den **Kostenerstattungen von Gemeinden** handelt es sich um Kostenerstattungen der Ortsgemeinden für die vom Bauhof geleisteten Arbeiten in anderen Ortsgemeinden (z.B. Grabaushub, Grabbeseitigung, etc.). Diese sind im Voraus nur schwer planbar und können somit zu entsprechenden Abweichungen führen.

Sonstige laufende Erträge

Die Veräußerung von Grundstücken, insbesondere der Verkauf der alten Feuerwache, wurde nicht geplant. Ausdiesem Grund weichen die **Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken** um rd. 141.000,00 € ab. Wie bereits in Vorjahren wurde für das Jahr 2016 die **Konzessionsabgabe** der Pfalzwerke im Rahmen des Rechtsstreits über das Konzessionsvergabeverfahren um 50% gekürzt. Im Jahr 2017 wurden die gekürzten Konzessionsabgaben für die Vorjahre nachgezahlt. Aufgrund der Auflösung der Rückstellung für die Leistungsentgelte bis 2015 sind die **Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen** um rd. 121.000,00 € höher als geplant. Die **Erträge aus Zuschreibung von Finanzanlagen** resultieren aus dem Gewinn des E-Werks. Dieser ist höher ausgefallen als geplant.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	
	(in €)	(in €)	(in €)	in €	in %
Personalaufwendungen					
Vergütungen	2.253.222,42	2.367.700,00	2.480.599,82	112.899,82	4,77
Beiträge zur Versorgungskasse	168.445,76	178.570,00	195.337,15	16.767,15	9,39
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	456.120,39	472.970,00	524.307,16	51.337,16	10,85
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Heizkosten	71.063,73	125.000,00	62.257,42	-62.742,58	-50,19
Wasser / Abwasser	65.182,63	75.600,00	65.182,63	-10.417,37	-13,78
Strom	106.929,75	160.500,00	106.929,75	-53.570,25	-33,38
Abfall	21.122,06	29.850,00	23.759,65	-6.090,35	-20,40
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	192.586,77	211.900,00	146.305,64	-65.594,36	-30,96
Bewirtschaftung der Grundstücke	44.561,45	52.300,00	38.601,80	-13.698,20	-26,19
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	91.610,12	85.000,00	69.428,59	-15.571,41	-18,32
Fahrzeugunterhaltung	44.695,48	47.000,00	41.464,85	-5.535,15	-11,78
Essenskosten	41.798,25	39.000,00	47.575,30	8.575,30	21,99
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	114.000,00	150.000,00	128.600,00	-21.400,00	-14,27
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden	430.111,26	543.000,00	411.887,93	-131.112,07	-24,15
Kostenerstattungen an Gemeinden - Grabaushub / Bauhof	29.410,00	33.000,00	20.535,00	-12.465,00	-37,77
Abschreibungen					
Sonstige Abschreibungen	1.275.187,68	1.129.190,00	1.223.998,06	94.808,06	8,40
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Zuweisungen lfd. Zwecke an Gemeinden	6.256,00	6.400,00	48,00	-6.352,00	-99,25
Zuweisungen lfd. Zwecke an privaten Bereich	86.682,12	65.000,00	91.403,01	26.403,01	40,62
Gewerbesteuerumlage	230.120,27	240.000,00	253.517,86	13.517,86	
Kreisumlage	2.385.736,00	2.410.500,00	2.549.900,00	139.400,00	5,78
Verbandsgemeindeumlage	2.597.488,00	2.625.000,00	2.651.943,00	26.943,00	1,03
sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen und Gerichtskosten	42.870,84	46.500,00	25.223,05	-21.276,95	-45,76
Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.389,09	8.500,00	1.184,12	-7.315,88	-86,07
Summe				57.509,79	

Summe der Abweichung der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.675,86
---	------------------

Personalaufwendungen

Die tatsächlichen **Vergütungen**, insbesondere bei den Kindertagestätten, sind um rd. 113.000,00 € höher als geplant. Im Jahr 2016 wurden rückwirkend zum 01.07.2015 alle Erziehern von S6 zu S8a höhergruppiert. Außerdem wurde im Jahr 2016 eine überdurchschnittlich hohe Tarifierhöhung vereinbart. Dementsprechend zu den Vergütungen weichen auch die **Beiträge zur Versorgungskasse und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung** vom Planansatz ab.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Ansätze für **Heizkosten, Wasser/Abwasser** und **Strom** wurde zu hoch angesetzt. Diese weichen um rd. -127.000,00 € ab. Ebenfalls wurden die Kosten für die Abfallbeseitigung, insbesondere beim Produkt Friedhof- und Bestattungswesen, zu hoch geplant. Bei den **Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäuden** wurden insbesondere Einsparungen im Bereich Kita Buchholz (rd. 6.000,00 €), Kita Miesau (rd. 10.000,00 €), Spielplätze (rd. 4.000,00 €), Campingplatz (rd. 6.000,00 €) und Friedhofswesen (rd. 12.000,00 €) vorgenommen. Außerdem wurden für die Turn- und Festhalle Bruchmühlbach und Miesau 14.500,00 € geplant, die nicht benötigt wurden. Die Unterhaltungskosten liegen insgesamt um rd. 65.000,00 € unter dem Planansatz. Für das Konto „**Bewirtschaftung der Grundstücke**“ wurde ebenfalls ein Ansatz für die Turn- und Festhalle Bruchmühlbach und Miesau geplant, der nicht in Anspruch genommen wurde. Die Aufwendungen für die **Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** sind rd. 15.000,00 € geringer ausgefallen als geplant.

Die **Essenskosten** für die Kindertagesstätte Vogelbach sind rd. 9.000,00 € höher als geplant. Des Weiteren waren die Rückersatzforderungen der VG für die allgemeine Straßenunterhaltung (**Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände**) und die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (**Kostenerstattung an Eigenbetriebe**) geringer ausgefallen als geplant. Die **Kostenerstattungen an Gemeinden für den Grabaushub** stehen in Verbindung mit den Sterbefällen und können nur geschätzt werden. Diese Aufwendungen weichen um rd. -12.400,00 € vom Planansatz ab.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 94.800,00 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Im Jahr 2016 sind keine Fachberatungskosten für die Kindertagesstätten angefallen, aus diesem Grund ist das Ergebnis des Kontos „**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden**“ um rd. 6.300,00 € geringer als geplant.

Die Überschreitung im Bereich der **Zuweisungen für laufende Zwecke an den privaten Bereich** in Höhe von rd. 26.000,00 € resultiert aus der Beteiligung der Ortsgemeinde an den Personalkosten der Kindertagesstätten in freier Trägerschaft (Prot. Kita Miesau). Gemäß dem Schreiben der Kommunalaufsicht vom 11.04.2014 kann die Ortsgemeinde aufgrund der Planzahlen für die Jahre 2013 und 2014 nicht als eine Ortsgemeinde mit „atypisch niedriger Finanzkraft“ bezeichnet werden, wodurch die Kostenbeteiligung entsprechend höher ausgefallen ist, als ursprünglich geplant. Aufgrund höherer Gewerbesteuererinnahmen ist dementsprechend die **Gewerbesteuerumlage** höher ausgefallen als geplant.

Aufgrund einer höheren Bemessungsgrundlage ist die **Kreis- und Verbandsgemeindeumlage** höher ausgefallen als geplant. Außerdem wurde für die Berechnung der Kreisumlage der Umlagesatz von 42,25 % durch eine Ersatzvornahme der ADD auf 44,23 % erhöht. Hiergegen hat der Kreis erfolgreich Klage eingelegt. Jedoch ist dieses Urteil noch nicht rechtskräftig.

Sonstige laufende Aufwendungen

Auf dem Konto **Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen** wurden vorsorglich Kosten für einen Rechtsstreit im Zusammenhang mit dem Konzessionsverfahren eingeplant, die nicht zum Tragen kamen. Die sonstigen Geschäftsaufwendungen weichen um rd. -7.300,00 € ab. Hier wurden zusätzlich 7.000,00 € für Abwasser des Campingplatzes eingeplant. Die Abrechnung wurde jedoch richtigerweise auf dem Konto „Wasser/Abwasser“ gebucht. Aus diesem Grund wurde der Ansatz nicht in Anspruch genommen.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt -706.493,28 EURO.

Das Ergebnis ist damit zwar um 120.689,72 EURO besser als geplant, aber trotzdem bedeutet dies, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 588.254,78 EURO über dem Planansatz von 302.000,00 EURO liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 735.075,94 EURO zu decken. Der dadurch entstandene Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 853.314,44 € sowie die Darlehenstilgung in Höhe von 495.301,21 € wurde durch eine Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG ausgeglichen.

Bezeichnung	Ergebnis 2015 (in €)	Plan 2016 (in €)	Ergebnis 2016 (in €)	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	11.488.491,87	10.032.910,00	10.099.471,50	66.561,50
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	19.518,25	13.100,00	12.634,36	-465,64
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F35)	631.939,72	302.000,00	588.254,78	286.254,78
Gesamteinzahlungen	12.139.949,84	10.348.010,00	10.700.360,64	352.350,64
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	10.662.747,43	10.495.855,00	10.408.701,79	-87.153,21
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	408.762,83	377.338,00	409.897,35	32.559,35
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	1.007.256,80	560.000,00	735.075,94	175.075,94
Gesamtauszahlungen	12.078.767,06	11.433.193,00	11.553.675,08	120.482,08
Finanzmittelfehlbetrag (-)	61.182,78	-1.085.183,00	-853.314,44	231.868,56
Finanzmittelüberschuss (+)				
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 45)	330.000,00	258.000,00	0,00	-258.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 46)	644.865,82	514.701,00	495.301,21	-19.399,79
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG	253.666,08	1.341.884,00	1.348.615,65	6.731,65
Saldo durchlaufende Gelder	16,96	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)	-61.182,78	1.085.183,00	853.314,44	-231.868,56

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

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

A.4 Investitionstätigkeit

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahmen		Reste	Plan	Ergebnis	Differenz
		(in €)	2016	2016	
		(in €)	(in €)	(in €)	(in €)
EINZAHLUNGEN					
Produkt: 1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement					
4	Veräußerung von Grundvermögen	124.730,00	17.000,00	35.000,00	106.730,00
	Erwerb Grundstücksfläche	0,00	0,00	5.612,57	-5.612,57
212	Veräußerung der alten Feuerwache	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach					
176	Erweiterung KiTA Vogelbach	63.900,00	0,00	61.824,73	2.075,27
221	Bauwerksabdichtung Kita	12.000,00	0,00	9.900,00	2.100,00
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen					
30	Ausbauprogramm 2013-2017	0,00	250.000,00	253.317,60	-3.317,60
Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen					
2	Grabtzensentgelte	0,00	35.000,00	52.350,00	-17.350,00
Summe Einzahlungen		350.630,00	302.000,00	568.004,90	84.625,10

AUSZAHLUNGEN					
Produkt: 1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement					
133	Erwerb von Grundstücke	9.750,00	10.000,00	4.236,23	15.513,77
140	Erwerb von Grundstücksfläche westlich und östlich des Bahnhofsgebäudes	1.790,00	0,00	5.037,12	-3.247,12
Produkt: 1143 - Bauhof					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	2.300,00	2.500,00	227,58	4.572,42
196	Seilwinde	8.000,00	0,00	4.284,00	3.716,00
206	Erwerb diverser Arbeitsgeräte	9.000,00	10.000,00	688,00	18.312,00
213	Geschäftsausstattung über 410 €	10.000,00	10.000,00	1.331,61	18.668,39
214	Erwerb Frontaufsitzmäher	15.000,00	0,00	28.428,73	-13.428,73
Produkt: 3651 - Kindertagesstätte Bruchmühlbach					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.500,00	1.500,00	4.601,55	-1.601,55
163	Geschäftsausstattung über 410 €	4.300,00	0,00	4.165,14	134,86
215	Einfriedung Außenbereich	2.000,00	0,00	1.717,27	282,73
216	Ausstattung Kita Bruchmühlbach	7.500,00	0,00	7.245,56	254,44
229	Küchenausstattung Kita Bruchmühlbach	500,00	500,00	431,49	568,51
Produkt: 3652 - Kindertagesstätte Buchholz					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	400,00	1.500,00	1.820,37	79,63
164	Geschäftsausstattung über 410 €	12.500,00	0,00	4.629,01	7.870,99
231	Einbau Blitzschutzanlage	0,00	0,00	13.909,23	-13.909,23

Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	500,00	1.500,00	629,77	1.370,23
193	Erneuerung Pumpstation	60.000,00	0,00	54.357,68	5.642,32
203	Einrichtung einer Kleinkindgruppe	40.000,00	0,00	40.164,83	-164,83
218	Einhausung Mülleimer	4.000,00	0,00	3.954,37	45,63
229	Küchenausstattung Kita Miesau	1.000,00	1.000,00	2.300,00	-300,00
Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	1.856,85	-856,85
166	Geschäftsausstattung über 410 €	3.250,00	0,00	1.755,30	1.494,70
176	Erweiterung KiTA Vogelbach	0,00	0,00	15.398,52	-15.398,52
221	Bauwerksabdichtung Kita	64.800,00	0,00	28.422,22	36.377,78
Produkt: 3661 - Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz)					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	100,00	0,00	678,98	-578,98
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen					
	Ausbau der Bahnhofstraße (LBM - Maßnahme)	234.600,00	0,00	32.444,99	202.155,01
180	Ausbau der Luitpoldstraße	27.500,00	0,00	41.000,00	-13.500,00
181	OD Buchholz - Teilausbau	0,00	0,00	12.737,84	-12.737,84
188	Straßenausbau Am Hollerstock	69.800,00	0,00	81.420,42	-11.620,42
189	Straßenausbau der Geisenbergstraße	23.100,00	0,00	312.142,35	-289.042,35
190	Straßenausbau der Römerstraße	46.500,00	0,00	40.191,16	6.308,84
191	Straßenausbau Am Rothenhüberl	100.000,00	0,00	2.184,27	97.815,73
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	162.000,00	0,00	62.774,69	99.225,31
Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen					
225	Anlegung Gräber Friedhof Mühlbach	30.000,00	0,00	5.000,00	25.000,00
226	Neuanlage Urnenfeld und Wegeherstellung	15.900,00	0,00	5.413,34	10.486,66
Produkt: 5540 - Naturschutz- und Landschaftsbau					
	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
133	Erwerb von Grundstücken	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Produkt: 5735 - Turn- und Festhalle Miesau					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	407,10	592,90
221	Bauwerksabdichtung	22.500,00	0,00	67.467,55	-44.967,55
Produkt: 5739 - Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße					
228	Erneuerung Heizungsanlage	30.000,00	0,00	13.993,13	16.006,87
Summe Auszahlungen		1.127.090,00	38.500,00	909.448,25	256.141,75

Einzelne Haushaltsüberschreitungen wurden gemäß § 16 (3) GemHVO durch andere Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt.

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

A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 (1) GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts Anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Teilhaushalt 1 (Produktbereich 1-5) sowie im Teilhaushalt 2 (Produktbereich 2) ergeben sich Haushaltsüberschreitungen. Diese konnten durch Mehreinnahmen im Rahmen der Gesamtdeckung ausgeglichen werden.

Gemäß § 16 (3) GemHVO können die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Da diesbezüglich ein Haushaltsvermerk vorhanden ist, sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Demnach ergeben sich bei den Investitionsauszahlungen **keine** Haushaltsüberschreitungen.

A.6 Haushaltsausgleich

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

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

Ergebnisvortrag 31.12.2015:	-6.711.499,13 €	
<u>Jahresergebnis 31.12.2016:</u>	<u>-792.146,41 €</u>	→ Ergebnisrechnung nicht erfüllt
Gesamtergebnis:	- 5.919.352,72€	

Vorzutragender Betrag aus den Haushaltsvorjahren 2007 – 2015	- 6.451.855,13 €	
Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26)	-706.493,28 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u>	<u>- 495.301,21 €</u>	→ Finanzrechnung nicht erfüllt
Fehlbetrag	-7.653.649,62 €	

Eigenkapital zum 31.12.2016:	7.757.134,47 €	→ Bilanz erfüllt
------------------------------	----------------	-------------------------

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2016 sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung Fehlbeträge ausgewiesen werden.

A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (mit Änderungsverträgen vom 10.12.2015 und 12.10.2017) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Die Kommunalaufsicht hat, nach Anregung durch den Rechnungshof, eine Überprüfung der Liquiditätskredite gefordert. Aufgrund dieser Überprüfung wurde eine Anpassung des Konsolidierungsvertrages notwendig.

Aus dem 2. Änderungsvertrag ergibt sich ein Liquiditätskreditbestand von rd. 10 Mio. EURO. Ziel des Vertrags ist es den Bestand um rd. 7,8 Mio. EURO zu reduzieren. Die jährlichen dafür aufzubringenden Tilgungsleistungen erhöht sich dadurch von 478.497 EURO auf 524.224 EURO.

Daraus ergibt sich eine höhere Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 349.482 EURO. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 174.741,00 EURO leisten.

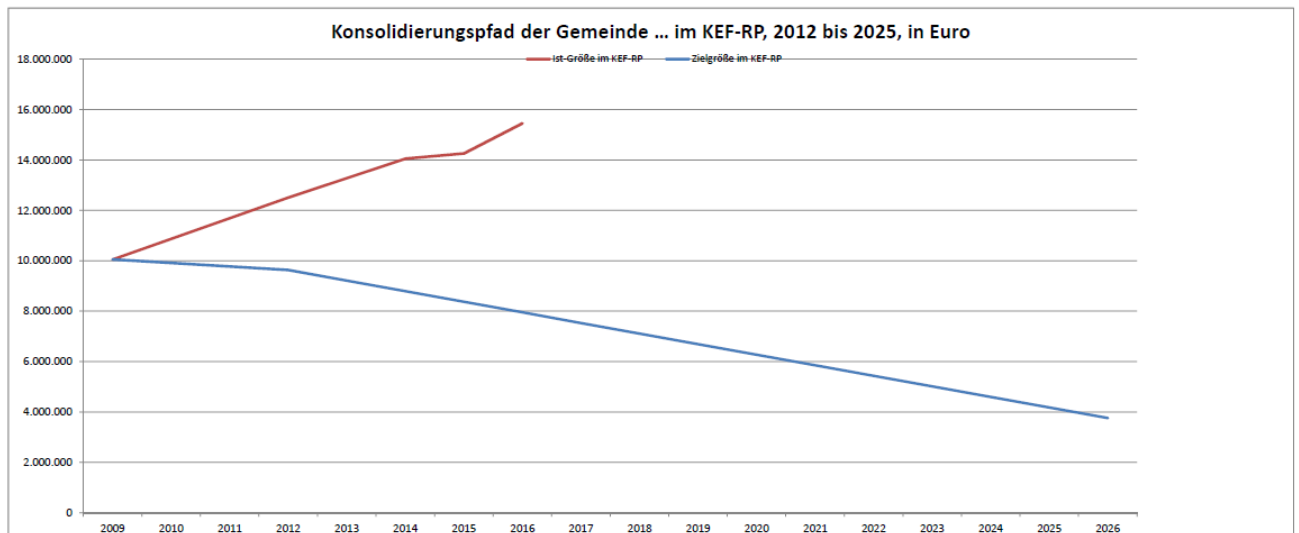
Konsolidierungsmaßnahme	Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2016
Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 380 v.H. auf 425 v.H.	135.964,00
Auszahlung der Konzessionsabgabe	96.419,00
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	236.710,00
<u>Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil</u>	<u>469.093,00</u>

Der Konsolidierungsbeitrag konnte im Jahr 2016 vertragsgemäß erbracht werden.

Des Weiteren hat sich der Stand der Liquiditätskredite trotz der Zuweisung aus dem KEF-RP zum 31.12.2016 gegenüber dem Stand zum 31.12.2015 erhöht. Insofern hat die Teilnahme am KEF-RP zunächst lediglich zu einer Verminderung des Zuwachses der Liquiditätskredite, aber noch nicht zu einer Verminderung des Standes der Liquiditätskredite geführt.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	10.047.737	9.628.356	9.208.979	8.789.600	8.370.220	7.950.841	7.531.462	7.112.083	6.692.704	6.273.325	5.853.946	5.434.566	5.015.187	4.595.808	4.176.429	3.757.050
Ist-Größe	10.047.737	12.503.047	13.273.291	14.043.939	14.252.305	15.454.099										



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

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

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2016	31.12.2016
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	97,94%	98,12%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	22,46%	16,84%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	39,01%	40,20%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	33,18%	26,94%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	3,88%	3,37%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	9,17%	8,96%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	22,09%	22,87%
Kennzahlen je Einwohner			7.720	7.799
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		1.614,05 €	1.770,62 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		636,66 €	566,70 €
10.	Steuererträge		613,36 €	617,19 €
11.	Schlüsselzuweisungen		168,37 €	181,82 €
12.	Kreisumlage		309,03 €	326,95 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		336,46 €	340,04 €
14.	Gewerbesteuerumlage		29,81 €	32,51 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		1,85 €	2,42 €

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 16,84% (Eröffnungsbilanz 35,61 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl gehört zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

C. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 792.146,41 EURO ab, was zwar eine erhebliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch insbesondere unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen die angespannte Haushaltssituation verdeutlicht.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren nicht mit einem Haushaltsausgleich zu rechnen ist.

Obwohl bereits eine Vielzahl struktureller Maßnahmen ergriffen wurde, die zur dauerhaften Ausgabenreduzierung beitragen, reichen die nach Abzug der Umlagen bei der Gemeinde verbleibenden Einnahmen nicht aus, um die Pflichtaufgaben zu erfüllen.

Die zu erwartende Inanspruchnahme von zusätzlichen Kreditmitteln und das Risiko von Zinssteigerungen können außerdem zu höheren Zinsaufwendungen führen.

Trotz der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei weiterhin unausgeglichenen Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Bruchmühlbach-Miesau, den 31.3.22


Rüdiger Franz
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

15.07.2021

11:02:16

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2016

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>																
<i>1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	1.789.357,79				1.789.357,79	450.400,79		59.661,00			510.061,79	1.279.296,00	1.338.957,00	3,33	71,49	
Gesamt : 1.1.	1.789.357,79				1.789.357,79	450.400,79		59.661,00			510.061,79	1.279.296,00	1.338.957,00	3,33	71,49	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2. 1. Wald, Forsten</i>	1.705.949,90		115,00		1.705.834,90	266.044,58					266.044,58	1.439.790,32	1.439.905,32		84,40	
<i>1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	2.580.991,65	122.740,28	36.337,25		2.667.394,68	26.764,35		6.691,00			33.455,35	2.633.939,33	2.554.227,30	0,25	98,75	
<i>1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	11.592.224,54	44.926,01	3.411.908,58	565.801,47	8.791.043,44	2.008.234,32		172.785,48		497.646,33	1.683.373,47	7.107.669,97	9.583.990,22	1,97	80,85	
<i>1.2. 4. Infrastrukturvermögen</i>	37.191.768,85	173.175,00	0,85		37.364.943,00	9.939.268,42		927.659,62			10.866.928,04	26.498.014,96	27.252.500,43	2,48	70,92	
<i>1.2. 6. Kunstgegenstände,</i>	35.895,30				35.895,30	7.171,50		535,00			7.706,50	28.188,80	28.723,80	1,49	78,53	
<i>1.2. 7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	293.769,07	47.309,96			341.079,03	147.589,30		21.230,11			168.819,41	172.259,62	146.179,77	6,22	50,50	
<i>1.2. 8.</i>	636.275,66	38.367,36	71.899,99		602.743,03	495.399,93		35.435,85		47.902,63	482.933,15	119.809,88	140.875,73	5,88	19,88	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

15.07.2021

11:02:16

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2016

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.506.366,79	788.058,03	13.917,39	-565.801,47	2.714.705,96							2.714.705,96	2.506.366,79		100,00	
Gesamt : 1.2.	56.543.241,76	1.214.576,64	3.534.179,06		54.223.639,34	12.890.472,40		1.164.337,06		545.548,96	13.509.260,50	40.714.378,84	43.652.769,36	2,15	75,09	
1.3. Finanzanlagen																
1.3. 5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.972.613,51	229.852,04			3.202.465,55							3.202.465,55	2.972.613,51		100,00	
Gesamt : 1.3.	2.972.613,51	229.852,04			3.202.465,55							3.202.465,55	2.972.613,51		100,00	
Gesamt :	61.305.213,06	1.444.428,68	3.534.179,06		59.215.462,68	13.340.873,19		1.223.998,06		545.548,96	14.019.322,29	45.196.140,39	47.964.339,87	2,07	76,32	

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

15.07.2021

09:59:05

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr: 2016

Seite: 1

Posten des Anlagevermögens	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
231410	350.000,00	31.950,00		102.100,00	484.050,00	60.833,33		10.200,00			71.033,33	413.016,67	289.166,67	2,11	85,33
231420	7.570.851,98	31.950,00	477.000,00		7.125.801,98	2.114.881,68		184.681,25		61.897,96	2.237.664,97	4.888.137,01	5.455.970,30	2,59	68,60
231430	2.049.927,17		2.075,27	132.449,14	2.180.301,04	651.612,09		29.106,19	116,00		680.834,28	1.499.466,76	1.398.315,08	1,33	68,77
231490	17.435,00				17.435,00	3.195,00		571,00			3.766,00	13.669,00	14.240,00	3,28	78,40
231590	465.618,29			2.654,65	468.272,94	118.539,77		11.856,03			130.395,80	337.877,14	347.078,52	2,53	72,15
232500				13.517.882,19	13.517.882,19			387.028,86	6.302.638,80		6.689.667,66	6.828.214,53		2,86	50,51
232590	2.708.140,38				2.708.140,38	319.508,42		89.214,98			408.723,40	2.299.416,98	2.388.631,96	3,29	84,91
233100	400.628,83	13.104,65		- 237.203,79	176.529,69	116,00			- 116,00			176.529,69	400.512,83		100,00
233200	14.736.846,34	258.395,64	5.078,04	- 13.517.882,19	1.472.281,75	6.333.061,62			- 6.302.638,80		30.422,82	1.441.858,93	8.403.784,72		97,93
234100	36.579,75		7.000,88		29.578,87							29.578,87	36.579,75		100,00
236100	638.336,33	52.350,00	36.670,28		654.016,05	267.753,33		20.733,00		36.482,28	252.004,05	402.012,00	370.583,00	3,17	61,47
239900	1.780,90	187.607,25			189.388,15	10,00		55,00			65,00	189.323,15	1.770,90	0,03	99,97
Gesamt:	28.976.144,97	575.357,54	527.824,47	0,00	29.023.678,04	9.869.511,24		733.446,31		98.380,24	10.504.577,31	18.519.100,73	19.106.633,73	2,53	63,81

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 13.742.531,33

Programm: KisLLLayout.dll

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2016
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

20.07.2021
08:48:07

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	925.643,74	0,00	0,00	925.643,74	0,00	148.984,88	776.658,86	917.957,67
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.036,96	0,00	0,00	77.036,96	0,00	3.368,79	73.668,17	84.718,69
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	810,00	0,00	0,00	810,00	0,00	0,00	810,00	13.274,70
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.861,79	0,00	0,00	31.861,79	0,00	0,00	31.861,79	12.472,33
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	1.035.352,49	0,00	0,00	1.035.352,49	0,00	152.353,67	882.998,82	1.028.423,39

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

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

15.07.2021
10:02:38

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	495.632,82	1.622.710,82	2.301.361,19	4.419.704,83	0,00	4.419.704,83	0,00		4.915.006,04
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	495.632,82	1.622.710,82	2.301.361,19	4.419.704,83	0,00	4.419.704,83	0,00		4.915.006,04
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.665,43	0,00	0,00	514.665,43	0,00	514.665,43	0,00		352.472,10
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.552,90	0,00	0,00	2.552,90	0,00	2.552,90	0,00		315.828,93
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.541.907,36	0,00	0,00	14.541.907,36	0,00	14.541.907,36	0,00		12.874.218,43
13	Sonstige Verbindlichkeiten	4.401,86	0,00	0,00	4.401,86	0,00	4.401,86	0,00		4.401,86
-	Summe Verbindlichkeiten	15.559.160,37	1.622.710,82	2.301.361,19	19.483.232,38	0,00	19.483.232,38	0,00		18.461.927,36

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

**gemäß
§ 53 GemHVO**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

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

		Reste (in €)	Plan 2016 (in €)	Ergebnis 2016 (in €)	Differenz (in €)	Übertrag (in €)
Produkt: 1143 - Bauhof						
206	Erwerb diverser Arbeitsgeräte	9.000,00	10.000,00	688,00	18.312,00	18.000,00
Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau						
165	Geschäftsausstattung über 410 €	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.000,00
	Erneuerung Pumpstation	60.000,00	0,00	54.357,68	5.642,32	5.000,00
Produkt: 3662 - Spielplätze						
157	Spielgeräte für Spielplätze	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen						
118	Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)	152.000,00	0,00	0,00	152.000,00	152.000,00
	Ausbau der Bahnhofstraße (LBM - Maßnahme)	234.600,00	0,00	32.444,99	202.155,01	46.000,00
159	Straßenteilausbau der Steinstraße	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
183	Straßenteilausbau der Wagnerstrasse	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
188	Straßenausbau Am Hollerstock	69.800,00	0,00	81.420,42	-11.620,42	38.295,00
189	Straßenausbau der Geisenbergstraße	23.100,00	0,00	312.142,35	-289.042,35	12.900,00
191	Straßenausbau Am Rothenhüberl	100.000,00	0,00	2.184,27	97.815,73	122.587,50
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	162.000,00	0,00	62.774,69	99.225,31	19.000,00
Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen						
225	Anlegung Gräber Friedhof Mühlbach	30.000,00	0,00	5.000,00	25.000,00	24.868,64
226	Neuanlage Urnenfeld und Wegeherstellur	15.900,00	0,00	5.413,34	10.486,66	10.000,00
Produkt: 5540 - Naturschutz- und Landschaftsbau						
	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet Eichenflur/Wolfsdell	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Produkt: 5734 - Bürgerhaus Buchholz						
162	Heizungserneuerung Bürgerhaus	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	37.000,00
Produkt: 5739 - Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße						
228	Erneuerung Heizungsanlage	30.000,00	0,00	13.993,13	16.006,87	5.000,00

Summe Einzahlungsermächtigungen 242.000,00

Summe Auszahlungsermächtigungen 516.651,14

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2016

Aufwendungen			Erträge		
Kto	Bezeichnung	Betrag	Kto	Bezeichnung	Betrag
525430	Kostenerstattung an Gemeinden	20.105,37 €	414590	Zuweisung sonstiger privater Bereich	5.000,00 €
539900	Abschreibungen	38.101,73 €	415100	Auflösung Sonderposten	8.521,36 €
			437100	Erträge Auflösung Beiträge	29.584,36 €
			432300	Feldwegebeiträge	7.534,22 €
			441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00 €
			442590	Kostenerstattungen privater Bereich Erträge Veräußerung	102,26 €
			461120	Grundstücke	261,65 €
			442590	Versicherungserstattungen	2,37 €
Gesamtsumme:		58.207,10 €	Gesamtsumme:		51.206,22 €

Jahresfehlbetrag 2016:	-7.000,88 €
------------------------	-------------

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

Stand zum 31.12.2015	36.579,75 €
- Jahresfehlbetrag 2016	-7.000,88 €

Stand zum 31.12.2016	29.578,87 €
-----------------------------	--------------------