

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2016

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 18.05.2017
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Beschluss)		Ö

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Rabenholz beschließt den Jahresabschluss 2016 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.584,22 € wird ins Haushaltsjahr 2017 vorgetragen. Somit erhöht sich der vorgetragene Fehlbetrag auf 24.063,44 €.

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gem. § 95n GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit auf seiner Sitzung am 17.05.2017 geprüft und das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Anlagen:

- Ergebnis- und Finanzrechnung 2016
- Bilanz 2016
- Anhang zum Jahresabschluss 2016
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2016
- Lagebericht 2016
- Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses 2016

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>6.324,16</u> -6.324,16	0,00 <u>8.971,06</u> -8.971,06	0,00 <u>6.053,29</u> -6.053,29	0,00 <u>21.348,51</u> -21.348,51	0,00 <u>15.024,35</u> -15.024,35	0,00 <u>6.053,29</u> -6.053,29
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>2.009,22</u> -2.009,22	0,00 <u>804,28</u> -804,28	0,00 <u>598,07</u> -598,07	0,00 <u>3.411,57</u> -3.411,57	0,00 <u>1.402,35</u> -1.402,35	0,00 <u>598,07</u> -598,07
121200 Wahlen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>29,65</u> -29,65
126000 Brandschutz	0,00 <u>5.487,75</u> -5.487,75	0,00 <u>693,57</u> -693,57	0,00 <u>1.661,68</u> -1.661,68	396,27 <u>16.669,28</u> -16.273,01	0,00 <u>1.836,12</u> -1.836,12	0,00 <u>1.404,26</u> -1.404,26
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>203,04</u> -203,04	50,00 <u>88,32</u> -38,32	0,00 <u>434,06</u> -434,06	50,00 <u>725,42</u> -675,42	50,00 <u>522,38</u> -472,38	0,00 <u>434,06</u> -434,06
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>87,70</u> -87,70	0,00 <u>176,40</u> -176,40	0,00 <u>264,10</u> -264,10	0,00 <u>264,10</u> -264,10	0,00 <u>176,40</u> -176,40
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>882,63</u> -882,63	0,00 <u>706,12</u> -706,12	0,00 <u>672,99</u> -672,99	0,00 <u>2.151,26</u> -2.151,26	0,00 <u>672,99</u> -672,99	0,00 <u>622,72</u> -622,72
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>800,00</u> -800,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00
362200 Kinder- und Jugenderholung	0,00 <u>365,00</u> -365,00	0,00 <u>565,00</u> -565,00	0,00 <u>367,50</u> -367,50	0,00 <u>1.297,50</u> -1.297,50	0,00 <u>932,50</u> -932,50	0,00 <u>367,50</u> -367,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>335,79</u> -335,79	0,00 <u>325,53</u> -325,53	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>325,53</u> -325,53	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
365100 Kindertagesstätten	0,00 <u>40.506,99</u> -40.506,99	0,00 <u>44.661,47</u> -44.661,47	3.543,31 <u>45.852,76</u> -42.309,45	613,25 <u>126.989,50</u> -126.376,25	2.805,97 <u>88.293,35</u> -85.487,38	737,34 <u>44.202,23</u> -43.464,89
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 <u>8.253,72</u> -8.253,72	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>5.556,59</u> -5.556,59	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>14.577,77</u> -14.577,77
522400 Sonstige eigene Grundstücke	56.516,85 <u>10.923,21</u> 45.593,64	4.049,18 <u>3.822,84</u> 226,34	549,18 <u>3.743,96</u> -3.194,78	61.036,33 <u>2.398,68</u> 58.637,65	4.598,36 <u>78,88</u> 4.519,48	549,18 <u>0,00</u> 549,18
531100 Elektrizitätsversorgung	5.480,00 <u>0,00</u> 5.480,00	7.097,26 <u>0,00</u> 7.097,26	6.460,14 <u>0,00</u> 6.460,14	19.037,40 <u>0,00</u> 19.037,40	11.950,14 <u>0,00</u> 11.950,14	8.214,86 <u>0,00</u> 8.214,86
532100 Gasversorgung	420,00 <u>0,00</u> 420,00	482,81 <u>0,00</u> 482,81	424,23 <u>0,00</u> 424,23	1.374,91 <u>47,87</u> 1.327,04	622,10 <u>47,87</u> 574,23	332,13 <u>0,00</u> 332,13
537100 Fäkalienabfuhr	1.332,70 <u>832,92</u> 499,78	3.108,10 <u>1.889,04</u> 1.219,06	1.499,00 <u>798,96</u> 700,04	4.059,51 <u>122,71</u> 3.936,80	3.993,53 <u>1.266,72</u> 2.726,81	1.499,00 <u>613,57</u> 885,43
538100 Abwasserbeseitigung	26.532,94 <u>26.532,94</u> 0,00	29.910,13 <u>29.910,13</u> 0,00	36.401,07 <u>36.401,07</u> 0,00	42.208,38 <u>12.180,96</u> 30.027,42	25.957,55 <u>13.883,48</u> 12.074,07	13.346,72 <u>22.281,52</u> -8.934,80
541100 Gemeindestraßen	4.140,30 <u>29.644,96</u> -25.504,66	5.440,33 <u>26.092,38</u> -20.652,05	4.193,31 <u>32.870,91</u> -28.677,60	0,00 <u>80.061,81</u> -80.061,81	1.322,03 <u>63.090,44</u> -61.768,41	75,00 <u>14.228,46</u> -14.153,46
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>252,28</u> -252,28	0,00 <u>166,60</u> -166,60	0,00 <u>166,60</u> -166,60	0,00 <u>585,48</u> -585,48	0,00 <u>333,20</u> -333,20	0,00 <u>166,60</u> -166,60
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>459,30</u> -459,30	0,00 <u>459,20</u> -459,20	0,00 <u>459,20</u> -459,20	0,00 <u>1.377,70</u> -1.377,70	0,00 <u>918,40</u> -918,40	0,00 <u>459,20</u> -459,20
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.239,00</u> -1.239,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	50,00 <u>1.953,92</u> -1.903,92	150,00 <u>2.803,86</u> -2.653,86	200,00 <u>5.309,88</u> -5.109,88	50,00 <u>9.490,38</u> -9.440,38	150,00 <u>8.310,30</u> -8.160,30	200,00 <u>5.711,72</u> -5.511,72

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
	Erträge ./. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen ./. Auszahlungen = Saldo		
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>210,00</u> -210,00	0,00 <u>140,00</u> -140,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	264.747,30 <u>225.399,29</u> 39.348,01	229.922,92 <u>220.606,27</u> 9.316,65	267.290,96 <u>209.817,91</u> 57.473,05	482.413,42 <u>357.748,45</u> 124.664,97	332.804,38 <u>251.937,43</u> 80.866,95	284.387,11 <u>209.722,73</u> 74.664,38
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.661,56 <u>5.628,75</u> -1.967,19	3.673,45 <u>5.535,75</u> -1.862,30	4.820,02 <u>5.291,75</u> -471,73	-251.727,68 <u>-316.510,61</u> 64.782,93	699.878,48 <u>499.363,64</u> 200.514,84	400.379,00 <u>199.621,53</u> 200.757,47

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	151.946,07	172.400	168.663,29	3.736,71	
		611100.401100 Grundsteuer A	12.531,36	13.200	13.055,04	144,96	
		611100.401200 Grundsteuer B	25.481,00	27.200	27.531,90	-331,90	
		611100.401300 Gewerbesteuer	17.428,71	31.000	23.169,01	7.830,99	
		611100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	83.181,00	86.700	87.006,00	-306,00	
		611100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.493,00	2.600	2.577,00	23,00	
		611100.403200 Hundesteuer	815,00	1.000	863,34	136,66	
		611100.403400 Zweitwohnungssteuer	2.336,00	2.800	6.337,00	-3.537,00	
		611100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	7.680,00	7.900	8.124,00	-224,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.096,61	98.800	102.307,96	-3.507,96	
		538100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.002,31	0	2.105,66	-2.105,66	
		541100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.118,30	0	4.118,30	-4.118,30	
		611100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	77.976,00	98.800	96.084,00	2.716,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.034,54	14.400	13.929,07	470,93	
		537100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.108,10	2.500	1.332,70	1.167,30	
		538100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.826,44	11.500	12.596,37	-1.096,37	
		573300.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00	400	0,00	400,00	
441-442 , 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500	549,18	-49,18	
		522400.441100 Mieten und Pachten	549,18	500	549,18	-49,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600,59	11.100	6.858,62	4.241,38	
		281100.448700 Verkauf Gemeindeflagge	50,00	0	0,00	0,00	
		522400.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	967,67	-967,67	
		538100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	7.178,56	11.100	4.328,38	6.771,62	
		538100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.512,57	-1.512,57	
		541100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.322,03	0	0,00	0,00	
		573300.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	50,00	0	50,00	-50,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	11.069,07	8.700	60.922,01	-52.222,01	
		522400.454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.500,00	0	55.000,00	-55.000,00	
		531100.451100 Konzessionsabgaben	7.097,26	8.300	5.480,00	2.820,00	
		532100.451100 Konzessionsabgaben	482,81	400	420,00	-20,00	
		541100.458100 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0	22,00	-22,00	
		611100.459100 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,01	-0,01	
		612100.456500 Verzinsung von Steuermachforderungen und Steuererstattungen	-11,00	0	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	274.296,06	305.900	353.230,13	-47.330,13	
50	11	Personalaufwendungen	6.016,27	6.400	5.765,88	634,12	0,00
		111000.503100 Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	162,04	200	256,04	-56,04	0,00
		538100.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.607,12	2.600	2.607,12	-7,12	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2016 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		538100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	722,32	800	723,36	76,64	0,00
		541100.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.615,68	1.700	1.615,68	84,32	0,00
		541100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	447,68	500	448,32	51,68	0,00
		573300.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	460,35	400	115,09	284,91	0,00
		573300.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1,08	200	0,27	199,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.366,11	25.800	22.021,83	3.778,17	0,00
		111000.529100 Repräsentation und Ehrungen	3.666,02	500	377,42	122,58	0,00
		126000.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	82,47	900	4.692,72	-3.792,72	0,00
		126000.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	71,37	200	72,63	127,37	0,00
		281100.522100 Ortsverschönerung	88,32	400	203,04	196,96	0,00
		315100.529100 Seniorenbetreuung	87,70	200	0,00	200,00	0,00
		522400.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78,88	100	44,88	55,12	0,00
		538100.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	854,42	10.300	74,97	10.225,03	0,00
		538100.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.297,60	2.900	2.872,57	27,43	0,00
		541100.521100 Unterhaltung Bushaltestellen	0,00	100	0,00	100,00	0,00
		541100.522100 Unterhaltung Gemeindestraßen	4.591,47	4.000	9.852,14	-5.852,14	0,00
		541100.522110 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	371,78	300	274,72	25,28	0,00
		541100.523100 Mieten und Pachten	51,13	100	51,13	48,87	0,00
		541100.524100 Bewirtschaftung Bushaltestellen	67,69	100	68,89	31,11	0,00
		541100.524110 Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	852,74	2.000	1.277,77	722,23	0,00
		541100.527100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	771,49	200	144,11	55,89	0,00
		551200.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	166,60	200	252,28	-52,28	0,00
		573300.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		573300.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.266,43	2.900	1.762,56	1.137,44	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25.066,75	11.900	20.757,09	-8.857,09	0,00
		126000.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	218,33	300	284,33	15,67	0,00
		522400.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.743,96	0	1.341,59	-1.341,59	0,00
		537100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		538100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.693,32	5.700	8.643,01	-2.943,01	0,00
		541100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.335,14	4.500	10.412,16	-5.912,16	0,00
		573300.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	76,00	1.000	76,00	924,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	271.529,52	276.700	272.880,62	3.819,38	0,00
		126000.531800 Zuschüsse Kameradschaftskasse	250,00	300	250,00	50,00	0,00
		331100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0	400,00	-400,00	0,00
		362200.531800 Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	565,00	500	365,00	135,00	0,00
		365100.531800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	44.661,47	46.300	40.506,99	5.793,01	0,00
		541100.531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	4.987,58	5.600	5.500,04	99,96	0,00
		552100.531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	459,20	500	459,30	40,70	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2016 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		611100.534100 Gewerbesteuerumlage	3.433,00	5.800	4.713,00	1.087,00	0,00
		611100.537200 Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	21.347,00	14.800	15.334,00	-534,00	0,00
		611100.537210 Kreisumlage	91.079,64	92.100	91.111,56	988,44	0,00
		611100.537220 Amtsumlage	60.636,19	59.700	61.159,18	-1.459,18	0,00
		611100.537230 Zusatzamtsumlage	44.110,44	51.100	53.081,55	-1.981,55	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	19.462,32	11.400	35.041,41	-23.641,41	0,00
		111000.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.903,00	5.100	5.450,70	-350,70	0,00
		111000.542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300	240,00	60,00	0,00
		111100.542900 Mitgliedsbeiträge	221,78	300	233,56	66,44	0,00
		111100.543100 Geschäftsaufwendungen	398,16	100	1.580,57	-1.480,57	0,00
		111100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	184,34	200	195,09	4,91	0,00
		126000.543100 Geschäftsaufwendungen	71,40	200	188,07	11,93	0,00
		315200.545800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	706,12	800	882,63	-82,63	0,00
		362500.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	325,53	400	335,79	64,21	0,00
		511100.543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	8.253,72	-8.253,72	0,00
		522400.543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.353,80	-2.353,80	0,00
		522400.547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0	7.182,94	-7.182,94	0,00
		537100.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	122,71	200	122,71	77,29	0,00
		537100.545700 Erstattung an private Unternehmen	1.144,01	900	0,00	900,00	0,00
		538100.544100 Abwasserabgabe	2.109,83	2.200	2.109,83	90,17	0,00
		538100.545200 Erstattung an Gemeinden/ GV	255,65	300	255,65	44,35	0,00
		538100.545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.827,34	300	1.760,59	-1.460,59	0,00
		538100.549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	6.882,45	0	3.825,76	-3.825,76	0,00
		575100.542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	70,00	100	70,00	30,00	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	338.440,97	332.200	356.466,83	-24.266,83	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-64.144,91	-26.300	-3.236,70	-23.063,30	0,00
46	19	+ Finanzerträge	24,37	500	1,48	498,52	
		612100.461700 Zinserträge von Kreditinstituten	24,37	500	1,48	498,52	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	256,00	100	349,00	-249,00	0,00
		612100.559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	256,00	100	349,00	-249,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-231,63	400	-347,52	747,52	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-64.376,54	-25.900	-3.584,22	-22.315,78	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	1,60	0	0,00	0,00	
		538100.499000 Sonstige Erträge	0,75	0	0,00	0,00	
		611100.499000 Sonstige Erträge	0,85	0	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1,60	0	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-64.374,94	-25.900	-3.584,22	-22.315,78	0,00

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.562,15	9.900	9.650,04	249,96
	538100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Kärschlammabeseitigung	622,32	1.000	710,21	289,79
	538100.481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200	5.279,75	-79,75
	612100.481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700	3.660,08	39,92
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.562,15	9.900	9.650,04	249,96
	537100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen an Kanalisation	622,32	1.000	710,21	289,79
	538100.581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700	3.660,08	39,92
	612100.581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200	5.279,75	-79,75
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	152.260,99	172.400	168.757,30	3.642,70	
		611100.601100 Grundsteuer A	12.563,76	13.200	13.055,04	144,96	
		611100.601200 Grundsteuer B	25.534,52	27.200	27.599,58	-399,58	
		611100.601300 Gewerbesteuer	17.428,71	31.000	23.921,01	7.078,99	
		611100.602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	83.400,00	86.700	86.287,00	413,00	
		611100.602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.493,00	2.600	2.577,00	23,00	
		611100.603200 Hundesteuer	825,00	1.000	856,67	143,33	
		611100.603400 Zweitwohnungssteuer	2.336,00	2.800	6.337,00	-3.537,00	
		611100.605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	7.680,00	7.900	8.124,00	-224,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.976,00	98.800	96.084,00	2.716,00	
		611100.611100 Schlüsselzuweisungen	77.976,00	98.800	96.084,00	2.716,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.737,41	14.400	13.828,96	571,04	
		537100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.108,10	2.500	1.332,70	1.167,30	
		538100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.529,31	11.500	12.496,26	-996,26	
		573300.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00	400	0,00	400,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500	549,18	-49,18	
		522400.641100 Mieten und Pachten	549,18	500	549,18	-49,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.085,52	11.100	17.054,52	-5.954,52	
		281100.648700 Verkauf Gemeindeflagge	50,00	0	0,00	0,00	
		365100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.805,97	0	0,00	0,00	
		522400.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	967,67	-967,67	
		538100.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.857,52	11.100	14.524,28	-3.424,28	
		538100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.512,57	-1.512,57	
		541100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.322,03	0	0,00	0,00	
		573300.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	50,00	0	50,00	-50,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.978,98	8.700	7.840,08	859,92	
		531100.651100 Konzessionsabgaben	3.735,28	8.300	7.087,26	1.212,74	
		532100.651100 Konzessionsabgaben	242,10	400	752,81	-352,81	
		538100.659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,75	0	0,00	0,00	
		611100.659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,85	0	0,01	-0,01	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13,37	500	1,48	498,52	
		612100.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	24,37	500	1,48	498,52	
		612100.669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	-11,00	0	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	261.601,45	306.400	304.115,52	2.284,48	
70	10	Personalauszahlungen	6.016,27	6.400	5.765,88	634,12	0,00
		111000.703100 Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	162,04	200	256,04	-56,04	0,00
		538100.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.607,12	2.600	2.607,12	-7,12	0,00
		538100.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	722,32	800	723,36	76,64	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		541100.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.615,68	1.700	1.615,68	84,32	0,00
		541100.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	447,68	500	448,32	51,68	0,00
		573300.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	460,35	400	115,09	284,91	0,00
		573300.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1,08	200	0,27	199,73	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.071,67	25.800	20.725,98	5.074,02	0,00
		111000.729100 Repräsentation und Ehrungen	3.666,02	500	377,42	122,58	0,00
		126000.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	900	4.775,19	-3.875,19	0,00
		126000.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	71,37	200	72,63	127,37	0,00
		281100.722100 Ortsverschönerung	88,32	400	203,04	196,96	0,00
		315100.729100 Seniorenbetreuung	87,70	200	0,00	200,00	0,00
		522400.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	78,88	100	44,88	55,12	0,00
		538100.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.099,56	10.300	74,97	10.225,03	0,00
		538100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.255,46	2.900	2.981,49	-81,49	0,00
		541100.721100 Unterhaltung Bushaltestellen	0,00	100	0,00	100,00	0,00
		541100.722100 Unterhaltung Gemeindestraßen	3.990,52	4.000	10.405,77	-6.405,77	0,00
		541100.722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	371,78	300	274,72	25,28	0,00
		541100.723100 Mieten und Pachten	51,13	100	51,13	48,87	0,00
		541100.724100 Bewirtschaftung Bushaltestellen	67,69	100	68,89	31,11	0,00
		541100.724110 Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	1.968,00	2.000	-215,26	2.215,26	0,00
		541100.727100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	771,49	200	144,11	55,89	0,00
		551200.722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	166,60	200	252,28	-52,28	0,00
		573300.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		573300.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.337,15	2.900	1.214,72	1.685,28	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	256,00	100	349,00	-249,00	0,00
		612100.759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	256,00	100	349,00	-249,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	275.125,51	276.700	268.906,50	7.793,50	0,00
		126000.731800 Zuschüsse Kameradschaftskasse	250,00	300	250,00	50,00	0,00
		331100.731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0	400,00	-400,00	0,00
		362200.731800 Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	565,00	500	365,00	135,00	0,00
		365100.731800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	44.828,46	46.300	40.888,87	5.411,13	0,00
		541100.731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	4.987,58	5.600	5.500,04	99,96	0,00
		552100.731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	459,20	500	459,30	40,70	0,00
		611100.734100 Gewerbesteuerumlage	6.862,00	5.800	357,00	5.443,00	0,00
		611100.737200 Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	21.347,00	14.800	15.334,00	-534,00	0,00
		611100.737210 Kreisumlage	91.079,64	92.100	91.111,56	988,44	0,00
		611100.737220 Amtsumlage	60.636,19	59.700	61.159,18	-1.459,18	0,00
		611100.737230 Zusatzamtsumlage	44.110,44	51.100	53.081,55	-1.981,55	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	11.130,77	11.400	21.898,17	-10.498,17	0,00
		111000.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.903,00	5.100	5.450,70	-350,70	0,00
		111000.742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	300	240,00	60,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		111100.742900 Mitgliedsbeiträge	221,78	300	233,56	66,44	0,00
		111100.743100 Geschäftsauszahlungen	398,16	100	1.580,57	-1.480,57	0,00
		111100.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	184,34	200	195,09	4,91	0,00
		126000.743100 Geschäftsauszahlungen	110,49	200	98,53	101,47	0,00
		315200.745800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	50,27	800	1.478,27	-678,27	0,00
		362500.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0,00	400	325,53	74,47	0,00
		511100.743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	5.556,59	-5.556,59	0,00
		522400.743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	2.353,80	-2.353,80	0,00
		537100.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	122,71	200	122,71	77,29	0,00
		537100.745700 Erstattung an private Unternehmen	1.144,01	900	0,00	900,00	0,00
		538100.744100 Abwasserabgabe	2.109,83	2.200	2.109,83	90,17	0,00
		538100.745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	255,65	300	255,65	44,35	0,00
		538100.745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.320,53	300	1.827,34	-1.527,34	0,00
		575100.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	70,00	100	70,00	30,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	311.600,22	320.400	317.645,53	2.754,47	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-49.998,77	-14.000	-13.530,01	-469,99	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	396,27	-396,27	
		126000.681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0	396,27	-396,27	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.500,00	0	55.000,00	-55.000,00	
		522400.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.500,00	0	55.000,00	-55.000,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0	55.396,27	-55.396,27	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	330,00	-330,00	0,00
		126000.783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0,00	0	330,00	-330,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	1.239,00	-1.239,00	0,00
		571100.784400 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	1.239,00	-1.239,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.095,90	0	9.306,81	-9.306,81	0,00
		126000.785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	0	9.306,81	-9.306,81	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Ist-Ergebnis 2016 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		541100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	6.095,90	0	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(= Zeilen 27 bis 33)	6.095,90	0	10.875,81	-10.875,81	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.595,90	0	44.520,46	-44.520,46	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	499.107,64	0	0,00	0,00	0,00
		612100.672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	499.107,64	0	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	499.107,64	0	0,00	0,00	0,00
		612100.772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	499.107,64	0	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-52.594,67	-14.000	30.990,45	-44.990,45	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	-52.594,67	-14.000	30.990,45	-44.990,45	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	187.979,06	0	0,00	0,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	135.384,39	-14.000	30.990,45	-44.990,45	0,00

	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	632.638,15	615.595,93
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	625.088,15	606.806,93
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.193,72	60.193,72
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.719,56	5.719,56
022	1.2.1.2 Ackerland	1.873,06	1.873,06
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.601,10	52.601,10
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.525,46	20.629,94
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.525,46	20.629,94
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	534.202,50	515.733,23
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	77.177,99	77.177,99
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	285.987,22	277.496,87
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	152.770,98	159.194,19
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	18.266,31	1.864,18
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	625,47	478,23
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	541,00	465,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	9.306,81
	1.3 Finanzanlagen	7.550,00	8.789,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	1.239,00
11	1.3.2 Beteiligungen	7.550,00	7.550,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	155.250,42	171.428,89
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.866,03	5.054,05
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169, 185030	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.401,68	725,67
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	16.464,35	4.328,38
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	135.384,39	166.374,84
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	787.888,57	787.024,82

	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	396.796,91	434.766,79
201	1.1 Allgemeine Rücklage	423.449,80	458.433,96
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	396,27
203	1.3 Ergebnisrücklage	37.722,05	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	-20.479,22
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-64.374,94	-3.584,22
	2. Sonderposten	387.377,88	343.821,85
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	164.530,03	117.148,24
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenausschleich	29.656,21	33.481,97
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	3.713,78	7.684,18
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331, 335000	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.468,75	6.517,26
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	245,03	1.166,92
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	752,00
	BILANZSUMME PASSIVA	787.888,57	787.024,82

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2016 der Gemeinde Rabenholz wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO – Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO – Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2016. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2015 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO – Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 787.024,82 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 615.595,93 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2016	29.525,46 €
Sonderabschreibung (Verkauf Alte Schule)	- 7.182,94 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.712,58 €</u>
Stand zum 31.12.2016	20.629,94 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2016	285.987,22 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.490,35 €</u>
Stand zum 31.12.2016	277.496,87 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2016	152.770,98 €
Zugang (Straßenbeleuchtung (Umbuchung aus 1.2.3.6))	16.233,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 9.810,04 €</u>
Stand zum 31.12.2016	159.194,19 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2016	18.266,31 €
Abgang (Straßenbeleuchtung (Umbuchung an 1.2.3.5))	- 16.233,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 168,88 €</u>
Stand zum 31.12.2016	18.864,18 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2016	625,47 €
Zugang (2 Meldeempfänger für FF Rabenholz)	330,00 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 477,24 €</u>
Stand zum 31.12.2016	478,23 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2016	541,00 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 76,00 €</u>
Stand zum 31.12.2016	457,00 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
<u>Zugang (Neubau Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>9.306,81 €</u>
Stand zum 31.12.2016	9.306,81 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
<u>Zugang (Einlage Breitbandzweckverband Angeln)</u>	<u>1.239,00 €</u>
Stand zum 31.12.2016	1.239,00 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 171.428,89 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2016 bilanzierte Forderungen in Höhe von 5.054,05€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2016	135.384,39 €
<u>Veränderung</u>	<u>30.990,45 €</u>
Stand zum 31.12.2016	166.374,84 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 185008 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Rabenholz im Bilanzzeitraum 2016 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 787.024,82 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 434.766,79 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2015 um 37.969,88 € erhöht.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Rabenholz setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	458.433,96 €
Sonderrücklage	396,27 €
Ergebnisrücklage	0,00 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 20.479,22 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	- 3.584,22 €

Durch eine Korrekturbuchung zur Eröffnungsbilanz im HH-Jahr 2016 (siehe Erläuterung zur Passiv-Position 2.2) wird der Bestand der Allgemeinen sowie der Ergebnismrücklage erhöht. Der Jahresfehlbetrag 2015 wurde gegen die Ergebnismrücklage gebucht. Diese hat sich dadurch aufgelöst. Die daraus resultierenden Folgen werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 eingehend erläutert.

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 343.821,85 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2016	164.530,03 €
Abgang (Korrektur zur Eröffnungsbilanz*)	- 41.157,83 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 6.223,96 €</u>
Stand zum 31.12.2016	117.148,24 €

* Im Rahmen der Datenerfassung zur Eröffnungsbilanz wurden Zuweisungen von Land und Kreis zum Bau der Kläranlage als Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen eingebucht. Da diese gemäß Gebührenkalkulation nach § 6 KAG i.V.m. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik nicht aufgelöst werden dürfen, sind sie nach Abschluss der Maßnahme gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Da dieser Bestand in der Eröffnungsbilanz nicht hätte erfasst werden dürfen, erfolgt eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 56 GemHVO-Doppik. Die Berichtigung erfolgt per 01.01.2016, da die Jahresabschlüsse 2014 und 2015 bereits gebucht sind. Eine Korrektur dieser Abschlüsse erfolgt nicht. Aus diesem Grunde wird der Bestand vom 01.01.2016 (Anfangsbestand 2014 reduziert um Auflösungen aus 2014 und 2015) gem. § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu 85% mit der Allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnismrücklage verrechnet.

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2016	29.656,21 €
<u>Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)</u>	<u>3.825,76 €</u>
Stand zum 31.12.2016	33.481,97 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2016 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 7.684,18 €.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Stand zum 01.01.2016	0,00 €
<u>Zugang (Zahlung Gewerbesteuer-Forderung für 2017)</u>	<u>752,00 €</u>
Stand zum 31.12.2016	752,00 €

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigelegt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Rabenholz, 02.05.2017

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	503100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	200	0,00	256,04	56,04	Gemäß Festsetzung Kreisbesoldungsstelle *
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.100	0,00	5.450,70	350,70	Sitzungsgelder 2016
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	100	0,00	1.580,57	1.480,57	Wertgutachten „Alte Schule“
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	900	0,00	4.692,72	3.792,72	Reinigung Löschteich, Hydrantenwartung 2015 & 2016
315200	545800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	0,00	882,63	82,63	Diakonischer Mehrwert 2016 *
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	400,00	400,00	Zuschuss Kappeler Tafel & Frauenzimmer
511100	543100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	8.253,72	8.253,72	B-Plan Dorfstraße / Aufhebung B-Plan Nr.1
522400	543100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	2.353,80	2.353,80	Nebenkosten Verkauf „Alte Schule“
522400	547100	Sonstige eigene Grundstücke	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	7.182,94	7.182,94	Restbuchwert „Alte Schule“ (gedeckt durch Verkaufsertrag Prod.-Kto. 522400.454100)
538100	501200	Abwasserbeseitigung	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.600	0,00	2.607,12	7,12	Personalkosten, geringfügige Überschreitung *
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	1.760,59	1.460,59	Abrechnung Abwasserteam 2016
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	4.000	0,00	9.852,14	5.852,14	Instandsetzung Westerfelder Weg
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	200	0,00	252,28	52,28	Jahresinspektion, Instandsetzung Spielhaus Madsenweg *
611100	537200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	14.800	0,00	15.334,00	534,00	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	59.700	0,00	61.159,18	1.459,18	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	51.100	0,00	53.081,55	1.981,55	Festsetzung gem. Amtshaushalt
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	100	0,00	349,00	249,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlung *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
				139.900	0,00	175.448,98	35.548,98	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2016

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	703100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	200	0,00	256,04	56,04	Gemäß Festsetzung Kreisbesoldungsstelle *
111000	742100	Gemeindeorgane	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.100	0,00	5.450,70	350,70	Sitzungsgelder 2016
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	100	0,00	1.580,57	1.480,57	Wertgutachten „Alte Schule“
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	900	0,00	4.775,19	3.875,19	Reinigung Löschteich, Hydrantenwartung 2015 & 2016
126000	783200	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	330,00	330,00	Beschaffung von 2 zusätzlichen Pagern für die FF Rabenholz
126000	785100	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0,00	9.306,81	9.306,81	Vorarbeiten Gerätehaus-Neubau
315200	745800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	800	0,00	1.478,27	678,27	Diakonischer Mehrwert 2016 & Abrechnung 2015
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	400,00	400,00	Zuschuss Kappeler Tafel & Frauenzimmer
511100	743100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsauszahlungen	0	0,00	5.556,59	5.556,59	B-Plan Dorfstraße / Aufhebung B-Plan Nr.1
522400	743100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsauszahlungen	0	0,00	2.353,80	2.353,80	Nebenkosten Verkauf „Alte Schule“
538100	701200	Abwasserbeseitigung	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.600	0,00	2.607,12	7,12	Personalkosten, geringfügige Überschreitung *
538100	724100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.900	0,00	2.981,49	81,49	Strom-Abrechnungen 2015 *
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	0,00	1.827,34	1.527,34	Abrechnung Abwasserteam 2015

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
541100	722100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	4.000	0,00	10.405,77	6.405,77	Instandsetzung Westerfelder Weg
551200	722100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	200	0,00	252,28	52,28	Jahresinspektion, Instandsetzung Spielhaus Madsenweg *
571100	784400	Förderung von Wirtschaft und Verkehr	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte	0	0,00	1.239,00	1.239,00	Stammeinlage Breitbandzweckverband
611100	737200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	14.800	0,00	15.334,00	534,00	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	59.700	0,00	61.159,18	1.459,18	Festsetzung gem. Amtshaushalt
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	51.100	0,00	53.081,55	1.981,55	Festsetzung gem. Amtshaushalt
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	100	0,00	349,00	249,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlung *
				142.800	0,00	180.724,70	37.924,70	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	632.638,15 €	615.595,93 €
2. Umlaufvermögen	155.250,42 €	171.428,89 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	787.888,57 €	787.024,82 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenholz hat sich im abgeschlossenen Haushaltsjahr um 17.042,22 € reduziert.

Ausschlaggebend hierfür sind im Wesentlichen die laufenden Abschreibungen in Höhe von 20.735,09 € sowie die Sonderabschreibung durch den Verkauf der Alten Schule in Höhe von 7.182,94 €. Positiv wirken sich dagegen die Investitionen in Höhe von 10.875,81 € (u.a. Baukosten Feuerwehrgerätehaus und Stammeinlage Breitbandzweckverband) aus.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2016 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 5.054,05 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen vollständig ausgeglichen.

	31.12.2015	31.12.2016
1. Eigenkapital	396.796,91 €	434.766,79 €
1.1. Allgemeine Rücklage	423.449,80 €	458.433,96 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	396,27 €
1.3. Ergebnismrücklage	37.722,05 €	0,00 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	-20.479,22 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-64.374,94 €	-3.584,22 €
2. Sonderposten	387.377,88 €	343.821,85 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	134,75 €	7.539,26 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	752,00 €
Gesamt Passiva	784.309,54 €	787.024,82 €

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage hat sich gegenüber dem Abschluss 2015 um 34.984,16€ erhöht. Dies ist durch Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik erfolgt. Es wurden Zuweisungen von Land und Kreis zum Bau der Kläranlage als Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erfasst. Dies ist gemäß § 6 KAG i.V.m. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik nicht zulässig.

Aus gleichem Grunde hat sich der Bestand der Ergebnismrücklage zunächst um 6.173,67 € erhöht. Durch Umbuchung des anteiligen Jahresfehlbetrages 2015 wurde diese jedoch komplett aufgelöst.

Durch die o.g. Buchungen und den erneuten Fehlbetrag im Jahre 2016 von 3.584,22 € beträgt das Eigenkapital der Gemeinde zum Bilanzstichtag 434.766,79 €. Der Jahresfehlbetrag 2016 muss im Folgejahr weiter vorgetragen werden. Mit dem vorgetragenen Fehlbetrag aus dem Vorjahr erhöht sich dieser auf 24.063,44 € und muss möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2015	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Rabenholz ist derzeit schuldenfrei. Im Haushalt 2016 war keine Kreditaufnahme eingeplant.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
Erträge				
Steuern	151.946,07 €	172.400 €	168.663,29 €	-3.736,71 €
Zuwendungen	86.096,61 €	98.800 €	102.307,96 €	3.507,96 €
Umlagen	8.600,59 €	11.100 €	6.858,62 €	-4.241,38 €
Gebühren u.ä. Entgelte	16.583,72 €	14.900 €	14.478,25 €	-421,75 €
Sonstige Erträge	11.069,07 €	8.700 €	60.922,01 €	52.222,01 €
Finanzerträge	24,37 €	500 €	1,48 €	-498,52 €
Summe aller Erträge	274.320,43 €	306.400 €	353.231,61 €	46.831,61 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	6.016,27 €	6.400 €	5.765,88 €	-634,12 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	16.366,11 €	25.800 €	22.021,83 €	-3.778,17 €
Transferleistungen	271.529,52 €	276.700 €	272.880,62 €	-3.819,38 €
Abschreibungen	25.066,75 €	11.900 €	20.757,09 €	8.857,09 €
Sonstige Aufwendungen	19.462,32 €	11.400,00 €	35.041,41 €	23.641,41 €
Finanzaufwendungen	256,00 €	100,00 €	349,00 €	249,00 €
Summe aller Aufwendungen	338.696,97 €	332.300 €	356.815,83 €	24.515,83 €

Im Rahmen des Haushaltes 2016 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresfehlbetrag von 25.900,- € eingeplant. Dieser konnte, im Wesentlichen bedingt durch den Ertrag aus dem Verkauf der "Alten Schule", weitestgehend abgewendet werden. Es ergibt sich ein tatsächlicher Fehlbetrag von 3.584,22 €.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2015		135.384,39 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304.115,52 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	317.645,53 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.530,01 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.396,27 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.875,81 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		44.520,46 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		0,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2016		166.374,84 €

Der negative Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit entspricht mit -13.530,01 € in etwa der Planung (-14.000,- €). Der Saldo aus Investitionstätigkeiten fiel gegenüber der Planung (0,- €) hingegen deutlich höher aus. Dies hängt wesentlich mit dem Verkauf der Alten Schule zusammen. Durch diese Einzahlungen hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um 30.990,45 € auf 166.374,84 € erhöht.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz hat auch das dritte Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt abgeschlossen. Der vorzutragende Jahresfehlbetrag erhöht sich auf 24.063,44 €. Dieser Fehlbetrag sollte möglichst zeitnah wieder ausgeglichen werden.

Die Gemeinde Rabenholz sollte noch im Haushaltsjahr 2017 geeignete Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung einleiten.

Rabenholz, 09.05.2017

Theet-Meints
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Rabenholz

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am _____ den gem. §95m Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2016 nebst Lagebericht geprüft. Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2015 eingehalten worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Rabenholz.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen.

Der Gemeindevertretung Rabenholz wird empfohlen, den Jahresabschluss 2016 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, _____

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz

Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende

Dr. Nis-Carsten
Lorenzen

Andreas Johnsen