Gemeinde Kammerforst



Jahresabschluss 2017



Inhaltsverzeichnis

	S	eite	
Jahresabschluss 2017 der Ortsgmeinde Kammerforst			
Rechenschaftsbericht	5	-	18
Abschlüsse	19	-	52
Gesamtergebnisrechnung	20	-	23
Gesamtfinanzrechnung	24	-	27
Investitionen			28
Teilrechnungen	ab		29
Teilhaushalt 1			
Fachbereich 1 (Organisation) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung Investitionen im Teilhaushalt	30	-	31 32
Teilhaushalt 2			
Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung Investitionen im Teilhaushalt	33	-	34 35
Teilhaushalt 3			
Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	36	-	37
Teilhaushalt 4			
Fachbereich 4 (Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	38	-	39
Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte)			40
Schlussbilanz	41	-	52
Weitere Angaben	53	-	71
Anhang	53	-	60
Anlagen	61	-	71
Anlagenübersicht			63
Forderungsübersicht			65
Verbindlichkeitenübersicht			67
weitergeltende Haushaltsermächtigungen			69
Aufstellungsvermerk			71



Rechenschaftsbericht 2017

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.003.388,30 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr 2017 durch den Jahresüberschuss um 53.517,84 Euro erhöht.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 2.446.618,30 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 28.108,06 Euro erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 38.010,00 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich diese insgesamt um 11.684,78 Euro verringert.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse in Höhe von 405.110,00 Euro, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 13.835,00 Euro verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

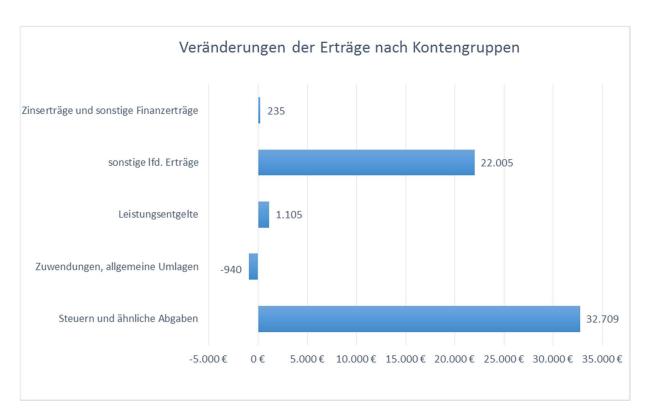
In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss von 53.517,84 Euro ausgewiesen. Ursprünglich war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.840,00 Euro geplant, sodass sich das Jahresergebnis gegenüber der Planung um 56.357,84 Euro verbessert hat.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Erträge (Summe der Ifd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit + Zins- und sonstige Finanzerträge) des Jahres 2017 überschritten die veranschlagten Einnahmeerwartungen erheblich. In Summe wurden im Haushaltsjahr 2017 55.113,65 Euro höhere Erträge erzielt als im Haushaltsplan veranschlagt, was einer prozentualen Steigerung von 20,72 % entspricht.

Die Ergebnisveränderung resultiert hauptsächlich aus:

	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweich	ung
	Euro	Euro	Euro	%
Gewerbesteuer	14.800,00	44.570,03	+29.770,03	+201,15
Versicherungserstattungen	0,00	16.908,06	+16.908,06	
Erträge aus Holzverkäufen	38.240,00	42.430,40	+4.190,40	+10,96
sonstige laufende Erträge	210,00	3.050,47	+2.840,47	+1.352,60
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	108.570,00	110.970,84	+2.400,84	+2,21
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.440,00	4.127,00	-1.313,00	-24,14
Ertr. aus der Aufl. von Sonderposten für Beiträge u.ä. Entgelte	18.620,00	15.065,00	-3.555,00	-19,09



Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich, in Bezug auf den Ansatz, um 32.709,17 Euro verbessert, was einer prozentualen Erhöhung von 20,39 % entspricht. Die Grundsteuereinnahmen (A und B) entsprechen dabei in ihren Rechnungsergebnissen annähernd den geplanten Werten. Erheblich über den Einnahmeerwartungen lagen im Jahre 2017 jedoch die Erträge aus der Gewerbesteuer. Der Haushaltsansatz von 14.800,00 Euro wurde mehr als verdreifacht. Das Jahresergebnis beläuft sich auf 44.570,03 Euro und liegt damit um 29.770,03 Euro über dem Planansatz. Weitere Mehrerträge sind bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen, welche mit 2.400,84 Euro über dem Haushaltsansatz von 108.570,00 Euro liegen. Die Steuern- und ähnlichen Abgaben machen im Haushaltsjahr 2017 einen Anteil von 60,14 % an den Gesamterträgen aus.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entspricht annähernd dem Haushaltsplanansatz (-940,00 Euro bzw. -2,68 %) und schließt mit einer Summe von 34.180,00 Euro ab. Die ausgewiesenen Mindererträge sind durch, gegenüber der Planung, niedriger ausgefallene Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zu erklären. Hier liegt das Jahresergebnis mit 1.313,00 Euro unter dem Planansatz.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

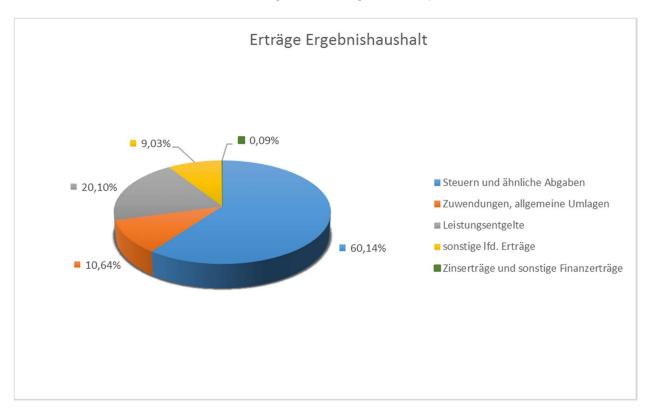
Die Ertragslage hat sich, in Bezug auf die Haushaltsansätze, um insgesamt 1.104,69 Euro verbessert (+ 1,74 %). Positiv hervorzuheben und damit erheblichen Anteil an der Ergebnisverbesserung haben die Erträge aus Holzverkäufen. Das Jahresergebnis liegt hier mit 4.190,40 Euro über dem Haushaltsansatz und beläuft sich auf 42.430,40 Euro. Dies stellt eine prozentuale Steigerung gegenüber dem Ansatz von 10,96 % dar. Unterhalb des Planansatzes schlossen jedoch die Erträge aus Vermietung und Verpachtung ab. Das Jahresergebnis liegt hier mit 543,29 Euro unter den kalkulierten Einnahmen. Ursächlich für diese Mindererträge sind Mietpreisminderungen, welche dem Mieter aufgrund der Belästigungen, Verschmutzungen und in Anspruch genommenen Stromkosten während der Bauphase im Dorfgemeinschaftsraum gewährt wurden (in Summe 500,00 Euro). Mindereinnahmen sind zudem bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte zu verzeichnen. Hier liegt das Jahresergebnis mit 3.555,00 Euro unter dem Ansatz von 18.620,00 Euro.

Sonstige laufende Erträge

Im Bereich der sonstigen laufenden Erträge liegt das Jahresergebnis mit 21.522,81 Euro über den Haushaltsansätzen (+ 307,91 %). Hauptgrund für diesen deutlichen Anstieg der Einnahmen sind gewährte Erstattungen des Gebäudeversicherers der Liegenschaft "Hauptstraße 3". Zwar sind die Arbeiten aufgrund des Leitungswasserschadens bereits im Jahre 2016 abgeschlossen worden, jedoch erfolgte die Erstattungszahlung erst Anfang des Jahres 2017, sodass eine buchhalterische Zuordnung in das abgelaufene Jahr 2016 nicht mehr möglich war. In Summe sind hier 16.908,06 Euro Versicherungserstattungen beglichen worden, welche im Haushaltsplan 2017 nicht vorgesehen waren. Durch den Neuabschluss des Jagdpachtvertrages mit einem neuen Jagdpächter, konnte die Ortsgemeinde darüber hinaus Mehrerträge in Höhe von 891,50 Euro verzeichnen. Weiter nicht geplante Einnahmen konnte die Ortsgemeinde durch eigene Veranstaltungen generieren, welche im Jahre 2017 durchgeführt wurden und 2.812,47 Euro zur Ergebnisverbesserung beitrugen. Der Gesamtanteil all dieser Ertragspositionen an den Gesamterträgen beläuft sich auf 8,88 %.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Vollverzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen (§ 233a AO) aus vorangegangenen Jahren führte zu Mehreinnahmen in Höhe von 235,00 Euro und schlägt sich als einzige Einnahmeposition in diesem Bereich nieder.



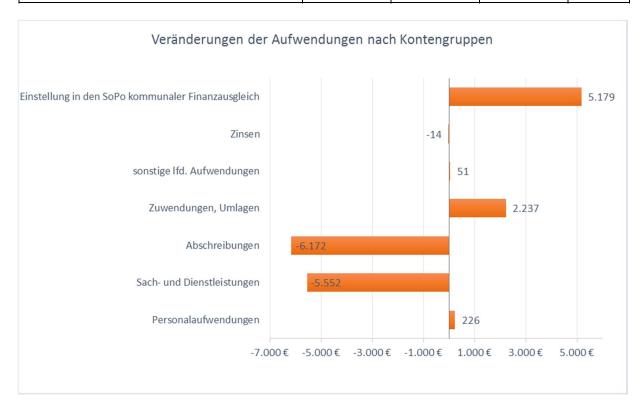
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen sind im Haushaltsjahr 2017 gegenüber den Planansätzen um 9.223,19 Euro bzw. 3,39 % zurückgegangen.

Diese Ergebnisveränderung resultiert hauptsächlich aus folgenden Mehr- bzw. Minderaufwendungen:

	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweich	ıng
	Euro	Euro	Euro	%
Abschreibungen Straßen, Wege und Plätze	29.180,00	20.925,00	-8.255,00	-28,29
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.960,00	31.900,62	-2.059,38	-6,06
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	7.350,00	6.170,29	-1.179,71	-16,05
Unterhaltung der Außenanlagen	1.100,00	397,54	-702,46	-63,86
Sonstige Verbrauchsmittel	750,00	146,75	-603,25	-80,43

	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweich	ıng
	Euro	Euro	Euro	%
Sonstige laufenden Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	640,00	1.394,32	+754,32	+117,86
Einstellungen in den Sopo für Belastungen aus dem komm. FA	0,00	5.179,00	+5.179,00	
Gewerbesteuerumlage	2.760,00	8.152,79	+5.392,79	+195,39



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr insgesamt auf 16.746,47 Euro. Sie liegen damit um 226,47 Euro bzw. 1,37 % über den Haushaltsansätzen von 16.520,00 Euro. Der Grund für diese geringfügige Überschreitung resultiert aus zu niedrig geplanten Ehrensoldrückstellungen in Höhe von 1.884,00 Euro (Ansatz: 1.100,00 Euro). Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen belief sich im Jahr 2017 auf 6,26 % (Vorjahr: 6,62 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit einem Betrag von 5.551,78 Euro (-11,59 %) unter dem ursprünglichen Planansatz in Höhe von 47.920,00 Euro. Deutliche Einsparungen sind hierbei insbesondere bei den Waldarbeitereinsätzen zu verzeichnen. Die hierfür bereitgestellten Mittel in Höhe von 29.120,00 Euro wurden lediglich mit 25.989,71 Euro beansprucht, sodass Minderaufwendungen von 3.130,29 Euro zu verzeichnen sind. Ebenso sind deutliche Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall angefallen. In Summe wurde der Gesamthaushaltsansatz dieses Sachkontos um 1.179,71 Euro unterschritten. Über alle Kostenträger hinweg konnten die Energiekosten aus unterschiedlichen Gründen reduziert werden. Weiterhin nicht ausgeschöpft wurde der Haushaltsansatz für die Unterhaltung von Außenanlagen. Insbesondere die Pflege und Instandhaltung des Kinderspielplatzes, welche mit 400,00 Euro budgetiert war, konnte erheblich günstiger realisiert werden. Etwas oberhalb des Haushaltsplanansatzes belaufen sich die Aufwendungen für die Anschaffung von geringwertigen Geräten. Der Ansatz von 500,00 Euro wurde geringfügig um 156,62 Euro überschritten, was auf notwendige Anschaffungen von Werkzeug für den Gemeindearbeiter zurückzuführen ist. Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen der Ortsgemeinden beläuft sich im Haushaltsjahr 2017 auf 15,83 %.

<u>Abschreibungen</u>

Die Abschreibungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 35.537,62 Euro und liegen damit mit 6.172,38 Euro (- 14,80 %) unterhalb der Haushaltsansätze von 47.920,00 Euro. Die Abschreibungen der Straßen, Wege und Plätze sind um 8.255,00 Euro niedriger ausgefallen als im Haushaltsplan kalkuliert und sind damit hauptursächlich für diese Aufwandsreduzierung. Der Anteil der Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen der Ortsgemeinde beläuft sich im Betrachtungszeitraum auf 13,28 %.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

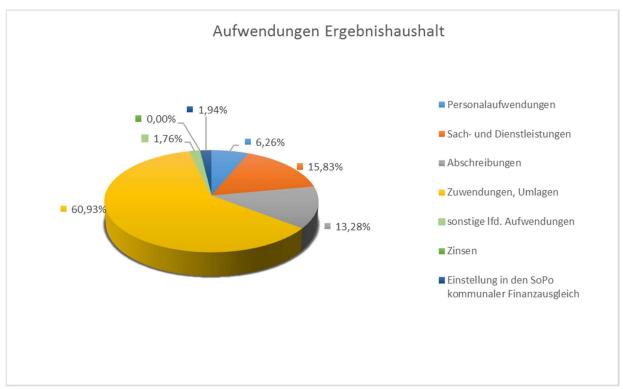
Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen summieren sich im Jahresergebnis auf 163.067,07 Euro. Gegenüber dem ursprünglichen Planansatz von 158.030,00 Euro sind somit zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 5.037,07 Euro zu verzeichnen (+ 3,19 %). Zu beachten ist allerdings, dass diese Mehraufwendungen teilweise bereits durch, vom Gemeinderat bewilligte, überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 2.800,00 Euro kompensiert werden können. Unter Berücksichtigung dieser Genehmigung verbleibt eine Überschreitung von 2.237,07 Euro. Ursächlich für die entstandenen Mehraufwendungen ist die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage. Aufgrund der auf der Ertragsseite verbesserten Einnahmesituation bei der Gewerbesteuer, steigt in der Folge auch die abzuführende Umlagebelastung deutlich an. Zwar wurde durch den Beschluss des Gemeinderates am 09.11.2017 bereits ein Betrag in Höhe von 2.800,00 Euro überplanmäßig bewilligt, jedoch reichte dieser schlussendlich nicht aus um die tatsächlich angefallenen Kosten abzudecken. Der Anteil der Zuwendungen und Umlagen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 60,93 % (Vorjahr = 54,80 %).

Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen liegen im Jahresergebnis mit 4.711,16 Euro auf dem Niveau des Planansatzes von 4.660,00 Euro. Die größte Aufwandsposition in diesem Bereich ist, wie bereits in den Vorjahren, der Mitgliedsbeitrag an die Berufsgenossenschaften, welche sich auf 1.566,23 Euro im Jahr 2017 summieren.

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Durch die bereits erwähnten deutlichen Gewerbesteuermehrerträge steigt die Steuerkraft der Ortsgemeinde Kammerforst in den Folgejahren an. Auf Basis der Steuerkraft werden die von den Ortsgemeinden zu zahlenden Umlagen berechnet. Diesen höheren Umlagen stehen in den Folgejahren jedoch keine höheren Einnahmen gegenüber. Um diese zusätzliche Belastung in den Folgejahren abzumildern, kann ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet werden, welcher im Jahr 2017 einen zusätzlichen Aufwand darstellt, im Folgejahr jedoch ertragswirksam aufgelöst wird. Einen entsprechenden Beschluss hierüber hat der Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 09.11.2017 gefasst.



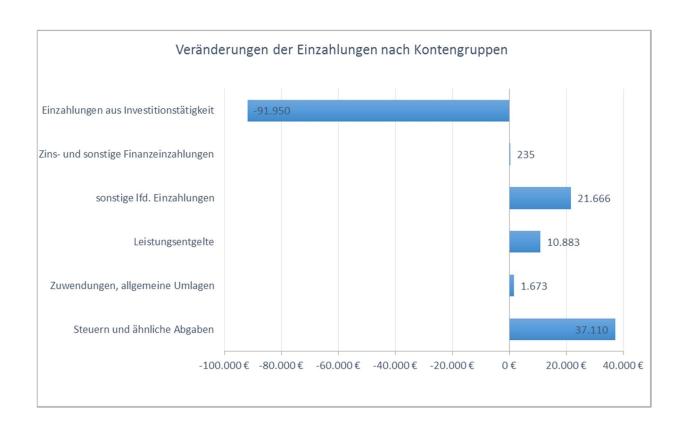
A.3 Finanzrechnung

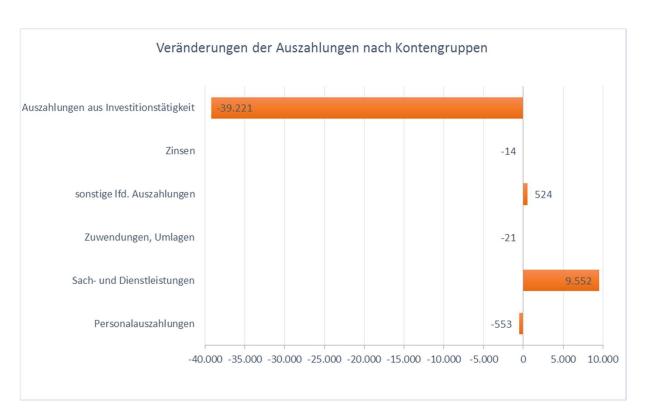
In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung).

Die Finanzrechnung schließt im Haushaltsjahr 2017 bei dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Einund Auszahlungen mit einem Betrag von 74.457,42 Euro ab. Das Ergebnis fällt damit um 62.077,42 Euro besser aus als ursprünglich geplant (Haushaltsansatz = 12.380,00 Euro). Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist im Haushaltsjahr 2017 jedoch negativ und beläuft sich auf - 71.128,62 Euro. Beachtung sollte hierbei allerdings die Tatsache finden, dass der Mittelabruf für die Sanierung des Dorfgemeinschaftsraumes mit der entsprechenden Förderung aus dem Kommunalen Investitionsprogramm 3.0 erst Anfang des Jahres 2018 erfolgte und daher Investitionseinzahlungen von 47.400,00 Euro durch die Ortsgemeinde vorfinanziert wurden. In Summe ergibt sich dennoch ein positiver Finanzmittelüberschuss in Höhe von 3.328,80 Euro, welcher zu einer Erhöhung des sog. "Kassenbestandes" der Ortsgemeinde von 37.341,29 Euro (Stand 31.12.2016) auf 40.670,09 Euro zum 31.12.2017 führt.

Bezeichnung	Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	241.180,00	312.512,03	+71.332,03
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	50,00	285,00	+235,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.400,00	450,00	-91.950,00
Gesamteinzahlungen	333.630,00	313.247,03	-20.382,97
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	228.830,00	238.333,34	+9.503,34
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	20,00	6,27	-13,73
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.800,00	71.578,62	-39.221,38
Gesamtauszahlungen	339.650,00	309.918,23	-29.731,77
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-6.020,00	3.328,80	9.348,80
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen (+ Abnahme, - Zunahme) gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	3.220,00	-3.328,80	6.548,80
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.220,00	-3.328,80	6.548,80

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen (Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit) sind – mit Ausnahme der Investitionstätigkeit – bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert. Die im Jahresabschluss ausgewiesenen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit 91.950,00 Euro unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 92.400,00 Euro, was auf den bereits erwähnten verspäteten Mittelabruf zurückzuführen ist. Bei den Investitionsauszahlungen wurden im Haushaltsjahr 2017 das Hauptaugenmerk auf die Sanierung und Instandsetzung des Gebäudes "Hauptstraße 3" bzw. des Dorfgemeinschaftsraumes gelegt. In Summe belaufen sich die Investitionen auf 61.239,55 Euro. Die nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmittel wurden für weitere Maßnahmen in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Weitere Investitionsauszahlungen ergaben sich, planmäßig, für die Anschaffung eines Rasentraktors (7.592,59 Euro) sowie eines Unkrautvernichtungsgerätes gemeinsam mit der Ortsgemeinde Hilgert (2.474,01 Euro).





Die Investitionen (über 410,00 Euro zuzüglich MwSt) im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz 2017 Euro	HAR aus Vj. Euro	Ergebnis 2017 Euro	Differenz
Sanierung des Gebäudes Hauptstraße 3	100.000,00		61.239,55	-38.760,45
Anschaffung eines Rasentraktors	8.000,00		7.592,59	-407,41
Anschaffung eines Unkrautvernichtungsgerätes	2.500,00		2.474,01	-25,99
Investitions-Sonderumlage Sonnenfeld-Grundschule	300,00		272,47	-27,53

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2017 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 53.517,84 Euro aus, sodass der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht wurde.

In der Finanzrechnung ist ebenfalls ein Finanzmittelüberschuss ausgewiesen, welcher mit einer Summe von 3.328,80 Euro dazu führt, dass sich der liquide Mittelbestand der Ortsgemeinde Kammerforst auf 40.670,09 Euro (Vorjahr: 37.341,29 Euro) erhöht.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.003.388,30 Euro ausgewiesen; die Voraussetzungen nach Ziffer 3. sind damit erfüllt.

Der Jahresabschluss erfüllt somit alle Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO für eine ausgeglichene Rechnung.

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12.2016 %	31.12. 2017 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	97,97	98,32
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	80,62	81,88
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	17,32	16,56
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	101,25	101,44

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. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "angemessene" Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die Sonderpostenquote gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

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

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

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

Höhr-Grenzhausen, im Juli 2018

Verbandsgemeindeverwaltung Höhr-Grenzhausen

<u>Anlage 1</u>

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		
<u>4</u>	<u>Teilhaushalt</u>	<u>4</u>	2.800,00 €	
611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	2.800,00€	1)
611110	59100000	Einstellung in den SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.	5.180,00 €	2)
		Summe Ergebnishaushalt	7.980,00 €	
	T - illlla	<u>Finanzhaushalt</u>	2 000 00 5	
<u>4</u>	<u>Teilhaushalt</u>		2.800,00 €	4.
611110	74310000	Gewerbesteuerumlage Summe Finanzhaushalt	2.800,00 € 2.800,00 €	1)

Erläuterung

Aufgrund der erheblich gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen erhöht sich auch die von der Ortsgemeinde 1) an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage. Diese Mehrauausgaben wurden bereits durch den Ortsgemeinderat am 09.11.2017 bewilligt.

Die gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen führen in den Folgejahren zu einer höheren Belastung bei den 2) von der Ortsgemeinde zu zahlenden Umlagen. Um diese Mehrbelastung im Jahr 2018 etwas abzumildern, wurde ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet (Beschluss des Ortsgemeinderates am 09.11.2017).

Anlage 2

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		
<u>1</u>	<u>Teilhaushalt</u>	<u>:1</u>	367,64 €	
281110	52900000	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367,64€	1)
<u>4</u>	<u>Teilhaushal</u>	<u>: 4</u>	2.638,53 €	
611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	2.412,06 €	2)
<u>5</u>	<u>Teilhaushalt</u>	<u>:5</u>	226,47 €	
111210	50791000	Ehrensoldrückstellungen	226,47 €	3)

Finanzhaushalt

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung. Durch Zahlungen für die Vorjahresperiode sind Abweichungen zwangsläufig.

<u>4</u>	<u>Teilhaushalt 4</u>	1.006,83 €	
611110	74310000 Gewerbesteuerumlage	1.006,83 €	2)
<u>6</u>	<u>Teilhaushalt 6</u>	13.655,53 €	
<u>6</u> 573240	Teilhaushalt 6 72313000 Unterhaltung der Gebäude	13.655,53 € 13.655,53 €	4)

<u>Erläuterungen</u>

- 1) Die Abrechnung der von der Ortsgemeinde durchgeführten Veranstaltungen wurde im Lauf des Jahres 2017 umgestellt. Eine Verbuchung erfolgt nunmehr nach dem Bruttoprinzip. Die entsprechenden Ausgaben (wie auch die Einnahmen) waren im Haushaltsplan jedoch nicht veranschlagt. Den nicht geplanten Mehrausgaben in Höhe von 733,42 Euro stehen jedoch auch zusätzliche Erträge von 2.812,47 Euro gegenüber.
- 2) Die tatsächlichen Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage überschreiten den Haushaltsansatz erheblich um 2.592,79 Euro. Zwar wurden durch den Ortsgemeinderat bereits Haushaltsüberschreitungen i.H.v. 2.800 Euro bewillgt. Bei der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage Anfang 2018, ergaben sich jedoch weitere Mehraufwendungen, welche periodengerecht noch in das abgelaufene Jahr 2017 verbucht wurden. Entstanden sind diese zusätzlichen Mehraufwendungen aufgrund der erheblich über dem Ansatz liegenden Gewerbesteuereinnahmen (+29.770,83 Euro)
- 3) Die Höhe der zu bildenden Ehrensoldrückstellungen ergibt sich jährlich erst im Rahmen der durchzuführenden Jahresabschlussarbeiten. Hierdurch entstand die ausgewiesene geringfügige Überschreitung des Personalbudgets.
- 4) Schlussrechnungen für die Instandsetzung des Dorfgemeinschaftsraumes (aufgrund des aufgetretenen Wasserschadens) konnten erst Anfang des Jahres 2018 gestellt und entsprechend beglichen werden. Somit wurde der Finanzhaushalt zusätzlich belastet, womit die ausgewiesene Überschreitung zu begründen ist. Demgegenüber stehen jedoch auch, nicht geplante, Erstattungen von Versicherungen in Höhe von 16.908,06 Euro.

Anlage 3

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2017 -

		Buchungsstelle		
Kosten- träger	Sach- konto	Sachkonto	Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
1. Aufwa	ndsermächt	igung		0,00
Teilha	ushalt 1			0,00
Teilha	ushalt 2			0,00
Teilha	aushalt 3			0,00
Teilha	aushalt 4			0,00
2. 4				27 500 00
	nlungsermäc ntliche Ausz			37.500,00 0,00
	ushalt 1	- Indiana in the second of the		0,00
Tellila	iusiiait 1			0,00
Toilha	aushalt 2			0,00
Tenna	usiiait Z			0,00
Teilha	aushalt 3			0,00
Tenne				0,00
Teilha	aushalt 4			0,00
2.2 Ausza	l ahlungen au:	l s Investitionstätigkeit		37.500,00
	aushalt 1			0,00
Teilha	ushalt 2			37.500,00
114110	78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten	Umbau Gebäude Hauptstraße 3 i.R.d. KI 3.0	37.500,00
		Grundstücken		
Teilha	aushalt 3			0,00
Teilha	aushalt 4			0,00
Tenno				0,00
l	ı	I	I	I

Bilanz kompakt

Aktiva	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung	Passiva	01.01.2017	31.12.2017	Veränderung
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
							_
Anlagevermögen	2.369.428,34	2.405.469,34	36.041,00	Eigenkapital	1.949.870,46	2.003.388,30	53.517,84
Immaterielle Vermögensgegenstände	68.764,00	66.973,00	-1.791,00	Sonderposten	418.945,00	405.110,00	-13.835,00
Sachanlagen	2.300.664,34	238.496,34	-2.062.168,00	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	413.759,00	394.567,00	-19.192,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	Rückstellungen	30.323,00	31.590,00	1.267,00
Umlaufvermögen	48.641,90	40.708,96	-7.932,94	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	30.323,00	31.590,00	1.267,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten	19.371,78	6.420,00	-12.951,78
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	48.641,90	40.708,96	-7.932,94	Davon: Investitionskredite	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	440,00	440,00	0,00	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	110,00	110,00
Bilanzsumme	2.418.510,24	2.446.618,30	28.108,06	Bilanzsumme	2.418.510,24	2.446.618,30	28.108,06

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

Das Eigenkapital ist eine rein rechnerische Größe, die sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden ergibt. Bei einem positiven Saldo wird das Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ist der Wert negativ, wird er auf der Aktivseite als "nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" ausgewiesen In diesem Fall liegt eine Überschuldung vor.

Die Höhe des Eigenkapitals drückt vereinfacht gesagt aus, welcher Teil des Vermögens in der Vergangenheit aus eigenen Finanzmitteln finanziert wurde. Kommunalpolitisch ist diese Größe, insbesondere im Hinblick auf das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit, von erheblicher Bedeutung. Bleibt das Eigenkapital konstant oder erhöht es sich sogar, kann die heutige Generation der nächsten mindestens die Summe an Werten weitergeben, die sie von ihrer Vorgängergeneration übernommen hat. Ein im Zeitablauf sinkendes Eigenkapital signalisiert das Gegenteil, kann aber beispielsweise aufgrund der demografischen Entwicklung möglicherweise sogar sinnvoll sein.

Wegen der unterschiedlichen Bewertungsvorschriften in den Bundesländern stellen das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalquote länderübergreifend keinen eindeutigen Vergleichsmaßstab dar. Innerhalb von Rheinland-Pfalz werden diese Kennzahlen aber eine gewisse Aussagekraft erlangen und den Gremiumsmitgliedern deutlicher als bisher aufzeigen, welche Erfolge ihre Nachhaltigkeitsbemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

<u>Abschlüsse</u>

${\bf Ge samter gebnis rechnung}$

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben	147.638,74	160.430,00		193.139,17	-32.709,17	
40110000	Grundsteuer A	413,82	420,00		411,03	8,97	
40120000	Grundsteuer B	21.054,33	21.100,00		20.858,31	241,69	
40130000	Gewerbesteuer	11.427,50	14.800,00		44.570,03	-29.770,03	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	101.750,36	108.570,00		110.970,84	-2.400,84	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.978,64	2.470,00		2.496,30	-26,30	
40330000	Hundesteuer	734,50	690,00		590,00	100,00	
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	10.279,59	12.380,00		13.242,66	-862,66	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.225,00	35.120,00		34.180,00	940,00	
41111000	Schlüsselzuweisungen	15.797,00	29.650,00		29.423,00	227,00	
41330000	sonstige allgemeine Zuweisungen von Gden / Gvbden	-1.300,00					
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		30,00		30,00		
41451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen				200,00	-200,00	
41490000	Zuwendungen von Sonstigen				400,00	-400,00	
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	4.128,00	5.440,00		4.127,00	1.313,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.631,49	19.590,00		17.047,58	2.542,42	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	120,00	60,00		60,00		
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen		50,00		150,00	-100,00	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.188,49	600,00		1.488,08	-888,08	
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen				12,50	-12,50	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	15.064,00	18.620,00		15.065,00	3.555,00	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	259,00	260,00		272,00	-12,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.908,47	43.840,00		47.487,11	-3.647,11	
44120000	Mieten und Pachten	1.820,28	5.600,00		5.056,71	543,29	
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	48.088,19	38.240,00		42.430,40	-4.190,40	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				481,98	-481,98	
44243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände				481,98	-481,98	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	10.376,04	6.990,00		28.512,81	-21.522,81	
46250000	Konzessionsabgaben	4.292,21	5.000,00		5.544,22	-544,22	
46270000	Versicherungserstattungen	800,00			16.908,06	-16.908,06	
46280000	Jagdpachterträge	1.309,13	1.310,00		2.201,50	-891,50	
46290000	Sonstige laufende Erträge	211,00	210,00		3.050,47	-2.840,47	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen	3.415,20			191,56	-191,56	
46614000	Auflösung von Rückstellungen		470,00		617,00	-147,00	
46910000	Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	348,50					

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	245.779,74	265.970,00		320.848,65	-54.878,65	
110	Personalaufwendungen	-17.220,73	-16.520,00		-16.746,47	226,47	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-7.555,00	-7.410,00		-7.059,50	-350,50	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-5.789,55	-5.400,00		-5.319,72	-80,28	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-1.638,38	-1.640,00		-1.505,41	-134,59	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-880,75	-870,00		-814,24	-55,76	
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-1.184,00	-1.100,00		-1.884,00	784,00	
50910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-173,05	-100,00		-163,60	63,60	
120	Versorgungsaufwendungen	-980,00					
51710000	Ehrensoldrückstellung	-980,00					
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.747,06	-47.920,00		-42.368,22	-5.551,78	
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-4.924,16	-7.350,00		-6.170,29	-1.179,71	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-194,15	-1.100,00		-397,54	-702,46	
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-44.280,31	-1.600,00		-1.367,63	-232,37	
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-258,59	-400,00			-400,00	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-110,20	-200,00		-104,17	-95,83	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-2.823,00	-1.500,00		-1.018,94	-481,06	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-188,52	-180,00		-201,41	21,41	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-27,06	-150,00		-62,43	-87,57	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-81,53			-140,41	140,41	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-259,78	-500,00		-656,62	156,62	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-37,27	-750,00		-146,75	-603,25	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-61,40	-230,00		-201,41	-28,59	
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.501,09	-33.960,00		-31.900,62	-2.059,38	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-33.015,59	-41.710,00		-35.537,62	-6.172,38	
53230000	Gezahlte Investitionszuschüsse	-1.950,59	-1.950,00		-2.063,47	113,47	
53310000	Unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-3.324,00	-3.330,00		-3.326,00	-4,00	
53330000	Unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-236,00	-240,00		-237,00	-3,00	
53490000	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-2.915,00	-2.930,00		-4.713,55	1.783,55	
53580000	Straßen, Wege, Plätze	-20.924,00	-29.180,00		-20.925,00	-8.255,00	
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	-1.973,00	-1.980,00		-1.973,00	-7,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-514,00	-520,00		-515,00	-5,00	
53700000	Kunstgegenstände, Denkmäler	-38,00	-40,00		-38,00	-2,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-109,00	-500,00		-712,60	212,60	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-1.032,00	-1.040,00		-1.034,00	-6,00	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-162.545,34	-158.030,00		-163.067,07	5.037,07	
54142000	Zuwendungen an das Land	-4.684,55	-4.500,00		-4.725,96	225,96	
54143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-24.337,55	-20.850,00		-20.634,32	-215,68	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-60,00	-260,00		-60,00	-200,00	

Ge samter gebnis rechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
54310000	Gewerbesteuerumlage	-3.349,24	-2.760,00		-8.152,79	5.392,79	
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-522,00	-640,00		-637,00	-3,00	
54421000	Kreisumlage	-70.767,00	-71.780,00		-71.687,00	-93,00	
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-58.825,00	-57.240,00		-57.170,00	-70,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufende Aufwendungen	-4.100,74	-4.660,00		-4.711,16	51,16	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten				-97,46	97,46	
56240000	Datenverarbeitung	-35,88	-540,00		-154,88	-385,12	
56310000	Büromaterial		-150,00			-150,00	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-42,80					
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-555,61	-330,00		-69,96	-260,04	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-26,18	-50,00		-26,18	-23,82	
56411000	Gebäudeversicherungen	-135,73	-140,00		-137,68	-2,32	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-573,43	-600,00		-573,43	-26,57	
56414000	Unfallversicherungen	-195,53	-210,00		-215,53	5,53	
56419000	Sonstige Versicherungen	-19,88	-20,00		-19,88	-0,12	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-1.576,71	-1.410,00		-1.566,23	156,23	
56552000	Pauschalwertberichtigung	-130,12					
56810000	Grundsteuer	-366,17	-370,00		-366,17	-3,83	
56920000	Verfügungsmittel	-82,54	-200,00		-89,44	-110,56	
56991000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-360,16	-640,00		-1.394,32	754,32	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-296.609,46	-268.840,00		-262.430,54	-6.409,46	
200	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-50.829,72	-2.870,00		58.418,11	-61.288,11	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		285,00	-235,00	
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00		285,00	-235,00	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-20,00		-6,27	-13,73	
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				-6,27	6,27	
57910000	Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)		-20,00			-20,00	
230	= Finanzergebnis		30,00		278,73	-248,73	
240	= Ordentliches Ergebnis	-50.829,72	-2.840,00		58.696,84	-61.536,84	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-50.829,72	-2.840,00		58.696,84	-61.536,84	
290	Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				-5.179,00	5.179,00	
	Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem			1			

Gesa	Gesamtergebnisrechnung										
Ortsge	neinde Kammerforst										
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018				
310	= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich	-47.306,72	-2.840,00		53.517,84	-56.357,84					

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben	150.264,16	160.430,00		197.540,25	-37.110,25	
60110000	Grundsteuer A	410,13	420,00		411,96	8,04	
60120000	Grundsteuer B	21.180,70	21.100,00		21.064,90	35,10	
60130000	Gewerbesteuer	17.959,70	14.800,00		44.037,03	-29.237,03	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	98.251,49	108.570,00		114.938,44	-6.368,44	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.975,73	2.470,00		2.517,59	-47,59	
60330000	Hundesteuer	734,50	690,00		590,00	100,00	
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	9.751,91	12.380,00		13.980,33	-1.600,33	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	15.797,00	29.680,00		31.353,00	-1.673,00	
61111000	Schlüsselzuweisungen	15.797,00	29.650,00		29.423,00	227,00	
61330000	sonstige allgemeine Zuweisungen von Gden / Gvbden				1.300,00	-1.300,00	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		30,00		30,00		
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen				200,00	-200,00	
61490000	Zuwendungen von Sonstigen				400,00	-400,00	
030	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.328,49	710,00		1.660,58	-950,58	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	140,00	60,00		60,00		
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen		50,00		100,00	-50,00	
63224000	Benutzungsentgelte für das Bestattungswesen	1.188,49	600,00		1.488,08	-888,08	
63225000	Benutzungsentgelte für die Sondernutzung von Straßen				12,50	-12,50	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.843,95	43.840,00		53.771,97	-9.931,97	
64120000	Mieten und Pachten	1.820,28	5.600,00		5.076,60	523,40	
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	42.023,67	38.240,00		48.695,37	-10.455,37	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				481,98	-481,98	
64243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				481,98	-481,98	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Einzahlungen	6.612,34	6.520,00		27.704,25	-21.184,25	
66250000	Konzessionsabgaben	4.292,21	5.000,00		5.544,22	-544,22	
66270000	Versicherungserstattungen	800,00			16.908,06	-16.908,06	
66280000	Jagdpachterträge	1.309,13	1.310,00		2.201,50	-891,50	
66290000	Sonstige Einzahlungen	211,00	210,00		3.050,47	-2.840,47	
100	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	217.845,94	241.180,00		312.512,03	-71.332,03	
110	Personalauszahlungen	-15.895,73	-15.420,00		-14.867,47	-552,53	
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-7.414,00	-7.410,00		-7.064,50	-345,50	
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-5.789,55	-5.400,00		-5.319,72	-80,28	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-1.638,38	-1.640,00		-1.505,41	-134,59	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-880,75	-870,00		-814,24	-55,76	

Gesamtfinanzrechnung

	ı						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-173,05	-100,00		-163,60	63,60	
120	Versorgungsauszahlungen						
130	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.253,18	-47.920,00		-57.472,48	9.552,48	
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-5.634,73	-7.350,00		-4.369,39	-2.980,61	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-194,15	-1.100,00		-397,54	-702,46	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-29.184,72	-1.600,00		-19.777,22	18.177,22	
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-258,59	-400,00			-400,00	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-110,20	-200,00		-104,17	-95,83	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-2.823,00	-1.500,00		-1.018,94	-481,06	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-188,52	-180,00		-201,41	21,41	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-27,06	-150,00		-62,43	-87,57	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-81,53			-140,41	140,41	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-259,78	-500,00		-656,62	156,62	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-67,21	-750,00		-146,75	-603,25	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-61,40	-230,00		-201,41	-28,59	
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und	-26.362,29	-33.960,00		-30.396,19	-3.563,81	
	Dienstleistungen	-			·		
140	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-162.698,61	-158.030,00		-160.809,17	2.779,17	
74142000	Zuwendungen an das Land	-4.684,55	-4.500,00		-4.725,96	225,96	
74143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-22.993,75	-20.850,00		-19.782,65	-1.067,35	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-60,00	-260,00		-60,00	-200,00	
74310000	Gewerbesteuerumlage	-4.846,31	-2.760,00		-6.746,56	3.986,56	
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-522,00	-640,00		-637,00	-3,00	
74421000	Kreisumlage	-70.767,00	-71.780,00		-71.687,00	-93,00	
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-58.825,00	-57.240,00		-57.170,00	-70,00	
150	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
160	Sonstige laufende Auszahlungen	-3.834,99	-4.660,00		-5.184,22	524,22	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten				-97,46	97,46	
76240000	Datenverarbeitung	-35,88	-540,00		-154,88	-385,12	
76310000	Büromaterial		-150,00			-150,00	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften				-42,80	42,80	
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-555,61	-330,00		-69,96	-260,04	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-26,18	-50,00		-26,18	-23,82	
76411000	Gebäudeversicherungen	-135,73	-140,00		-278,27	138,27	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-573,43	-600,00		-1.165,09	565,09	
76414000	Unfallversicherungen	-195,53	-210,00		-286,62	76,62	
76419000	Sonstige Versicherungen	-19,88	-20,00		-39,76	19,76	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-1.576,71	-1.410,00		-1.566,23	156,23	
76810000	Grundsteuer	-366,17	-370,00		-366,17	-3,83	
76920000	Verfügungsmittel	-82,54	-200,00		-89,44	-110,56	
76991000	Sonstige laufende Auszahlungen	-267,33	-640,00		-1.001,36	361,36	
170	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-247.682,51	-226.030,00		-238.333,34	12.303,34	

${\bf Gesamt finanz rechnung}$

Ortsgeme	inde Kammerforst						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
180	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-29.836,57	15.150,00		74.178,69	-59.028,69	
190	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		285,00	-235,00	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00		285,00	-235,00	
200	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		-20,00		-6,27	-13,73	
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				-6,27	6,27	
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		-20,00			-20,00	
210	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen		30,00		278,73	-248,73	
220	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.836,57	15.180,00		74.457,42	-59.277,42	
230	Außerordentliche Einzahlungen						
240	Außerordentliche Auszahlungen						
250	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
260	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.836,57	15.180,00		74.457,42	-59.277,42	
270	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.602,00	92.000,00			92.000,00	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	3.602,00	92.000,00			92.000,00	
280	Einzahlungen aus Beiträgen	181,16	400,00		450,00	-50,00	
68265000	Anzahlungen für Beiträge	-290,84					
68270000	Grabnutzungsentgelte	472,00	400,00		450,00	-50,00	
290	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
300	Einzahlungen für Sachanlagen						
310	Einzahlungen für Finanzanlagen						
320	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
330	Veräußerung von Vorräten						
340	Sonstige Investitionseinzahlungen						
350	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.783,16	92.400,00		450,00	91.950,00	
360	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-623,59	-300,00		-272,47	-27,53	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-623,59	-300,00		-272,47	-27,53	
370	Auszahlungen für Sachanlagen		-110.500,00		-71.306,15	-39.193,85	-37.500,00
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken		-100.000,00		-61.239,55	-38.760,45	-37.500,00
78561000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen		-10.500,00		-10.066,60	-433,40	
380	Auszahlungen für Finanzanlagen						

Gesamtfinanzrechnung

Ortogenie	ande Kammeriorst						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
390	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
400	Erwerb von Vorräten						
410	Sonstige Investitionsauszahlungen						
420	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-623,59	-110.800,00		-71.578,62	-39.221,38	-37.500,00
430	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.159,57	-18.400,00		-71.128,62	52.728,62	-37.500,00
440	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-26.677,00	-3.220,00		3.328,80	-6.548,80	-37.500,00
450	Aufnahme von Investitionskrediten						
460	Tilgung von Investitionskrediten						
470	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
510	Abnahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	26.677,00	3.220,00			3.220,00	
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	26.677,00	3.220,00			3.220,00	
520	Zunahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand				-3.328,80	3.328,80	
69644000	Einzahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden				-3.328,80	3.328,80	
530	= Veränderg.Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	26.677,00	3.220,00		-3.328,80	6.548,80	
540	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.677,00	3.220,00		-3.328,80	6.548,80	

Investitionen

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2017	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2017 insgesamt	Jahres- ergebnis 2017	Abweichungen in 2017	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2018
105.114104 Sanierung des Gebäudes Hauptstraße 3 270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	-100.000,00 92.000,00			-100.000,00 92.000,00	-61.239,55	-38.760,45 92.000,00	-37.500,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-100.000,00			-100.000,00	-61.239,55	-38.760,45	-37.500,00
105.114302 Anschaffung eines Rasentraktors	-8.000,00			-8.000,00	-7.592,59	-407,41	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.000,00			-8.000,00	-7.592,59	-407,41	
105.114303 Anschaffung eines Unkrautvernichtungsgeräts	-2.500,00			-2.500,00	-2.474,01	-25,99	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.474,01	-25,99	
105.211101 Investitions-Sonder- umlage Sonnenfeld-Grundschule	-300,00			-300,00	-272,47	-27,53	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-300,00			-300,00	-272,47	-27,53	
Gesamtsumme	-110.800,00			-110.800,00	-71.578,62	-39.221,38	-37.500,00

<u>Teilrechnungen</u>

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73,00	70,00		73,00	-3,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge		470,00		3.429,47	-2.959,47	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	73,00	540,00		3.502,47	-2.962,47	
110	Personalaufwendungen	-9.676,99	-9.380,00		-9.814,98	434,98	
120	Versorgungsaufwendungen	-980,00					
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-518,07	-1.240,00		-1.184,95	-55,05	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-1.985,59	-1.990,00		-2.101,47	111,47	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-24.367,55	-20.880,00		-20.664,32	-215,68	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.850,15	-2.720,00		-2.523,74	-196,26	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-39.378,35	-36.210,00		-36.289,46	79,46	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-39.305,35	-35.670,00		-32.786,99	-2.883,01	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-39.305,35	-35.670,00		-32.786,99	-2.883,01	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-39.305,35	-35.670,00		-32.786,99	-2.883,01	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-39.305,35	-35.670,00		-32.786,99	-2.883,01	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

	einde kammeriorst						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.630,31	-33.120,00		-28.913,52	-4.206,48	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-33.630,31	-33.120,00		-28.913,52	-4.206,48	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-33.630,31	-33.120,00		-28.913,52	-4.206,48	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-33.630,31	-33.120,00		-28.913,52	-4.206,48	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-623,59	-300,00		-272,47	-27,53	
180	Auszahlungen für Sachanlagen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-623,59	-300,00		-272,47	-27,53	
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-623,59	-300,00		-272,47	-27,53	
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-34.253,90	-33.420,00		-29.185,99	-4.234,01	

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation) Ortsgemeinde Kammerforst übertragene Ermächtigung verfügbare Mittel gebildete Ermächtigung Invest.-Nr. Planansatz über-/außerpl. Jahres-Abweichungen ergebnis 2017 in 2017 Bezeichnung 2017 Bewilligung (HAR) nach 2018 (HAR) aus Vj. 2017 insgesamt 105.211101 Investitions-Sonder--300,00 -300,00 -272,47 -27,53 umlage Sonnenfeld-Grundschule 360 - Auszahlung für immaterielle -300,00 -300,00 -272,47 -27,53 Vermögensgegenstände Gesamtsumme -300,00 -300,00 -272,47 -27,53

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Nr.	Bezeichnung	Jahres-	Planansatz	Vortrag HAR	Jahres-	Abweichung	Übertrag HAR
		ergebnis 2016	2017	(§17 GemHVO) aus HhJ 2016	ergebnis 2017	(Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	(§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.055,00	5.400,00		4.684,00	716,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.631,49	19.590,00		17.035,08	2.554,92	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.908,47	43.840,00		47.487,11	-3.647,11	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				481,98	-481,98	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	6.612,34	6.520,00		24.891,78	-18.371,78	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	77.207,30	75.350,00		94.579,95	-19.229,95	
110	Personalaufwendungen	-7.543,74	-7.140,00		-6.931,49	-208,51	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.228,99	-46.680,00		-41.183,27	-5.496,73	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-31.030,00	-39.720,00		-33.436,15	-6.283,85	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.684,55	-4.500,00		-4.725,96	225,96	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-2.098,49	-1.940,00		-2.187,42	247,42	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-123.585,77	-99.980,00		-88.464,29	-11.515,71	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-46.378,47	-24.630,00		6.115,66	-30.745,66	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-46.378,47	-24.630,00		6.115,66	-30.745,66	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-46.378,47	-24.630,00		6.115,66	-30.745,66	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-46.378,47	-24.630,00		6.115,66	-30.745,66	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

	I ₂						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-27.277,11	-9.160,00		11.087,02	-20.247,02	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.277,11	-9.160,00		11.087,02	-20.247,02	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-27.277,11	-9.160,00		11.087,02	-20.247,02	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-27.277,11	-9.160,00		11.087,02	-20.247,02	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.602,00	92.000,00			92.000,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	181,16	400,00		450,00	-50,00	
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.783,16	92.400,00		450,00	91.950,00	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen		-110.500,00		-71.306,15	-39.193,85	-37.500,00
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-110.500,00		-71.306,15	-39.193,85	-37.500,00
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.783,16	-18.100,00		-70.856,15	52.756,15	-37.500,00
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-23.493,95	-27.260,00		-59.769,13	32.509,13	-37.500,00

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

InvestNr.	Planansatz	übertragene	über-/außerpl.	verfügbare	Jahres-	Abweichungen	gebildete
Bezeichnung	2017	Ermächtigung	Bewilligung	Mittel	ergebnis	in 2017	Ermächtigung
		(HAR) aus Vj.		2017	2017		(HAR) nach 2018
				insgesamt			
I05.114104 Sanierung des	-100.000,00			-100.000,00	-61.239,55	-38.760,45	-37.500,00
Gebäudes Hauptstraße 3	100.000,00			100.000,00	31.233,33	30.700,13	37.300,00
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	92.000,00			92.000,00		92.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-100.000,00			-100.000,00	-61.239,55	-38.760,45	-37.500,00
I05.114302 Anschaffung eines	0.000.00			0.000.00	7.500.50	107.11	
Rasentraktors	-8.000,00			-8.000,00	-7.592,59	-407,41	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.000,00			-8.000,00	-7.592,59	-407,41	
l05.114303 Anschaffung eines	-2.500,00			-2.500,00	-2.474,01	-25,99	
Unkrautvernichtungsgeräts	-2.300,00			-2.300,00	-2.474,01	-23,99	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.474,01	-25,99	
Gesamtsumme	-110.500,00			-110.500,00	-71.306,15	-39.193,85	-37.500,00

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales) Ortsgemeinde Kammerforst

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				12,50	-12,50	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge						
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				12,50	-12,50	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-30,00	-230,00		-30,00	-200,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen						
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-30,00	-230,00		-30,00	-200,00	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	

Jahresrechnung 2017

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Nr.	Bezeichnung	Jahres-	Planansatz	Vortrag HAR	Jahres-	Abweichung	Übertrag HAR
INI.	bezeichnung	ergebnis 2016	2017	(§17 GemHVO) aus HhJ 2016	ergebnis 2017	(Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	(§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-30,00	-230,00		-17,50	-212,50	

Jahresrechnung 2017

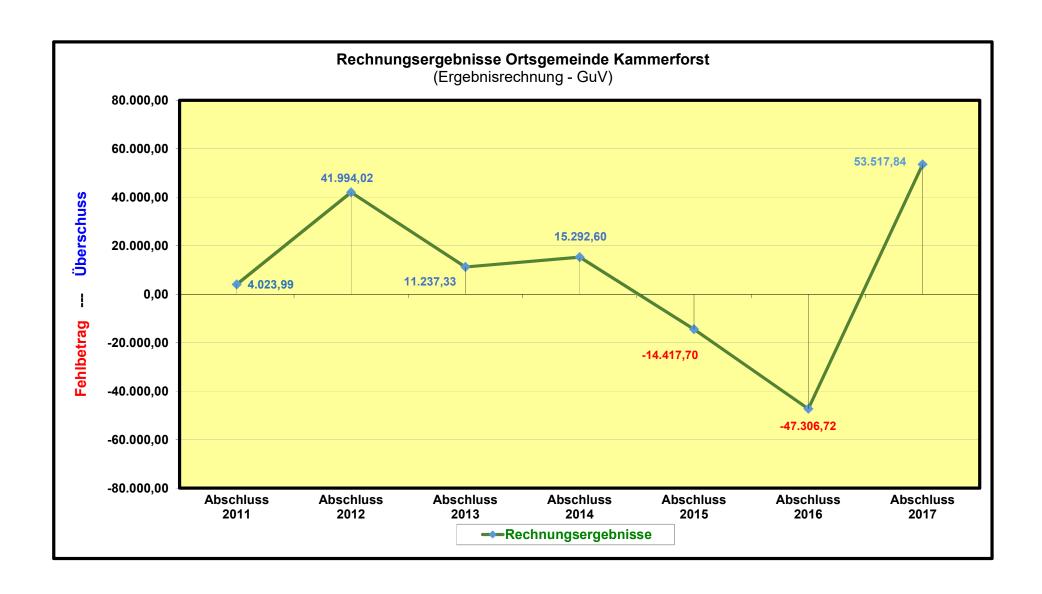
Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	Steuern und ähnliche Abgaben	147.638,74	160.430,00		193.139,17	-32.709,17	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.097,00	29.650,00		29.423,00	227,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	3.763,70			191,56	-191,56	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	168.499,44	190.080,00		222.753,73	-32.673,73	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-133.463,24	-132.420,00		-137.646,79	5.226,79	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-152,10					
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-133.615,34	-132.420,00		-137.646,79	5.226,79	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	34.884,10	57.660,00		85.106,94	-27.446,94	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		285,00	-235,00	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-20,00		-6,27	-13,73	
230	= Finanzergebnis		30,00		278,73	-248,73	
240	= Ordentliches Ergebnis	34.884,10	57.690,00		85.385,67	-27.695,67	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	34.884,10	57.690,00		85.385,67	-27.695,67	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	34.884,10	57.690,00		85.385,67	-27.695,67	

Jahresrechnung 2017

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

	Pozeichnung	lahras	Dlanament	Vortro ~ LIAD	labres	Aburoishum	Übertrasılı
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Planansatz 2017	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2016	Jahres- ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2018
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	31.100,85	57.660,00		92.022,69	-34.362,69	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen		30,00		278,73	-248,73	
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.100,85	57.690,00		92.301,42	-34.611,42	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	31.100,85	57.690,00		92.301,42	-34.611,42	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	31.100,85	57.690,00		92.301,42	-34.611,42	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	31.100,85	57.690,00		92.301,42	-34.611,42	



Schlussbilanz

Die Bilanz

Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung = Aktiva) und dessen Finanzierung (Mittelherkunft = Passiva), mit dem Ziel, das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Dabei werden die in den Inventarverzeichnissen aufgelisteten Vermögensgegenstände und Schulden jeweils zu einer überschaubaren Anzahl von Posten verdichtet und mit Wertangaben in Euro versehen.

Mit der Bilanz wird den Bürgerinnen und Bürgern Rechenschaft darüber abgelegt, welche Vermögenswerte die Gemeinde im Zeitablauf geschaffen hat, welche finanziellen Verpflichtungen vorhanden sind und über welche Eigenkapitalausstattung sie verfügt. Die Bilanz ist Grundlage für die weitere Finanzwirtschaft der Gemeinde und damit auch für die Ratsmitglieder von entscheidender Bedeutung. So hat u. a. die Bewertung des abnutzbaren Vermögens über die daraus resultierenden Abschreibungen sowie die Bildung von Rückstellungen (u.a. für Pensionsverpflichtungen) unmittelbaren Einfluss auf die Ergebnishaushalte späterer Jahre.

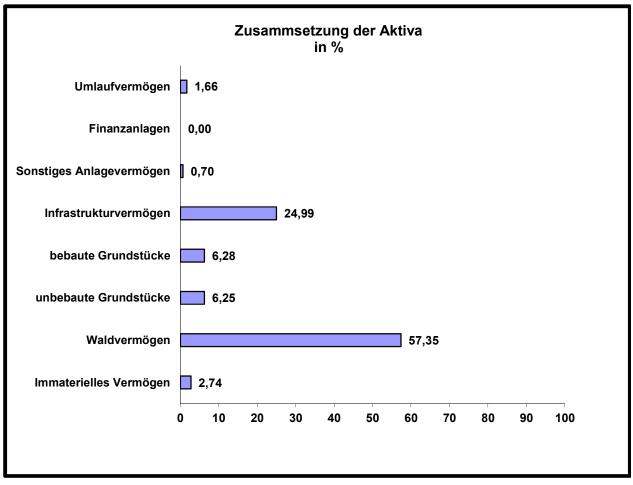
Bilanzgliederung

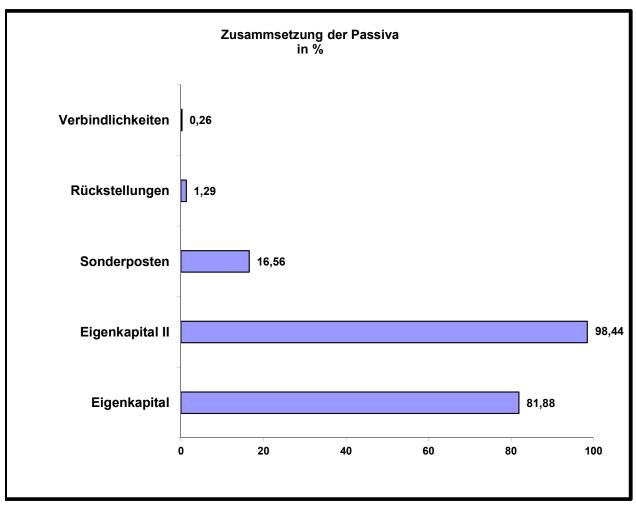
Akti	va	Passiva				
1. 1.1 1.2 1.3	Anlagevermögen Immaterielle Vermögensgegenstände Sachanlagen Finanzanlagen	1. 1.1 1.2 1.3 1.4	Eigenkapital Kapitalrücklage Sonstige Rücklagen Ergebnisvortrag Jahresüberschuss/-fehlbetrag			
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	3.	Rückstellungen			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.	Verbindlichkeiten			
5.	nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.	Rechnungsabgrenzungsposten			

_		31.12.	31.12.	
Posten	Bezeichnung	Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	Veränderungen
			in €	
1	Anlagevermögen	2.369.428,34	2.405.469,34	36.041,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	68.764,00	66.973,00	-1.791,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an			
	solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	60.764.00	66.072.00	1 701 00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	68.764,00	66.973,00	-1.791,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.3	Sachanlagen	2.300.664,34	2.338.496,34	37.832,00
1.2.1	Wald, Forsten	1.403.253,82	1.403.253,82	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	156.559,52	152.996,52	-3.563,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.046,00	153.572,00	56.526,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	634.923,00	611.510,00	-23.413,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	031.323,00	011.010,00	20.110,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.766,00	2.728,00	-38,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	9.355,00	9.354,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.115,00	5.081,00	-1.034,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	,	,	<u>, </u>
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	Umlaufvermögen	48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	,	,	,
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.784,05	38,87	-5.745,18
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.516,56	0,00	-5.516,56
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	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	37.341,29	40.670,09	3.328,80
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	440,00	440,00	0,00
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	440,00	440,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	2.418.510,24	2.446.618,30	28.108,00

Posten	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Kan	illileriorst per 3	1.12.2017	
	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen
			in €	
1	Eigenkapital	1.949.870,46	2.003.388,30	53.517,8
1.1	Kapitalrücklage	1.951.173,83	1.951.173,83	0,0
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	46.003,35	-1.303,37	-47.306,7
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-47.306,72	53.517,84	100.824,5
2	Sonderposten	418.945,00	405.110,00	-13.835,0
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	5.179,00	5.179,0
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	413.759,00	394.567,00	-19.192,0
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	101.314,00	97.187,00	-4.127,0
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	312.445,00	297.380,00	-15.065,0
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.186,00	5.364,00	178,0
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	01100,00	0,00 ,,00	., 0,0
2.7				
	Sonstige Sonderposten	20 222 22	24 500 00	4 0.7 0
3	Rückstellungen	30.323,00	31.590,00	1.267,0
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.323,00	31.590,00	1.267,0
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen			
4	Verbindlichkeiten	19.371,78	6.420,00	-12.951,78
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,0
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
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	18.135,10	2.691,25	-15.443,8
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	9,88	242,25	232,3
	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.226,80	3.486,50	2.259,7
4.10	e e vere merre.			
4.10 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			

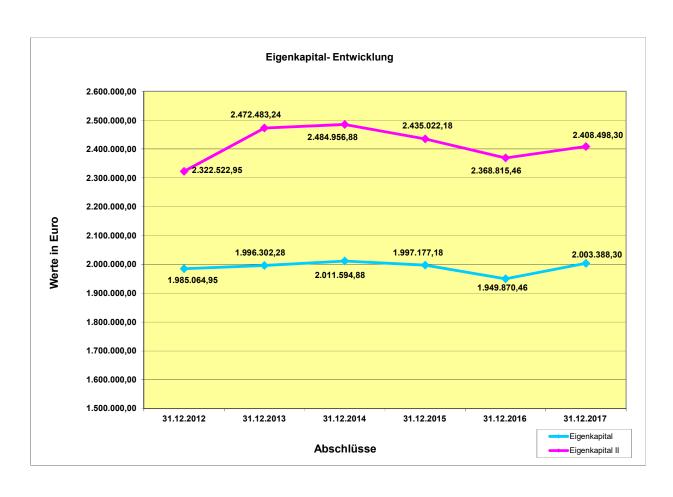
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Kammerforst zum 31.12.2017





Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Kammerforst

		Eigenkapital II
Zeitpunkt	Eigenkapital	(Eigenkapital + Sonderposten)
31.12.2007		
Eröffnungsbilanz	1.913.093,40	2.272.817,48
31.12.2008	1.922.660,83	2.322.111,81
31.12.2009	1.931.276,71	2.315.230,71
31.12.2010	1.939.046,94	2.307.167,94
31.12.2011	1.943.070,93	2.295.192,99
31.12.2012	1.985.064,95	2.322.522,95
31.12.2013	1.996.302,28	2.472.483,24
31.12.2014	2.011.594,88	2.484.956,88
31.12.2015	1.997.177,18	2.435.022,18
31.12.2016	1.949.870,46	2.368.815,46
31.12.2017	2.003.388,30	2.408.498,30



Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Kammerforst Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung 7UM 7UM im Jahr 31.12.2016 31.12.2017 2017 AKTIVA 1. Anlagevermögen 2.369.428,34 2.405.469,34 36.041,00 1.1 68.764,00 66.973,00 -1.791,00 Immaterielle Vermögensgegenstände 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen 1.1.2 Geleistete Zuwendungen 1.1.3 68.764,00 Geleistete Investitionszuschüsse 66.973,00 -1.791,00 01300001 gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter 68.764,00 66.973,00 -1.791,00 Geschäfts- oder Firmenwert 1.1.4 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 1.2 Sachanlagen 2.300.664,34 2.338.496,34 37.832,00 1.2.1 Wald, Forsten 1.403.253,82 1.403.253,82 02101001 Grundstücke Wald 934.315,00 934.315,00 02130001 Aufwuchs 468.938,82 468.938,82 1.2.2 156.559.52 152.996,52 -3.563,00 Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 02211001 7.592,00 Grundstücke Friedhöfe 7.592,00 02212001 57.163,00 Außenanlagen Friedhöfe 59.874,00 -2.711,00 02213001 Gebäude Friedhöfe 1.537,00 922,00 -615,00 02251001 Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze 16.969,00 16.969,00 02252001 Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze 1,00 1,00 02254001 Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze 470,00 233,00 -237,00 02310001 63.649,52 Grundstücke Ackerland 63.649,52 02610001 Flüsse und Bäche 5.375,00 5.375,00 02990001 sonstige unbebaute Grundstücke 1.092,00 1.092,00 97.046,00 153.572,00 56.526,00 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 03990101 Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten 5.117,00 5.117,00 03990201 Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten 418,00 -139,00 557,00 03990301 Gebäude sonstige Gebäude, Bauten 91.372,00 148.037,00 56.665,00 1.2.4 634.923,00 611.510,00 -23.413,00 Infrastrukturvermögen 04810001 Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze 150.570,00 150.570,00 04820001 Straßen (ohne G & B) 411.647,00 392.472,00 -19.175,00 04821001 Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B) 34.531,00 32.558,00 -1.973,00 04830001 26.878,00 -1.734,00 Fußwege, sonstige Wege (ohne G & B) 28.612,00 04850001 Verkehrslenkungsanlagen (ohne G & B) 263,00 247,00 -16,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 4.944,00 4.758,00 -186,00 04930001 4.356,00 4.027,00 -329,00 Öffentlicher Personennahverkehr 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 2.728,00 Kunstgegenstände, Denkmäler 2.766,00 -38,00 06510001 Denkmäler 2.766,00 2.728,00 -38,00 1.2.7 9.355,00 9.354,00 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 1,00 07240001 9.355,00 9.354,00 Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes 1,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 6.115,00 5.081,00 -1.034,00 Betriebsausstattung 08210001 4.882,00 4.231,00 -651,00 08221001 -320,00 Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä. 401,00 81,00 08290001 832,00 769,00 -63,00 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz mit Bilanzkonten

		Bilanzwert	Bilanzwert	Veränderungen
Nr.	Bezeichnung	zum	zum	im Jahr
1.3	Finanzanlagen	31.12.2016	31.12.2017	2017
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, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.1.4	Gelestete Alizaniungen auf vorrate			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.784,05	38,87	-5.745,18
15100001	Gebührenforderungen		50,00	50,00
15200001	Beitragsforderungen	-221,92		221,92
15300001	Steuerforderungen	5.509,90	703,82	-4.806,08
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	1.300,00		-1.300,00
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	20,00	20,00	
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-823,93	-734,95	88,98
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.516,56		-5.516,56
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	5.621,97		-5.621,97
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen privrechtl Forderungen	-105,41		105,41
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, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	37.341,29	40.670,09	3.328,80
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	37.341,29	40.670,09	3.328,80
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
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 Kreditinstituten, Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
_				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	440,00	440,00	
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	440,00	440,00	
	Bilanzsumme	2.418.510,24	2.446.618,30	28.108,06

Bilanz	mit Bilanzkonten			
Ortsgemei	nde Kammerforst			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2017	Veränderungen im Jahr 2017
	DASSIVA			
	PASSIVA	4 040 070 46	2 002 200 20	52 547 04
1.	Eigenkapital	1.949.870,46	2.003.388,30	53.517,84
1.1	Kapitalrücklage	1.951.173,83	1.951.173,83	
20100001	Kapitalrücklage	1.951.173,83	1.951.173,83	
1.2	Sonstige Rücklagen	,,,,,		
1.3	Ergebnisvortrag	46.003,35	-1.303,37	-47.306,72
20300001	Ergebnisvortrag	46.003,35	-1.303,37	-47.306,72
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-47.306,72	53.517,84	100.824,56
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-47.306,72	53.517,84	100.824,56
2.	Sonderposten	418.945,00	405.110,00	-13.835,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		5.179,00	5.179,00
22000001	SoPo für Belastungen aus dem komm.Finanzausgleich		5.179,00	5.179,00
22000001	Solo tal Belastanger aus dem kommin maneausgreich		3.173,00	3.173,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	413.759,00	394.567,00	-19.192,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	101.314,00	97.187,00	-4.127,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	85.000,00	81.490,00	-3.510,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	5.764,00	5.547,00	-217,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	2.748,00	2.652,00	-96,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	7.802,00	7.498,00	-304,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	312.445,00	297.380,00	-15.065,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	312.445,00	297.380,00	-15.065,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
		- 405 00		4=0.00
2.5 23600001	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten SoPo für Grabnutzungsentgelte	5.186,00 5.186,00	5.364,00 5.364,00	178,00 178,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	3.180,00	3.304,00	178,00
2.7	Sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	30.323,00	31.590,00	1.267,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.323,00	31.590,00	1.267,00
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	1.745,00	3.629,00	1.884,00
24320001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold	28.578,00	27.961,00	-617,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen			
	World all Shires	40.274.70	6 420 00	42.054.70
4.1	Verbindlichkeiten Anleihen	19.371,78	6.420,00	-12.951,78
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			

Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Kammerforst Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung im Jahr zum zum 31.12.2017 31.12.2016 2017 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.5 18.135,10 2.691,25 -15.443,85 35500001 Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich 18.135,10 2.691,25 -15.443,85 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 4.8 Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 232,37 4.9 Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung. 9,88 242,25 35310001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben 9,88 242,25 232,37 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.226,80 3.486,50 2.259,70 35420001 -163<u>,</u>49 1.242,74 1.406,23 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land 35430001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV 1.390,29 2.243,76 853,47 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten Rechnungsabgrenzungsposten 110,00 110,00 39200001 passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg. 110,00 110,00

2.418.510,24

2.446.618,30

28.108,06

Bilanzsumme

<u>Anhang</u>

Bilanzierungspflicht

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen - § 108 Abs. 2 Nr. 4 GemO.

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 19 zu § 43 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanzund Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

Hinsichtlich der Gestaltung des Anhangs besteht grundsätzlich Gestaltungsfreiheit. Die Gliederung und Strukturierung des Anhangs erfolgt nach sachlichen Gesichtspunkten.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den im Rechnungsjahr geltenden Vorschriften. Etwaige Ausnahmen bzw. Besonderheiten sind ggfls. erläutert.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht. Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.
- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz bekannt geworden sind.
- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
 - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
 - -- Festwerte für das Waldvermögen
 - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien
- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.

- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.
- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.
- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.
- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Verbandsgemeinde sind bei der Zusatzversorgungskasse für die Gemeinden und Gemeindeverbände in Wiesbaden (ZVK) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

Die ZVK Wiesbaden ist ein mittelbarer Versorgungsträger, der lediglich umlagefinanzierte Beiträge verwaltet.

Sie ist quasi das "Verwaltungsorgan" der Solidargemeinschaft der angeschlossenen umlageverpflichteten Gemeinden.

Wegen des fehlenden Kapitaldeckungsprinzips wie bei Fonds und Versicherungen besitzen Mitgliedsgemeinden keine Anteile, ein Fehlbetrag wird daher niemals auszuweisen sein.

Der seit 07/2017 geltende Umlagesatz beträgt 6,8 % (AG 6,0 und AN 0,8) des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage).

Daneben zahlen die Gemeinden ein sog. Sanierungsgeld iHv. 1,4%, ab 2010 iHv 2,3% der Umlagegrundlage. Dieses Sanierungsgeld wird zur Deckung von vor dem 01.01.2002 entstandenen Ansprüchen und Anwartschaften verwendet, vergleichbar mit der Zahlung von Beitragsrückständen.

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.
- Die Gemeinde Kammerforst beschäftigte am 31.12.2017: 1 Tarifbeschäftigten.
- Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2017 waren:

Demuth	Margit	Ortsbürgermeisterin,	laufend
Heibel	Kevin	1. Beigeordneter,	laufend
Runkel	Frank	Beigeordneter,	laufend
Demuth	Demian	Ratsmitglied,	laufend
Dmuchowski	Siegmund	Ratsmitglied,	laufend
Heuser	Liesel	Ratsmitglied,	laufend
Hackbarth	Angela	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte Vorjahr	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		2.369.428,34	2.405.469,34	36.041,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		68.764,00	66.973,00	-1.791,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		68.764,00	66.973,00	-1.791,00
Der ausgewiesene Buchwert betrifft Investitionszuschüsse, die für o Kindergarten Hilgert geleistet wurden. Die Abschreibung erfolgt g der bezuschussten Vermögensgegenstände.			,,	
1.2 Sachanlagen		2.300.664,34	2.338.496,34	37.832,00
1.2.1 Wald und Forsten		1.403.253,82	1.403.253,82	0,00
Der ausgewiesene Betrag errechnet sich aus dem Wert des Waldgrundstücke (Grund und Boden). Grundlage für die Bewertu		•	0 ,	
Holzvermögen	468.938,82		468.938,82	0,00
Grundstücke	934.315,00		934.315,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche	Rechte	156.559,52	152.996,52	-3.563,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich.				
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä				e im Innen- unc
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich.	.hnchen" und die V		uten Grundstück	e im Innen- und -3.326,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich	69.003,00 17.440,00 1.092,00		65.677,00 17.203,00 1.092,00	e im Innen- unc -3.326,00 -237,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00		65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00	e im Innen- und -3.326,00 -237,00 0,00 0,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00		65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00	-3.326,00 -237,00 0,00 0,00 0,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00		65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00	-3.326,00 -237,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90		65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90	-3.326,00 -237,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten Schleifmühle	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62	Verte der unbeba 97.046,00 e Schule" und	65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 153.572,00	-3.326,000 -237,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 56.526,000
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten Schleifmühle 1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für die Gebäude	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62	Verte der unbeba 97.046,00 e Schule" und	65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 153.572,00	-3.326,000 -237,000 0,000 0,000 0,000 0,000 56.526,000 des jeweiliger
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten Schleifmühle 1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für die Gebäude Grundstückwertes, die Gemeindegarage und die Waldhütte "Hilge	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 Hauptstr. 3, "Alt	Verte der unbeba 97.046,00 e Schule" und	65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 153.572,00 ,Backhaus" incl./aldparzellen).	-3.326,000 -237,000 0,000 0,000 0,000 0,000 56.526,000 des jeweiligen
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten Schleifmühle 1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für die Gebäude Grundstückwertes, die Gemeindegarage und die Waldhütte "Hilge Alte Schule	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 Hauptstr. 3, "Alt	Verte der unbeba 97.046,00 e Schule" und	65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 153.572,00 ,Backhaus" incl./aldparzellen).	-3.326,000 -237,000 0,000 0,000 0,000 0,000 56.526,000 des jeweiliger 56.627,000 -7,000
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, des Spielplatzes "Im Hä Außenbereich. Friedhof Spielplatz Grundstücke Innenbereich Felder Gewässer Hopfengarten Schleifmühle 1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für die Gebäude Grundstückwertes, die Gemeindegarage und die Waldhütte "Hilge Alte Schule Backhaus	69.003,00 17.440,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 Hauptstr. 3, "Alt rter Berg" ohne Gr	Verte der unbeba 97.046,00 e Schule" und	65.677,00 17.203,00 1.092,00 61.884,00 5.375,00 1.039,90 725,62 153.572,00 ,Backhaus" incl./aldparzellen).	-3.326,00 -237,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Erfasst wurden die Buchwerte aller Straßen, Wege, Plätze, der ingenieurtechnischen Anlagen (Brücken, Treppen, Stützwände), Einrichtungen des ÖPNV (Buswartehallen), Sonstige Erholungseinrichtungen (Radwege). Die saldierten Einzelwerte setzen sich zusammen aus den Werten für Grund und Boden und den Anschaffungskosten für die errichteten Bauwerke.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 2.766,00 2.728,00 -38,00

Der Buchwert des auf dem Friedhof befindlichen Ehrenmal ist hier dargestellt.

Aktiva_	Einzelwerte	Summe	Summe	Veränderung
AKUVA		Vorjahr	Haushaltsjahr	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1,00	9.355,00	9.354,00
Im Bilanzansatz sind folgende Werte saldiert:				
Rasenmäher AS 46	1,00		1,00	0,00
Adler Heater 500 E, Infrarot-Unkrautvernichter	0,00		2.268,00	2.268,00
AS Hochgrasmäher 900 Enduro	0,00		7.086,00	7.086,00
Die Nutzungsdauer für Mäher wurde auf 7 Jahre verkürzt. Gru Maschinen im Bereich der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen.	und hierfür sind	Erfahrungswerte	aus dem Umga	ng mit solcher
Zwei Neuanschaffungen wurden vorgenommen.				
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.115,00	5.081,00	-1.034,00
Im Bilanzansatz sind folgende Werte saldiert:				
Friedhof	4.882,00		4.231,00	-651,00
Dorfgemeinschaftsraum	401,00		81,00	-320,00
Ruhebänke Spielplatz	832,00		769,00	-63,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		48.641,90	40.708,96	-7.932,94
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen				
aus Transferleistungen		5.784,05	38,87	-5.745,18
Grundlage dieser Bilanzposition sind um Wertberichtigungen vern öffentlich-rechtlichen Forderungen.	ninderte offene Fo	orderungen aus C	Gebühren, Steuerr	n und sonstigen
Hier wird auch die Verzinsung eines "Guthabens" am Bestand de noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2017 beträgt dieser Wert 0,0		ndekasse nachge	wiesen, soweit ei	ne Verrechnung
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistunge	en	5.516,56	0,00	-5.516,56
Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Verkauf, Wertberichtigungen, ausgewiesen. Die Forderungen stammen in de				entsprechende
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverb. & AöR et	c.	0,00	0,00	0,00

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Abrechnungsguthaben gegenüber den VG-Werken Höhr-Grenzhausen dargestellt.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 37.341,29 40.670,09 3.328,80

Es handelt sich um Forderungen, die den zuvor beschriebenen Forderungs-Bilanzpositionen nicht zuzuordnen sind; um Verrechnungen von Leistungsaustausch zwischen staatlichen Stellen. Unter dieser Bilanzposition ist auch ein vorhandener positiver Anteil der Ortsgemeinde am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde, quasi die Gewährung eines "Kassenkredites" an die Verbandsgemeinde, darzustellen (in 2017 = 40.670,09 €).

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

0,00 0,00 0,00

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen führt im Rahmen des § 68 IV Satz1 GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Die Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen. Der Anteil ("Bestände") der Ortsgemeinden am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wird in Form von Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

Negative Bestände der Ortsgemeinden sind Verbindlichkeiten, positive Bestände der Ortsgemeinden sind Forderungen in der Bilanz der Ortsgemeinde.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten

440,00 440,00 0,00

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

440,00 440,00 0,00

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung des jeweiligen Aufwandes unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		1.949.870,46	2.003.388,30	53.517,84
	Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):	80,62%	81,88%	1,26%

1.1 Kapitalrücklage 1.951.173,83 1.951.173,83 0,00

(Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):

Eigenkapitalquote II

97,95%

98,44%

0,50%

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen. Bilanzkorrekturen oder Ergebnisverrechnungen sind ursächlich für Fortschreibungen.

1.3 Ergebnisvortrag			Saldo:	-1.303,37 Fehlbetrag
Haushaltsjahr 2012	41.994,02	Überschuss		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2009 (Rest 8.102,90 €)	-8.102,90			
Verrechnung Fehlbetrag aus 2015	-14.417,70			
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2016	-19.473,42			
Saldo 2012	0,00			
Haushaltsjahr 2013	11.237,33	Überschuss		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2016	-11.237,33			
	0,00			
Haushaltsjahr 2014	15.292,60	Überschuss		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2016	-15.292,60			
	0,00			
Haushaltsjahr 2015 (nach Verrechnung mit 2012)	0,00			
Haushaltsjahr 2016	-1.303,37	Fehlbetrag		
(Restbetrag nach Verrechnung mit 2012-2014)		-		

1.4 Jahresüberschuss 53.517,84 Überschuss

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO in folgender Reihenfolge zu verwenden:

- 1. Abdeckung von Jahresfehlbeträgen der fünf Haushaltsvorjahre
- 2. Vortrag auf neue Rechnung.

Soweit der Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen ist, erfolgt der Ausweis unter dem Posten Ergebnisvortrag. Wird der Jahresüberschuss innerhalb der folgenden fünf Jahre nicht zum Haushaltsausgleich verwendet, ist eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorzunehmen.

Entstandene Fehlbeträge wurden soweit Möglich mit vorgetragenen Jahresüberschüssen verrechnet (s.o.).

2. Sonderposten		418.945,00	405.110,00	-13.835,00
2.1 SoPo für Belastungen aus dem kom. Finausgl.		0,00	5.179,00	5.179,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		413.759,00	394.567,00	-19.192,00
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		101.314,00	97.187,00	-4.127,00
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
Friedhof	18.262,00		17.348,00	-914,00
Dorfgemeinschaftshaus	12.102,00		11.746,00	-356,00
Waldwegeneubau	18.346,00		17.234,00	-1.112,00
Straße-Wege-Plätze (ÖPNV - Buswartehalle)	903,00		835,00	-68,00
Spielplatz	122,00		49,00	-73,00
Waldhütte Hilgerter Berg	1,00		1,00	0,00
Brunnen Dorfgemeinschaftshaus (Spende)	2.573,00		2.477,00	-96,00
Landeszuwendung "Ausbau Gehweg K120"	49.005,00		47.497,00	-1.508,00

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Erträge Beiträge Straßen – Wege – Plätze (Anliegerbeiträge)	312.445,00	312.445,00	297.380,00 297.380,00	-15.065,00 -15.065,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		5.186,00	5.364,00	178,00
3. Rückstellungen		30.323,00	31.590,00	1.267,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		30.323,00	31.590,00	1.267,00

Hier sind die für den Bilanzstichtag ermittelten Werte für Pensions- und Ehrensoldrückstellungen ausgewiesen.

4. Verbindlichkeiten 19.371,78 6.420,00 -12.951,78

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Kammerforst zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 18.135,10

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit einem Betrag von 2.691,25 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2017 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2017 ausgeglichen wurden.

2.691,25

-15.443,85

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öR, rechtfähigen kommunalen Stiftungen 9,88 242,25 232,37

Unter dieser Bilanzposition werden grundsätzlich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Verbandsgemeindewerken Höhr-Grenzhausen ausgewiesen.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen	Bereich	1.226,80	3.486,50	2.259,70
Abrechnung Gewerbesteuerumlage	1.223,11		3.486,50	2.263,39
Verrechnung durchlaufende Gelder (Einheitskasse)	3,69		0,00	-3,69

Bilanziert werden offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen..). Insbesondere die Problematik der Einheitskasse (siehe Erläuterungen Aktiva, Ziffer 2.4) wird hier bilanziell dargestellt. Ein vorhandener negativer Bestand ("Kassenkredit") der Ortsgemeinde am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeinde-Kasse wäre hier als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde darzustellen.

5. Rechnungsabgrenzungsposten 0,00 110,00 110,00

<u>Anlagen</u>

	Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017 der Ortsgemeinde Kammerforst																
		,	Anschaffungs-	und Herstellur	ngskosten			Abs	schreibungen, W	ertberichtigunge	n		Restbuc	chwerte	nwerte Kennzahlen		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr ¹⁾	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. (Haushalts- jahr)	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. HH-Vorjahr	Zu- schreibungen im Haus- haltsjahr	Ab- schreibungen im Haus- haltsjahr	Umbuchungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
								in €²							v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	2.624.779,87	71.578,62			2.696.358,49	255.351,53		35.537,62			290.889,15	2.369.428,34	2.405.469,34	1,32	89,21	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	79.927,85	272,47			80.200,32	11.163,85		2.063,47			13.227,32	68.764,00	66.973,00	2,57	83,51	
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	79.927,85	272,47			80.200,32	11.163,85		2.063,47			13.227,32	68.764,00	66.973,00	2,57	83,51	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	2.544.852,02	71.306,15			2.616.158,17	244.187,68		33.474,15			277.661,83	2.300.664,34	2.338.496,34	1,28	89,39	
1.2.1	Wald, Forsten	1.403.253,82				1.403.253,82						0,00	1.403.253,82	1.403.253,82	0,00	100,00)
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	191.485,80				191.485,80	34.926,28		3.563,00			38.489,28	156.559,52	152.996,52	1,86	79,90)
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.203,11	61.239,55			186.442,66	28.157,11		4.713,55			32.870,66	97.046,00	153.572,00	2,53	82,37	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	805.246,10				805.246,10	170.323,10		23.413,00			193.736,10	634.923,00	611.510,00	2,91	75,94	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3.055,79				3.055,79	289,79		38,00			327,79	2.766,00	2.728,00	1,24	89,27	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.001,77	10.066,60			11.068,37	1.000,77		712,60			1.713,37	1,00	9.355,00	6,44	84,52	!
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.605,63				15.605,63	9.490,63		1.034,00			10.524,63	6.115,00	5.081,00	6,63	32,56	;
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00				0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00)
1.3	Finanzanlagen																
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen																
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																

 $^{^{1)}}$ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen $^{2)}$ Angaben können auch in 1.000 \in erfolgen.

Doppische Schlussbilanz 2017 --Gemeinde Kammerforst--

	Forderungsübersicht zur Schlussbilanz 2017 der Ortsgemeinde Kammerforst											
lfd.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)		Forderungen zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Abzinsung zum 31.12.	Stand der Wert- berichtigungen	Stand zum 31.12.	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr			
Nr.		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Haushaltsjahr (Nominalwert)	Haushaltsjahr	zum 31.12. Haushaltsjahr	Haushaltsjahr (Bilanzwert)	(Bilanzwert)			
					ir	n €¹	•	•				
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.443,91	0,00	0,00	41.443,91	0,00	734,95	40.708,96	48.641,90			
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	773,82	0,00	0,00	773,82	0,00	734,95	38,87	5.784,05			
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.516,56			
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen											
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht											
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.670,09	0,00	0,00	40.670,09	0,00	0,00	40.670,09	37.341,29			
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände											

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

	Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2017 der Ortsgemeinde Kammerforst										
		Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.	Abzinsung	Stand zum 31.12.	davon durch Grundpfand-	Art und Form	Stand zum 31.12.	
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Haushalts-jahr (Nominalwert)	zum 31.12. Haushaltsjahr	Haushaltsjahr (Bilanzwert)	rechte oder ähnliche Rechte	der Sicherheit	Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)	
l						in € ¹					
1	Anleihen									0,00	
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	davon:	,	,						'		
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen									0,00	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									0,00	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									0,00	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									0,00	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.691,25	0,00	0,00	2.691,25	0,00	2.691,25	0,00	0,00	18.135,10	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									0,00	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									0,00	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									0,00	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	242,25	0,00	0,00	242,25	0,00	242,25	0,00	0,00	9,88	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.486,50	0,00	0,00	3.486,50	0,00	3.486,50	0,00	0,00	1.226,80	
13	Sonstige Verbindlichkeiten									0,00	
14	Summe der Verbindlichkeiten	6.420,00	0,00	0,00	6.420,00	0,00	6.420,00	0,00	0,00	19.371,78	

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsja	ahres hinaus ge	Itenden Hausha	altsermächtigun	ngen	
	zur Schlussbilanz 2017 de			J	•	
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
				in Euro		
1. Aufw	andsermächtigungen	0,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				
	ahlungsermächtigungen	37.500,00				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	37.500,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	37.500,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				
3. Ermä	chtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				
4. Aus V	/erpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00				
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00				
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00				
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00				
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00				

¹⁾ Nicht ausgeschöpfte und über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigung

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. Forderungsübersicht
- 9. Verbindlichkeitenübersicht
- 10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Kammerforst für **2017** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Kammerforst, 27.07.2018

Margit Demuth (Ortsbürgermeisterin)