Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss

der

Stadt Kroppenstedt

für das Haushaltsjahr 2017

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses nach § 118 Abs. 2 bis 4 KVG festgestellt:

07.12.20 _____

Datum und Unterschrift des Bürgermeisters

Inhaltsverzeichnis

		Seite
A	Deckblatt	1
B	Inhaltsverzeichnis	2
C	Ergebnisrechnung	3
D	Finanzrechnung	4
E	Rechenschaftsbericht	5
1	**Haushaltssatzung 2016**	6
2	**Lagebericht**	7
3	**Rechenschaftsbericht**	8
4	**Kennzahlen zum Jahresabschluss**	19

Ergebnisrechnung der Stadt Kroppenstedt c/o VerbGem Westliche Börde für 2017

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.013.312,87	912.800	1.229.586,87	316.786,87
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.015,94	306.700	307.661,15	961,15
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.231,58	13.500	15.672,29	2.172,29
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.718,24	37.400	46.589,64	9.189,64
6. + sonstige ordentliche Erträge	322.605,78	381.500	299.612,16	-81.887,84
7. + Finanzerträge	29.352,75	12.800	27.562,81	14.762,81
8. + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
9. = **Ordentliche Erträge**	1.656.237,16	1.664.700	1.926.684,92	261.984,92
10. Personalaufwendungen	55.299,58	56.800	57.266,32	466,32
11. + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12. + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	90.779,85	153.300	128.877,69	-24.422,31
13. + Transferaufwendungen	1.066.972,00	1.037.300	1.325.326,00	288.026,00
14. + sonstige ordentliche Aufwendungen	171.639,02	193.200	210.372,75	17.172,75
15. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25
16. + bilanzielle Abschreibungen	289.157,00	273.700	299.199,45	25.499,45
17. = **Ordentliche Aufwendungen**	1.673.892,20	1.716.300	2.023.657,46	307.357,46
18. = **Ordentliches Ergebnis** (Saldo der Zeilen 9 und 17)	-17.655,04	-51.600	-96.972,54	-45.372,54
19. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
20. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21. = **Außerordentliches Ergebnis**	0,00	0	0,00	0,00
22. = **Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)** (Summe Zeilen 18 und 21)	-17.655,04	-51.600	-96.972,54	-45.372,54
Nachrichtlich:				
1. Jahresergebnis	-17.655,04	-51.600	-96.972,54	-45.372,54
+/- Entnahme aus/ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	264.768,97	0	245.289,93	245.289,93
+/- Entnahme aus/ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0,00	0,00
= **Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen**	247.113,93	-51.600	148.317,39	199.917,39
2. Jahresergebnis	247.113,93	-51.600	148.317,39	199.917,39
- Jahresfehlbetrag aus Vorjahren (Fehlbetrag nach § 46 Abs.4 Nr.1 Buchst. c GemHVO Doppik)	-19.479,04	0	0,00	0,00
= **bereinigtes Jahresergebnis**	227.634,89	-51.600	148.317,39	199.917,39

Finanzrechnung der Stadt Kroppenstedt c/o VerbGem Westliche Börde für 2017

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtansatz des Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	952.153,79	912.800	1.222.151,91	309.351,91
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.015,94	306.700	307.661,15	961,15
3. + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.368,93	10.600	16.076,37	5.476,37
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.675,03	37.400	46.632,85	9.232,85
6. + sonstige Einzahlungen	41.295,35	43.000	35.459,90	-7.540,10
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	24.298,43	12.800	23.206,81	10.406,81
8. = **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.307.807,47**	**1.323.300**	**1.651.188,99**	**327.888,99**
9. Personalauszahlungen	55.299,58	56.800	57.266,32	466,32
10. + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11. + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.433,27	153.300	128.681,31	-24.618,69
12. + Transferauszahlungen	1.066.972,00	1.037.300	1.060.761,00	23.461,00
13. + sonstige Auszahlungen	162.029,05	178.800	119.893,25	-58.906,75
14. + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25
15. = **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.380.778,65**	**1.428.200**	**1.369.217,13**	**-58.982,87**
16. = **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo der Zeilen 8 und 15)	**-72.971,18**	**-104.900**	**281.971,86**	**386.871,86**
17. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	85.807,41	0	81.224,81	81.224,81
18. + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	2.568,00	0	0,00	0,00
19. = **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**88.375,41**	**0**	**81.224,81**	**81.224,81**
20. + Auszahlungen für eigene Investitionen	89.035,44	94.000	62.997,73	-31.002,27
21. + Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
22. = **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**89.035,44**	**94.000**	**62.997,73**	**-31.002,27**
23. = **Saldo aus laufender Investitionstätigkeit** (Saldo der Zeilen 19 und 22)	**-660,03**	**-94.000**	**18.227,08**	**112.227,08**
24. = **Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (Summe Zeilen 16 und 23)	**-73.631,21**	**-198.900**	**300.198,94**	**499.098,94**
25. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
26. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
27. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0,00	0,00
28. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0,00	0,00
29. = **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**
30. + Einzahlungen aus der Auflösung Liquiditätsreserven				
31. - Auszahlungen an Liquiditätsreserven				
32. = **Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**
33. = **Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und Der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** (Summe Zeilen 29 und 32)	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**
34.= **Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus denSalden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven** (Summe Zeilen 24 und 33)	**-73.631,21**	**-198.900**	**300.198,94**	**499.098,94**
35. + Einzahlungen fremder Finanzmittel	49.560,28	0	29.269,23	29.269,23
36. - Auszahlungen fremder Finanzmittel	45.282,26	0	45.944,96	45.944,96
37. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			789.052,76	
38. = **Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres**			1.072.575,97	

E. Rechenschaftsbericht

1. Haushaltssatzung 2017

Die Haushaltssatzung der Stadt Kroppenstedt für das Haushaltsjahr 2017 wurde am 15.12.2016 vom Stadtrat der Stadt Kroppenstedt erlassen. Genehmigungspflichtige Teile enthielt die Haushaltssatzung nicht. Eine Genehmigung durch den Fachbereich II SG Kommunalaufsicht war damit nicht erforderlich. Mit Schreiben vom 11.01.2017 wurde das auch durch das SG Kommunalaufsicht bestätigt.

Die Haushaltssatzung enthält folgende wesentliche Festlegungen:

1.		Im Ergebnisplan mit	
	a)	Gesamtbetrag der Erträge	1.664.700 €
	b)	Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.716.300 €
2.		Im Finanzplan mit	
	a)	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.323.300 €
	b)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.428.200 €
	c)	Gesamtbetrag der Einahlungen aus der Investitionstätigkeit	0 €
	d)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.000 €
	e)	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
	f)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €

Kreditermächtigungen wurden nicht festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden auf 332.300 € festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird auf 260.000 € festgesetzt.

Die Steuersätze (Hebesätze) für Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1.		Grundsteuer	
	1.1	für Betriebe der Land- und Forstwirtschaft Grundsteuer A auf	325 v.H.
	1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B	365 v.H.
2.		Gewerbesteuer	350 v.H.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Börde am 22.01.2017 Nr. 5 konnte der Haushalt 2017 vollzogen werden.

2. Lagebericht

Der Jahresabschluss 2017 konnte nicht positiv abgeschlossen werden. Dennoch fiel die Finanzrechnung positiver aus als geplant.

Das Jahresergebnis 2017 war geplant mit -51.600 €. erreicht wurde ein Jahresergebnis von -96.972,54 €.
Die Stadt verfügte am 31.12.2016 über einen Finanzmittelbestand von 789.052,76 €. Der Bestand erhöhte sich um 283.523,21 € auf 1.072.575,97 € zum 31.12.2017.
Die mögliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten war mit der Haushaltssatzung auf 260.000,00 € festgesetzt. Eine Inanspruchnahme des Kassenkredites war nicht erforderlich.

Die Einwohnerzahlen der Stadt entwickelten sich in den letzten Jahren wie folgt:

31.12.2013	1.475
31.12.2014	1.437
31.12.2015	1.448
31.12.2016	1.447.

Ausschlaggebend für die Planung des Haushaltsjahres 2017 und damit auch für die Abrechnung sind die Zahlen des Standes vom 31.12.2015 (immer die des vorvergangenen Jahres). Die Verbesserung der Einwohnerzahlen hatte somit keinen Einfluss auf die vorliegenden Ergebnisse.

Die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushaltsansätzen werden unter Punkt 3 im Rechenschaftsbericht dargestellt. Als wesentliche Abweichungen wurden Über- und Unterschreitungen der Planansätze von 30.000,00 € eingehender betrachtet.

Der Jahresabschluss 2017 konnte nicht, wie im § 120 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt vorgeschrieben termingerecht erstellt werden, da der Jahresabschluss 2016 erst in der Ratssitzung des Stadtrates vom 28.02.2019 durch den Stadtrat Kroppenstedt bestätigt wurde.

3. Rechenschaftsbericht

Erträge / Einzahlungen

Die Unterschiedsbeträge zwischen Ertrag und Einzahlung resultieren in der Regel aus offenen Forderungen. die nicht beglichen wurden. bzw. aus der Bezahlung offener Forderungen aus Vorjahren.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
401100 Grundsteuer A	101.115,21	102.337	93.820,20	-8.516,80
+ 401200 Grundsteuer B	122.901,29	121.400	126.370,42	4.970,42
+ 401300 Gewerbesteuer	436.744,51	304.600	623.532,14	318.932,14
+ 402100 Einkommenssteuer	303.303,92	322.800	323.792,63	992,63
+ 402200 Umsatzsteuer	43.968,86	56.600	56.536,48	-63,52
+ 403200 Hundesteuer	5.279,08	5.100	5.535,00	435,00
= Summe Steuern	**1.013.312,87**	**912.837**	**1.229.586,87**	**316.749,87**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
601100 Grundsteuer A	93.815,22	111.974	102.429,19	-9.544,81
+ 601200 Grundsteuer B	121.363,22	122.883	125.691,29	2.808,29
+ 601300 Gewerbesteuer	384.461,65	361.599	608.278,00	246.679,00
+ 602100 Einkommenssteuer	303.303,92	322.800	323.792,63	992,63
+ 602200 Umsatzsteuer	43.968,86	56.600	56.536,48	-63,52
+ 603200 Hundesteuer	5.240,92	5.263	5.424,32	161,32
= Summe Steuern	**952.153,79**	**981.119**	**1.222.151,91**	**241.032,91**

Der Ertrag aus der Realisierung der Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 1.229.586,87 € wurde mit 316.749,87 € gegenüber dem Planansatz des Jahres 2017 überschritten. Durch die Festsetzung von Gewerbesteuermessbeträgen durch die zuständigen Finanzämter kam es zu Mehrerträgen gegenüber dem Planansatz von 246.679,00 €. Auf die Höhe der Zuweisungen hat die Stadt keinen Einfluss.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
411100 Schlüsselzuweisungen	213.769,00	297.300	298.328,00	1.028,00
+ 414800 Zuschüsse Stiftung	6.000,00	6.000	6.000,00	0,00
= Summe Zuschüsse und Zuweisungen	**219.769**	**303.300**	**304.432,00**	**1208,00**

Die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2017 betrugen 298.328,00 €. Damit wird im Haushaltsjahr 2017 der Planansatz eingehalten.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
4311XX Verwaltungsgebühren	1.515,45	1.000	1.044,76	44,76
+ 4321XX Benutzungsgebühren	12.716,13	12.500	14.627,53	2.127,53
= Summe öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	**14.231,58**	**13.500**	**15.672,29**	**2.172,29**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
6311XX Verwaltungsgebühren	1.515,45	1.000	1.044,76	44,76
+ 6321XX Benutzungsgebühren	11.845,02	9.600	15.008,25	5.408,25
= Summe öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	**13.360,47**	**10.600**	**16.053,01**	**5.453,01**

Die Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren sind auf die Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten im Friedhofswesen zurückzuführen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
4411XX Mieten und Pachten	36.130,30	33.900	36.217,59	2.317,59
+ 4461XX sonst. privatr. Leistungsentgelte	9.587,94	7.200	10.372,05	3.172,05
+ 448XXX Kostenerstattungen	0,00	700	0,00	-700,00
= Summe privatrechtl. Leistungsentgelte	**45.718,24**	**41.800**	**46.589,64**	**4.789,64**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
6411XX Mieten und Pachten	36.087,09	33.943	36.260,80	2.317,80
+ 6461XX sonst. privatrechtliche, Leistungsentgelte	9.587,94	7.200	10.372,05	3.172,05
+ 648XXX Kostenerstattungen	0,00	700	0,00	-700,00
= Summe privatrechtl. Leistungsentgelte	**45.675,03**	**41.843**	**46.632,85**	**4.789,85**

Die Erträge und Einzahlungen bei den Mieten und Pachten und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten entsprechen im Wesentlichen des Planansatzes.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
451100 Konzessionsabgaben	39.379,77	40.800	41.684,29	884,29
+ 453100 Auflösung Sopo aus Zuwendung	220.003,68	287.700	221.052,24	-66.647,76
+ 453200 Auflösung Sopo aus Beiträgen	19.193,56	18.300	19.198,79	898,79
+ 453400 Auflösung sonstige Sopo	0,00	0	0,00	0,00
+ 454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	0	0,00	0,00
+ 4561XX/4562XX Bußgelder/Säumniszuschlag	2.569,00	2.200	3.452,25	1.252,25
+ 458XX nicht zahlungsw. ordentliche Erträge	41.459,77	32.500	14.224,59	-18.275,41
+ 459100 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
= Summe sonst. ordentl. Erträge	**322.605,78**	**381.500**	**299.612,16**	**-81.887,84**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
651100 Konzessionsabgaben	38.979,77	41.200	32.264,29	-8.935,71
+ 6561XX/6562XX Bußgelder/Säumniszuschlag	2.315,58	2.695	3.195,61	500,61
= Summe sonst. ordentl. Einzahlungen	**41.295,35**	**43.895**	**35.459,91**	**-8.435,10**

Die Einzahlungen aus den Konzessionsabgaben für Elektroenergie für das Jahr 2017 wurden erst im Folgejahr kassenwirksam.
Die Höhe der Auflösung der Sonderposten ergab sich aus der Eröffnungsbilanz und war so auch für den Plan 2017 nicht einschätzbar.
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen (Prüfung Jahresabschluss 10.000 €, Zuschreibungen aus Niederschlagungen) beziehungsweise aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten. Aus den bereitgestellten Mitteln des Landes für die Umgehungsstraße wurden lediglich 6.368,81 € in Anspruch genommen. Die Auflösung des RAP wurde wie im Vorjahr gebucht.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
4616XX Zinserträge vom sonstigen Bereich	0,00	0	0,00	0,00
+ 465100 KOWISA	14.141,13	10.800	13.750,03	2.950,03
+ 465110 Gewinnanteile	0,00	0	0,00	0,00
+ 469100 bis 469120 Nachzahlungszins Gewerbest.	7.276,75	2.363	12.716,25	10.353,25
= Summe Finanzerträge	**21.417,88**	**13.163**	**26.466,28**	**13.303,28**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
6616XX Zinserträge vom sonstigen Bereich	0,00	0	0,00	0,00
+ 665100 KOWISA	14.141,13	10.800	13.750,03	2.950,03
+ 665110 Gewinnanteile	0,00	0	0,00	0,00
+ 669100 bis 669120 Nachzahlungszins Gewerbest.	2.222,43	7.430	8.360,25	930,25
= Summe Finanzeinzahlungen	**16.363,56**	**18.230**	**22.110,28**	**3.880,28**

Bei den Steuererstattungen handelt es sich um Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer.

Aufwendungen / Auszahlungen

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
501200 Dienstaufwendung Arbeitnehmer	44.855,03	45.800	46.206,51	406,51
+ 502200 Beiträge Versorgungskasse An	1.568,00	1.900	1.874,96	-25,04
+ 503200 Beiträge SV Arbeitnehmer	8.876,55	9.100	9.184,85	84,85
= SummePersonalaufwendungen	**55.299,58**	**56.800**	**57.266,32**	**466,32**

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
701200 Dienstauszahlung Arbeitnehmer	44.855,03	45.800	46.206,51	406,51
+ 702200 Beiträge Versorgungskasse AN	1.568,00	1.900	1.874,96	-25,04
+ 703200 Beiträge SV Arbeitnehmer	8.876,55	9.100	9.184,85	84,85
= Summe Personalauszahlungen	55.299,58	56.800	57.266,32	466,32

Die Personalaufwendungen wurden wie geplant in Anspruch genommen. Die Finanzrechnungsergebnisse sind mit den Daten der Ergebnisrechnung identisch.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
521100 Unterhaltung der Grundstücke	25.630,56	58.100	35.891,97	-22.208,03
+ 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.580,38	51.700	49.911,63	-1.788,37
+ 522110 Beschilderung	305,23	400	248,60	-151,40
+ 522120 Strombezugskosten Beleuchtung	18.769,63	10.100	10.070,20	-29,80
+ 522130 Winterdienst	444,00	500	0,00	-500,00
+ 522140 Beseitigung von Ölspuren	0,00	1.000	0,00	-1.000,00
+ 523100 Mieten und Pachten	0,00	0	0,00	0,00
+ 524100/524190 Bewirtschaftung der Grundstücke	27.387,48	30.987	26.266,73	-4.720,27
+ 525500 Unterhaltung des sonst. bew. Vermögens	1.867,97	3.500	3.748,17	248,17
+ 5271XX besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	36,70	3.000	1.838,81	-1.161,19
+ 5291XX/5292XX sonst. Dienstleistungen	757,90	1.213	895,28	-317,72
= Summe ordentliche Aufwendungen	90.779,85	160.500	128.871,39	-31.628,61

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
721100 Unterhaltung der Grundstücke	31.143,82	57.100	35.849,13	-21.250,87
+ 722100 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.580,38	66.700	49.911,63	-16.788,37
+ 722110 Beschilderung	305,23	400	248,60	-151,40
+ 722120 Strombezugskosten Straßenbeleuchtung	18.769,63	10.100	10.070,20	-29,80
+ 722130 Winterdienst	444,00	500	0,00	-500,00
+ 722140 Beseitigung von Ölspuren	0,00	1.000	0,00	-1.000,00
+ 723100 Mieten und Pachten	0,00	0	0,00	0,00
+ 724100/724190 Bewirtschaftung der Grundstücke	27.347,14	31.027	26.140,62	-4.886,38
+ 725500 Unterhaltung des sonst. bew. Vermögens	1.867,97	3.500	3.677,90	177,90
+ 7271XX besondere Verwaltungs- und Betriebsausz.	36,70	3.000	1.838,81	-1.161,19
+ 7291XX/7292XX sonst. Dienstleistungen	757,90	1.213	895,28	-317,72
= Summe ordentliche Auszahlungen	**96.252,77**	**174.540**	**128.632,17**	**-45.907,83**

Die Minderaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen setzen sich wie aus der vorhergehenden Tabelle ersichtlich aus vielen Einzelpositionen zusammen. Nicht in Anspruch genommen wurden 21.250,87 € aus der Unterhaltung der Grundstücke und 16.788,38 € aus der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.200,00	4.400	4.200,00	-200,00
+ 534100 Gewerbesteuerumlage	29.227,00	30.500	54.253,00	23.753,00
+ 53721 Kreisumlage	437.851,00	422.200	533.631,00	111.431,00
+ 53722 Verbandsgemeindeumlage	595.694,00	580.200	733.242,00	153.042,00
+ 539100 sonstige Transferleistungen	0,00	0	0,00	0,00
= Summe ordentliche Auszahlungen	**1.066.972,00**	**1.037.300**	**1.325.326,00**	**288.026,00**

Durch höhere Gewerbesteuereinnahmen erhöhte sich die Gewerbesteuerumlage entsprechend. Zum Zeitpunkt der Haushaltplanung standen die Beträge der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage fest. Die Planansätze konnten eingehalten werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten waren Rückstellungen für die Verbandsgemeinde- und Kreisumlage zu bilden. Die Bildung der Rückstellungen ist nicht planbar. Durch die Bildung der Rückstellung waren die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im Aufwand mit insgesamt 264.473,00 € überschritten. Diese erhebliche Überschreitung führte zu einem negativen Jahresabschluss. Die Auflösung der Rückstellungen erfolgt im Jahr 2019.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
542100/542900 ehrenamtl. und sonst. Tätigkeit	17.241,44	22.400	17.262,00	-5.138,00
+ 543110/543170 Geschäftsaufwendungen	22.855,06	21.800	18.376,28	-3.423,72
+ 5452XX Erstattungen	24.655,93	21.000	20.161,23	-838,77
+ 544100 Steuern, Versicherungen	5.949,17	6.500	6.264,30	-235,70
+ 545210 Stadtwirtschaft	97.350,74	115.000	87.530,28	-27.469,72
+ 547XX Wertveränderungen	3.019,48	4.400	60.318,27	55.918,27
+ 549100 Verfügungsmittel	567,20	600	460,39	-139,61
= Summe ordentlicher Aufwendungen	**171.639,02**	**191.700**	**210.372,75**	**18.672,75**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
742100/742900 ehrenamtl. und sonst. Tätigkeit	17.241,44	22.400	17.262,00	-5.138,00
+ 743110/743170 Geschäftsaufwendungen	12.855,06	11.800	8.376,28	-3.423,72
+ 744100 Steuern, Versicherungen	5.949,17	6.500	6.264,30	-235,70
+ 745200 Erstattungen	28.065,44	21.000	0,00	-21.000,00
+ 745210 Stadtwirtschaft	97.350,74	115.000	87.530,28	-27.469,72
+ 747330/747350 Wertveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
+ 749100 Verfügungsmittel	567,20	600	460,39	-139,61
= Summe ordentliche Auszahlungen	162.029,05	177.300	119.893,25	-57.406,75

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 wurde pflichtgemäß eine Rückstellung für den zu erwartenden Aufwand für die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 in Höhe von 10.000,00 € gebildet.

Die Kostenerstattung für das Freibad für 2017 werden im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 20,161,23 € kassenwirksam.

Die angebotenen Leistungen der Stadtwirtschaft wurden mit 27.469,72 € nicht in Anspruch genommen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
551XXX Zinsaufwendungen für Kassenkredite	0,00	0	0,00	0,00
+ 5516XX/5517XX Zinsaufw. für Investitionskredite	0,00	0	0,00	0,00
+ 559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25
+ 559900 sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
= Summe ordentliche Auszahlungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
751700 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	0,00	0	0,00	0,00
+ 7516/7517 Zinsaufw. für Investitionskredite	0,00	0	0,00	0,00
+ 759200 Verzinsung von Steuernachforderungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25
+ 759900 sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
= Summe ordentliche Auszahlungen	44,75	2.000	2.615,25	615,25

Die Rückzahlung von Gewerbesteuern aus Vorjahren waren mit 2.615,25 € zu verzinsen. Die Aufwandsbuchungen entsprechen auch den Auszahlungsbuchungen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
571120 AfA Gebäude	79.096,43	79.500	79.096,41	-403,59
+ 571121 AfA Gebäude Außenanlage	2.089,94	2.200	2.089,92	-110,08
+ 571130 AfA auf Infrastrukturvermögen	186.327,14	173.200	196.521,47	23.321,47
+ 571140 AfA auf Fahrzeuge	16.631,20	16.000	16.631,20	631,20
+ 571150 AfA auf Maschinen und techn. Anlagen	5.011,64	2.800	4.860,45	2.060,45
+ 571160 AfA auf BGA	0,00	0	0,00	0,00
+ 571170 AfA auf GWG	0,00	0	0,00	0,00
+ 571180 AfA auf Sammelposten	0,00	0	0,00	0,00
= Summe Abschreibungen	289.156,35	273.700	299.199,45	25.499,45

Abschreibungen sind sowohl im Ergebnis als auch im Haushaltsplan nur Positionen des Aufwandes.
Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2017 lagen für die Ermittlung der Abschreibungen gesicherte Werte für die Gebäude und Außenanlagen vor. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Abschreiben für den Hakeborner Weg noch nicht berücksichtigt werden. Daher wurde der Planansatz der Abschreibungen zum Infrastrukturvermögen mit 23.321,47 überschritten.
Abschreibungen sind nicht zahlungswirksam.

Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
681100 Investitionszuweisungen	76.879,00	0	80.778,00	80.778,00
+ 681200 Zuweisungen Gemeinde	0,00	0	0,00	0,00
+ 681700 Zuweisungen private Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
+ 681800 Zuweisungen private Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
+ 682100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundst.	2.568,00	0	0,00	0,00
+ 683200 Einz. aus der Veräußerung von Sammelposten	0,00	0	0,00	0,00
+ 683100 Einz. aus der Veräußerung von BGA	0,00	0	0,00	0,00
+ 683300 Einz. aus dem Verkauf GWG	0,00	0	0,00	0,00
+ 685100 Einz. aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
+ 688100 Beiträge u. ähnliche Entgelte	8.928,41	506	446,81	-59,19
+ 689100 sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
= Summe Einzahlungen aus Investitionen	88.375,41	506	81.224,81	80.718,81
782100 Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0,00	0,00
+ 783100 Ausz. für den Erwerb von Vermögens-gegenständen ab 1000 EUR	0,00	0	0,00	0,00
+ 783200 Auszahlung für Sammelposten	0,00	764	0,00	-764,00
+ 783300 Auszahlung für GWG	0,00	0	0,00	0,00
+ 785100 Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
+ 785200 Tiefbaumaßnahmen	89.035,44	62.998	62.997,73	-0,27
+ 785300 sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
+ 789100 sonstige Investitionsausz.	0,00	0	0,00	0,00
= Summe Auszahlungen Investitionen	89.035,44	63.762	62.997,73	-764,27

Im Konto Tiefbaumaßnahmen wurden finanzielle Mittel für die Straße „Am Bahnhof“ in Höhe von 57.013,84 € gebucht.

Zur Finanzierung der energetischen Sanierung der Straßenbeleuchtung in der Max-Kasperschinski-Straße wurden weitere 5.983,89 € aufgewendet.

Unterhaltung der Grundstücke (103)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
521100 Unterhaltung der Grundstücke	25.630,56	58.100	35.891,97	-22.208,03
721100 Unterhaltung der Grundstücke	31.143,82	58.100	35.849,13	-21.250,87

In der Unterhaltung der Grundstücke sind die erforderlichen Aufwendungen für die Maßnahmen der Werterhaltung an den gemeindeeigenen Grundstücken geplant. Von den geplanten Mittel in Höhe von 58.100,00 € wurden 22.208,03 € nicht in Anspruch genommen.

Versicherungsleistungen (104)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
Aufwendungen für Versicherungsleistungen	7.181,30	8.200	7.833,90	366,10
Auszahlungen für die Versicherungsleistungen	7.181,30	8.200	7.833,90	366,10

Arbeitsleistungen der Stadtwirtschaft (105)

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2016	2017		
	Euro			
	1	2	3	4
Aufwendungen für Leistungen der Stadtwirtschaft	97.350,74	115.000	87.530,28	27.469,72
Auszahlungen für Leistungen der Stadtwirtschaft	97.350,74	115.000	87.530,28	27.469,72

Die für die Stadtwirtschaft zur Verfügung stehenden Leistungen wurden nicht in voller Höhe in Anspruch genommen.

Ermächtigungsübertragungen

Die Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2017 für die Durchführung von Investitionsmaßnahmen wurden in folgenden PSK bzw. Maßnahmen erteilt

Finanzrechnung

Produktsachkonto	Auszahlung Maßnahme / Beschreibung	Betrag in EUR
545100.54520.785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Übertragung des Auftrags (8) aus dem Jahr 2017 nach 2018. Max-Kasperschinski-Straße	17.575,98
541000.54100.785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Am Bahnhog	36.986,16
Summe der übertragenen Ermächtigungsübertragungen Auszahlungen		54.562,16

Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Teilhaushalten)	Gesamtbetrag am Ende des Haushalts-jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
		ersten	zweiten	dritten	vierten
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahr			
		2017	2018	2019	2020
	in Euro				
1	2	3	4	5	6
TH5 - Gemeindliche Infrastruktur	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58 - Kurze Straße	0	0	0	0	0
Summe	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verpflichtungsermächtigungen waren mit dem Haushaltsplan 2017 nicht erteilt und somit auch nicht zu übertragen.

Genehmigungen von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

PSK	Erläuterung	Betrag -in Euro-	genehmigt durch / Deckungsquelle
Teilhaushalt 1 Verwaltungssteuerung und Service			
122100.12200.522100 122100.12200.722100	Baumschnitt im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht	4.000,00	Bürgermeister 111710.11710.524130 111710.11710.724130 111710.11710.524190 111710.11710.724190
Teilhaushalt 2 Heimat- und Denkmalpflege / Jugend			
281000.28100.527100 281000.28100.727100	Nachbestellung Präsente für Jubiläen	1.400,00	Bürgermeister 611100.61100.401100 611100.61100.601100 611100.61100.469110 611100.61100.669110

Sollüberträge innerhalb der Teilpläne bzw. der Budgets

PSK	Erläuterung	Betrag -in Euro-	genehmigt durch / Deckungsquelle
Teilhaushalt 2 Heimat- und Denkmalpflege / Jugend			
252100.25200.525500 252100.25200.725500	Instandhaltung und Überprüfung Feuerlöscher	300,00	252100.25200.527120 252100.25200.727120
Teilhaushalt 5 Gemeindliche Infrastruktur			
541000.54100.522100 541000.54100.722100	Reparaturkosten Bankett und Gehweg in der W.-Firse-Straße	17.500,00	545100.54520.522120 545100.54520.722120 545100.54520.522100 545100.54520.722100 551100.55100.524160 551100.55100.724160 551100.55100.543150 551100.55100.743150 551100.55110.543150 551100.55110.743150 538100.53800.522100 538100.53800.722100 545100.54520.446100 545100.54520.646100 541000.54100.446100 541000.54100.446100

4. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2017 - 3 Jahresvergleich -

Kennzahl	Erläuterungen	Wert im Haushaltsjahr		
		2017	2016	2015
		- in % -		
	1	2	3	4
Erfolgskennzahlen:				
ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**105,03**	101,18	102,04
Steuerquote	Steuererträge * 100/ Ordentliche Erträge	**63,82**	61,18	57,54
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100/ Ordentliche Erträge	**15,97**	13,95	16,27
Sozialtransferquote	Sozialtransferaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**0,00**	0,00	0,00
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**2,83**	3,30	2,27
Sach- und Dienstleistungsquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**6,37**	5,42	8,75
Abschreibungsaufwandsquote	Planmäßige Abschreibungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**14,79**	17,26	17,20
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	**0,13**	0,00	0,04
Quote Sonstiger Aufwand	Sonstige ordentliche Aufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen (sonstige ordentliche Aufwendungen entsprechen NICHT der Position in der ER!)	**75,89**	74,02	71,75
Finanzkennzahlen:				
Liquiditätsdeckungsgrad	Summe der Einzahlungen* 100/ Summe der Auszahlungen	**120,37**	96,63	94,17
Deckungsgrad Anlagendeckungsgrad A	Kapitalposition * 100/ Anlagevermögen	**64,78**	64,09	62,71
Deckungsgrad Anlagendeckungsgrad B	(Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital) * 100/ Anlagevermögen	**64,78**	64,09	62,71
Liquidität 1. Grades	Liquide Mittel * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	**3.534,23**	2.964,82	2.706,75
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	**3.658,39**	3.242,50	2.757,93
Selbstfinanzierungsgrad	(ZMS laufende Verwaltungstätigkeit - AZ für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften + AZ für Umschuldungen) * 100/ Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo)	**428,88**	-73,54	-5,97
Vermögenskennzahlen:				
Anlagevermögensquote	Anlagevermögen * 100/ Gesamtvermögen	**86,76**	89,50	89,62
Anlagenabnutzungsgrad	Kumulierte Abschreibungen * 100/ Historische AHK	**0,00**	0,00	0,00
Investitionsquote	Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ immaterielles Vermögen und Sachanlagen im Haushaltsjahr@zu ursprünglichen AW/ HW zu Begin des Haushaltsjahres)	**0,00**	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ Abschreibungen auf Sachanlagen	**21,06**	30,79	125,25
Bilanzielle Verschuldung (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12.	**314.913,24**	42.613,86	69.713,49
Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung zum 30.06. des Vorjahres (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12./ EWZ 30.06.des Vorjahres	**0,00**	0,00	48,11
Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung zum 31.12. des Vorvorjahres (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12./ EWZ 31.12. des Vorvorjahres	**217,48**	29,65	48,05
Einwohner zum 30.06. des Vorjahres		**0**	0	1.449
Einwohner zum 31.12. des Vorvorjahres		**1.448**	1.437	1.451