

**TEILHAUSHALT
ZENTRALE FINANZLEISTUNGEN**

Produktübersicht Haushalt 2017

Teilhaushalt V

Zentrale Finanzleistungen

Produkt Nr.	Produktbezeichnung	Gesamterträge	Gesamt- aufwendungen	Gesamt- saldo
160101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	11.401.000,00 € -	5.717.000,00 €	5.684.000,00 €
160201	Rücklagen, Kredite	- € -	216.000,00 € -	216.000,00 €
160301	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahr	- €	- €	- €
	Summen:	11.401.000,00 € -	5.933.000,00 €	5.468.000,00 €

Die vorgenannten Summen enthalten keine Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsverrechnungen.

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Produktbeschreibung			
Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen			
Gemeinde Rimbach			
P-Bereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
P-Gruppe	1601	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	
Produkt	160101	Steuern, Zuweisungen und Umlagen	
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
Finanzen und Steuern		Walter Schmitt	
Pflichtaufgaben:	<input checked="" type="checkbox"/>		Freiwillige Aufgaben:
Rechtsbindungsgrad:	muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>
			freiwillig <input type="checkbox"/>
Kurzbeschreibung	Gemeindesteuern (Gewerbe-, Grund-, Hunde- und Spielapparatesteuer), Steueranteile (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile), Allgemeine Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Finanzzuweisungen, Investitionspauschale), Allgemeine Umlagen (Kreis- und Schulumlage, Gewerbesteuerumlage, sonstige pauschale Zuweisungen).		
Allgemeine Ziele	Rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuererhebung und Abwicklung der Allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.		
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger, Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Geschäftsbereiche, Aufsichtsbehörde		
Produktbeteiligte	Steuerpflichtige, übergeordnete Behörden, Geschäftsbereiche		
Künftige Entwicklung	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.		
Auftragsgrundlage	GewStG, GrundstG, HGO, KAG, AO, FAG, Hundesteuersatzung, Spielapparatesteuersatzung, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO und weitere einschlägige Verordnungen		
Kennzahlen	2017	2016	2015
Einkommensteueranteile, Ertrag je EW (8.571 EW).	572,86 €	548,36 €	531,16 €
Gewerbesteuer, Ertrag je EW.	210,01 €	221,68 €	306,04 €
Schlüsselzuweisungen, Ertrag je EW.	300,67 €	256,91 €	231,09 €
Grundsteuern, Ertrag je EW.	132,54 €	117,14 €	104,05 €
Aufwand Kreis- und Schulumlage je EW.	628,51 €	602,26 €	646,46 €
Aufwand Gewerbesteuerumlage je EW.	38,50 €	40,84 €	57,72 €
Aufwand Kompensationsumlage je EW.	0,00 €	0,00 €	17,45 €
Kennzahlen	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
Kosten je Einwohner	658,97	621,97	525,97

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen						
Gemeinde Rimbach						
Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	50	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	55	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml		8.009.000	7.717.000	8.210.040
06	547	6 Erträge aus Transferleistungen		330.000	300.000	309.977
07	540-543	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		2.577.000	2.202.000	1.980.694
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.		65.000	65.000	65.699
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge		420.000	558.900	114.800
10		10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)		11.401.000	10.842.900	10.681.210
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	11 Personalaufwendungen				
12	644-646	12 Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	66	14 Abschreibungen				12.089
15	71	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	73	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.		-5.717.000	-5.512.000	-6.185.122
17	72	17 Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)		-5.717.000	-5.512.000	-6.173.033
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		5.684.000	5.330.900	4.508.177
21	56, 57	21 Finanzerträge				335
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23		23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				335
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)		11.401.000	10.842.900	10.681.544
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)		-5.717.000	-5.512.000	-6.173.033
24B		26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)		5.684.000	5.330.900	4.508.512
25	59	27 Außerordentliche Erträge				-437
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27		29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				-437
28		30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		5.684.000	5.330.900	4.508.075
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		-36.000		
31		33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-36.000		
32		34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen		5.648.000	5.330.900	4.508.075

Erläuterungen Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Position Ergebnishaushalt

05 Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit Familienleistungsausgleich

Der Ansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer besteht aus zwei Komponenten:
regulärer Einkommensteueranteil

Der derzeitige Verteilungsschlüssel gilt für den Zeitraum 2015 bis 2017. Er basiert auf der Steuerschätzung 2010 und ist gegenüber den vorherigen 3 Jahren um rund 2% niedriger. Der Finanzplanungserlass des Landes prognostiziert eine Steigerung des Aufkommens gegenüber 2016 um 3,5 %. Diese Prognose basiert auf der Mai-Steuerschätzung. Wir bilden einen Einnahmeansatz von 4.580.000 €.

06 Erträge aus Transferleistungen

Kompensationsanteil Familienleistungsausgleich

Zum Ausgleich der Belastungen durch den Familienleistungsausgleich erhalten die Gemeinden einen Kompensationsanteil für den Rückgang der regulären Steueranteile. Auch hier gilt der o.g. Schlüssel. Wir bilden einen Ansatz in Höhe von 330.000 €.

Zusammen veranschlagen wir also einen Anteil von 4.910.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2017	4.580.000 € + 330.000 € =	4.910.000 €
Ansatz Haushalt 2016	4.400.000 € + 300.000 € =	4.700.000 €
Rechnungsergebnis 2015	4.242.616 € + 309.977 € =	4.552.593 €
Rechnungsergebnis 2014	4.116.210 € + 294.497 € =	4.410.707 €
Rechnungsergebnis 2013	3.846.859 € + 305.571 € =	4.152.430 €
Rechnungsergebnis 2012	3.564.428 € + 280.340 € =	3.844.768 €
Rechnungsergebnis 2011	3.237.666 € + 235.270 € =	3.472.936 €

05 Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Wir rechnen in 2017 mit einem Umsatzsteueranteil in Höhe von 240.000 € (190.000 € / 187.705 €). Auch hier gilt die Schlüsselzahl für die Jahre 2015 - 2017. Die Prognose im Finanzplanungserlass zum Umsatzsteueraufkommen geht von + 25,5 % gegenüber 2016 aus. (Sondereffekt Bundeszuweisung)

Grundsteuer A

Der Hebesatz der Grundsteuer A wurde zum 01.01.2017 von 420 % auf 480 % angehoben. Der Haushaltsansatz in Höhe von 41.000 € basiert (38.000 € / 33.408 €) auf den uns bekannten Daten.

Grundsteuer B

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde zum 01.01.2017 von 420% auf 480 % angehoben. Der Haushaltsansatz in Höhe von 1.095.000 € (966.000 € / 858.374 €) basiert auf den uns bekannten Daten.

Gewerbsteuer

Der Gewerbesteuerhebesatz wurde zum 01.01.2017 unverändert bei 380% belassen. Für 2017 werden Einnahmen in Höhe von 1.800.000 € eingestellt. Die Summe entspricht dem erwarteten Vorauszahlungssoll für 2017.

Veränderungen durch Nachzahlungen oder Erstattungen für veranlagte Jahre sind jedoch nicht vorhersehbar.

Vergleichszahlen:

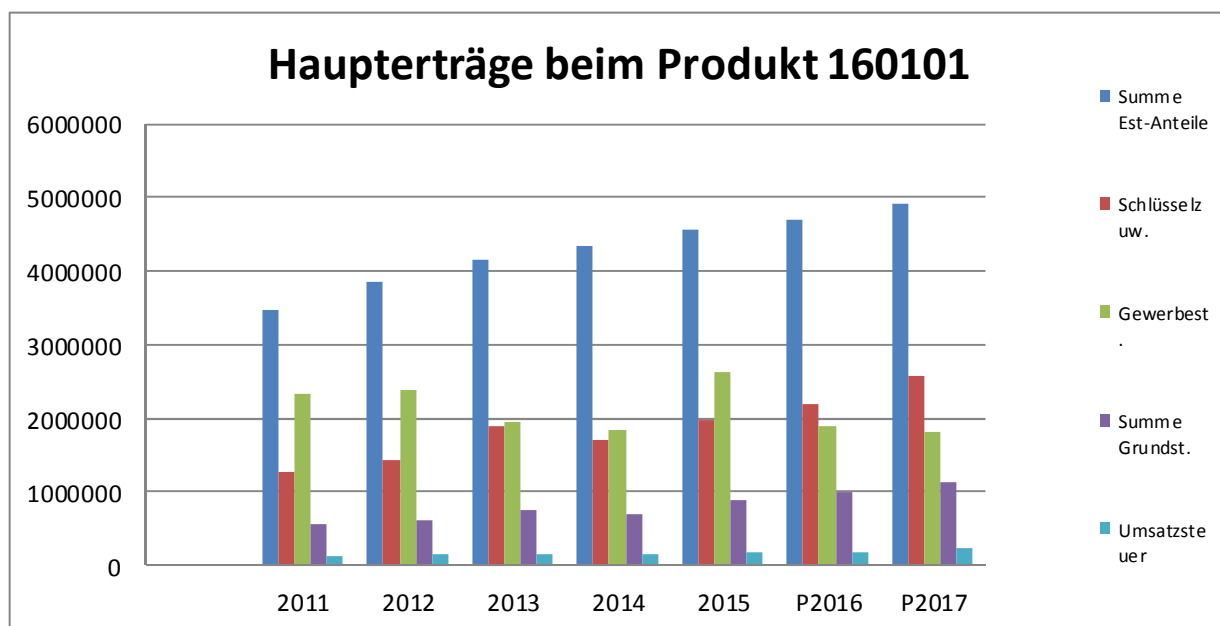
Ansatz Haushalt 2017	1.800.000 €
Ansatz Haushalt 2016	1.900.000 €
Rechnungsergebnis 2015	2.623.071 €
Rechnungsergebnis 2014	2.305.377 €
Rechnungsergebnis 2013	1.942.149 €
Rechnungsergebnis 2012	2.387.518 €
Rechnungsergebnis 2011	2.336.822 €

Spielapparatesteuer

Die Spielapparatesteuer wird mit 200.000 € (170.000 € / 210.933 €) veranschlagt. Im dritten Vierteljahr 2016 wurden 85 (84) Geldspielautomaten besteuert.

Hundesteuer

Die Einnahmen aus der Hundesteuer werden nach den Gebührensätzen, die seit 01.01.2015 gelten, in Höhe von 53.000 € (53.000 € / 53.931 €) erwartet. Im dritten Vierteljahr 2016 waren 548 (554) Hunde angemeldet. Davon wurden 2 (2) Hunde als gefährliche Hunde besteuert.



	P2017	P2016	JA2015	JA2014
Steuerquote (Anteil an ord.Erträgen)	49,64 %	50,23 %	53,37 %	53,64 %

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgem. Umlagen

Schlüsselzuweisungen

Die vorläufigen Schlüsselzuweisungen wurden auf Basis des Referenzzeitraums 7/2015-6/2016 vorläufig ermittelt. Sie betragen rund 2.577.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2017	2.577.000 €
Ansatz Haushalt 2016	2.202.000 €
Rechnungsergebnis 2015	1.980.694 €
Rechnungsergebnis 2014	1.700.810 €
Rechnungsergebnis 2013	1.901.965 €
Rechnungsergebnis 2012	1.433.700 €
Rechnungsergebnis 2011	1.270.313 €

08 Erträge aus der Auflösung der Investitionspauschalen der letzten 10 Jahre. (§ 38 Abs. 4 GemHVo)

09 Auflösung von Rückstellungen aus Vorjahren für den Kommunalen Finanzausgleich
Auflösung aus der Rückstellung beim JA 2015 420.000 €

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kreisumlage

Die vorläufigen Kreisumlagegrundlagen wurden mit rund 10.157.188 € (9.761.955 €) berechnet. Bei einem vorr. Hebesatz von 33,45% müssen wir mit einer Kreisumlage in Höhe von 3.397.000 € rechnen. Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2017	3.397.000 €	Hebesatz 33,45 %
Ansatz Haushalt 2016	3.265.000 €	Hebesatz 33,44 %
Rechnungsergebnis 2015	3.074.976 €	Hebesatz 37,00 % vorheriger KFA
Rechnungsergebnis 2014	2.940.420 €	Hebesatz 36,00 %
Rechnungsergebnis 2013	2.784.804 €	Hebesatz 36,00 %
Rechnungsergebnis 2012	2.724.660 €	Hebesatz 35,50 %
Rechnungsergebnis 2011	2.461.724 €	Hebesatz 33,55 %

Schulumlage

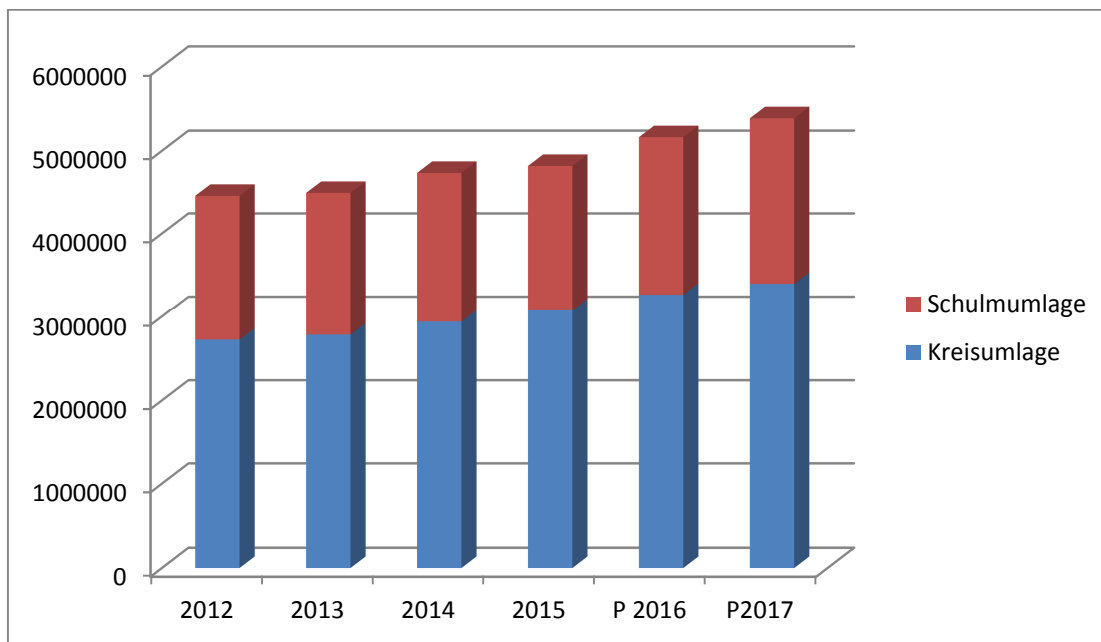
Die Schulumlage (Zuschlag zur Kreisumlage vorr. 19,57 % der Umlagegrundlagen) beträgt demnach rund 1.990.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2017	1.990.000 €	Hebesatz vorr.19,57 %
Ansatz Haushalt 2016	1.897.000 €	Hebesatz vorr.19,59 %
Rechnungsergebnis 2015	1.745.256 €	Hebesatz 21,00 % vorheriger KFA
Rechnungsergebnis 2014	1.796.928 €	Hebesatz 22,00 %
Rechnungsergebnis 2013	1.701.828 €	Hebesatz 22,00 %
Rechnungsergebnis 2012	1.726.896 €	Hebesatz 22,50 %

Zusammenfassung KU und SU

Ansatz HH 2017	5.387.000€	Hebesatz vorr. 53,02 %
Ansatz HH 2016	5.162.000€	Hebesatz vorr. 53,03 %
Rechnungsergebnis 2015	4.820.232€	Hebesatz 58,00 % vorheriger KFA
Rechnungsergebnis 2014	4.737.348 €	Hebesatz 58,00 %
Rechnungsergebnis 2013	4.486.632 €	Hebesatz 58,00 %
Rechnungsergebnis 2012	4.451.556 €	Hebesatz 58,00 %



Kommunaler Finanzausgleich

Zahlungsmäßig ist der Kommunale Finanzausgleich 2017 (Referenzzeitraum 07/2015-06/2016) für die Gemeinde Rimbach, im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, um rund 150.000 € besser.

	HH 2016	HH 2017	
Schlüsselzuweisungen	2.202.000	2.577.000	+ 375.000
Kreisumlage	3.265.000	3.397.000	+ 132.000
Schulumlage	1.897.000	1.990.000	+ 93.000
Verbesserung 2017 zu 2016			+ 150.000

Gewerbsteuerumlage

Die Gewerbsteuerumlage richtet sich nach den Zahlungseingängen bei der Gewerbesteuer. Sie wird in der Weise berechnet, dass das Gewerbesteuer-Ist-Aufkommen im Erhebungsjahr durch den von der Gemeinde festgesetzten Hebesatz dividiert und mit dem gesetzlichen Gesamtvervielfältiger multipliziert wird.

Der gesetzliche Vervielfältiger wurde wie folgt festgesetzt:

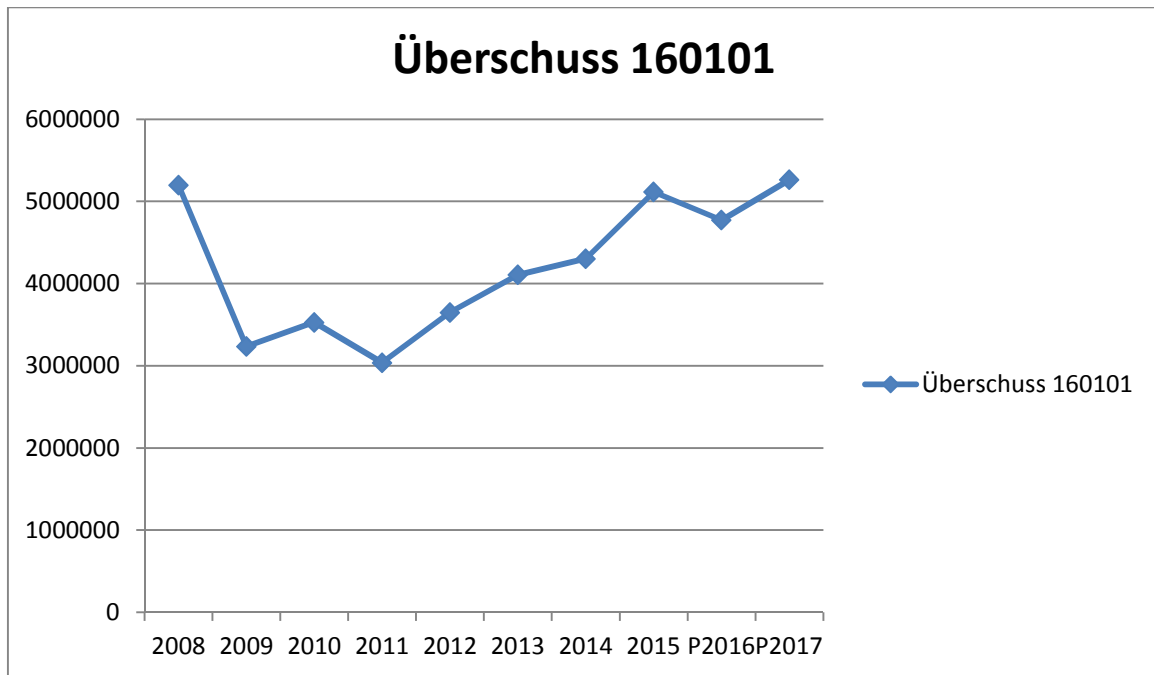
2017 HS 380%	69 Punkte	ergibt 18,16 % des Aufkommens
2016 HS 380%	69 Punkte	ergibt 18,16 % des Aufkommens
2015 HS 357%	69 Punkte	ergibt 19,32 % des Aufkommens
2014 HS 340%	69 Punkte	ergibt 20,29 % des Aufkommens
2013 HS 330%	69 Punkte	ergibt 20,91 % der Aufkommens

Bei geplanten Gewerbesteuereinnahmen von 1.800.000 € ergibt sich eine Gewerbsteuerumlage von rd. 330.000 €.

Der Überschuss aus dem Produkt 160101, ohne die Rückstellungen und ILV, beläuft sich danach voraussichtlich auf 5.264.000 €.

Nachfolgend die Ergebnisse der Überschüsse des Produkts 160101 (ohne Rü und ILV):

2017:	5.264.000 €	HH-Plan
2016:	4.772.000 €	HH-Plan
2015:	5.115.311 €	
2014:	4.303.105 €	
2013:	4.105.950 €	
2012:	3.648.481 €	
2011:	3.038.068 €	
2010:	3.528.897 €	
2009:	3.234.489 €	
2008:	5.196.862 €	



30 Interne Leistungsverrechnung, Aufwand der Verwaltung für die Steuererhebung.

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen							
Gemeinde Rimbach							
Nr.	Bezeichnung	HHansatz 2017	Verpflichtungs - ermächtigung	HHansatz 2016	Erg. Jahres- abschl. 2015	Gesamt- auszahlungs- sb.	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				45.000		
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
	und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
05	Summe				45.000		
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen						
07	davon: Ausz. für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
08	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
10	Summe						
11	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)				45.000		

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Produktbeschreibung						
Produkt 160201 Rücklagen , Kredite						
Gemeinde Rimbach						
P-Bereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
P-Gruppe	1602	sonst.allg. Finanzwirtschaft				
Produkt	160201	Rücklagen , Kredite				
Produktinformation						
Verantwortliche Organisationseinheit				Verantwortliche Person(en)		
Finanzen und Steuern				Walter Schmitt		
Pflichtaufgaben:			<input checked="" type="checkbox"/>	Freiwillige Aufgaben:		
Rechtsbindungsgrad:			muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>	freiwillig <input type="checkbox"/>
Kurzbeschreibung	Kreditmanagement und Finanzmittelbewirtschaftung (Kredite und Kreditbeschaffungskosten, Zinserträge aus Geldanlagen, Kassenkredite), Gewährverträge, Bürgschaften ohne Bausachen.					
Allgemeine Ziele	Wirtschaftliche Verwaltung der vorhandenen und zu beschaffenden Zahlungsmittel.					
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Geschäftsbereiche					
Produktbeteiligte	Kreditinstitute, Gemeindliche Gremien					
Künftige Entwicklung	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.					
Auftragsgrundlage	HGO, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO					
Kennzahlen	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015			
Kosten je Einwohner	17,05	13,77	30,86			

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Teilergebnishaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite						
Gemeinde Rimbach						
Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	50	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	55	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	547	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10		10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	11 Personalaufwendungen				
12	644-646	12 Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	66	14 Abschreibungen				
15	71	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	73	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	72	17 Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)				
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	21 Finanzerträge				113.566
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen		-216.000	-256.500	-179.013
23		23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)		-216.000	-256.500	-65.447
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)				113.566
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)		-216.000	-256.500	-179.013
24B		26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)		-216.000	-256.500	-65.447
25	59	27 Außerordentliche Erträge				
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27		29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28		30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		-216.000	-256.500	-65.447
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		362.100	374.500	329.955
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		362.100	374.500	329.955
32		34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen		146.100	118.000	264.508

Erläuterungen

Produkt 160201

Rücklagen, Kredite

Position Ergebnishaushalt

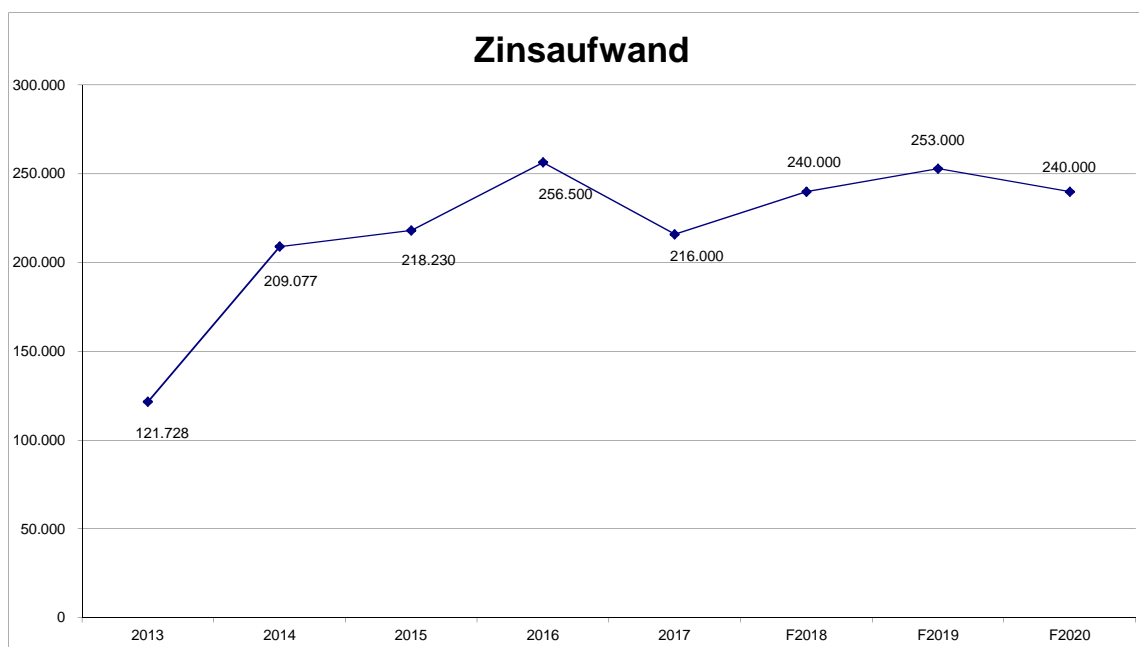
21	Ausschüttung Sparkasse und Zinseinnahmen	
22	Zinsausgaben an den Kreditmark für die Altschulden.	121.500 €
	Zugang Inv. Kredite 2017 ½ Jahr	10.000 €
	Zinsen für Kassenkredite im Laufe des Jahres 2017, 0,5%	10.000 €
	Zinsen Breitbandausbau	26.500 €
	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramme	20.000 €
	Auflösung der Ansparraten IFD u. Sonderbeiträge	<u>28.000 €</u>
	Summe 2017:	216.000 €

Anteil am Haushaltsvolumen (Aufwendungen) 1,29 %.
Die Zinsen für das Breitbandprojekt werden als ILV-Ertrag von Produkt 150203 veranschlagt.

Auflösung der Ansparraten der bestehenden Investitionskredite sowie der Sonderbeiträge für IFD-Sofortkredite. Die Ansparraten sind in der Doppik während der Ansparphase kein Aufwand sondern nur eine Auszahlung. Sie werden nach Auszahlung der Kredite über deren Laufzeit ergebniswirksam als Aufwand mit jährlich 5% aufgelöst. Sie werden damit wie Disagio behandelt. (28.000 €).

Summen der Folgejahre:	2018	2019	2020
Zinsen für Altschulden	115.300 €	110.700 €	104.100 €
Zugang Investitionskredite Finanzhaushalt	30.000 €	45.000 €	50.000 €
Zinsen Breitbandprojekt	32.500 €	36.000 €	25.500 €
Zinsen 0,5 % für kumulierte Kassenkredite	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	19.200 €	18.300 €	17.400 €
KIPG ab 2018, (Zinsdiensthilfe Land)	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Auflösung Ansparraten IFD-Kredite	<u>28.000 €</u>	<u>28.000 €</u>	<u>28.000 €</u>
Summe Zinsaufwand Gesamt	240.000 €	253.000 €	240.000 €

Grundlage ist das aktuelle Investitionsprogramm.



Anteil am HH-Volumen (Aufwendungen)	0,83%	1,37%	1,73%	1,60%	1,29%	1,40%	1,44%	1,35%
Aufwand je EW	14,41 €	24,74 €	25,54 €	30,25 €	25,20 €	28,00 €	29,52 €	28,00 €

Position Finanzhaushalt

01 Tilgungsanteil des Landes zu den Darlehen des Konjunkturprogramms.

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Teilfinanzhaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite							
Gemeinde Rimbach							
Nr.	Bezeichnung	HHansatz 2017	Verpflichtungs - ermächtigung	HHansatz 2016	Erg. Jahres- abschl. 2015	Gesamt- auszahlungs- sb.	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.000		18.000	18.092		
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
	und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	1.392.000		2.859.000	2.245.000		
05	Summe	1.410.000		2.877.000	2.263.092		
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen						
07	davon: Ausz. für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
08	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-361.000		-420.000	-331.903	-3.403.700	-2.186.700
10	Summe	-361.000		-420.000	-331.903	-3.403.700	-2.186.700
11	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	1.049.000		2.457.000	1.931.189	-3.403.700	-2.186.700

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Produktbeschreibung			
Produkt 160301 Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre			
Gemeinde Rimbach			
P-Bereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
P-Gruppe	1603	Abwicklung der Vorjahre	
Produkt	160301	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre	
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
Finanzen und Steuern		Walter Schmitt	
Pflichtaufgaben:	<input checked="" type="checkbox"/>		Freiwillige Aufgaben:
Rechtsbindungsgrad:	muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>
			freiwillig <input type="checkbox"/>
Kurzbeschreibung	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre, Veranschlagung von Fehlbeträgen.		
Allgemeine Ziele	Ordnungsgemäße rechnungstechnische Abwicklung von Vorjahresergebnissen		
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Aufsichtsbehörde		
Produktbeteiligte	Gemeindliche Gremien		
Künftige Entwicklung	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.		
Auftragsgrundlage	HGO, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO		
Kennzahlen	2017	2016	2015
Kennzahlen sind noch zu definieren.			
Kennzahlen	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
Kosten je Einwohner	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2017

Teilergebnishaushalt Produkt 160301 Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Rimbach

Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	50	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	55	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	547	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10		10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	11 Personalaufwendungen				
12	644-646	12 Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	66	14 Abschreibungen				
15	71	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	73	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	72	17 Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)				
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	21 Finanzerträge				
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23		23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)				
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)				
24B		26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)				
25	59	27 Außerordentliche Erträge				
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27		29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28		30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen				