

**TEILHAUSHALT  
ZENTRALE FINANZLEISTUNGEN**

# Produktübersicht Haushalt 2018

## Teilhaushalt V

### Zentrale Finanzleistungen

Produkt Nr.	Produktbezeichnung	Gesamterträge	Gesamt- aufwendungen	Gesamt- saldo
160101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	12.571.000,00 € -	6.180.000,00 €	6.391.000,00 €
160201	Rücklagen, Kredite	5.000,00 € -	239.000,00 € -	234.000,00 €
160301	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahr	- €	- €	- €
	Summen:	12.576.000,00 € -	6.419.000,00 €	6.157.000,00 €

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

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Produktbeschreibung</b>			
<b>Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen</b>			
Gemeinde Rimbach			
<b>P-Bereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
<b>P-Gruppe</b>	1601	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	
<b>Produkt</b>	160101	Steuern, Zuweisungen und Umlagen	
<b>Produktinformation</b>			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzen und Steuern		Walter Schmitt	
<b>Pflichtaufgaben:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>		<b>Freiwillige Aufgaben:</b>
<b>Rechtsbindungsgrad:</b>	muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>
			freiwillig <input type="checkbox"/>
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gemeindesteuern (Gewerbe-, Grund-, Hunde- und Spielapparatesteuer), Steueranteile (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile), Allgemeine Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Finanzzuweisungen, Investitionspauschale), Allgemeine Umlagen (Kreis- und Schulumlage, Gewerbesteuerumlage, sonstige pauschale Zuweisungen).		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuererhebung und Abwicklung der Allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.		
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger, Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Geschäftsbereiche, Aufsichtsbehörde		
<b>Produktbeteiligte</b>	Steuerpflichtige, übergeordnete Behörden, Geschäftsbereiche		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.		
<b>Auftragsgrundlage</b>	GewStG, GrundstG, HGO, KAG, AO, FAG, Hundesteuersatzung, Spielapparatesteuersatzung, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO und weitere einschlägige Verordnungen		
<b>Kennzahlen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Einkommensteueranteile, Ertrag je EW (8.571 EW).	610,20 €	572,86 €	559,62 €
Gewerbesteuer, Ertrag je EW.	233,35 €	210,01 €	297,81 €
Schlüsselzuweisungen, Ertrag je EW.	321,55 €	300,67 €	256,59 €
Grundsteuern, Ertrag je EW.	137,09 €	132,54 €	120,03 €
Aufwand Kreis- und Schulumlage je EW.	679,27 €	628,51 €	603,76 €
Aufwand Gewerbesteuerumlage je EW.	41,77 €	38,50 €	54,19 €
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2016</b>
Kosten je Einwohner	741,31	658,97	635,31

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen</b>						
Gemeinde Rimbach						
Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
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		8.828.000	8.009.000	8.546.866
06	547	6 Erträge aus Transferleistungen		330.000	330.000	303.910
07	540-543	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		2.756.000	2.577.000	2.199.218
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.		37.000	65.000	57.499
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge		620.000	420.000	589.100
<b>10</b>		<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>		<b>12.571.000</b>	<b>11.401.000</b>	<b>11.696.592</b>
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				-2.512
15	71	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	73	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.		-6.180.000	-5.717.000	-6.214.945
17	72	17 Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>		<b>-6.180.000</b>	<b>-5.717.000</b>	<b>-6.217.456</b>
<b>20</b>		<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>		<b>6.391.000</b>	<b>5.684.000</b>	<b>5.479.136</b>
21	56, 57	21 Finanzerträge				315
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>				<b>315</b>
<b>24</b>		<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)</b>		<b>12.571.000</b>	<b>11.401.000</b>	<b>11.696.907</b>
<b>24A</b>		<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)</b>		<b>-6.180.000</b>	<b>-5.717.000</b>	<b>-6.217.456</b>
<b>24B</b>		<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)</b>		<b>6.391.000</b>	<b>5.684.000</b>	<b>5.479.451</b>
25	59	27 Außerordentliche Erträge				-250
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				-2
<b>27</b>		<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				<b>-252</b>
<b>28</b>		<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>		<b>6.391.000</b>	<b>5.684.000</b>	<b>5.479.199</b>
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		-37.200	-36.000	-33.927
<b>31</b>		<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-37.200</b>	<b>-36.000</b>	<b>-33.927</b>
<b>32</b>		<b>34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>6.353.800</b>	<b>5.648.000</b>	<b>5.445.271</b>

## 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 neue Verteilungsschlüssel gilt für den Zeitraum 2018 bis 2020. Er basiert auf der Steuerstatistik 2013 und ist gegenüber den vorherigen 3 Jahren um rund 0,76% niedriger.

Der Finanzplanungserlass des Landes prognostiziert eine Steigerung des Aufkommens gegenüber 2017 um 7,5 %. Diese Prognose basiert auf der Mai-Steuerschätzung. Wir bilden einen Einnahmeansatz von 5.100.000 €.

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 5.430.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2018	5.100.000 € + 330.000 € =	5.430.000 €
Ansatz Haushalt 2017	4.580.000 € + 330.000 € =	4.910.000 €
Rechnungsergebnis 2016	4.492.618 € + 303.910 € =	4.796.528 €
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 €

05 Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Wir rechnen in 2018 mit einem Umsatzsteueranteil in Höhe von 300.000 € (240.000 € / 191.711 €).

Auch hier gilt die neue Schlüsselzahl für die Jahre 2018 - 2020. Die Prognose im

Finanzplanungserlass zum Umsatzsteueraufkommen geht von + 23,5 % gegenüber 2017 aus.

(Sondereffekt Bundeszuweisung)

### Grundsteuer A

Der Hebesatz der Grundsteuer A bleibt zum 01.01.2018 unverändert bei 480 %. Der Haushaltsansatz in Höhe von 45.000 € basiert (41.000 € / 39.618 €) auf den uns bekannten Daten.

### Grundsteuer B

Der Hebesatz der Grundsteuer B bleibt zum 01.01.2018 unverändert bei 480 %. Der Haushaltsansatz in Höhe von 1.130.000 € (1.095.000 € / 989.137 €) basiert auf den uns bekannten Daten.

### Gewerbsteuer

Der Gewerbesteuerhebesatz wurde zum 01.01.2018 unverändert bei 380% belassen.

Für 2018 werden Einnahmen in Höhe von 2.000.000 € eingestellt. Die Summe entspricht dem erwarteten Vorauszahlungssoll für 2018 plus erhoffte Nachzahlungen für Vorjahre. Veränderungen durch Nachzahlungen oder Erstattungen für veranlagte Jahre sind jedoch nicht vorhersehbar.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2018	2.000.000 €
Ansatz Haushalt 2017	1.800.000 €
Rechnungsergebnis 2016	2.552.530 €
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 €

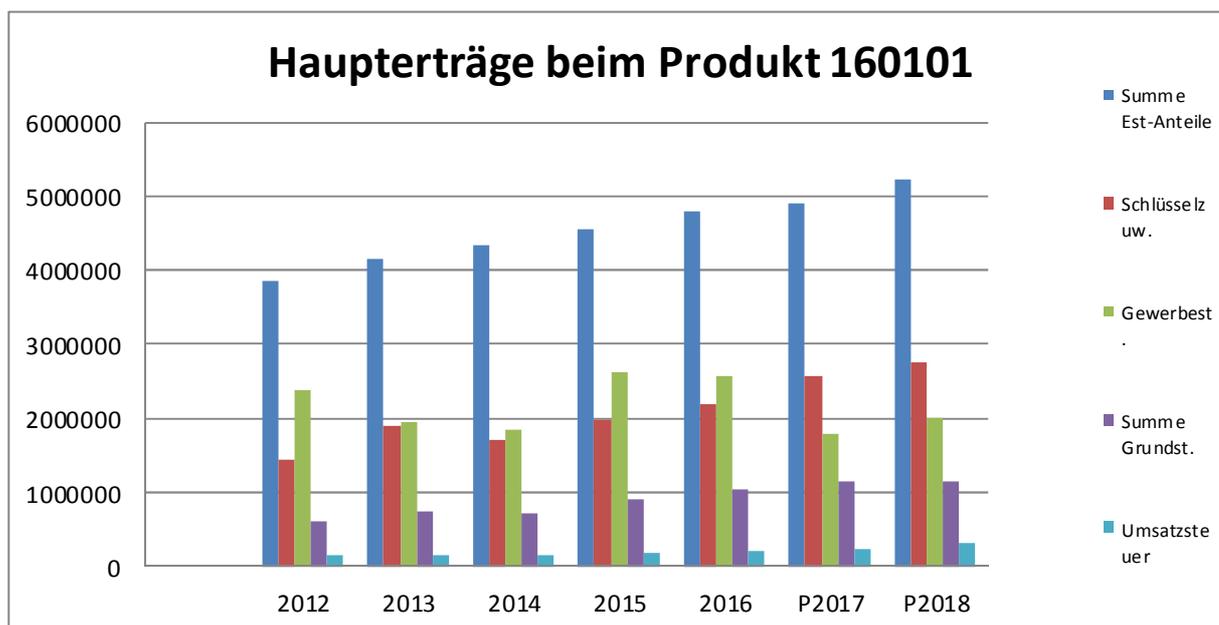
### Spielapparatesteuer

Die Spielapparatesteuer wird mit 200.000 € (200.000 € / 228.170 €) veranschlagt.

Im dritten Vierteljahr 2017 wurden 86 (85) 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 € / 53.081 €) erwartet. Im dritten Vierteljahr 2017 waren 572 (548) Hunde angemeldet. Davon wurden 3 (2) Hunde als gefährliche Hunde besteuert.



	P2018	P2017	JA2016	JA2015
Steuerquote (Anteil an ordentlichen Erträgen)	49,94 %	49,64 %	51,54 %	53,37 %

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

### Schlüsselzuweisungen

Die vorläufigen Schlüsselzuweisungen wurden auf Basis des Referenzzeitraums 7/2016-6/2017 vorläufig ermittelt. Sie betragen rund 2.756.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2018	2.756.000 €
Ansatz Haushalt 2017	2.577.000 €
Rechnungsergebnis 2016	2.199.218 €
Rechnungsergebnis 2015	1.980.694 €
Rechnungsergebnis 2014	1.700.810 €
Rechnungsergebnis 2013	1.901.965 €
Rechnungsergebnis 2012	1.433.700 €

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

09 Auflösung von Rückstellungen aus Vorjahren für den Kommunalen Finanzausgleich

Auflösung aus der Rückstellung beim JA 2016	420.000 €
Auflösung aus der Rückstellung beim JA 2017	200.000 €

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

### Kreisumlage

Die vorläufigen Kreisumlagegrundlagen wurden mit 11.149.340 € ( 10.157.788 €) berechnet. Bei einem vorr. Hebesatz von 32,65% müssen wir mit einer Kreisumlage in Höhe von 3.640.000 € rechnen. Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2018	3.640.000 €	Hebesatz 32,65%
Ansatz Haushalt 2017	3.397.000 €	Hebesatz 33,45 %
Rechnungsergebnis 2016	3.263.196 €	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

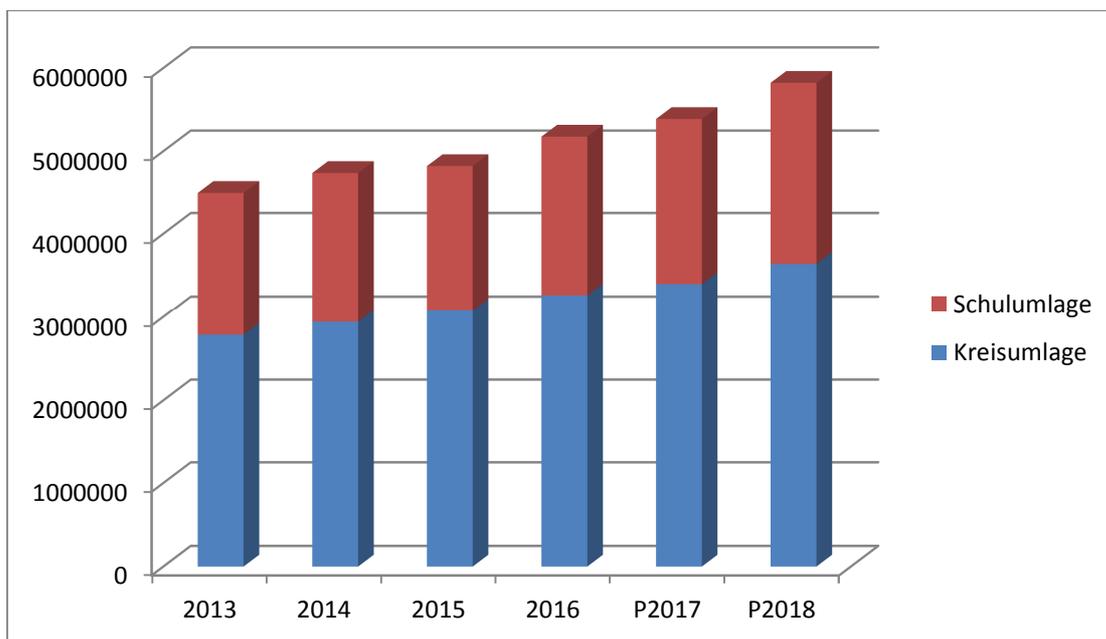
Die Schulumlage (Zuschlag zur Kreisumlage vorr. 19,57 % der Umlagegrundlagen) beträgt demnach rund 2.182.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2018	2.182.000 €	Hebesatz vorr.19,57 %
Ansatz Haushalt 2017	1.990.000 €	Hebesatz vorr.19,57 %
Rechnungsergebnis 2016	1.911.660 €	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 %

### Zusammenfassung KU und SU

Ansatz HH 2018	5.822.000 €	Hebesatz vorr. 52,22 %
Ansatz HH 2017	5.387.000 €	Hebesatz vorr. 53,02 %
Rechnungsergebnis 2016	5.174.856 €	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 %



### Kommunaler Finanzausgleich

Zahlungsmäßig ist der Kommunale Finanzausgleich 2018 (Referenzzeitraum 07/2016-06/2017) für die Gemeinde Rimbach, im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, um rund 256.000 € schlechter.

	HH 2017	HH 2018	
Schlüsselzuweisungen	2.577.000	2.756.000	+ 179.000
Kreisumlage	3.397.000	3.640.000	+ 243.000
Schulumlage	1.990.000	2.182.000	+ 192.000
Verschlechterung 2018 zu 2017			- 256.000

### Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage 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:

2018 HS 380%	68,0 Punkte	ergibt 17,89 % des Aufkommens
2017 HS 380%	68,5 Punkte	ergibt 18,03 % 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

Bei geplanten Gewerbesteuereinnahmen von 2.000.000 € ergibt sich eine Gewerbesteuerumlage von rd. 358.000 €.

Entwicklung der zahlungswirksamen Erträge aus dem Produkt 160101:

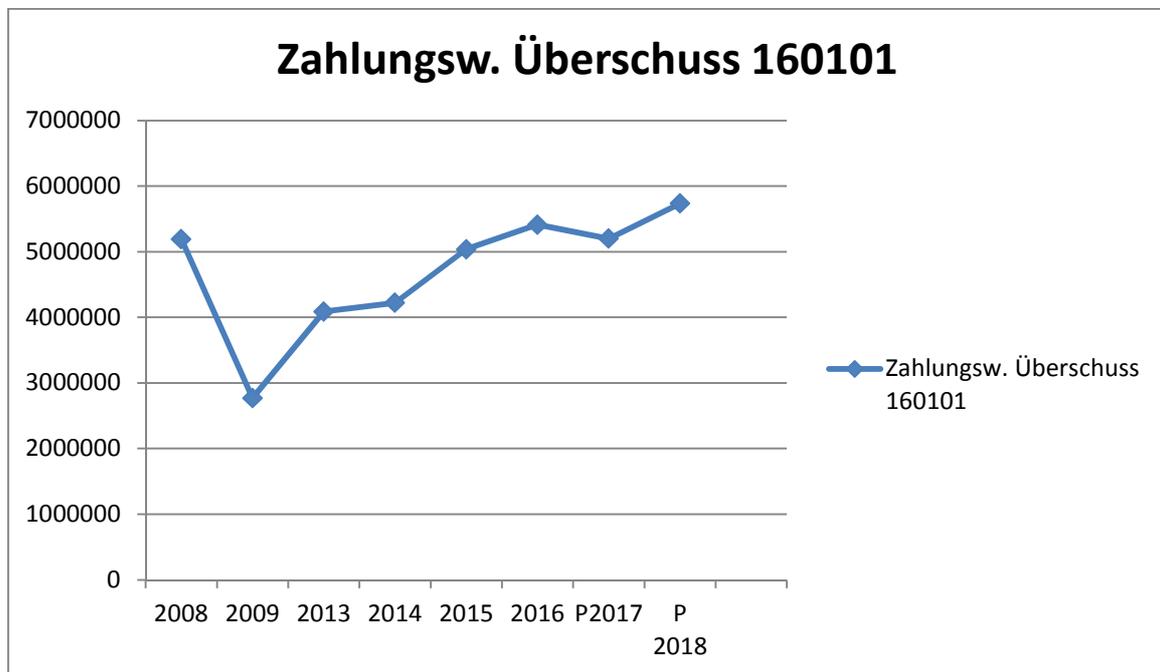
2018:	11.914.000 €
2017:	10.916.000 €
2016:	11.049.993 €
2015:	10.500.711 €
2014:	9.571.374 €
2013:	9.122.611 €
2009:	7.654.039 €
2008:	9.721.964 €

Entwicklung der zahlungswirksamen Aufwendungen aus dem Produkt 160101:

2018:	6.180.000 €
2017:	5.717.000 €
2016:	5.639.345 €
2015:	5.464.522 €
2014:	5.350.405 €
2013:	5.035.373 €
2009:	4.885.719 €
2008:	4.529.856 €

Entwicklung des zahlungswirksamen Überschusses aus dem Produkt 160101:

2018:	5.734.000 €
2017:	5.199.000 €
2016:	5.410.648 €
2015:	5.036.189 €
2014:	4.220.969 €
2013:	4.087.238 €
2009:	2.768.320 €
2008:	5.192.109 €



## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Produktbeschreibung</b>						
<b>Produkt 160201 Rücklagen , Kredite</b>						
Gemeinde Rimbach						
<b>P-Bereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft				
<b>P-Gruppe</b>	1602	sonst.allg. Finanzwirtschaft				
<b>Produkt</b>	160201	Rücklagen , Kredite				
<b>Produktinformation</b>						
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>				<b>Verantwortliche Person(en)</b>		
Finanzen und Steuern				Walter Schmitt		
<b>Pflichtaufgaben:</b>			<input checked="" type="checkbox"/>	<b>Freiwillige Aufgaben:</b>		
<b>Rechtsbindungsgrad:</b>			muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>	freiwillig <input type="checkbox"/>
<b>Kurzbeschreibung</b>	Kreditmanagement und Finanzmittelbewirtschaftung (Kredite und Kreditbeschaffungskosten, Zinserträge aus Geldanlagen, Kassenkredite), Gewährverträge, Bürgschaften ohne Bausachen.					
<b>Allgemeine Ziele</b>	Wirtschaftliche Verwaltung der vorhandenen und zu beschaffenden Zahlungsmittel.					
<b>Zielgruppe</b>	Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Geschäftsbereiche					
<b>Produktbeteiligte</b>	Kreditinstitute, Gemeindliche Gremien					
<b>Künftige Entwicklung</b>	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.					
<b>Auftragsgrundlage</b>	HGO, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2016</b>			
Kosten je Einwohner	18,43	17,05	21,39			

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite</b>						
Gemeinde Rimbach						
Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
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.		5.000		
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>		<b>5.000</b>		
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				
<b>19</b>		<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>				
<b>20</b>		<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>		<b>5.000</b>		
21	56, 57	21 Finanzerträge				2.790
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen		-239.000	-216.000	-213.260
<b>23</b>		<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>		<b>-239.000</b>	<b>-216.000</b>	<b>-210.470</b>
<b>24</b>		<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)</b>		<b>5.000</b>		<b>2.790</b>
<b>24A</b>		<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)</b>		<b>-239.000</b>	<b>-216.000</b>	<b>-213.260</b>
<b>24B</b>		<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)</b>		<b>-234.000</b>	<b>-216.000</b>	<b>-210.470</b>
25	59	27 Außerordentliche Erträge				
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>28</b>		<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>		<b>-234.000</b>	<b>-216.000</b>	<b>-210.470</b>
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		392.000	362.100	393.831
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>392.000</b>	<b>362.100</b>	<b>393.831</b>
<b>32</b>		<b>34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>158.000</b>	<b>146.100</b>	<b>183.362</b>

**Erläuterungen**

**Produkt 160201**

**Rücklagen, Kredite**

Position Ergebnishaushalt

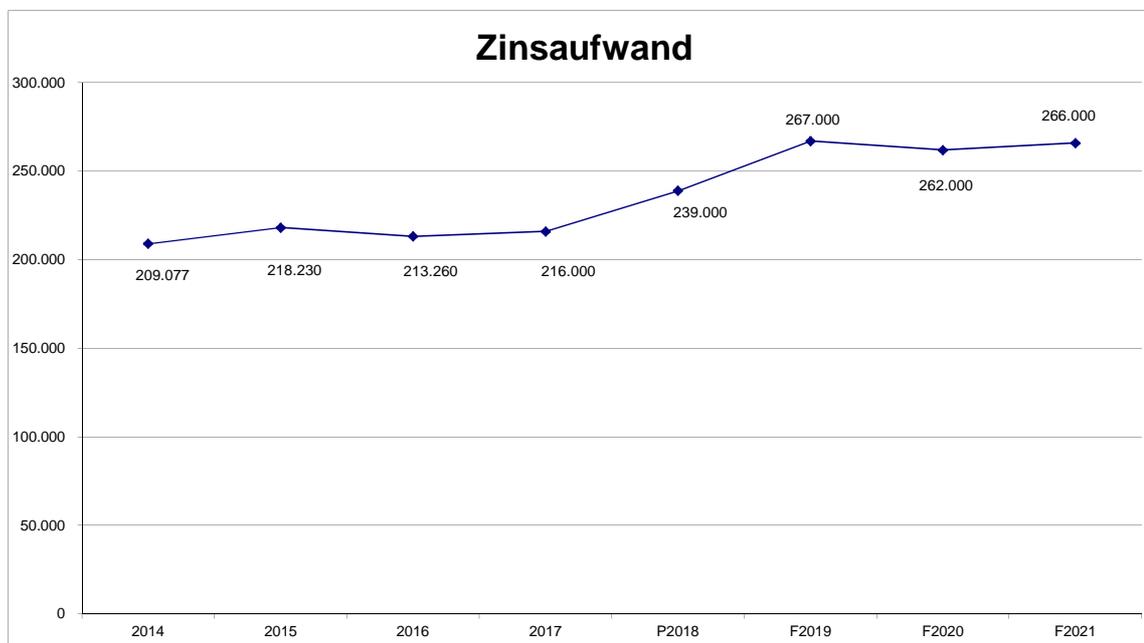
21	KIP Zinszuschuss	
22	Zinsausgaben an den Kreditmark für die Altschulden.	115.300 €
	Zugang Inv. Kredite 2017/18 anteilig	34.000 €
	Zinsen für Kassenkredite oder Strafzinsen für Guthaben	5.000 €
	Zinsen Breitbandausbau	32.500 €
	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramme	24.200 €
	Auflösung der Ansparraten IFD u. Sonderbeiträge	<u>28.000 €</u>
	Summe 2017:	239.000 €

Anteil am Haushaltsvolumen (Aufwendungen) 1,34 %.  
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:	2019	2020	2021
Zinsen für Altschulden	110.700 €	104.100 €	98.900 €
Zugang Investitionskredite Finanzhaushalt	64.000 €	77.000 €	90.000 €
Zinsen Breitbandprojekt	36.000 €	25.500 €	22.500 €
Zinsen 0,5 % für kumulierte Kassenkredite	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	18.300 €	17.400 €	16.600 €
KIP 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	267.000 €	262.000 €	266.000 €

Grundlage ist das aktuelle Investitionsprogramm.



Anteil am HH-Volumen (Aufwendungen)	1,37%	1,35%	1,24%	1,29%	1,34%	1,48%	1,45%	1,45%
Aufwand je EW	24,74 €	25,54 €	24,88 €	25,20 €	27,88 €	31,15 €	30,57 €	31,03 €

Position Finanzhaushalt

01 Tilgungsanteil des Landes zu den Darlehen des Konjunkturprogramms.

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite</b>							
Gemeinde Rimbach							
Nr.	Bezeichnung	HHansatz 2018	Verpflichtungs - ermächtigung	HHansatz 2017	Erg. Jahres- abschl. 2016	Gesamt- auszahlungs- sb.	davon bisher bereitgestellt
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	30.000		18.000	18.092		
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
	und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	2.300.000		1.392.000			
<b>05</b>	<b>Summe</b>	<b>2.330.000</b>		<b>1.410.000</b>	<b>18.092</b>		
	<b>Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>						
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						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-401.000		-361.000	-481.733	-3.905.700	-2.587.700
<b>10</b>	<b>Summe</b>	<b>-401.000</b>		<b>-361.000</b>	<b>-481.733</b>	<b>-3.905.700</b>	<b>-2.587.700</b>
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>1.929.000</b>		<b>1.049.000</b>	<b>-463.641</b>	<b>-3.905.700</b>	<b>-2.587.700</b>

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

<b>Produktbeschreibung</b>			
<b>Produkt 160301 Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre</b>			
Gemeinde Rimbach			
<b>P-Bereich</b>	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
<b>P-Gruppe</b>	1603	Abwicklung der Vorjahre	
<b>Produkt</b>	160301	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre	
<b>Produktinformation</b>			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>		<b>Verantwortliche Person(en)</b>	
Finanzen und Steuern		Walter Schmitt	
<b>Pflichtaufgaben:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>		<b>Freiwillige Aufgaben:</b>
<b>Rechtsbindungsgrad:</b>	muss <input type="checkbox"/>	soll <input type="checkbox"/>	kann <input type="checkbox"/>
			freiwillig <input type="checkbox"/>
<b>Kurzbeschreibung</b>	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre, Veranschlagung von Fehlbeträgen.		
<b>Allgemeine Ziele</b>	Ordnungsgemäße rechnungstechnische Abwicklung von Vorjahresergebnissen		
<b>Zielgruppe</b>	Verwaltungsführung, Gemeindliche Gremien, Aufsichtsbehörde		
<b>Produktbeteiligte</b>	Gemeindliche Gremien		
<b>Künftige Entwicklung</b>	Zukunftsziele müssen noch definiert werden.		
<b>Auftragsgrundlage</b>	HGO, Haushaltssatzung, GemHVO-Doppik, GemKVO		
<b>Kennzahlen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kennzahlen sind noch zu definieren.			
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2016</b>
Kosten je Einwohner	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2018

### Teilergebnishaushalt Produkt 160301 Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Rimbach

Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
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				
<b>10</b>		<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>				
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				
<b>19</b>		<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>				
<b>20</b>		<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>				
21	56, 57	21 Finanzerträge				
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)</b>				
<b>24A</b>		<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)</b>				
<b>24B</b>		<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)</b>				
25	59	27 Außerordentliche Erträge				
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>28</b>		<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>				
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen</b>				