

**TEILHAUSHALT
ZENTRALE FINANZLEISTUNGEN**

Produktübersicht Haushalt 2019

Teilhaushalt V

Zentrale Finanzleistungen

Produkt Nr.	Produktbezeichnung	Gesamterträge	Gesamtaufwendungen	Gesamt-saldo
160101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	12.627.500,00 € -	6.290.000,00 €	6.337.500,00 €
160201	Rücklagen, Kredite	5.600,00 € -	212.300,00 € -	206.700,00 €
160301	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahr	- €	- €	- €
	Summen:	12.633.100,00 € -	6.502.300,00 €	6.130.800,00 €

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

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

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		Sieglinde Wagner	
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	2019	2018	2017
Einkommensteueranteile, Ertrag je EW (8.635 EW).	633,47 €	628,84 €	604,13 €
Gewerbesteuer, Ertrag je EW.	254,78 €	231,62 €	377,97 €
Schlüsselzuweisungen, Ertrag je EW.	312,33 €	319,17 €	298,35 €
Grundsteuern, Ertrag je EW.	137,23 €	136,07 €	137,90 €
Aufwand Kreis- und Schulumlage je EW.	685,47 €	674,23 €	623,60 €
Aufwand Gewerbesteuerumlage je EW.	42,96 €	41,46 €	67,42 €
Kennzahlen	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
Kosten je Einwohner	729,28	735,82	746,66

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Zuweisungen und Umlagen						
Gemeinde Rimbach						
Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
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		9.080.000	8.828.000	9.849.604
06	547	6 Erträge aus Transferleistungen		330.000	330.000	330.660
07	540-543	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		2.697.000	2.756.000	2.576.290
08	546	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.		29.500	37.000	46.699
09	53	9 Sonstige ordentliche Erträge		491.000	620.000	575.300
10		10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)		12.627.500	12.571.000	13.378.553
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				-2.291
15	71	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	73	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.		-6.290.000	-6.180.000	-6.896.614
17	72	17 Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)		-6.290.000	-6.180.000	-6.898.905
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		6.337.500	6.391.000	6.479.648
21	56, 57	21 Finanzerträge				2.742
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23		23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				2.742
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)		12.627.500	12.571.000	13.381.295
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)		-6.290.000	-6.180.000	-6.898.905
24B		26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)		6.337.500	6.391.000	6.482.390
25	59	27 Außerordentliche Erträge				-287
26	79	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27		29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				-287
28		30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		6.337.500	6.391.000	6.482.102
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		-40.200	-37.200	-34.710
31		33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-40.200	-37.200	-34.710
32		34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen		6.297.300	6.353.800	6.447.392

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 2019 prognostiziert eine Steigerung um 5,5%, allerdings auf einer für 2018 niedrigeren Basis als bisher. Danach bilden wir eine Ansatz in Höhe von 5.140.000 €.

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 eine niedrigere Basis als bisher bei einer Steigerungsrate von 2,5%. Wir bilden einen Ansatz in Höhe von 330.000 €.

Zusammen veranschlagen wir also einen Anteil von 5.470.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2019	5.140.000 € + 330.000 € =	5.470.000 €
Ansatz Haushalt 2018	5.100.000 € + 330.000 € =	5.430.000 €
Rechnungsergebnis 2017	4.886.040 € + 330.660 € =	5.216.700 €
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 2019 mit einem Umsatzsteueranteil in Höhe von 290.000 € (300.000 € / 239.769 €).

Auch hier gilt die neue Schlüsselzahl für die Jahre 2018 - 2020. Die Prognose im Finanzplanungserlass zum Umsatzsteueraufkommen geht von - 2 % gegenüber 2018 aus.

Grundsteuer A

Der Hebesatz der Grundsteuer A bleibt zum 01.01.2019 unverändert bei 480 %. Der Haushaltsansatz in Höhe von 45.000 € basiert (45.000 € / 45.421 €) auf den uns bekannten Daten.

Grundsteuer B

Der Hebesatz der Grundsteuer B bleibt zum 01.01.2019 unverändert bei 480 %. Der Haushaltsansatz in Höhe von 1.140.000 € (1.130.000 € / 1.145.363 €) basiert auf den uns bekannten Daten.

Gewerbsteuer

Der Gewerbesteuerhebesatz wurde zum 01.01.2019 unverändert bei 380% belassen.

Für 2019 werden Einnahmen in Höhe von 2.200.000 € eingestellt. Die Summe entspricht dem erwarteten Vorauszahlungssoll für 2019 plus erhoffte Nachzahlungen für Vorjahre. Veränderungen durch Nachzahlungen oder Erstattungen für veranlagte Jahre sind jedoch nicht vorhersehbar.

Vergleichszahlen:

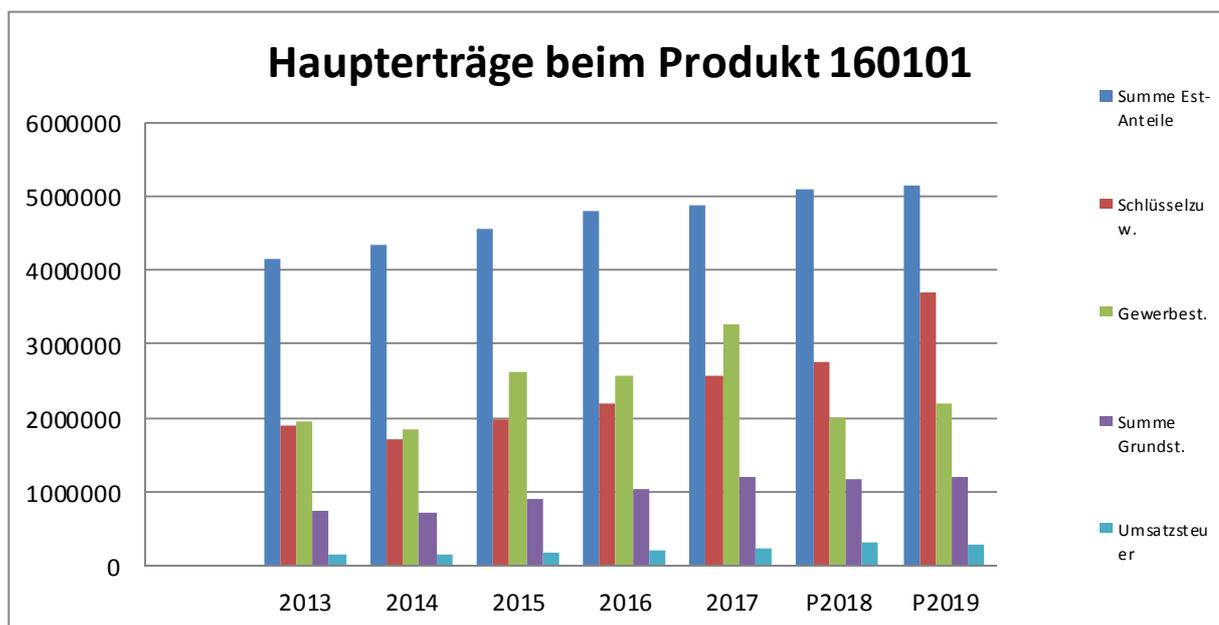
Ansatz Haushalt 2019	2.200.000 €
Ansatz Haushalt 2018	2.000.000 €
Rechnungsergebnis 2017	3.263.794 € (Sondereffekt größere Einmalnachzahlung)
Rechnungsergebnis 2016	2.552.530 €
Rechnungsergebnis 2015	2.623.071 €
Rechnungsergebnis 2014	2.305.377 €
Rechnungsergebnis 2013	1.942.149 €
Rechnungsergebnis 2012	2.387.518 €
Rechnungsergebnis 2011	2.336.822 €

Spielapparatesteuer

Die Spielapparatesteuer wird mit 210.000 € (200.000 € / 214.773 €) veranschlagt. Im dritten Vierteljahr 2018 wurden 90 (86) Geldspielautomaten besteuert.

Hundesteuer

Die Einnahmen aus der Hundesteuer werden nach den Gebührensätzen, die seit 01.01.2015 gelten, in Höhe von 55.000 € (53.000 € / 54.445 €) erwartet. Im dritten Vierteljahr 2018 waren 585 (572) Hunde angemeldet. Davon wurden 5 (3) Hunde als gefährliche Hunde besteuert.



	P2019	P2018	JA2017	JA2016
Steuerquote (Anteil an ordentlichen Erträgen)	51,36 %	50,77 %	53,86 %	51,54 %

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen

Die vorläufigen Schlüsselzuweisungen wurden auf Basis des Referenzzeitraums 7/2017-6/2018 vorläufig ermittelt. Sie betragen rund 2.697.000 €. Sie fallen wegen des Sondereffekts bei der Gewerbesteuer 2017 deutlich niedriger aus als bisher für 2019 erwartet.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2019	2.697.000 €
Ansatz Haushalt 2018	2.756.000 €
Rechnungsergebnis 2017	2.576.290 €
Rechnungsergebnis 2016	2.199.218 €
Rechnungsergebnis 2015	1.980.694 €
Rechnungsergebnis 2014	1.700.810 €
Rechnungsergebnis 2013	1.901.965 €

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 2017 491.000 €

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Kreisumlage

Die vorläufigen Kreisumlagegrundlagen wurden mit 11.441.416 € (11.149.340 €) berechnet. Bei einem vorr. Hebesatz von 31,15 % müssen wir mit einer Kreisumlage in Höhe von 3.562.000 € rechnen. Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2019	3.565.000 €	Hebesatz 31,15 %
Ansatz Haushalt 2018	3.640.000 €	Hebesatz 32,65 %
Rechnungsergebnis 2017	3.397.248 €	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 %

Schulumlage

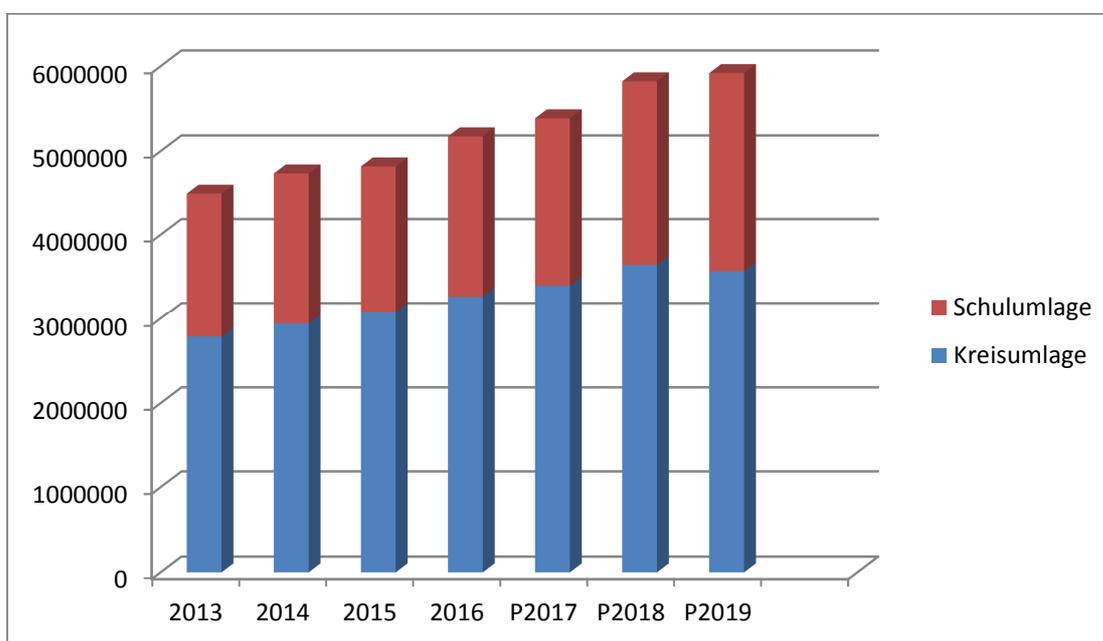
Die Schulumlage (Zuschlag zur Kreisumlage vorr. 20,57 % der Umlagegrundlagen) beträgt demnach rund 2.352.000 €.

Vergleichszahlen:

Ansatz Haushalt 2019	2.354.000 €	Hebesatz vorr. 20,57 %
Ansatz Haushalt 2018	2.182.000 €	Hebesatz vorr. 19,57 %
Rechnungsergebnis 2017	1.987.572 €	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 Haushalt 2019	5.919.000	Hebesatz vorr. 51,72 %
Ansatz Haushalt 2018	5.822.000 €	Hebesatz vorr. 52,22 %
Rechnungsergebnis 2017	5.384.820 €	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 2019 (Referenzzeitraum 07/2017-06/2018) für die Gemeinde Rimbach, im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, um rund 156.000 € schlechter.

	HH 2018	HH 2019	
Schlüsselzuweisungen	2.756.000	2.697.000	Δ 59.000
Kreisumlage	3.640.000	3.565.000	Δ 75.000
Schulumlage	2.182.000	2.354.000	Δ 172.000
Defizit KFA	-3.066.000	-3.222.000	Δ 156.000

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:

2019 HS 380%	64,0 Punkte	ergibt 16,84 % des Aufkommens
2018 HS 380%	68,3 Punkte	ergibt 17,97 % des Aufkommens
2017 HS 380%	68,5 Punkte	ergibt 18,03 % des Aufkommens
2016 HS 380%	69,0 Punkte	ergibt 18,16 % des Aufkommens

Bei geplanten Gewerbesteuereinnahmen von 2.200.000 € ergibt sich eine Gewerbsteuerumlage von rd. 371.000 €.

Entwicklung der zahlungswirksamen Erträge aus dem Produkt 160101:

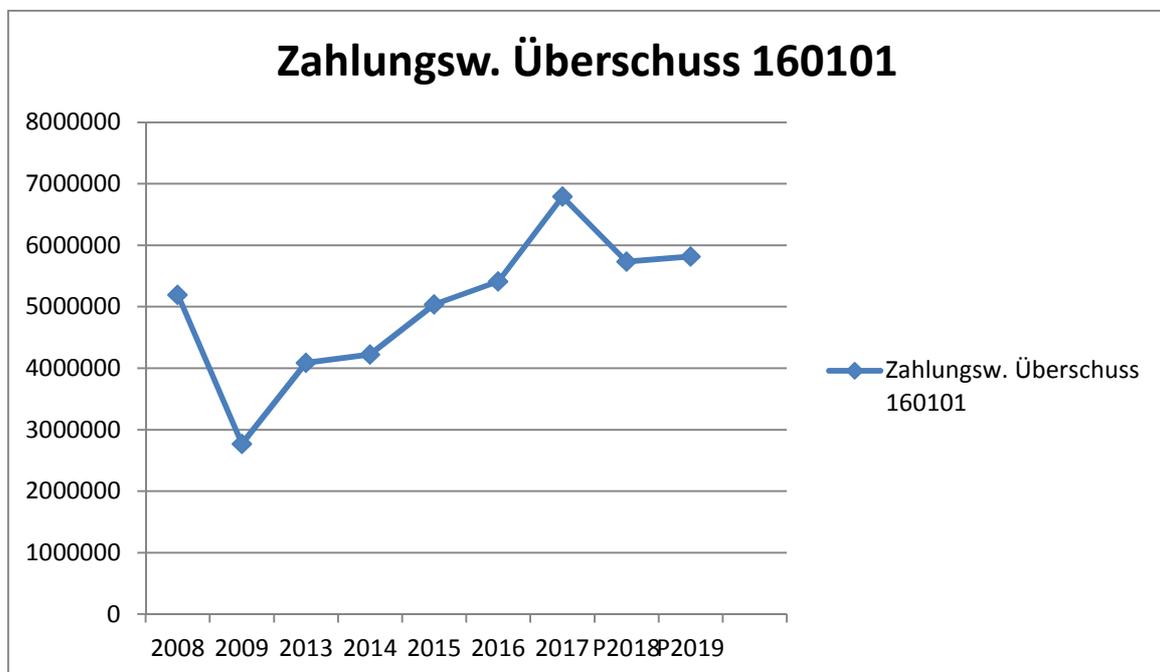
2019:	12.107.000 €
2018:	11.914.000 €
2017:	12.759.096 €
2016:	11.049.993 €
2015:	10.500.711 €
2014:	9.571.374 €
2013:	9.122.611 €
2009:	7.654.039 €
2008:	9.721.964 €

Entwicklung der zahlungswirksamen Aufwendungen aus dem Produkt 160101:

2019:	6.290.000 €
2018:	6.180.000 €
2017:	5.967.014 €
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:

2019:	5.817.000 €
2018:	5.734.000 €
2017:	6.789.540 €
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. 2019

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				Sieglinde Wagner		
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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017			
Kosten je Einwohner	20,53	18,30	21,51			

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite

Gemeinde Rimbach

Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
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.		3.000	5.000	
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)		3.000	5.000	
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)		3.000	5.000	
21	56, 57	21 Finanzerträge		2.600		2
22	77	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen		-212.300	-239.000	-195.969
23		23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)		-209.700	-239.000	-195.967
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)		5.600	5.000	2
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)		-212.300	-239.000	-195.969
24B		26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)		-206.700	-234.000	-195.967
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)		-206.700	-234.000	-195.967
29		31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		384.000	392.000	381.696
30		32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		384.000	392.000	381.696
32		34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen		177.300	158.000	185.729

Erläuterungen

Produkt 160201

Rücklagen, Kredite

Position Ergebnishaushalt

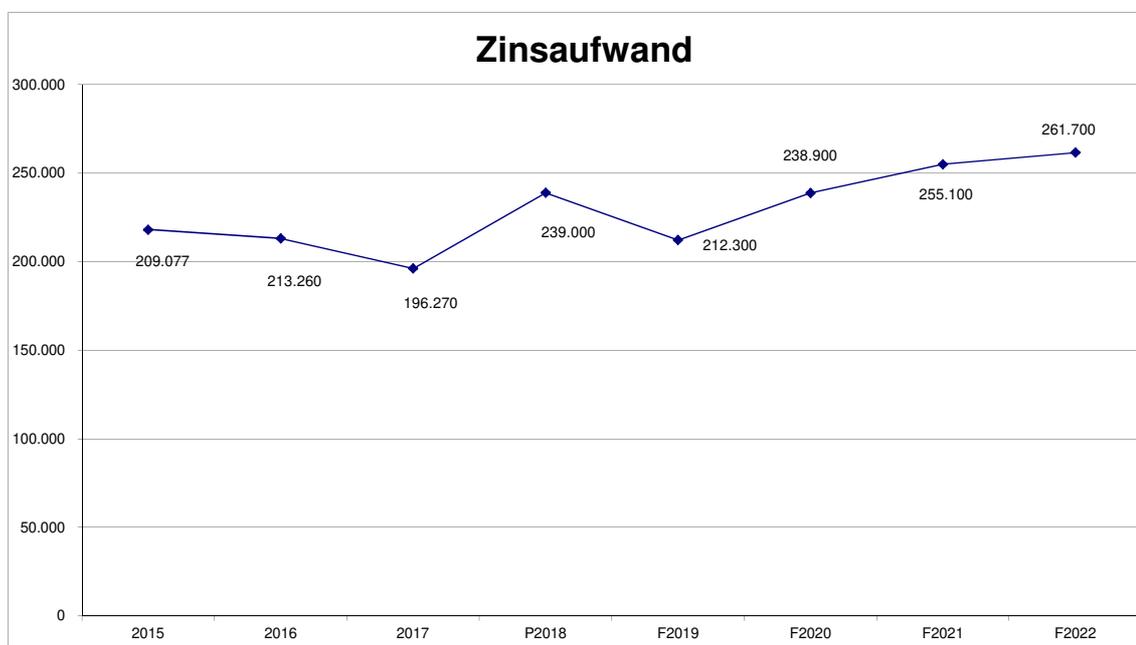
21	KIP Zinszuschuss	
22	Zinsausgaben an den Kreditmark für die Altschulden.	103.000 €
	Zugang Inv. Kredite 2018 und 2019 anteilig	25.000 €
	Zinsen für Kassenkredite oder Strafzinsen für Guthaben	1.000 €
	Zinsen Breitbandausbau	36.000 €
	Zinsdienstumlage Konjunkturprogramme	21.300 €
	Auflösung der Ansparraten IFD u. Sonderbeiträge	<u>26.000 €</u>
	Summe 2018:	212.300 €

Anteil am Haushaltsvolumen (Aufwendungen) 1,16 %.
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. (26.000 €).

Summen der Folgejahre:	2020	2021	2022
Zinsen für Altschulden	99.000 €	94.000 €	90.000 €
Zugang Investitionskredite Finanzhaushalt	65.000 €	90.000 €	105.000 €
Zinsen Breitbandprojekt	25.500 €	22.500 €	19.000 €
Zinsen Kassenkredite/Strafzinsen	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	17.400 €	16.600 €	15.700 €
KIP ab 2018, (Zinsdiensthilfe Land)	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Auflösung Ansparraten IFD-Kredite	<u>26.000 €</u>	<u>26.000 €</u>	<u>26.000 €</u>
Summe Zinsaufwand Gesamt	238.900 €	255.100 €	261.700 €

Grundlage ist das aktuelle Investitionsprogramm.



Anteil am Gesamtbetrag der ord. Aufwendungen	1,35%	1,24%	1,11%	1,34%	1,16%	1,30%	1,37%	1,38%
Aufwand je EW	25,54 €	24,88 €	22,76 €	27,88 €	24,59 €	27,67 €	29,54 €	30,31 €

Position Finanzhaushalt

01 Tilgungsanteil des Landes zu den Darlehen des Konjunkturprogramms.

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 160201 Rücklagen , Kredite							
Gemeinde Rimbach							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2019	Verpflichtungs - ermächtigung	HH-Ansatz 2018	Erg. Jahres- abschl. 2017	Gesamt- auszahl-ungsb.	davon bisher bereit-gestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	26.000		30.000	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	5.841.000		2.300.000			
05	Summe	5.867.000		2.330.000	18.092		
	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	-351.200		-401.000	-445.568	-7.228.200	-2.938.900
10	Summe	-351.200		-401.000	-445.568	-7.228.200	-2.938.900
11	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	5.515.800		1.929.000	-427.476	-7.228.200	-2.938.900

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

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		Sieglinde Wagner	
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	2019	2018	2017
Kennzahlen sind noch zu definieren.			
Kennzahlen	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
Kosten je Einwohner	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan Rimbach/Odw. 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 160301 Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Rimbach

Position	Konto	Bezeichnung		Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
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. Aufwendung. (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				