

**Jahresabschluss
der Gemeinde Horka**



**für das Haushaltsjahr
2017**

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Planansatz 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	698.704,05	740.500	740.500,00	686.585,25	-53.915
	darunter: Grundsteuer A und B	181.590,83	182.800	182.800,00	184.604,30	1.804
	Gewerbesteuer	106.832,52	113.300	113.300,00	64.089,44	-49.211
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	365.151,07	389.400	389.400,00	383.310,28	-6.090
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	38.640,46	47.900	47.900,00	48.114,15	214
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.338.767,76	1.326.800	1.326.800,00	1.501.300,92	174.501
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	585.225,00	577.200	577.200,00	567.233,00	-9.967
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.203,84	1.100	1.100,00	1.180,74	81
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	289.136,47	171.200	171.200,00	316.369,47	145.169
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.250,58	14.400	14.400,00	15.951,92	1.552
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	61.334,33	62.600	62.600,00	62.233,57	-366
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.429,24	119.200	119.200,00	64.985,67	-54.214
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	19.306,73	18.600	18.600,00	18.607,66	8
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	79.280,06	42.400	42.400,00	81.792,71	39.393
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.315.072,75	2.324.500	2.324.500,00	2.431.457,70	106.958
11	Personalaufwendungen	194.342,59	211.000	211.000,00	187.862,95	-23.137
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371.614,91	472.400	472.400,00	486.170,19	13.770
14	+ planmäßige Abschreibungen	458.589,91	391.900	391.900,00	439.207,34	47.307
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.423,51	11.700	11.700,00	11.998,35	298
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.271.415,70	1.311.700	1.311.700,00	1.371.374,70	59.675
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	153.275,84	136.800	136.800,00	168.934,68	32.135
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.465.662,46	2.535.500	2.535.500,00	2.665.548,21	130.048
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-150.589,71	-211.000	-211.000,00	-234.090,51	-23.091
20	außerordentliche Erträge	38.032,27	13.900	13.900,00	6.012,50	-7.888
21	außerordentliche Aufwendungen	71.311,70	5.900	5.900,00	9.414,21	3.514
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	-33.279,43	8.000	8.000,00	-3.401,71	-11.402
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-183.869,14	-203.000	-203.000,00	-237.492,22	-34.492
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	304.600	304.600,00	0,00	-304.600
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0
28	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummer 25 + 27)	-183.869,14	-203.000	-203.000,00	-237.492,22	-34.492
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	292.400	292.400,00	0,00	-292.400
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0,00	0,00	0

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	234.090,51
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	3.401,71

Finanzrechnung 2017

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016	Planansatz 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	736.477,73	740.500	740.500,00	686.972,68	-53.527
	darunter: Grundsteuer A und B	181.001,36	182.800	182.800,00	184.095,85	1.296
	Gewerbesteuer	148.426,93	113.300	113.300,00	64.298,28	-49.002
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	361.867,73	389.400	389.400,00	385.082,29	-4.318
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	38.592,54	47.900	47.900,00	46.779,18	-1.121
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.080.405,82	1.142.400	1.142.400,00	1.141.424,01	-976
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	585.225,00	564.000	564.000,00	554.009,00	-9.991
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.203,84	1.100	1.100,00	1.180,74	81
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	21.458,01	20.700	20.700,00	22.906,28	2.206
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	60.218,83	62.300	62.300,00	62.431,31	131
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.728,52	129.100	129.100,00	59.160,18	-69.940
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.306,73	18.600	18.600,00	18.670,34	70
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.088,66	42.400	42.400,00	45.388,28	2.988
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	2.052.684,30	2.156.000	2.156.000,00	2.036.953,08	-119.047
10	Personalauszahlungen	192.803,79	211.000	211.000,00	182.567,39	-28.433
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	370.795,52	472.400	472.400,00	472.591,44	191
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.510,28	11.700	11.700,00	12.108,54	409
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.189.683,34	1.311.700	1.311.700,00	1.284.604,27	-27.096
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.327,57	136.800	136.800,00	164.951,64	28.152
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	1.959.120,50	2.143.600	2.143.600,00	2.116.823,28	-26.777
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	93.563,80	12.400	12.400,00	-79.870,20	-92.270
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	725.466,17	427.100	427.100,00	197.980,28	-229.120
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	38.980,39	13.900	13.900,00	6.012,50	-7.888
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	13.200	13.200,00	0,00	-13.200
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	764.446,56	454.200	454.200,00	203.992,78	-250.207
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.268,96	0	0,00	4.903,94	4.904
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	145.255,37	120.700	120.700,00	129.389,32	8.689
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.477,42	45.600	45.600,00	28.721,11	-16.879
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	561.422,87	188.600	188.600,00	5.527,46	-183.073
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	732.424,62	354.900	354.900,00	168.541,83	-186.358

Gemeinde Horka

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0	0,00	0,00	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	32.021,94	99.300	99.300,00	35.450,95	-63.849
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	125.585,74	111.700	111.700,00	-44.419,25	-156.119
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	147.030,00	0	0,00	0,00	0
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	250.091,97	98.800	98.800,00	98.768,92	-31
39	+ Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)	-103.061,97	-98.800	-98.800,00	-98.768,92	31
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	22.523,77	12.900	12.900,00	-143.188,17	-156.088
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0,00	0,00	0
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	533.697,90	0	0,00	1.017.963,90	1.017.964
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	533.984,22	0	0,00	1.017.542,61	1.017.543
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	-286,32	0	0,00	421,29	421
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	22.237,45	12.900	12.900,00	-142.766,88	-155.667
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
49	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
50	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./ Nummer 49)	22.237,45	12.900	12.900,00	-142.766,88	-155.667
51	Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	273.153,76	211.800	211.800,00	295.391,21	83.591
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0
52	= Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 +51)	295.391,21	224.700	224.700,00	152.624,33	-72.076
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0

Aktivseite	2017	2016	Passivseite	2017	2016
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	15.829.629,18	16.199.696,30	1. Kapitalposition	7.159.098,17	7.396.590,39
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	a) Basiskapital	6.206.395,19	6.209.796,90
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	603.609,07	689.374,06	b) Rücklagen	952.702,98	1.186.793,49
c) Sachanlagevermögen	11.731.983,86	12.030.868,24	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	952.702,98	1.186.793,49
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	257.818,53	262.268,53	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	6.519.216,31	6.690.662,64	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	4.558.864,20	4.616.647,53	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	291.224,23	314.582,96	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	103.417,38	117.313,43	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.443,21	29.393,15	2. Sonderposten	7.545.176,51	7.654.420,37
d) Finanzanlagevermögen	3.494.035,25	3.479.453,00	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	7.457.960,18	7.553.617,18
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	16.872,91	17.235,77
bb) Beteiligungen	3.423.691,83	3.395.885,58	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	70.343,42	83.567,42
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	396.851,66	389.050,16
ee) Wertpapiere	70.343,42	83.567,42	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	446.701,48	473.931,40	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	0,00	0,00	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	350.275,84	247.522,19	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	14.144,73	14.585,42	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	82.280,91	211.823,79	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	134,00	134,02	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	12.044,97	10.283,52
BILANZSUMME AKTIVA	16.276.464,66	16.673.761,72	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	384.806,69	378.766,64
			4. Verbindlichkeiten	1.053.131,54	1.166.594,76
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	812.313,31	911.082,23
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.323,39	28.387,43
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	216.494,84	227.125,10
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	122.206,78	67.106,04
			BILANZSUMME PASSIVA	16.276.464,66	16.673.761,72

Horka, den 6. Februar 2024


Christoph Biele
Bürgermeister

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen 0,00 Euro und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.