

Haushaltsüberschreitungen 2017

Haushalts- stelle	Haushalts- ansatz	Ausgabe- ermächtigung	Jahresrechnungs- ergebnis	Haushalts- überschreitung	Erläuterung
0.0000.4090	0,00 €	0,00 €	13.400,00 €	13.400,00 €	Sitzungsgelder wurden bis 2017 falsch gebucht (ab 2018 korrekte HH-Stelle 0.0000.4000)
0.0200.6415	1.500,00 €	1.048,89 €	1.500,33 €	451,44 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.0300.6415	24.000,00 €	4.316,80 €	36.642,80 €	32.326,00 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.0300.6581	40.000,00 €	44.985,44 €	70.497,56 €	25.512,12 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 300 ("Kämmerei") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Bankgebühren und Verwarentgelte
0.0600.6415	0,00 €	0,00 €	198,13 €	198,13 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.2300.7130	6.300,00 €	6.300,00 €	6.902,45 €	602,45 €	Die Endabrechnung der Zweckverbandsumlage 2016 führte zu einer Nachzahlung über 602,45 EUR
0.4601.5430	8.000,00 €	9.062,00 €	9.930,98 €	868,98 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 4601 ("Bewirtschaftung Freiraum ") und einer unterjährigen Mittelbereitstellung reichten die Mittel nicht zur Deckung der Reinigungskosten
0.5701.5601	6.000,00 €	8.977,69 €	9.137,49 €	159,80 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 5701 (" Freizeitbad ") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Kosten für Dienst- und Schutzkleidung sowie persönliche Ausrüstungsgegenstände
0.5701.6415	0,00 €	0,00 €	8.210,43 €	8.210,43 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.6002.6415	48.000,00 €	44.134,31 €	83.439,42 €	39.305,11 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.6861.5450	0,00 €	0,00 €	44,56 €	44,56 €	Im HH-Plan nicht vorhandene Veranschlagung der Erstattung von Wasser- und Kanalgebühren an die VBS (Tiefgarage)
0.6861.5451	0,00 €	0,00 €	3,00 €	3,00 €	Im HH-Plan nicht vorhandene Veranschlagung der Erstattung von Wasser- und Kanalgebühren an die VBS (Tiefgarage)
0.6861.6415	0,00 €	0,00 €	173,40 €	173,40 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.7201.6415	0,00 €	0,00 €	12.807,80 €	12.807,80 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.7201.8412	0,00 €	0,00 €	1.282,00 €	1.282,00 €	Im HH-Plan nicht vorhandene Veranschlagung der Verzinsung von Umsatzsteuernachzahlungen (Restmüll, Bio- und Papiertonnen)
0.7621.6415	0,00 €	0,00 €	5.713,93 €	5.713,93 €	Trotz Inanspruchnahme des Deckungsringes 6415 ("Umsatzsteuer") reichten die Mittel nicht zur Deckung der Umsatzsteuer-Zahllast
0.9000.8100	9.222.000,00 €	9.222.000,00 €	10.201.949,00 €	979.949,00 €	Anstieg der Gewerbesteuerumlage in 2017
0.9699.8999	0,00 €	0,00 €	2.721,37 €	2.721,37 €	Verbuchung von Reisekostenerstattungen (aus der Besoldungsintegration) für die eine einschlägige HH-Stelle nicht existiert
1.4647.9355	30.000,00 €	30.000,00 €	32.219,15 €	2.219,15 €	Bedingt durch eine Umbuchung nach Bildung der Haushaltsausgabereste 2017 wurden mehr Mittel (SOLL) belastet als gemäß Haushaltsansatz verfügbar war
1.7621.9352	0,00 €	0,00 €	8.847,27 €	8.847,27 €	Notwendiger Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (z.B. Scheinwerfer) für den Festsaal im Bürgerhaus
1.7621.9356	0,00 €	0,00 €	9.093,02 €	9.093,02 €	Unvorhergesehene Ersatzanschaffung einer Spülmaschine für das Restaurant "Treibhaus"

Gesamtbetrag der Haushaltsüberschreitungen

1.143.888,96 €

Haushaltsstellen mit negativem Rechnungsergebnis 2017

Haushaltsstelle	Haushaltsansatz	Ausgaben	Absetzungen	Jahresrechnungsergebnis	Erläuterung
0.0331.2616	500.000,00 €	361.647,00 €	4.078.898,05 €	-3.717.251,05 €	Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt bei den Gewerbesteuereinnahmen eine Bereinigung um rechtlich ausgesetzte Gewerbesteuerbeträge (AdV) . Diese Bereinigung war auch bei den Zinseinnahmen auf ausgesetzte Gewerbesteuer erforderlich. Im Gegenzug konnten durch die fehlende Besetzung der Steuerstelle in 2017 jedoch keine signifikanten Nachzahlungszinsen vereinnahmt werden. Es kam somit rechnerisch zu einer ungedeckten negativen Einnahme.
0.1300.5300	220.000,00 €	0,00 €	30.399,28 €	-30.399,28 €	Die Abrechnung des Nutzungsentgelts für das Feuerwehrgerätehaus aus 2015 führte zu einer Rückzahlung der VBS über 30.399,28 EUR. Die Abrechnungen für 2016 und 2017 stehen noch aus.
0.2130.5450	2.500,00 €	1.101,00 €	2.372,44 €	-1.271,44 €	Die Abrechnung der Wasser-/Kanalgebühren aus 2016 für das Schulgebäude führte zu einer Rückzahlung
0.2130.5451	5.000,00 €	2.390,91 €	5.329,56 €	-2.938,65 €	Die Abrechnung der Wasser-/Kanalgebühren aus 2016 für das Schulgebäude führte zu einer Rückzahlung
0.3501.5340	4.000,00 €	3.860,74 €	3.995,20 €	-134,46 €	Kosten für Drucker/Papier werden von der VHS erstattet, wodurch die Haushaltsstelle am Jahresende bei ca. 0 EUR liegen sollte. In 2017 wurde jedoch nachträglich das Jahr 2015 abgerechnet.
0.4648.5340	1.200,00 €	1.044,37 €	1.047,24 €	-2,87 €	Kosten für Drucker/Papier werden vom Kinderhort Lummerland erstattet, wodurch die Haushaltsstelle am Jahresende bei ca. 0 EUR liegen sollte. In 2017 lag die Erstattung für 2016 über den laufenden Kosten.
0.5601.5440	10.000,00 €	9.322,71 €	10.283,12 €	-960,41 €	Erstattungen aus Strom- und Netza abrechnungen 2016 für Sportanlage Gistlstraße
0.8800.5422	400,00 €	232,87 €	263,39 €	-30,52 €	Erstattung aus Gasabrechnung 2016 für Heilmannstr. 53/55
1.4642.9400	150.000,00 €	0,00 €	116,00 €	-116,00 €	In 2016 gekaufte Ware wurde zurückgegeben in 2017 und der Kaufpreis erstattet
1.7610.9300	850.000,00 €	409.350,00 €	424.850,03 €	-15.500,03 €	Rückzahlung einer Überkompensation (Ausgleichsleistung für Glasfasererschließung) der VBS aus dem Wirtschaftsjahr 2015

IST-Überzahlungen 2017

Haushaltsstelle	Haushaltsansatz	Ergebnis (IST)	Ergebnis (SOLL)	IST-Überzahlung	Erläuterung
0.2130.5000	408.600,00 €	150.205,15 €	129.241,36 €	20.963,79 €	AO6582 - Erstattung des LRA 15.968,19 EUR für Asylbewerberunterbringung (Rechnung 39 Firma Schlosserei Krückl) / Turnhalle Mittelschule AO6583 - Erstattung des LRA 4.995,60 EUR für Asylbewerberunterbringung (Rechnungen div. Fremdfirmen) / Turnhalle Mittelschule ==> Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018
0.4646.7080	680.000,00 €	617.020,89 €	616.010,98 €	1.009,91 €	Erstattung aus BayKiBiG-Endabrechnung 2016 für Griechischen Kindergarten der orthodoxen Metropole ==> AO8086 (2017) wurde durch AO6687 (2018) als Kassenrest nach 2018 übertragen ==> am 07.06.2018 ging der Betrag bei der Gemeinde ein ==> erledigt in 2018 ✓
0.5701.6325	37.000,00 €	23.539,41 €	23.431,61 €	107,80 €	<u>Vgl. HH-Stelle 0.5701.6410 (hier Nettobetrag)</u> Die Gutschrift aus AO15761 über 232,50 EUR netto wurde mit der Rechnung aus AO12007 (2017) über 124,70 EUR netto aufgerechnet. Das verbleibende Restguthaben über 107,80 EUR netto wird der Gemeinde erst in 2018 überwiesen (als Teil von 128,29 EUR brutto!) ==> erledigt in 2018 ✓
0.5701.6410	260.000,00 €	141.770,87 €	141.750,38 €	20,49 €	<u>Vgl. HH-Stelle 0.5701.6325 (hier Umsatzsteuer)</u> Die Gutschrift aus AO15761 über 44,18 EUR netto wurde mit der Rechnung aus AO12007 (2017) über 23,69 EUR netto aufgerechnet. Das verbleibende Restguthaben über 20,49 EUR netto wird der Gemeinde erst in 2018 überwiesen (als Teil von 128,29 EUR brutto!) ==> erledigt in 2018 ✓
0.6001.1000	10.000,00 €	14.191,00 €	14.143,00 €	48,00 €	2x Absetzung von Allg.AO592 über je 24,00 EUR, da auf falsche HH-Stelle gebucht ==> Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018
0.7201.1670	7.700,00 €	25.782,92 €	24.970,12 €	812,80 €	Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018
0.7201.6410	0,00 €	870,99 €	834,69 €	36,30 €	<u>Vgl. HH-Stelle 0.7201.6770 (hier Umsatzsteuer)</u> 1. Gutschrift zur AO15448 (2017) vom 22.12.2017 wurde erst am 08.02.2018 an die Gemeinde überwiesen 2. Gutschrift zur AO15599 (2017) vom 26.04.2017 wurde erst am 05.02.2018 an die Gemeinde überwiesen ==> erledigt in 2018 ✓
0.7201.6770	3.000,00 €	4.584,09 €	4.393,01 €	191,08 €	<u>Vgl. HH-Stelle 0.7201.6770 (hier Nettobetrag)</u> 1. Gutschrift zur AO15448 (2017) vom 22.12.2017 wurde erst am 08.02.2018 an die Gemeinde überwiesen 2. Gutschrift zur AO15599 (2017) vom 26.04.2017 wurde erst am 05.02.2018 an die Gemeinde überwiesen ==> erledigt in 2018 ✓
0.7501.5410	0,00 €	40,28 €	0,00 €	40,28 €	Die Grundsteuer für den Friedhof angeordnet mit AO2222 (2017), entfällt ab 2017, wurde jedoch bereits in der Gemeinde verbucht. Die Sollstellung wurde mit AO14913 (2017) zurückgenommen. Die IST-Buchung kann jedoch erst 2018 korrigiert werden. ==> erledigt in 2018 ✓
0.7621.6013	10.000,00 €	7.147,85 €	7.069,69 €	78,16 €	Mit AO15694 (2017) vom 08.05.2018 wurde eine Doppelzahlung der GEMA vereinnahmt. Der Betrag liegt auf dem Verwahrkonto und wird in 2018 abgewickelt ==> erledigt in 2018 ✓
0.7621.6321	35.000,00 €	35.477,17 €	35.438,29 €	38,88 €	Erstattungen von flyeralarm GmbH wurden mit AO15575 (2017) i.H.v. 38,87 EUR netto (zzgl. 7,39 EUR USt. auf HH-Stelle 0.7621.6410) und mit AO15693 (2017) i.H.v. 0,01 EUR zu SOLL gestellt. Die Beträge sind jedoch noch nicht im IST eingegangen oder wurden nicht gebucht ==> Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018
0.8809.5000	20.500,00 €	8.614,10 €	6.655,69 €	1.958,41 €	AO6582 - Erstattung des LRA 1.307,48 EUR für Asylbewerberunterbringung (Rechnung Firma Waldhauser) / Flurstr. 10 AO6583 - Erstattung des LRA 650,93 EUR für Asylbewerberunterbringung (Rechnung Firma Spechtenhauser Pumpen) / Flurstr. 16 ==> Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018
1.63132.9500	562.000,00 €	122.916,10 €	119.344,97 €	3.571,13 €	Erstattung von Bayernwerk Netzcenter für Kabelmitverlegung bei Straßenbau ==> Klärung erfolgt im Haushaltsjahr 2018

Gesamtbetrag der IST-Überzahlungen

28.877,03 €