

Gemeinde: Böllen

Haushaltsrechnung 2015

- Rechenschaftsbericht -



95

Maßgebliche Einwohnerzahl nach der Fortschreibung des Statistischen Landesamts
am 30. Juni 2014

Gemarkungsgröße			587 ha
Steuerkraftmesszahl	2015		51.066
Bedarfsmesszahl	2015		111.150
Schlüsselzahl	2015		60.084
Sockelgarantie	2015		15.624
Familienleistungsausgleich	2015		3.620
Kindergartenförderung	2015		0
Steuerkraftsumme	2015		77.008
Steuerkraftsumme	2015	je Einwohner	810,61

Die Gemeinde ist Mitgliedsgemeinde des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau

VORLAGE AN DEN GEMEINDERAT

Der Rechenschaftsbericht 2015 wird dem Gemeinderat vorgelegt.

ANTRAG AN DEN GEMEINDERAT

Der Gemeinderat nimmt vom Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2015 einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres Kenntnis und beschließt:

1.	Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 werden gemäß § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt festgestellt:		
1.1	Verwaltungshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€ 311.215,69
1.2	Übertrag der Haushaltsreste Verwaltungshaushalt in das HJ 2016	Ausgaben	€ 0,00
1.3	Vermögenshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€ 10.397,57
1.4	Übertrag der Haushaltsreste Vermögenshaushalt in das HJ 2016	Einnahmen Ausgaben	€ 0,00 € 0,00
1.5	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Investitionsrate)		€ 0,00
1.6	Zuführung vom Vermögenshaushalt		€ 3.625,15
1.7	Vermögensrechnung (Vermögens- und Schuldenseite)		€ 6.296.818,51
1.8	Abnahme Deckungskapital		€ 2.878,04

Davon entfallen 2.011,00 € auf das Ergebnis des Jahres 2015 und 867,04 € auf Wertkorrekturen (Abgänge) beim Anlagevermögen (Umstellung auf NKHR zum 01.01.2016). Im Ergebnis des Jahres 2015 ist ein „Veräußerungsverlust“ aus dem Verkauf von Anlagevermögen von 2.266,92 € enthalten.

- | | | | |
|-----|------------------------------|---|------|
| 1.9 | Schuldenstand per 31.12.2015 | € | 0,00 |
|-----|------------------------------|---|------|
2. Die im Haushaltsjahr 2015 entstandenen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden gem. § 84 Abs. 1 GemO genehmigt.
 3. Die Haushaltsrechnung schließt infolge Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von € 9.874,49 ohne Fehlbetrag ab.
 3. Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung 2015 ist der Rechtsaufsichtsbehörde mitzuteilen und ortsüblich bekanntzugeben. Gleichzeitig ist die Jahresrechnung an 7 Tagen öffentlich aufzulegen.

Dem Beschlussantrag wurde in der Gemeinderatssitzung vom 30. Juni 2016 zugestimmt.

Kiefer, Bürgermeister

1. Vorbericht zur Haushaltsrechnung 2015

I. Allgemeines

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2015 wurden in der Sitzung vom 17.12.2014 vom Gemeinderat der Gemeinde Böllen beschlossen. Der Beschluss über die Haushaltssatzung 2015 wurde mit Schreiben vom 04.02.2015 dem Landratsamt Lörrach gemäß § 81 Abs. 2 GemO vorgelegt. Die Haushaltssatzung 2015 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Mit Schreiben vom 20.02.2015 hat das Landratsamt die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung gemäß § 121 Abs. 2 GemO bestätigt.

II. Verwaltungshaushalt

a) Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt des Jahres 2015 schließt mit einem Defizit von 3.625,15 € ab. Da die Gemeinde Böllen schuldenfrei ist, mussten vom Verwaltungshaushalt keine Tilgungsleistungen erwirtschaftet werden. Der Haushaltsplan ging allerdings noch von einem Überschuss des Verwaltungshaushalts in Höhe von 2.000,00 € aus.

Das um 5.625,15 € schlechtere Ergebnis ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. So mussten u.a. bei der Unterhaltung des **MB-TRAC`s** 7.611,91 € aufgewendet werden. Im Haushaltsplan waren 4.000,00 € vorgesehen, so dass hier ein Mehraufwand von 3.611,91 € zu verkräften war.

Im Bereich der **Weidewirtschaft** fielen Mehraufwendungen für die Wegunterhaltung (Einsatz Waldarbeiter) von 1.134,51 € an und im Bereich **Fremdenverkehr** beliefen sich die Mehraufwendungen für Sitzbänke im Breitmoos und den Eintrag ins Gastgeberverzeichnis des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau auf insg. 992,28 €.

Auch das Betriebsergebnis des **Gemeindeforsts** konnte dieses Jahr die Erwartungen des Haushaltsplans nicht ganz erfüllen. Statt eines geplanten Überschusses von 12.200,00 € konnte lediglich ein Überschuss von 10.365,90 € erwirtschaftet werden. Dieser lag somit deutlich unter dem durchschnittlichen Betriebsergebnis der letzten 5 Jahre (= Überschuss von 35.066,14 €). Somit war das Betriebsergebnis des Forsts um 1.834,10 € schlechter als im Haushaltsplan veranschlagt. Grund dafür waren u.a. Mehraufwendungen bei den Holzerntekosten von 7.698,74 € denen Mehreinnahmen bei den Holzerlösen von lediglich 3.587,18 € gegenüberstanden. Bei der Waldwegunterhaltung wurden zwar 3.848,22 € eingespart, dafür lagen die Aufwendungen für Kulturen und Bestandsschutz aber 2.002,03 € über dem Planansatz.

Auch im Bereich des **Bestattungswesens** entwickelte sich das Ergebnis leider negativ. Durch die Einführung des „Neuen kommunalen Haushaltsrechts“ ist der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald verpflichtet in seiner Eröff-

nungsbilanz zum 01.01.2016 für „aktive“ Grabnutzungen einen „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu bilden. Da aber in der kameralen Vergangenheit die Grabnutzungsgebühren fortlaufend mit der Friedhofsumlage der Gemeinden verrechnet wurden (die Grabnutzungsgebühren reduzierten die Umlage der Gemeinden), musste dieses Geld nun von den Gemeinden zurückgeholt werden, damit der Rechnungsabgrenzungsposten mit entsprechender Liquidität unterlegt ist. Der Anteil der Gemeinde Böllen betrug 4.653,89 €, so dass bei der Friedhofsumlage ein Mehraufwand von 2.917,81 € zu verzeichnen war

Positiv entwickelten sich dagegen die Steuern und allgemeinen Zuweisungen. So konnten bei der **Gewerbsteuer** Mehreinnahmen von 2.108,56 € und bei den **Schüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich** Mehreinnahmen von 2.328,40 € erzielt werden. Die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer führten natürlich auch zu Mehrausgaben bei der Gewerbesteuerumlage (= 565,69 €). Somit verbleibt eine Netto-Verbesserung bei der Gewerbesteuer von immerhin 1.522,87 €.

Durch die Auflösung der Allgemeinen Rücklage beim Gemeindeverwaltungsverband Schönau und der daraus resultierenden Spitzabrechnung der Verbandsumlagen ergab sich für die Gemeinde Böllen eine deutliche Reduzierung der Abwasserumlage. Statt geplanten 6.700,00 € mussten lediglich 648,81 € an den Gemeindeverwaltungsverband überwiesen werden (Einsparung = 6.051,19 €). Diese Entlastung musste zumindest teilweise für Mehraufwendungen bei der Kanalunterhaltung im Rahmen der Eigenkontrollverordnung in Höhe von 4.341,21 € verwendet werden. Insgesamt schließt der Bereich der **Abwasserbeseitigung** mit einem Defizit von lediglich 460,67 € ab. Geplant war jedoch ein Defizit von 2.650,00 €, so dass sich in diesem Bereich eine Verbesserung von 2.189,33 € ergibt.

Die weiteren Ergebnisse des Verwaltungshaushalts orientieren sich im Wesentlichen an den Vorgaben des Haushaltsplans.

III. Vermögenshaushalt

a) Erläuterungen zu den Unterabschnitten des Vermögenshaushalts

Im Vermögenshaushalt werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen einer Gemeinde gebucht.

1310/935 Feuerwehr – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für die Umstellung auf Digitalfunk waren 10.000,00 € in den Haushaltsplan eingestellt worden. Kosten wurden dafür allerdings keine abgerechnet. Stattdessen wurden vier Atemschutzgeräte für 6.772,42 € angeschafft. Aufgrund der Umstellung auf NKHR zum 01.01.2016 konnte grundsätzlich kein Haushaltsausgaberesult gebildet werden (Systemwechsel), so dass die nicht benötigten Mittel von 3.227,58 € „verfallen“ sind. Allerdings musste auch auf einen veranschlagten Zuschuss über 1.000,00 € verzichtet werden, so dass der Bereich Feuerwehr um 2.227,58 € besser abschließt als im Haushaltsplan vorgesehen.

6300/000 Gemeindestraßen – Allgemein

Für den Verkauf des Flst.-Nr. 26/1 konnten 523,08 € im Vermögenshaushalt vereinnahmt werden.

9100/000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Um den Verwaltungshaushalt ausgleichen zu können, mussten 3.625,15 € vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt zugeführt werden (negative Zuführungsrate). Um diese Zuführung an den Verwaltungshaushalt und den Erwerb der Atemschutzgeräte finanzieren zu können, mussten insgesamt 9.874,49 € aus der Allgemeinen Rücklage entnommen werden. Nach den Vorgaben des Haushaltsplans war eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 7.000,00 € vorgesehen. Somit hat sich das Ergebnis des Gesamthaushalts um 2.874,49 € verschlechtert. Da sich bereits allein der Verwaltungshaushalt schon um 5.625,15 € verschlechtert hat (Erläuterung Seite 4), ergibt sich für den Vermögenshaushalt eine Verbesserung 2.750,66 €. Diese ergibt sich fast ausschließlich aus der erläuterten Verbesserung im Bereich Feuerwehr.

IV. Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge**a) Allgemein**

Das Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge schließt mit einer Summe von 58.786,45 € ab. In dieser Summe sind u.a. der rechnerische Kassenbestand zum 31.12.2015 in Höhe von 36.358,23 € (Vorjahr: Kassenbestand 39.547,35 €) und der Stand der allgemeinen Rücklage mit 36.902,10 € enthalten.

V. Vermögensrechnung/Bilanz**a) Anlagevermögen/Anlagekapital (Schulden)**

Das Anlagevermögen wird in Sachanlagevermögen und in Finanzanlagevermögen unterschieden. Bereits im Jahr 2014 wurde im Rahmen der Einführung des „Neuen Kommunalen Haushaltsrechts“ das komplette Anlagevermögen der Gemeinde Böllen erfasst und bewertet. Die Ergebnisse aus der Bewertung des Anlagevermögens sind bereits in die Bilanz des Jahres 2014 eingeflossen. Im Jahr 2015 mussten durch weitere Nacherfassungen noch Wertkorrekturen von netto 867,04 € vorgenommen werden. Davon entfallen 76,00 € auf Zugänge bei den „Eigen- und Beteiligungsgesellschaften“ (Bestandskonto 01000000) und 943,04 € auf Abgänge bei den „Sonstigen Finanzanlagen“ (Bestandskonto 01900000). Außerdem wurde eine „Doppelbewertung“ von 19.345,59 € im Bereich der Gemeindestraßen korrigiert. Da diese Anlage bereits abgeschrieben ist und somit nicht mehr im Anfangsbestand der Bilanz enthalten war, erfolgte die Korrektur „nur“ in den Bestandswerten (Zugang und Abgang).

Die Zugänge 2015 beim Sachanlagevermögen betragen insg. 46.774,20 €. Der Zugang von 6.772,42 € bei der „Maschinen und Geräten“ (Bestandskonto 00400000) ergibt sich aus dem Erwerb der vier Atemschutzgeräte für die Feuerwehr. Durch den Beschluss mit der Einführung des NKHR die Inventarverzeichnisse aufzulösen, erklärt sich der Zugang und Abgang beim Bestandskonto 00900000 mit jeweils 20.580,00 €. Im Bereich der „Straßen, Wege, Plätze“ (Bestandskonto 00120000) wurde für einen Teil der Straße in Oberböllen (Pferrich) eine „Ersatzbewertung“ durchgeführt, obwohl bereits Anschaffungs- und Herstel-

lungskosten (AHK) in der Anlagenbuchhaltung vorhanden waren. Diese „Doppelerfassung“ wurde durch eine Korrekturbuchung in der Anlagenbuchhaltung 2015 (= 19.345,59 €) wieder korrigiert und wird brutto in der Bilanz dargestellt. Die Abgänge beim Sachanlagevermögen ergeben sich aus den Abschreibungen mit 62.739,65 € und dem Anlagenabgang aus dem Verkauf des Grundstücks Flst.-Nr. 26/1 (Bestandskonto 00120000). Außerdem ist die oben erläuterte Korrektur für die Doppelerfassung der AHK im Bereich Pferrich auch in der Abgangsspalte enthalten (Bestandskonto 001200000).

Auf der Passivseite werden die vereinnahmten Beiträge (KAG und BauGB) und Zuschüsse mit 55.184,00 € aufgelöst. Dies ergibt somit eine Nettoabschreibung von 7.555,65 €. Der Bilanzwert der noch aufzulösenden Beiträge (KAG u. BauGB) und Ertragszuschüsse beläuft sich zum 31.12.2015 auf 1.780.300,00 €. Außerdem nahm das sonstige Deckungskapital (*Eigenkapital*; Konto 88560000) um 2.878,04 € auf nun 4.477.319,44 € ab. Die Abnahme aus dem Ergebnis des Jahres 2015 beträgt 2.011,00 €. Auf Wertkorrekturen (Abgänge) im Rahmen der Umstellung auf NKHR entfallen 867,04 €.

Die Gemeinde Böllen hat keine eigene Darlehen und somit sind auch keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf der Passiva auszuweisen. Die pro Kopf Verschuldung beträgt 0,00 €.

Die Gemeinde Böllen partizipiert aber auch an den Schulden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald. Dieser hatte zum 31.12.2015 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 2.497.141,31 €. Davon entfallen 124.800,00 € auf den Verbandskindergarten in Schönau und 2.372.341,31 € auf die Abwasserbeseitigung (Verbandskläranlage und Verbandssammler). Die anteiligen Schulden für die Gemeinde Böllen berechnen sich wie folgt:

- Kindergarten = 2.059,20 € (1,65% aus 124.800,00 €)
- Abwasserbeseitigung = 85.404,28 € (3,60% aus 2.372.341,31 €)

Das ergibt anteilige Verbandsschulden von insg. 87.463,48 € = 920,67 € je Einwohner.

Somit ergibt sich eine rechnerische Gesamtverschuldung von 920,67 € je Einwohner.

b) Geldvermögen/Rücklagen

ba) Geldvermögen

Zum 31.12.2015 war kein Geldvermögen vorhanden.

bb) Rücklagen

Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2015 wurden € 9.874,49
der Allgemeinen Rücklage entnommen.

Die Allgemeine Rücklage hat somit einen Stand zum 31.12.2015 von € 36.902,10

Die nach der GemHVO vorgeschriebene Mindestrücklage liegt bei 8.592 € (2% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre). Dieser Betrag wird deutlich überschritten. Die allgemeine Rücklage kann fast Deckungsgleich durch den Kassenbestand (36.358,23 €) nachgewiesen werden. Dadurch wird deutlich unterstrichen dass es sich bei der kameralen Rücklage „lediglich“ um Liquidität und keine Ergebnismrücklage handelt. Bei der Umstellung auf NKHR geht die Allgemeine Rücklage deshalb im Eigenkapital „unter“.

c) Forderungen/Verbindlichkeiten

Die Kasseneinnahmereste (= offene Forderungen) für Verwaltungshaushalt, Vermögenshaushalt und ShV belaufen sich zum 31.12.2015 auf lediglich 2.840,84 €. Das hängt damit zusammen, dass im Zuge der Umstellung auf NKHR die Wasser- und Abwassergebühren bereits im Oktober abgerechnet wurden und somit die Gebühren bis zum Jahresende eingezogen werden konnten. Die offenen Forderungen des Vermögenshaushalts von 2.787,84 € betreffen gestundete Abwasserbeiträge. Fehlbeiträge waren am 31.12.2015 nicht vorhanden.

An „Verbindlichkeiten“ werden auf der Passiva lediglich „Minus-Kassenausgabereste“ des Verwaltungshaushalt über 320,55 € und Kassenausgabereste für das ShV in Höhe von 2.617,52 € ausgewiesen. Die Minus-Kassenausgabereste die Verwaltungshaushalts betreffen die erwähnten Spitzabrechnungen der verschiedenen Verbandsumlagen mit dem Gemeindeverwaltungsverband Schönau (Auflösung der Allgemeinen Rücklage) und die Kassenausgabereste des ShV's betreffen ausschließlich die Umsatzsteuer des IV. Quartals des Jahres 2015. Diese wurde im Januar 2016 an das Finanzamt abgeführt.

Schönau im Schwarzwald, den 18. Mai 2016

Stähle, Kassenverwalter

2. **Steuer und Gebührensätze**

Grundsteuer A	320 v.H.
Grundsteuer B	300 v.H.
Gewerbesteuer	350 v.H.
Hundesteuer (Ersthund)	€ 48,00
Kurtaxe	€ 2,20
Abwassergebühren	€ 3,35
Wassergebühren	€ 2,20 zuzüglich 7 % Umsatzsteuer
Friedhofsgebühren	Regelung durch den Gemeindeverwaltungsverband Schönau

3. **Vergleich zwischen Haushaltsplan und Rechnungsergebnis**

	<u>Haushaltsansatz</u>	<u>Rechnungsergebnis</u>	<u>Differenz</u>	
	€	€	€	%
Verwaltungshaushalt	299.850	311.215,69	11.365,69	3,79
Vermögenshaushalt	10.000	10.397,57	397,57	3,98
Gesamtsumme	309.850	321.613,26	11.763,26	3,80

4. Entwicklung der wesentlichsten Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
000	Grundsteuer A	3.391	1,09	3.113	1,05	3.115	1,10
001	Grundsteuer B	5.459	1,75	5.831	1,96	5.752	2,04
003	Gewerbsteuer	2.609	0,84	3.715	1,25	305	0,11
010	Anteil an der Einkommensteuer	45.517	14,63	51.686	17,41	49.465	17,54
012	Anteil an der Umsatzsteuer	665	0,21	1.118	0,38	1.092	0,39
020-039	Steuerähnliche Einnahmen	4.868	1,56	4.780	1,61	4.691	1,66
041	Schlüsselzuweisungen	55.182	17,73	40.394	13,61	31.608	11,21
091	Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleich	3.633	1,17	4.209	1,42	4.125	1,46
100-129	Gebühren und Entgelte	17.836	5,73	18.051	6,08	17.695	6,27
130-159	Einnahmen aus Verkauf, etc.	87.443	28,10	82.087	27,65	82.653	29,31
167	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0,00	0	0,00	0	0,00
171	Zuweisungen vom Land	6.347	2,04	6.313	2,13	6.466	2,29
205-207	Zinseinnahmen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
210-229	Konzessionsabgaben	2.065	0,66	2.131	0,72	2.193	0,78
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	3.625	1,16	0	0,00	0	0,00
		238.640	76,67	223.428	75,27	209.160	74,16
	Gesamtsumme	311.215,69	100,00	296.827,28	100,00	251.110,00	100,00

5. Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
400-469	Personalausgaben	29.338	9,43	28.361	9,55	27.871	9,88
500-519	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen einschl. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.236	5,54	8.548	2,88	20.855	7,39
520-529	Unterhaltung des bewegl. Vermögens; Geräte u. Ausstattungen	857	0,28	2.640	0,89	464	0,16
540-549	Bewirtschaftungskosten	1.650	0,53	1.935	0,65	1.636	0,58
550-559	Haltung von Fahrzeugen	8.388	2,70	4.140	1,39	4.884	1,73
570-639	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	63.002	20,24	45.984	15,49	44.851	15,90
640-669	Steuern, Geschäftsausgaben, u.a.	8.704	2,80	8.722	2,94	9.750	3,46
671	Erstattungen an das Land	11.270	3,62	11.396	3,84	11.369	4,03
700-709	Zuweisungen an soziale und ähnliche Einrichtungen	8.202	2,64	11.288	3,80	8.004	2,84
713	Zuweisungen an den GVV (Umlagen)	11.901	3,82	11.320	3,81	9.510	3,37
715	Zuweisungen an Tourismus GmbH	0	0,00	734	0,25	2.281	0,81
805-808	Zinsen	88	0,03	0	0,00	739	0,26
810	Gewerbesteuerumlagen	686	0,22	1.037	0,35	194	0,07
831	Finanzausgleichsumlage	17.019	5,47	19.281	6,50	15.847	5,62
832	Kreisumlage	24.643	7,92	27.919	9,41	24.438	8,66
8331	Allgemeine Verbandsumlage	26.258	8,44	21.500	7,24	18.800	6,67
8332	Zins- und Tilgungsumlage	7.221	2,32	7.023	2,37	6.481	2,30
860	Zuführung zum VMH	0	0,00	11.340	3,82	1.071	0,38
		236.463	76,00	223.168	75,18	209.045	74,11
	Gesamtsumme:	311.215,69	100,00	296.827,28	100,00	251.110,00	100,00

Nummer	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		Haushaltsansatz		Planvergleich	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0,00	6.772,42	1.000,00	10.000,00	1.000,00-	3.227,58-
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	523,08	0,00	0,00	0,00	523,08	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	9.874,49	3.625,15	9.000,00	0,00	874,49	3.625,15
	Summe Gesamtrechnung	10.397,57	10.397,57	10.000,00	10.000,00	397,57	397,57
	Summe Gesamthaushalt	321.613,26	321.613,26	309.850,00	309.850,00	11.763,26	11.763,26

Erhebliche Planabweichungen 5'EUR (/835 PLANABW)

Mandant 835 Schönau
 Finanzkreis 2000 Gemeinde Böllen
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VWH + VMH)

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	Kassenrest VJ	SOLL	IST	Kassenrest neu	HH-Ansatz	Planvergleich +/-
1.7000.713000	Abwasserumlage an den GVV Schönau	0,00	648,81	6.700,00	-6.051,19	6.700,00	-6.051,19
1.8550.627000	Forst - Kosten der Holzernte	0,00	52.498,74	51.612,65	886,09	44.800,00	7.698,74
Ausgaben Verwaltungshaushalt		0,00	53.147,55	58.312,65	-5.165,10	51.500,00	1.647,55

Einnahmen									Ausgaben			
Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste				
Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand				
				1. Geldanlagen								
0,00	0,00	0,00	0,00	1.1 Einlagen bei Geldinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	1.2 Bauspareinlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	1.3 Darlehensforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	1.4 Tagesgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	1.4 Festgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	SUMME 1	0,00	0,00	0,00	0,00				
				2. Rücklagen								
0,00	0,00	0,00	0,00	2.1 Allgemeine Rücklagen	46.776,59	0,00	9.874,49	36.902,10				
0,00	0,00	0,00	0,00	2.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	2.3 Sonstiges								
0,00	0,00	0,00	0,00	SUMME 2	46.776,59	0,00	9.874,49	36.902,10				
0,00	0,00	0,00	0,00	SUMME 1	0,00	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	SUMME INSGESAMT	46.776,59	0,00	9.874,49	36.902,10				

E I N N A H M E N				A U S G A B E N				
Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste
Anfangs- bestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Angangs- bestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand
4.868,65	311.215,69	316.039,80	44,54	Verwaltungshaushalt (VWH)	0,01	311.215,69	311.536,25	-320,55
2.787,84	10.397,57	10.397,57	2.787,84	Vermögenshaushalt (VMH)	0,00	10.397,57	10.397,57	0,00
7.656,49	321.613,26	326.437,37	2.832,38	SUMME HAUSHALTSRECHNUNG	0,01	321.613,26	321.933,82	-320,55
135,35	22.428,22	22.555,11	8,46	Haushaltsfremde Vorgänge - einschl. Geldvermögen -	47.339,18	22.428,22	30.247,78	39.519,62
0,00	0,00	0,00	0,00	Alte Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Neue Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
7.791,84	344.041,48	348.992,48	2.840,84	ZWISCHENSUMME	47.339,19	344.041,48	352.181,60	39.199,07
39.547,35	0,00	39.547,35	0,00	Kassenvorrat auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
7.791,84	344.041,48	388.539,83	2.840,84	ZWISCHENSUMME	47.339,19	344.041,48	352.181,60	39.199,07
0,00	36.358,23	0,00	36.358,23	Kassenvorrat auf 31.12.2015	0,00	36.358,23	36.358,23	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
				Für die Richtigkeit: Schönau, den 10. Mai 2016				
47.339,19	380.399,71	388.539,83	39.199,07	Kassenverwalter:	47.339,19	380.399,71	388.539,83	39.199,07

AKTIVA

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Anlagevermögen				
00000000 Unbebaute Grundstücke	1.995.154,54	0,00	2.790,00	1.992.364,54
00100000 Bebaute Grundstücke	26.041,28	0,00	0,00	26.041,28
00110000 Gebäude und andere Bauten	227.999,51	0,00	7.874,00	220.125,51
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	431.473,00	19.345,59	31.948,59	418.870,00
00140000 Wald	2.323.256,24	0,00	0,00	2.323.256,24
00200000 Betriebsvorrichtungen	1.281.628,00	0,00	34.728,00	1.246.900,00
00400000 Maschinen und Geräte	0,00	6.772,42	564,42	6.208,00
00600000 Fahrzeuge	29.107,00	0,00	5.408,00	23.699,00
00900000 Sonstiges Sachanlagevermögen	0,00	20.580,00	20.580,00	0,00
Summe Sachanlagen	6.314.659,57	46.698,01	103.893,01	6.257.464,57
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	50,00	76,00	0,00	126,00
01900000 Sonstige Finanzanlagen	971,91	0,19	943,23	28,87
Summe Finanzanlagen	1.021,91	76,19	943,23	154,87
Summe Anlagevermögen	6.315.681,48	46.774,20	104.836,24	6.257.619,44
Haushaltsausgabereste				
88100000 Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Abgrenzung zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Deckungskreis Aktiva 1	6.315.681,48	46.774,20	104.836,24	6.257.619,44
88210000 Einlagen bei Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Geldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
88411000 Kasseneinnahmereste VWH	4.868,65	0,00	4.824,11	44,54
88412000 Kasseneinnahmereste VMH	2.787,84	0,00	0,00	2.787,84
88414000 Kasseneinnahmereste SHV	135,35	0,00	126,89	8,46
Summe Kasseneinnahmereste	7.791,84	0,00	4.951,00	2.840,84
88420000 Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
88440000 Kassenbestand	39.547,35	36.358,23	39.547,35	36.358,23
Summe Kassenbestand	39.547,35	36.358,23	39.547,35	36.358,23
Summe Forderungen aus laufender Rechnung	47.339,19	36.358,23	44.498,35	39.199,07
Summe Deckungskreis Aktiva 2	47.339,19	36.358,23	44.498,35	39.199,07
Summe Aktiva	6.363.020,67	83.132,43	149.334,59	6.296.818,51

PASSIVA

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Deckungskapital				
10510000 KAG-Beiträge	74.993,00	0,00	2.381,00	72.612,00
Summe KAG-Beiträge	74.993,00	0,00	2.381,00	72.612,00
10520000 BauGB-Beiträge	26.581,00	0,00	853,00	25.728,00
Summe BauGB-Beiträge	26.581,00	0,00	853,00	25.728,00
10550000 Ertragszuschüsse	1.733.910,00	14.509,19	66.459,19	1.681.960,00
Summe Zuweisungen und Zuschüsse	1.733.910,00	14.509,19	66.459,19	1.681.960,00
12300000 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
88560000 Sonstiges Deckungskapital	4.480.197,48	0,00	2.878,04	4.477.319,44
Summe Sonstiges Deckungskapital	4.480.197,48	0,00	2.878,04	4.477.319,44
Summe Deckungskapital	6.315.681,48	14.509,19	72.571,23	6.257.619,44
88710000 Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
88720000 Fehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Abgrenzung zum Deckungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Deckungskreis Passiva 1	6.315.681,48	14.509,19	72.571,23	6.257.619,44
88810000 Allgemeine Rücklage	46.776,59	0,00	9.874,49	36.902,10
Summe Rücklagen/Sonstige Geldvermögensb.	46.776,59	0,00	9.874,49	36.902,10
88911000 Kassenausgabereste VWH	0,01	0,00	320,56	-320,55
88914000 Kassenausgabereste ShV	562,59	2.054,93	0,00	2.617,52
Summe Kassenausgabereste	562,60	2.054,93	320,56	2.617,52
88922000 Haushaltsausgabereste VMH	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00	0,00
88940000 Kassenvorgriff	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kassenvorgriff	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Verpflichtungen aus lfd. Rechnung	562,60	2.054,93	320,56	2.296,97
Summe Deckungskreis Passiva 2	47.339,19	2.054,93	10.195,05	39.199,07
Summe Passiva	6.363.020,67	16.564,12	82.766,28	6.296.818,51