



**Jahresabschluss 2015**



Aarbergen

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015

- Euro -

Post.- Nrn.	Ubersichtung	31.12.2015	31.12.2014	Passiv Nrn.	Beschreibung	31.12.2015	31.12.2014
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>			<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	351.066,77	368.866,06	1.1	Netto-Position	10.325.732,23	10.325.732,23
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	115.025,52	125.193,10	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	370.684,24	370.684,24
1.1.2	Geldlastige Investitionszuweisungen und -zuschüsse	236.041,25	243.774,96	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	276.502,37	276.502,37
1.2	Sachanlagen	31.526.276,93	32.263.592,16	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	94.181,87	94.181,87
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	5.284.072,32	5.328.344,94	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.833.395,48	5.096.875,44	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	20.009.001,38	20.088.802,05	1.3	Ergebnisverwendung	452.344,07	452.344,07
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	170.865,46	187.264,36	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	835.490,17	949.727,35	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geldlastige Anschaffungen und Anlagen im Bau	395.655,12	652.578,42	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	380.811,28	369.382,93	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	452.344,07	430.688,26
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	94.181,87	94.181,87	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.655,81	21.655,81
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	217.066,05	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.148.780,54	10.686.416,47
1.3.3	Beteiligungen	217.066,05	217.066,05	2	Sonderposten	5.872.976,25	6.143.737,51
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	4.598.880,33	4.907.021,43
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	17.565,00	12.200,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	129.919,37	127.874,62
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (einmalige Finanzanlagen)	32.259.967,98	33.001.943,15	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.150.386,55	1.108.841,46
1.4	Spartasensrechtliche Sonderbestellungen	0,00	0,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	67.418,91	70.448,17	2.2	Sonderposten für den Gebührensvergleich	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	883.143,98	744.661,96	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	371.729,72	341.374,57	3	Rückstellungen	5.872.976,25	6.143.737,51
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	426.966,19	302.336,03	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.792.260,00	2.896.064,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	21.637,01	12.059,62	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerabzugsverhältnissen	552.709,00	437.771,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	3.3	Rückstellungen für die Rückführung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	61.011,06	88.311,74	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	515.816,06	462.261,37
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	126.626,84	102.389,69	3.5	Sonstige Rückstellungen	3.860.776,06	3.796.086,37
2.4	Flüssige Mittel	1.077.189,73	917.526,82	4	Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3	Summe Umlaufvermögen	63.318,73	68.661,93	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.605.819,93	9.183.366,77
				4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	12.578,52	7.724,48
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	5.631,75	0,00
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.374.419,64	-1.936.146,32
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus Kreditlinien	231.400,29	11.119.517,09
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen; Investitionsbeiträgen	2.926.439,94	3.092.897,26
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.106,40	28.359,40
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	382.078,25	438.723,66
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	215,01	1.441,59
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	4.342,00	0,00
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	174.535,40	229.743,46
					Summe Passiva	33.400.466,44	33.988.125,90
					Summe Aktiva	33.400.466,44	33.988.125,90

**Ergebnisrechnung 01.01.2015..31.12.2015**  
**Kontenschema: #RE\_GERG**

Rubrik	Beschreibung	2014	2015	2015	2015
		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.
100	Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.330,18	413.637,00	415.802,01	2.165,01
200	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.990.785,78	2.280.041,00	2.191.514,76	-88.526,24
300	Kostensatzleistungen und -erstattungen	207.819,83	195.000,00	226.805,53	31.805,53
400	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
500	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a. gesetzl. Umlagen	4.343.154,24	4.743.496,00	4.910.405,40	166.909,40
600	Erträge aus Transferleistungen	190.623,73	400.100,00	319.587,48	-80.512,52
700	Erträge aus Zuwendungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine U	2.017.445,86	1.969.405,00	2.098.233,60	128.828,60
800	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,	497.663,86	475.438,00	503.293,92	27.855,92
900	Sonstige ordentliche Erträge	256.731,98	264.530,00	725.360,95	460.830,95
1000	Summe der ordentlichen Erträge	9.976.555,46	10.741.647,00	11.391.003,65	649.356,65
1100	Personalaufwendungen	2.871.058,60	3.030.200,00	2.775.027,93	-255.172,07
1200	Versorgungsaufwendungen	99.946,94		395.519,00	395.519,00
1300	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.078.971,97	2.333.468,00	2.250.162,05	-83.305,95
1400	Abschreibungen	1.147.980,03	1.079.970,00	1.149.286,43	69.316,43
1500	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwen	100.418,98	91.250,00	150.387,93	59.137,93
1600	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen	3.916.367,10	3.602.360,00	3.769.653,45	167.293,45
1601	Umlageverpflichtungen				
1700	Transferaufwendungen		204.400,00	112.001,94	-92.398,06
1800	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.808,24	4.814,00	7.211,58	2.397,58
1900	Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.220.551,86	10.346.462,00	10.609.250,31	262.788,31
2000	Verwaltungsergebnis	-243.996,40	395.185,00	781.753,34	386.568,34
2100	Finanzerträge	46.654,93	14.630,00	8.825,75	-5.804,25
2200	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	394.732,68	376.085,00	359.890,83	-16.194,17
2300	Finanzergebnis	-348.077,75	-361.455,00	-351.065,08	10.389,92
2400	Ordentliches Ergebnis	-592.074,15	33.730,00	430.688,26	396.958,26
2500	Außerordentliche Erträge	180.740,62	152.000,00	177.163,93	25.163,93
2600	Außerordentliche Aufwendungen	20.114,34	80.050,00	155.508,12	75.458,12
2700	Außerordentliches Ergebnis	160.626,28	71.950,00	21.655,81	50.294,19
2800	Jahresergebnis	-431.447,87	105.680,00	452.344,07	346.644,07

Finanzrechnung 01.01.2015..31.12.2015  
 Kontenschema: #RE\_GF1NB

Rubrik	Beschreibung	2014		2015		2015	
		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergl. fortgeschr. Ansatz/Erg.		
100	Privatrechtliche Leistungsentgelte	468.106,26	413.637,00	411.808,99	-1.828,01		
200	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.063.167,26	2.262.192,00	2.125.576,57	-136.615,43		
300	Kostensatzleistungen und -erstattungen	220.428,23	195.000,00	216.227,41	21.227,41		
400	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.449.851,84	4.746.814,00	4.857.561,17	110.747,17		
500	Einzahlungen aus Transferleistungen	190.623,73	400.100,00	285.857,48	-114.242,52		
600	Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	2.007.349,89	1.969.403,00	2.109.273,60	139.868,60		
700	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.897,94	14.630,00	21.778,99	7.148,99		
800	Sonst. ord. Einz.u. sonst.außerord. Einz. (nicht aus Invest.-Tätigkeit)	245.080,37	366.530,00	269.665,21	-96.864,79		
900	<b>Summe Einzahlungen aus Id. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.672.505,52</b>	<b>10.368.308,00</b>	<b>10.297.749,42</b>	<b>-70.558,58</b>		
1000	Personalauszahlungen	2.974.034,83	3.030.200,00	2.857.314,42	-172.885,58		
1100	Versorgungsauszahlungen	1.214,72					
1200	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.216.288,07	2.338.468,00	2.213.414,80	-125.053,20		
1300	Auszahlungen für Transferleistungen		204.400,00	104.566,20	-99.833,80		
1400	Auszahlungen für Zuweis./Zuschüsse f. Id. Zwck. und besondere Fin.-Auszahl.	121.462,26	91.250,00	357.058,45	265.808,45		
1500	Auszahlungen für Steuern einschl. Ausz. a. gesetz. Umlageverpflichtungen	3.453.272,43	3.602.360,00	3.696.313,45	93.953,45		
1600	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	378.791,19	369.000,00	368.989,91	-10,09		
1700	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerord.Auszahl. (nicht aus Invest.-Tätigkeit)	5.226,43	84.864,00	7.236,60	-77.627,40		
1800	<b>Summe Auszahlungen aus Id. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.150.289,93</b>	<b>9.720.542,00</b>	<b>9.604.893,83</b>	<b>-115.648,17</b>		
1900	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Id. Verw.-Tätigkeit</b>	<b>522.215,59</b>	<b>647.766,00</b>	<b>692.855,59</b>	<b>45.089,59</b>		
2000	Einzahl. aus Inv.-Zuweisungen u.-zuschüssen, Inv.-Beiträge	565.044,24	688.033,76	130.627,11	-557.406,65		
2100	Einzahl. aus Abgängen v. Verm.-Gegenständen (Sachanlageverm., immat. Anl.-Verm.)	207.219,05	365.658,00	288.287,31	-77.370,69		
2200	Einzahl. aus Abgängen v. Verm.-Gegenständen (Finanzanlagevermögen)	3.000,00	3.000,00	3.000,00			
2300	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>775.263,29</b>	<b>1.056.691,76</b>	<b>421.914,42</b>	<b>-634.777,34</b>		
2400	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	67.479,60	111.000,00	2.512,65	-108.487,35		
2500	Auszahlungen für Baumaßnahmen	531.922,84	1.490.732,22	274.447,46	-1.216.284,76		
2600	Auszahl.f.Inv. id.sonst./immat. Sachanlagevermögen	132.907,55	60.936,63	67.553,97	6.617,34		
2700	Auszahlungen für Invest. in das Finanzanlagevermögen	3.360,00	10.065,00	8.365,00	-1.700,00		
2800	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>735.669,99</b>	<b>1.672.733,85</b>	<b>352.879,08</b>	<b>-1.319.854,77</b>		
2900	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.593,30</b>	<b>-616.042,09</b>	<b>69.035,34</b>	<b>685.077,43</b>		
3000	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	561.808,89	31.723,91	761.890,93	730.167,02		
3100	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	1.638.941,85	841.965,00		-841.965,00		
3101	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
3200	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	1.829.297,86	585.297,00	580.581,93	-4.715,07		
3201	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
3300	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-190.356,01</b>	<b>256.668,00</b>	<b>-580.581,93</b>	<b>-837.249,93</b>		
3400	Aenderung d.Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	371.452,88	288.391,91	181.309,00	-107.082,91		
3500	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von	6.736.353,10		6.511.394,25	-224.958,85		
3501	angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	6.452.735,80		6.340.092,10	-6.340.092,10		
3600	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung	7.653.352,95		6.669.046,51	-6.669.046,51		
3601	von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	7.390.000,00		5.600.000,00	-5.600.000,00		
3700	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen</b>	<b>-916.999,85</b>		<b>-157.652,26</b>	<b>-157.652,26</b>		
3701	Zahlungsvorgängen						
3800	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	647.936,66		102.389,69	-545.546,97		
3900	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-545.546,97	288.391,91	23.656,74	-264.735,17		
4000	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>102.389,69</b>	<b>288.391,91</b>	<b>126.046,43</b>	<b>-162.345,48</b>		



**Jahresabschluss 2015**

**Anhang (Entwurf)**

**gemäß § 50 GemHVO**

## Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Angaben	4
Aufgliederung und Erläuterung wesentlicher Posten der Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015	5
<b>AKTIVA</b>	<b>6</b>
1 Anlagevermögen	6
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	6
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6
1.2 Sachanlagen	6
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	7
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	7
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	8
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8
1.3 Finanzanlagen	9
1.3.3 Beteiligungen	9
1.3.5 Wertpapiere und Anlagevermögen	9
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	9
2 Umlaufvermögen	10
2.1 Vorräte einschl. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	10
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	10
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10
2.3.4 Förderungen gegen verbundene Unternehmen	10
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	11
2.4 Flüssige Mittel	11
3 Rechnungsabgrenzungsposten	11
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	11
<b>PASSIVA</b>	<b>12</b>
1 Eigenkapital	12
1.1 Netto-Position	12
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	12
1.3 Ergebnisverwendung	12
2 Sonderposten	13
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	13
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	13
2.1.3 Investitionsbeiträge	14
2.2 Sonstige Sonderposten	14
3 Rückstellungen	14
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	14
3.5 Sonstige Rückstellungen	15
4 Verbindlichkeiten	15
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15

4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	16
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16
4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	16
4.7	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	16
4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	16
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	16
6.	Erläuterungen der Ergebnisrechnung	17
7.	Erläuterungen der Finanzrechnung	17
8.	Weitere Angaben nach § 50 Abs. 2 GemHVO	18

## **Allgemeine Angaben**

Die Bilanz zum 31. Dezember 2015 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Das Gliederungsschema der Vermögensrechnung (Bilanz) richtet sich nach § 49 GemHVO.

Nach § 112 HGO i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr (VJ) darzustellen.

Ferner werden u. a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeiten Übersicht sowie die Rückstellungsübersicht beizufügen.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Bewertung ist grundsätzlich das Vorsichtsprinzip und das Niederstwertprinzip zu Grunde zu legen. Das heißt, dass alle Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag der Bilanz entstanden sind, berücksichtigt werden müssen und dass der niedrigste beizulegende Wert der Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen werden muss.

Eine ausführliche Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird künftig auf diese ausführliche Darstellung verzichtet.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden in Anlehnung an die Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden produktbezogen in Sammelkonten erfasst und über 5 Jahre abgeschrieben.

## **Finanzanlagevermögen**

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

### Umlaufvermögen

#### **Vorräte, fertige und unfertige Erzeugnisse und Leistungen sowie Waren**

Es werden nur größere Mengen an Lagerbeständen als Vorräte zum Stichtag erfasst und bewertet

(VV zu § 59 GemHVO). Für die Folgejahre wird dieses Vorratsvermögen in einem Rhythmus von 3 Jahren zum Bilanzstichtag 31.12. erfasst und neu bewertet. Diese Vorgehensweise entspricht dem Festwertverfahren.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- Mit Nennwert angesetzt
- Wertberichtigungen zur Berücksichtigung des Risikos des Forderungsausfalls

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden mit dem Nennwert angesetzt.

### Sonderposten

Für empfangene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge werden Sonderposten gebildet. Sie werden analog zu der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Höchstgrenze für den Ansatz des Sonderpostens ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen.

### Rückstellungen

Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

## AKTIVA

### 1 Anlagevermögen

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

##### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Grunddienstbarkeiten und Software-Lizenzen  
und ähnliche Rechte

**115.052,52 Euro**  
(31.12.2014: 125.193,10 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	0,00 Euro
Abschreibungen	- 10.140,58 Euro
Saldo	- 10.140,58 Euro

##### 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Zuschüsse und Zuweisungen

**236.041,25 Euro**  
(31.12.2014: 243.041,96 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	0,00 Euro
Abschreibungen	-7.733,71 Euro
Saldo	-7.733,71 Euro

### 1.2 Sachanlagen

#### 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bebaute und unbebaute Grundstücke im Besitz  
der Gemeinde Aarbergen.

**5.284.072,32 Euro**  
(31.12.2014: 5.328.344,54 Euro)

Unbebaute Grundstücke	743.957,31 Euro
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	4.449.472,85 Euro
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	90.643,16 Euro
Grundstücksgleiche Rechte	3,00 Euro

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Umbuchungen	14.555,00 Euro
Zugänge	4.496,38 Euro
Abgänge	-63.778,60 Euro
Saldo	-44.727,22 Euro

## 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäude, Garagen, Pavillons etc.	<b>4.833.395,48 Euro</b> (31.12.2014: 5.056.875,44 Euro)
Kindergärten und -tagesstätten usw.	901.369,21 Euro
Sportlerheim, Freibad usw.	819.814,70 Euro
Bürgerhäuser	1.359.858,19 Euro
Feuerwehrgerätehäuser	636.339,49 Euro
Trauerhallen und sonstige Friedhofseinrichtungen	52.497,91 Euro
Urnenwände	122.768,16 Euro
Sonstige Betriebsgebäude	515.244,70 Euro
Verwaltungsgebäude	261.870,76 Euro
Andere Bauten	118.505,44 Euro
Wohngebäude	45.126,92 Euro

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	0,00 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Abschreibungen	<u>-223.479,36 Euro</u>
Saldo	-223.479,36 Euro

## 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Straßen, Wege, Plätze, Brücken und andere Ingenieurbauwerke sowie Aufbauten von Freizeitein- richtungen und Wald (Grundstücke und Aufwuchs).	<b>20.009.001,38 Euro</b> (31.12.2014: 20.088.802,05 Euro)
--	---

Gemeindestraßen	2.722.453,41 Euro
Wege und Plätze	10.060,81 Euro
Sonstiges allg. Infrastrukturvermögen	757.439,75 Euro
Kulturgüter	36.412,08 Euro
Friedhofsanlagen	1.086,36 Euro
Kanalisation	3.917.604,32 Euro
Kanalhausanschlüsse	77.420,09 Euro
Nutzwasseranlagen	5,00 Euro
Rohrnetz	1.303.512,21 Euro
Verteilung-Speicherung	1.481.437,76 Euro
Gewinnung und Bezug	1.106.244,90 Euro
Wasserhausanschlüsse	134.381,24 Euro
Wald (Grundstücke)	2.781.745,50 Euro
Wald (Aufwuchs)	5.674.581,81 Euro
Wald (Grubo inkl. Aufwuchs)	4.616,24 Euro

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	156.748,82 Euro
Abgänge	-892,21 Euro
Umbuchungen	481.899,88 Euro
Abschreibungen	<u>-717.557,16 Euro</u>
Saldo	-79.800,67 Euro

#### 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Sonstige Anlagen **170.865,46 Euro**  
(31.12.2014: 187.264,36 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	0,00 Euro
Abschreibungen	<u>-16.398,90 Euro</u>
Saldo	-16.398,90 Euro

#### 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bewegliches Sachanlagevermögen wie  
Fahrzeuge, Büromöbel usw. **835.490,17 Euro**  
(31.12.2014: 949.727,35 Euro)

Werkstätten Einrichtungen	8.375,69 Euro
Sonstige andere Anlagen	5.984,31 Euro
Fuhrpark	329.169,70 Euro
Sonstige Betriebsausstattung	394.372,40 Euro
Büromaschinen, Organisationsmittel	11.340,24 Euro
Büromöbel und sonstige Ausstattung	1.587,94 Euro
GWGs	84.659,89 Euro

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	75.493,58 Euro
Abgänge	-130.360,45 Euro
Umbuchungen	0,00 Euro
Abschreibungen	<u>-59.370,31 Euro</u>
Saldo	-114.237,18 Euro

#### 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Investive Anlagen, die noch nicht fertig gestellt sind. **395.455,12 Euro**  
(31.12.2014: 652.578,42 Euro)

Sonstige Baumaßnahmen	125.158,88 Euro
Hochbauten	126.954,56 Euro
Tiefbauten	400.464,98 Euro

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	224.629,58 Euro
Umbuchungen	<u>-481.752,88 Euro</u>
Saldo	-257.123,30 Euro

Zugänge:	
Skulpturenweg	24.171,37 Euro
Baugebiet „Krautfeld II“:	167.509,24 Euro
DE Rückershausen:	7.784,11 Euro
Neubau FGH Hausen-Rückershausen:	15.000,00 Euro
Aufbereitung Rückershausen	95.000,00 Euro
Rathenaustraße Rückershausen:	157.317,71 Euro

### 1.3 Finanzanlagen

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Stiftung „Passavant-Werke Michelbacher Hütte“	<b>94.181,87 Euro</b> (31.12.2014: 94,181,87 Euro)
---	---

#### 1.3.3 Beteiligungen

Hier sind die Beteiligungen abzubilden, bei denen die Gemeinde Aarbergen nicht in einem „Beherrschungsverhältnis“ steht.

Beteiligungen	<b>217.066,05 Euro</b> (31.12.2014: 217.066,05 Euro)
---------------	---

KWB Bad Schwalbach	213.705,05 Euro
KGRZ (Erinnerungswert)	1,00 Euro
EnergieRegionGoldenerGrund	3.360,00 Euro

#### 1.3.5. Wertpapiere und Anlagevermögen

Versorgungsrücklage (Zuführung 2015: 5.863,35 Euro)	<b>51.798,36 Euro</b> (31.12.2014: 45.935,01 Euro)
---	---

#### 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Arbeitgeber-Vereinsdarlehen, Genossenschaftsanteile	<b>17.565,00 Euro</b> (31.12.2014: 12.200,00 Euro)
---	---

Genossenschaftsanteil vr-bank	600,00 Euro
Genossenschaftsanteil Wiesbadener Voba	100,00 Euro

Ausleihungen an Vereine (Zugang Darlehen FSU 8.365,00 Euro)	<b>16.865,00 Euro</b>
--	-----------------------

<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	
	Vorräte Wasserwerk	<b>67.418,91 Euro</b> (31.12.2014: 70.449,17 Euro)
	Anpassung Vorratsbestand per 31.12.2015	-3.030,26 Euro
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	
	Nicht vorhanden.	
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	
<b>2.3.1.1</b>	<b>Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b>	
		<b>371.729,72 Euro</b> (31.12.2014: 341.974,57 Euro)
	enthalten: Tilgungszuschüsse „Sonderinvestitionsprogramm Bund + Land“	
<b>2.3.2</b>	<b>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	
	Forderungen aus Steuern und Gebühren	<b>428.966,19 Euro</b> (31.12.2014: 302.336,90 Euro)
	Steuern (Grund-, Gewerbe- und Hundesteuer usw.)	227.301,89 Euro
	Gebühren	136.317,71 Euro
	Korrektur interne Forderungen	-31.478,97 Euro
	Kreditorische Debitoren	112.352,08 Euro
	Einzelwertberichtigung	-6.772,10 Euro
	Pauschalwertberichtigung	-8.754,42 Euro
	Sonstige Forderungen aus Abgaben	0,00 Euro
<b>2.3.3</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	
	Offene Forderungen aus dem sachlichen Bereich	<b>21.437,01 Euro</b> (31.12.2014: 12.059,62 Euro)
<b>2.3.4</b>	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<b>0,00 Euro</b> (31.12.2014: 0,00 Euro)

### 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Zuschläge und Ähnliches **61.011,06 Euro**  
(31.12.2014: 88.311,74 Euro)

In dieser Position sind die Vorsteuer gegenüber dem Finanzamt, offene Zuschläge sowie die Forderungen aus durchlaufenden Geldern enthalten; ebenso Forderungen aus Dividenden und Mietkautionen.

### 2.4 Flüssige Mittel

Schecks, Kassen- und Bankbestände **126.626,84 Euro**  
(31.12.2014: 102.389,69 Euro)

Bankbestände 124.640,12 Euro  
Barkasse 1.986,72 Euro

### 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Auszahlungen, die Aufwand nach dem Bilanzstichtag betreffen. **63.318,73 Euro**  
(31.12.2014: 68.661,93 Euro)

### 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Nicht vorhanden.

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital

#### 1.1 Netto-Position

Die Netto-Position als Basiskapital der Kommune ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital“ gem. § 266 Abs. 3 HGB und wird einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Die Netto-Position kann ggf. noch vier Jahre nach Erstellung der Eröffnungsbilanz in den Schlussbilanzen der entsprechenden Jahre ergebnisneutral berichtigt werden, falls vorhandene Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten nicht oder fehlerhaft angesetzt wurden (vgl. § 114o HGO i. V. m. § 108 Abs. 5 HGO).

Netto-Position **10.325.732,23 Euro**  
(31.12.2014: 10.325.732,23 Euro)

1.2 Rücklagen, Stiftungskapital **823.028,31 Euro**  
(31.12.2014: 370.684,24 Euro)

#### 1.3 Ergebnisverwendung

Ergebnisvortrag **0,00 Euro**  
(31.12.2014 0,00 Euro)

1.3.1.1. Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren **0,00 Euro**  
(31.12.2014 0,00 Euro)

1.3.1.2. Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren **0,00 Euro**  
(31.12.2014 0,00 Euro)

1.3.2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  
Jahresüberschuss 2015 **452.344,07 Euro**  
(31.12.2014: 0,00 Euro)

#### 1.3.2.1. Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Ordentlicher Jahresüberschuss 2015 **430.688,26 Euro**  
(31.12.2014: 0,00 Euro)

**Beschluss Gemeindevorstand 23.08.2017: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses.**

### 1.3.2.2. Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Außerordentlicher Jahresüberschuss 2015 **21.655,81 Euro**  
(31.12.2014 160.626,28 Euro)

**Beschluss Gemeindevorstand 23.08.2017: Zuführung zur Rücklage aus  
Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.**

**Summe Eigenkapital 11.148.760,54 Euro**

(31.12.2014: 10.696.416,47 Euro)

## 2. Sonderposten

### 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

#### 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bundes-, Landes- und Kreiszuweisungen  
für investive Maßnahmen.

**4.598.660,33 Euro**

(31.12.2014: 4.907.021,43 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	100.276,60 Euro
Auflösung	<u>-408.637,70 Euro</u>
Saldo	-308.361,10 Euro

#### 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Zuschüsse und Spenden

**123.919,37 Euro**

(31.12.2014: 127.874,62 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	5.000,00 Euro
Auflösung	<u>- 8.955,25 Euro</u>
Saldo	- 3.955,25 Euro

### 2.1.3 Investitionsbeiträge

Erschließungsbeiträge **1.150.396,55 Euro**  
(31.12.2014: 1.108.841,46 Euro)

Die Buchwerte haben sich 2015 wie folgt entwickelt:

Zugänge	127.256,06 Euro
Auflösung	<u>-85.700,97 Euro</u>
Saldo	41.555,09 Euro

Bei den Zugängen handelt es sich um Erschließungsbeiträge.

### 2.2 Sonstige Sonderposten

Nicht vorhanden.

### 3. Rückstellungen

Für die Bildung von Rückstellungen in der Bilanz gilt § 39 GemHVO.

#### 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen **3.860.775,06 Euro**  
(31.12.2014: 3.796.096,37 Euro)

Rückstellungen für Pensionäre	1.098.974,00 Euro
Rückstellungen für unverfallbare Anwartschaften	1.160.782,00 Euro
Beihilferückstellungen für Beamte/Beschäftigte	495.088,00 Euro
Rückstellungen für Altersteilzeit	32.605,00 Euro
Rückstellung für Lebensarbeitszeit	4.801,00 Euro

Gegenüber der Vorjahresbilanz erhöht sich diese Position um 64.678,69 Euro. Die Ermittlung der Rückstellungen erfolgt aus jeweiligen Gutachten des Kommunalen Dienstleistungszentrums Wiesbaden (KDZ).

#### 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Umlagen **552.709,00 Euro**  
(31.12.2014: 437.771,00 Euro)

Kreisumlage	314.472,00 Euro
Schulumlage	238.237,00 Euro

### 3.5 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	<b>515.816,08 Euro</b> (31.12.2014: 462.261,37Euro)
Rückstellung KGRZ	12.600,00 Euro
Rückstellung Urlaubs-Zeitguthaben	135.212,06 Euro
Rückstellung Rechts-Beratungskosten	24.000,00 Euro
Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen VBs	334.000,00 Euro
Rückstellung für Leibrente	10.004,00 Euro

### 4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind nach ihrer Fristigkeit absteigend zu gliedern. Ihr Wertansatz erfolgt zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	<b>11.532.259,87 Euro</b> (31.12.2014: 12.276.066,03 Euro)
---------------------------------------	---

##### 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<b>11.300.859,60 Euro</b> (31.12.2014: 12.010.379,40 Euro)
--	---

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr *)	2.926.439,94 Euro
davon mit einer Restlaufzeit von einem bis fünf Jahren	213.956,31 Euro
davon mit einer Restlaufzeit über fünf Jahre	8.160.463,35 Euro

*) Kassenkredit per 31.12.2015	2.926.439,94 Euro (31.12.2014: 3.092.607,26 Euro)
--------------------------------	--

##### 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	<b>231.400,27 Euro</b> (31.12.2014: 265.686,63 Euro)
---	---

Hierbei handelt es sich um 5 Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds -  
Abt. B.  
Die Veränderung der Buchwerte ergibt sich aus der Tilgung 2015.

##### 4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten

Nicht vorhanden.

<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüsse sowie In- vestitionsbeiträgen</b>	<b>13.106,40 Euro</b> (31.12.2014: 28.359,40 Euro)
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	
	Zum Jahreswechsel noch offene Rechnungen	<b>382.078,25 Euro</b> (31.12.2014 438.723,66 Euro)
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	
	Abfallgebühren u.a.	<b>215,01 Euro</b> (31.12.2014: 1.441,59 Euro)
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen</b>	
		<b>4.342,00 Euro</b> (31.12.2014: 0,00 Euro)
<b>4.8</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	
	Unter anderem sind hier dargestellt: Umsatzsteuerzahllast Verwahrkonten, Mietkautionen, Entgelte/Bezüge Mitarbeiter	<b>174.535,40 Euro</b> (31.12.2014: 215.589,23 Euro)
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>411.417,66 Euro</b> (31.12.2014: 377.541,41 Euro)

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auszuweisen sind hier die transitorischen (Vorauszahlung) Posten. Diese Posten sind bilanzierungspflichtig und unterliegen dem Realisationsprinzip.

Es handelt sich hierbei überwiegend um Rechnungsabgrenzungen im Bereich Bestattungswesen.

## 6. Erläuterungen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind nach § 46 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden.

Die in § 46 GemHVO geforderte Gegenüberstellung der Werte der Ergebnisrechnung bezieht sich auf Muster 15. Hiernach beträgt das Jahresergebnis **452.344,07 Euro**.

Die Summe der ordentlichen Erträge beträgt **11.391.003,65 Euro**. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen beträgt **10.609.250,31 Euro**. Daraus ergibt sich ein Verwaltungsergebnis von **781.753,34 Euro**.

Bei einem Finanzergebnis von **-351.065,08 Euro** ergibt dies ein ordentliches Ergebnis von **430.688,26 Euro**.

Im Jahr 2015 ergaben sich außerordentliche Erträge in Höhe von **177.163,93 Euro** und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von **155.508,12 Euro**.

Somit schließt das Haushaltsjahr 2015 in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **452.344,07 Euro** ab.

Dieser Betrag setzt sich zusammen wie oben erwähnt aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von **430.688,26 Euro** und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von **21.655,81 Euro**.

Nähere Erläuterungen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## 7. Erläuterungen der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung nach § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln auszuweisen.

Die in § 47 GemHVO geforderte Gegenüberstellung der Werte der Finanzrechnung mit den fortgeschriebenen Planansätzen des Finanzhaushalts bezieht sich auf die Werte der Finanzrechnung nach Muster 16. Hiernach beträgt der Finanzmittelbestand am Jahresende 2014 **102.389,69 Euro**.

Wie aus der Finanzrechnung ersichtlich, beträgt der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit **692.855,59 Euro**.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt **421.914,42 Euro**.  
Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt **352.879,08 Euro**.

Dies führt zu einem Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit von **69.035,34 Euro**.

Kredite für Investitionen wurden in 2015 nicht aufgenommen (Übertragung nach 2016), getilgt wurden 580.581,93 Euro (inklusive Tilgungszuschüsse „Sonderinvestitionsprogramm Bund und Land“).

Somit besteht hier ein Zahlungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit von **580.581,93 Euro**.

Der Finanzmittelbestand des am Jahresende 2015 beträgt **126.046,43 Euro**.

#### **8. Weitere Angaben nach § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik**

Weiterhin sind dem Anhang folgende Anlagen beigelegt:

- Anlage 1 Anlagenübersicht mit Zu- und Abgängen
- Anlage 2 Rückstellungsübersicht
- Anlage 3 Leasingübersicht (entfällt)
- Anlage 4 Familiennamen der Mitglieder Gemeindevertretung und Gemeindevorstand
- Anlage 5 Übersicht Haftungsverhältnisse (entfällt)
- Anlage 6 Übersicht Haushaltsermächtigungen

**Der Entwurf des Rechenschaftsberichtes wird kurzfristig nachgereicht.**

Aarbergen,

(Scheliga)  
Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagepiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							kumulierte Abschreibungen				Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Gesamt	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammlte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abnutz.	Endstand	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres		
	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13		
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1 Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	421.673,98	6.625,78	0,00	0,00	430.199,76	-296.480,88	-16.893,36	0,00	-915.174,24	115.025,52	125.193,10		
1.2 pat. Investitionszw. U. zuzusch.	284.116,37	0,00	0,00	0,00	284.116,37	-40.341,41	-7.733,71	0,00	-46.075,12	236.041,25	243.774,86		
<b>Summe 1.</b>	<b>705.790,35</b>	<b>6.625,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>714.316,13</b>	<b>-336.822,29</b>	<b>-24.627,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-363.249,36</b>	<b>351.066,77</b>	<b>368.968,06</b>		
<b>2. Sachanlagevermögen</b>													
2.1. Grundstücke, geringf. Rechte	5.328.344,64	4.496,36	-48.021,60	-147,00	5.284.072,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.284.072,32	5.328.344,64		
2.2. Bauten, einricht. Bauten auf fr. Grundst.	9.669.674,41	0,00	0,00	0,00	9.669.674,41	-4.612.799,97	-223.479,96	0,00	-4.836.279,93	4.833.395,46	5.056.875,44		
2.3. Sachanl. im Gemischtgeb., Infrastrukturverm.	33.078.262,88	168.748,82	-892,21	481.880,88	33.716.019,37	-12.989.490,85	-717.857,16	0,00	-13.707.017,89	20.006.001,39	20.088.802,06		
2.4. Anlagen u. Maschinen zur Leistungserzölg.	426.917,40	0,00	0,00	0,00	426.917,40	-338.653,04	-16.998,90	0,00	-266.051,94	170.865,46	187.264,38		
2.5. andere Anlagen, BGA	2.345.034,98	75.453,58	-130.360,45	0,00	2.290.128,11	-1.385.307,61	-158.832,31	89.582,00	-1.454.677,92	635.490,17	848.727,35		
2.6. geerbte Anstaltg. u. Anl. Bau	652.578,42	224.629,68	0,00	-481.752,88	395.455,12	0,00	0,00	0,00	0,00	395.455,12	652.578,42		
<b>Summe 2.</b>	<b>81.800.812,81</b>	<b>461.388,36</b>	<b>-179.874,26</b>	<b>0,00</b>	<b>61.782.306,71</b>	<b>-19.237.220,45</b>	<b>-1.118.398,33</b>	<b>89.662,00</b>	<b>-20.284.026,78</b>	<b>31.528.279,93</b>	<b>32.263.682,16</b>		
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>													
3.1. Anteile verb. Unternehmen	94.181,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.181,87	94.181,87		
3.2. Ausleihungen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3. Beteiligungen	213.706,05	3.360,00	0,00	0,00	217.066,05	0,00	0,00	0,00	0,00	217.066,05	217.066,05		
3.4. Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	45.935,01	5.863,35	0,00	0,00	51.798,36	0,00	0,00	0,00	0,00	51.798,36	45.935,01		
3.6. sonst. Finanzanlagen	12.200,00	8.395,00	-3.000,00	0,00	17.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.595,00	12.200,00		
<b>Summe 3.</b>	<b>266.724,93</b>	<b>6.598,88</b>	<b>-6.067,72</b>	<b>0,00</b>	<b>266.756,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>266.756,19</b>	<b>266.724,93</b>		
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>	<b>52.476.326,99</b>	<b>475.424,02</b>	<b>-163.944,98</b>	<b>0,00</b>	<b>52.787.806,03</b>	<b>-18.574.042,74</b>	<b>-1.142.795,40</b>	<b>89.662,00</b>	<b>-20.817.276,14</b>	<b>32.069.937,88</b>	<b>33.081.963,15</b>		

## Zusammenstellung der Zugänge 2015 in der Anlagenbuchhaltung

### 1.1.1. - Konzessionen, Lizenzen u.ä. rechte

ANL004775 - Microsoft Office 2013 Lizenzen

Betrag	Belege
8.525,78	3.01.05/8001.843832 - 1
<b>8.525,78</b>	

### 1.2.1. - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

ANL004756 - Flur 48 Flurstück 29

ANL004757 - Flur 48 Flurstück 30

ANL004776 - Flur 41 Flurstücke 54 und 55

Betrag	Belege
1.185,69	2.01.02/5001.841821 - 1-4 + 7
1.094,37	2.01.02/5001.841821 - 1-3,5,7
2.216,32	2.01.02/5001.841821 - 6+8
<b>4.496,38</b>	

### 1.2.3. - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.

ANL004806 - Straße Krautfeld II

ANL004814 - Schieberkreuz Heidestraße

ANL004805 - Kanal Krautfeld II

ANL004774 - Funkverbindung HB Daisbach - Fernüberwachungsanlage

ANL004804 - Wasser Krautfeld II

Betrag	Belege
58.751,75	<u>2.12.01/5201.842852 - 1-3</u>
6.428,11	2.11.01/2005.842853 - 8
63.733,38	<u>2.11.02/5201.842852 - 1-3</u>
4.191,16	2.11.01/2007.842853 - 1
23.644,42	<u>2.11.01/5201.842852 - 1-2</u>
<b>156.748,82</b>	

### 1.2.5. - andere Anlagen, BGA

ANL004777 - Pressluftatmer AirGo - 1

ANL004778 - Pressluftatmer AirGo - 2

ANL004779 - Pressluftatmer AirGo - 3

GWG00347 - Feuerwehr allgemein 1

GWG00348 - Rathaus 1

GWG00349 - Bauhof

GWG00350 - Schwimmbad Michelbach

GWG00351 - Betrieb Wasserwerk

GWG00352 - Park- und Gartenanlagen, Grünf

GWG00353 - Betrieb Kläranlage

GWG00354 - Friedhof Michelbach

GWG00355 - Mehrzweckhalle Hausen

GWG00356 - BGH Rüha

GWG00357 - Meldeamt

GWG00358 - Rathaus 2

GWG00362 - Feuerwehr allgemein 2

Betrag	Belege
1.244,67	1.02.06/8002.843831 - 1
1.244,67	1.02.06/8002.843831 - 1
1.245,38	1.02.06/8002.843831 - 1
44.921,31	<u>diverse bei SK 843832</u>
7.576,22	diverse bei SK 843832
1.548,81	diverse bei SK 843832
841,65	diverse bei SK 843832
1.341,20	diverse bei SK 843832
4.113,52	diverse bei SK 843832
466,48	diverse bei SK 843832
830,33	diverse bei SK 843832
224,28	diverse bei SK 843832
224,27	diverse bei SK 843832
1.964,55	diverse bei SK 843832
2.833,26	diverse bei SK 843832
4.872,98	diverse bei SK 843832
<b>75.493,58</b>	

## Zusammenstellung der Abgänge 2015 in der Anlagenbuchhaltung

<b>1.2.1. - Grundstücke, grdstgl. Rechte</b>	<b>Betrag</b>	<b>Belege &amp; Verträge</b>
ANL004232 - Baugrundstück Lerchesberg 4	5.137,39	<u>2.01.02/5501.822821 - 2</u>
ANL004238 - Baugrundstück Lerchesberg 10	23.948,76	<u>2.01.02/5501.822821 - 1</u>
ANL004300 - Baugrundstück Feldchen 5	912,00	<u>2.01.02/5301.822821 - 1</u>
ANL004788 - Baugrundstück Krautfeld II 5	8.085,00	<u>2.01.02/5201.822821 - 4</u>
ANL004798 - Baugrundstück Krautfeld II 15	9.965,23	<u>2.01.02/5201.822821 - 6</u>
ANL004810 - Flur 44, Flurstück 385 (Teil)	391,72	<u>2.01.02/5201.822821 - 5</u>
ANL001400 - Flur 22, Flurstück 101/2	120,50	<u>2.01.02/5001.822821 - 3</u>
ANL001277 - Flur 32, Flurstück 92/2	30,00	<u>2.01.02/5001.822821 - 1</u>
ANL002570 - Flur 32, Flurstück 118	31,00	<u>2.01.02/5001.822821 - 5</u>
	<b>48.621,60</b>	
<b>1.2.3. - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastr</b>	<b>Betrag</b>	<b>Belege &amp; Verträge</b>
ANL004762 - Flur 27 Flurstück 36/16	59,25	
ANL004766 - Flur 27 Flurstück 36/20	274,00	<u>2.01.02/5001.822821 - 4</u>
ANL004771 - Flur 27 Flurstück 36/20	558,96	
	<b>892,21</b>	
<b>1.2.5. - andere Anlagen, BGA</b>	<b>Betrag</b>	<b>Belege &amp; Verträge</b>
ANL003371 - RÜD-GA 20 - Pfau-Rexter	68.047,99	
ANL003453 - Schneepflug (epoke)	7.698,11	<u>2.01.03/3002.822831 - 1</u>
ANL003454 - Salzstreuer (epoke)	18.661,58	
ANL004120 - RÜD-CU 965 - Renault Master - Kindergartenbus	35.952,77	<u>3.06.01/3003.822831 - 1</u>
	<b>130.360,45</b>	

### Nachweis der in 2015 aktivierten Anlagen im Bau

die Aktivierung erfolgte hier in allen Fällen nach Zahlung der letzten Rechnung, bei der Rathenaustraße Start zum 1.1.15

<b>Anlage im Bau</b>	<b>Anlage Neu</b>	<b>Betrag</b>	<b>Aktivierung Nachweis</b>
ANL004325 Skulturenweg AiB	ANL004813	36.987,44	<u>3.15.01.1009.840818</u>
ANL004324 Umbuchung Rathenaustr. Gehweg	ANL004783	174.787,28	<u>2.12.01.6411.842852</u>
ANL004759 Ausbau Rathenaustraße - Kanal	ANL004781	147.073,10	<u>2.11.02.6411.842852</u>
ANL004760 Umbuchung Rathenaustraße Wasser	ANL004782	78.604,60	<u>2.11.01.6411.842852</u>

## Rückstellungsübersicht

Art	Stand 31.12.2014	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	Stand 31.12.2015
<b>3. Rückstellungen</b>					
<b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.892.139,00 €</b>	<b>464.098,00 €</b>	<b>471.322,00 €</b>	<b>96.590,00 €</b>	<b>2.792.250,00 €</b>
3.1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertragsrechtlichen Ansprüchen für eingetretene Pensionen	1.242.674,00 €	357.061,00 €	471.322,00 €	29.439,00 €	1.098.974,00 €
3.1.2 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertragsrechtlichen Ansprüchen für unverfallbare Anwaltschaften	1.074.076,00 €	86.706,00 €	0,00 €	0,00 €	1.160.782,00 €
3.1.3 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	513.897,00 €	19.455,00 €	0,00 €	38.264,00 €	495.088,00 €
3.1.4 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	65.417,00 €	876,00 €	0,00 €	28.887,00 €	37.406,00 €
<b>3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</b>	<b>437.771,00 €</b>	<b>114.938,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>552.709,00 €</b>
3.2.1 Rückstellungen Kreisumlage	249.076,50 €	65.395,50 €	0,00 €	0,00 €	314.472,00 €
3.2.2 Rückstellungen Schulumlage	188.694,50 €	49.542,50 €	0,00 €	0,00 €	238.237,00 €
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>466.186,37 €</b>	<b>212.865,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>159.311,02 €</b>	<b>515.816,06 €</b>
3.5.1 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus schwebenden Geschäften	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.400,00 €	12.600,00 €
3.5.2 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	124.401,37 €	13.865,71 €	0,00 €	3.055,02 €	135.212,06 €
3.5.3 Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	42.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	26.000,00 €	24.000,00 €
3.5.4 andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	217.500,00 €	191.000,00 €	0,00 €	74.500,00 €	334.000,00 €
3.5.5 Rückstellung für Leibrente	10.360,00 €	0,00 €	0,00 €	356,00 €	10.004,00 €
3.5.6 Rückstellung für interne Kosten EB/Jahresabschluss	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>3.796.096,37 €</b>	<b>791.901,71 €</b>	<b>471.322,00 €</b>	<b>255.901,02 €</b>	<b>3.860.775,06 €</b>

## **Mitglieder der gemeindlichen Gremien 2015**

### **Gemeindevorstand**

Prosser, Heinz  
Bach, Karsten  
Becker, Lothar  
Elsemüller, Volker  
Jung, Wellek, Heike  
Schmidt, Regina  
Schneider, Wilfried  
Schuhmacher, Rudi

### **Gemeindevertretung**

Feucht, Waltraud  
Haberstock, Ernst Herbert  
Möhn, Ulrich  
Schmidt, Dirk  
Crececius, Jan  
Müller, Andreas  
Scherer, Simon  
Diefenbach, Harald  
Pulch, Olaf  
Lupek, Michael  
Westbomke, Bernd  
Sgoll, Mario  
Kettenbach, Kurt  
Hertling, Dieter  
Kirschhoch, Dieter  
Ritter, Ingrid  
Hertling, Holger  
Gabel, Harald  
Kettenbach, Sven-Erik  
Lewis, Beate  
Andréé, Holger  
Heuser-Biebricher, Corina  
Bodenheimer, Dieter (bis 30.04.2014)  
Konradi, Richard (für Bodenheimer, Dieter bis 31.12.2014)  
Ritter-Zeppenfeld, Iris (für Konradi, Richard)  
Bauer, Gina  
Bauer, Jürgen  
Jenisch-Schicker, Kirsten  
Schwebig, Peter  
Schneider, Hans  
Fiedler, Jürgen  
Seel, Bernd  
Hanson, Jörg (bis 11.02.2014)  
Reichel, Manfred (für Hanson, Jörg)

**Ortsbeirat Kettenbach**

Lupek, Michael  
Müller, Thomas  
Zuchhold, Björn  
Kettenbach, Kurt  
Heidenreich, Ute  
Feurig, Harald  
Schmelzer, Yvonne

**Ortsbeirat Michelbach**

Schmidt, Dirk  
Diefenbach, Jens  
Westbomke, Bernd  
Ritter, Ingrid  
Ritter-Zeppenfeld, Iris  
Jenisch-Schicker, Kirsten  
Jung, Konrad

**Ortsbeirat Hausen**

Hampel, Dieter  
Scherer, Simon  
Vietze, Richard  
Wolf, Dieter  
Vogt, Roman

**Ortsbeirat Rückershausen**

Sgoll, Mario  
Merkel, Alexander  
Gabel, Harald  
Elßner, Wencke  
Härtner, Frank

**Ortsbeirat Panrod**

Haberstock, Ernst Herbert  
Rauel, Dirk  
Leidolf, Oliver  
Weidtmann, Christian  
Etz, Klaus

**Ortsbeirat Daisbach**

Scheib, Achim  
Roth, Michael  
Terveer-Wosel, Viktoria  
Fritsch, Sabine  
Pusch, Sabine Adelheid

**Hauptausschuss für Finanzen, Forsten und Verwaltungssteuerung**

Haberstock, Ernst Herbert  
Kettenbach, Kurt  
Crecelius, Jan  
Lupek, Michael  
Kirschhoch, Dieter  
Bauer, Jürgen  
Fiedler, Jürgen

**Ausschuss für Soziales, Verkehr, Brand- und Katastrophenschutz**

Schmidt, Dirk  
Lewis, Beate  
Diefenbach, Harald  
Feucht, Waltraud  
Heuser-Biebricher, Corina  
Jenisch-Schicker, Kirsten  
Hanson, Jörg (bis 11.02.2014)  
Reichel, Manfred (für Hanson, Jörg)

**Ausschuss Gemeindeentwicklung und Liegenschaften**

Gabel, Harald  
Scherer, Simon  
Pulch, Olaf  
Möhn, Ulrich  
Kettenbach, Sven-Erik  
Schwebig, Peter  
Seel, Bernd

**Jahresabschluss 2015**  
**Haushaltsermächtigungen**

Typ Ermächtigung	Haushaltsjahr	Buchungsstelle	Betrag	Ermächtigung stammt aus Buchungstext 1	
				2015	2015
Ermächtigung auf Ansatz	2015	1.02.06/1303.820811	386.800,00 €		Zuweisung FGH Hausen-Rüha
Ermächtigung auf Ermächtigung	2015	1.02.06/1303.842851	158.045,44 €		2013/2014 Neubau FGH Hausen-Rüha
Ermächtigung auf Ansatz	2015	1.02.06/1303.842851	807.000,00 €		2015 Neubau FGH Hausen-Rüha
Ermächtigung aus Ansatz	2015	2.01.02/5001.841821	5.503,62 €		2015 Grunderwerb allgemein
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.01.02/5501.841821	67.000,00 €		2015 Grunderwerb Lerchesberg I
Ermächtigung auf Ermächtigung	2015	2.09.01/5402.820811	103.871,00 €		2014 Zuweisung Dorferneuerung
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.09.01/5402.820811	44.000,00 €		2015 Zuweisung Dorferneuerung
Ermächtigung auf Ermächtigung	2015	2.09.01/5402.842852	48.200,30 €		2014 Dorferneuerung Rüha
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.09.01/5402.842852	105.000,00 €		2015 Dorferneuerung Rüha
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.11.01/2005.842853	17.455,14 €		2014 Wasseraufbereitung allgemein
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.11.01/2005.842853	40.000,00 €		2015 Wasseraufbereitung allgemein
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.11.01/5201.842852	38.276,15 €		2015 Krautfeld II-Wasserleitung
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.11.02/5201.842852	41.423,53 €		2015 Krautfeld II-Kanalisation
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.13.01/5001.841821	5.000,00 €		2015 Grunderwerb Naturschutzflächen
Ermächtigung auf Ansatz	2015	2.13.04/7101.841821	29.000,00 €		2015 Friedhof Kettenbach
Ermächtigung auf Ermächtigung	2015	3.16.02/9000.826927	434.550,00 €		2014 Kreditermächtigung 2014
Ermächtigung auf Ansatz	2015	3.,16.02/9000.826927	407.415,00 €		2015 Kreditermächtigung 2015

Ermächtigung Einzahlungen	2015	1.376.636,00 €
Ermächtigung Auszahlungen	2015	1.361.904,18 €