



Der Kreisausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Langgöns



zum 31.12.2015

Inhaltsverzeichnis

1	Prüfungsauftrag und Vorbemerkungen	4
2	Rechtliche Grundlagen.....	4
3	Grundsätzliche Feststellungen	6
	3.1 Lage der Kommune	6
	3.2 Unregelmäßigkeiten und Unrichtigkeiten.....	7
4	Prüfungsdurchführung.....	8
	4.1 Gegenstand der Prüfung	8
	4.2 Art und Umfang der Prüfung	8
5	Haushaltswirtschaft.....	11
	5.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	11
	5.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	11
	5.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan	13
	5.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen	14
	5.2.3 Verpflichtungsermächtigungen.....	14
	5.2.4 Kassenkredite.....	15
	5.2.5 Stellenplan	15
	5.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln ..	15
6	Feststellungen zur Rechnungslegung	17
	6.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	17
	6.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung	17
	6.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS)	18
7	Erläuterungen zur Rechnungslegung	19
	7.1 Aktiva	19
	7.1.1 Anlagevermögen	20
	7.1.2 Umlaufvermögen.....	26
	7.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten.....	29
	7.2 Passiva.....	30
	7.2.1 Eigenkapital	31
	7.2.2 Sonderposten	32
	7.2.3 Rückstellungen.....	33
	7.2.4 Verbindlichkeiten	35
	7.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	37
	7.3 Ergebnisrechnung	38
	7.3.1 Gesamtergebnis	39
	7.3.2 Ordentlichen Ergebnis	39

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

7.3.3	Außerordentlichen Ergebnis	39
7.3.4	Teilergebnisrechnungen	40
7.4	Gesamtfinanzrechnung	41
7.4.1	Gesamtfinanzrechnung	42
7.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	43
7.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	43
7.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	44
7.4.5	Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	44
7.4.6	Teilfinanzrechnungen	44
8	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	46
8.1	Jahresabschluss	46
8.2	Anhang	46
8.3	Rechenschaftsbericht	47
8.4	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	47
8.5	Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen	47
9	Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen	48
10	Anlagen zum Prüfungsbericht	50
10.1	Abkürzungsverzeichnis	50
10.2	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung (inkl. der Prüfungsfeststellungen)	51
10.3	Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2015	57

1 Prüfungsauftrag und Vorbemerkungen

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommune findet ihren Abschluss mit der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung durch die Gemeindevertretung nach den Bestimmungen der §§ 113 und 114 HGO.

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 Abs. 9 HGO durch den Gemeindevorstand und dessen Prüfung durch die Revision des Landkreises Gießen gemäß den §§ 128 und 131 HGO werden die Beschlussfassungen der Gemeindevertretung vorbereitet.

Gleichzeitig erfolgte durch den Aufstellungsbeschluss des Gemeindevorstands der Gemeinde Langgöns vom 23.02.2017 die Beauftragung, den Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns zum 31.12.2015 zu prüfen und darüber zu berichten.

2 Rechtliche Grundlagen

Das Land Hessen hat den Prozess der Einführung eines neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems (NKRS) durch die Änderung der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung vom 01.04.2005, zuletzt geändert durch das Gesetz zur Verbesserung der politischen Teilhabe von ausländischen Einwohnerinnen und Einwohnern an der Kommunalpolitik sowie zur Änderung kommunal- und wahlrechtlicher Vorschriften vom 07. Mai 2020, eingeleitet. Mit dem Erlass der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 02.04.2006, zuletzt geändert durch das Gesetz zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und zur Förderung von Investitionen (HessenkasseG) vom 25. April 2018, wurde dieser Prozess fortgesetzt.

Die Hinweise zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in der aktuellen Fassung enthalten Richtlinien für die Anwendung und Auslegung der in der GemHVO verwendeten Rechtsbegriffe. Sie sollen das Verständnis der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften erleichtern.

Die Gemeinde Langgöns hat bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 die geänderten Vorschriften und Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und Hessischen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) angewendet.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Dieser Schlussbericht bildet die Grundlage für die Entscheidung der Gemeindevertretung über den Jahresabschluss sowie die Entlastung des Gemeindevorstandes und ist daher gemeinsam mit dem Jahresabschluss dem Gemeindevorstand zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen (§ 113 HGO).

Die Gemeindevertretung hat den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und gleichzeitig über die Entlastung des Gemeindevorstands zu entscheiden (§ 114 HGO).

3 Grundsätzliche Feststellungen

Die Aufsichtsbehörde des Landkreises Gießen hat mit Schreiben vom 22.12.2015 den Haushalt 2015 der Gemeinde Langgöns nicht genehmigt. Dies führt dazu, dass die Gemeinde Langgöns im Haushaltsjahr 2015 ihre Haushaltswirtschaft nach den Regelungen der vorläufigen Haushaltswirtschaft zu führen hat (§ 99 HGO).

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses (inklusive Anlagen) sowie des Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte in der Sitzung des Gemeindevorstandes am 23.02.2017. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

Mit Erlass des Hessischen Ministerium des Innern und für Sport vom 30. Juli 2014 (Geschäftszeichen: IV 4 - 15 i 01.01) wurden Erleichterungsmöglichkeiten bei der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013 zugelassen. Mit Erlass des Hessischen Ministerium des Innern und für Sport vom 29. Juni 2016 (Geschäftszeichen: IV 4 - 15 i 01.01) wurde den Städten und Gemeinden eingeräumt, die Erläuterungsmöglichkeiten auch für die Aufstellung der Haushaltsjahre 2014 und 2015 zuzulassen.

Die Gemeinde Langgöns hat bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 den vorgenannten Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport über die „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2015“ punktuell angewendet.

3.1 Lage der Kommune

Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 51 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben darzustellen.

Da zum Zeitpunkt der Erstellung (23.02.2017) die Angaben und Ausführungen auf vergangenheitsbezogenen Daten basieren, somit die Steuerungsfunktion weitestgehend verloren ist, wird auf eine Stellungnahme zur Lagebeurteilung seitens der Revision verzichtet.

3.2 Unregelmäßigkeiten und Unrichtigkeiten

Die Jahresabschlussprüfung ist grundsätzlich nicht darauf gerichtet, Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung aufzudecken. Werden im Rahmen der Prüfung dennoch Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung festgestellt, ist dies zu berichten. Hierbei wird zwischen „Unrichtigkeiten“ als unbeabsichtigte falsche Angaben und „Verstößen“ als falsche Angaben, die auf einen beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstigen relevanten Normen beruhen, unterschieden.

Bei der Durchführung der Abschlussprüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften oder sonstige relevante Normen außerhalb der Rechnungslegung festgestellt. Die Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung werden nachfolgend in diesem Bericht aufgeführt.

4 Prüfungsdurchführung

Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt (Revision) zu prüfen. Die Zuständigkeit ergibt sich aus § 129 HGO. Die Prüfung kann unter der Einbeziehung von sachverständigen Dritten erfolgen. Die Landkreise sind nach § 129 HGO berechtigt, sich die für die Prüfungstätigkeit der kreisangehörigen Städte und Gemeinden entstehenden Kosten ausgleichen zu lassen. Mit der Prüfungsdurchführung wurde die Eckermann & Krauß GmbH, Bensheim beauftragt. Das Ergebnis der Prüfung fasst das Rechnungsprüfungsamt (Revision) in einem Schlussbericht zusammen.

4.1 Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren unter Einbeziehung der Buchführung die Vermögensrechnung, die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Anhang und Rechenschaftsbericht des Jahresabschlusses zum 31.12.2015.

Gemäß § 128 Abs. 1 HGO hat das Rechnungsprüfungsamt (Revision) den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin zu prüfen, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
3. bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
5. der Jahresabschluss nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune darstellt.

4.2 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses wurde in Anlehnung an „die Mindeststandards zur Prüfung rückständiger Jahresabschlüsse bis einschließlich 2015“, die von der Arbeitsgemeinschaft der Leiter/innen der Rechnungsprüfungs-/Revisionsämter in Hessen zur Anwendung empfohlen wurde, durchgeführt.

Die Mindeststandards stehen im Zusammenhang mit den Aussagen der Erlasse des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 30.07.2014 und 29.06.2016 zur „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2015“ und sind als Rahmenvorgabe zu verstehen.

Danach wird es für angemessen gehalten, wenn eine Kommune den Jahresabschluss nicht mit aller Präzision erstellt, sondern die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage umfassend und zutreffend spätestens im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 darstellt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Unrichtigkeiten und Verstöße gelten als wesentlich, wenn sie wegen ihrer Größenordnung oder Bedeutung Einfluss auf den Aussagewert der Rechnungslegung für den Abschlussadressaten haben bzw. die auf Basis der Rechnungslegung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen des Abschlussadressaten beeinflussen könnten.

Im Rahmen des prüferischen Ermessens wurde eine Wesentlichkeitsgrenze für Feststellungen bei der Jahresabschlussprüfung festgelegt. Die Wesentlichkeit der Auswirkungen von Unrichtigkeiten und Verstößen auf Abschlussebene ergibt sich aus der Entscheidungserheblichkeit für den Abschlussadressaten. Dabei orientiert sich die Gesamtwesentlichkeitsgrenze insbesondere an der Bilanzsumme der zu prüfenden Kommune. Die so im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsbeanstandungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt und führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht korrigiert werden, bei Überschreiten der Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet. Danach wird die Prüfung unter Anwendung eines risikoorientierten Prüfungsansatzes geplant und durchgeführt. Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und seiner Anlagen vermittelten Bildes der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, werden hierdurch mit hinreichender Sicherheit erkannt.

Der Prüfung lagen intern die von der Revision festgelegten Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung einer vorläufigen Lageeinschätzung der Gemeinde sowie eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) nach den vorgenannten Mindeststandards zugrunde.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Die Prüfung wurde, soweit nicht anders angegeben, stichprobenartig durchgeführt. Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege, das Akten- und Schriftgut der Gemeinde Langgöns sowie die dazugehörigen Verträge.

Die von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Gemeinde Langgöns hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 31.12.2015 am 28.10.2020 schriftlich bestätigt.

Durch die Anwendung der „Mindeststandards zur Prüfung rückständiger Jahresabschlüsse bis einschließlich 2015“ bei der Prüfung des Jahresabschlusses konnte die Einhaltung der Vorschriften nach § 128 Abs. 1 HGO nur eingeschränkt geprüft werden. Danach wurden überwiegend Plausibilitätsprüfungen durchgeführt.

Ausgangspunkt für die Prüfung war der von der Revision des Landkreises Gießen geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2014, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehen wurde.

Der Prüfzeitraum erstreckte sich von Februar bis August 2020 und musste zwischenzeitlich aufgrund der Corona-Pandemie und den damit verbundenen Einschränkungen unterbrochen werden.

5 Haushaltswirtschaft

5.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 4 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Langgöns wurde am 08.10.2015 von der Gemeindevertretung beschlossen, jedoch von der Kommunalaufsicht mit Verfügung vom 22.12.2015 **nicht** genehmigt.

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2015 wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 23.07.2015 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 27.07. bis 07.08.2015 öffentlich ausgelegt. Eine Bekanntmachung der nicht genehmigten Endfassung ist nicht erfolgt.

5.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist unter Berücksichtigung der vorgenannten Mindeststandards eine Feststellung darüber zu treffen, ob die Gemeinde Langgöns insgesamt die geltenden gesetzlichen Vorschriften beachtet hat.

Durch die Prüfung des Jahresabschlusses ist unter anderem sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden. Hierzu zählen insbesondere die Einhaltung der Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen, der veranschlagten Budgets bzw. der örtlichen Deckungsregeln, die Rechtmäßigkeit der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen, die Rechtmäßigkeit der Ermächtigungsübertragungen und die Einhaltung der Bestimmungen im Bereich der vorläufigen Haushaltsführung.

Da die Gemeinde Langgöns im Haushaltsjahr 2015 zwar eine beschlossene aber nicht genehmigte und nicht bekanntgemachte Haushaltssatzung vorgelegt hat, sind insbesondere die Bestimmungen der vorläufigen Haushaltsführung im Jahr 2015 maßgeblich.

Während der vorläufigen Haushaltsführung darf die Gemeinde nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. Im Haushaltsjahr 2015 hat die Gemeinde Langgöns für freiwillige Aufgaben Aufwendungen von ca. 62.000 EUR geleistet. Hierbei handelt es sich insbesondere um Aufwendungen für die Seniorenförderung (ca. 25 TEUR), die Kinderferienspiele (ca. 12 TEUR), die Sportförderung (ca. 11 TEUR) und den Weihnachtsmarkt (ca. 9 TEUR). Dies stellt einen Verstoß gegen die Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung dar.

Gemäß § 128 Abs. 1 Nr. HGO prüft das Rechnungsprüfungsamt, ob der Haushaltsplan eingehalten wurde. Im Jahr 2015 hat sich bei der Gemeinde Langgöns aufgrund des zwar durch die Gemeindevertretung beschlossenen, aber nicht genehmigten Haushalt eine Besonderheit ergeben. In diesem Prüfbericht werden bei der Überprüfung der Einhaltung der Ansätze die Planwerte des beschlossenen Haushaltes zu Grunde gelegt. Diese wurden auch als fortgeschriebener Planansatz im Aufstellungsbeschluss des Gemeindevorstands vom 23.02.2017 als Grundlage zur Ermittlung der Plan-Ist-Abweichungen herangezogen.

5.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 28.10.2015 beschlossenen Haushaltssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2015 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	18.301.347 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	18.278.443 EUR
im außerordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	1.909.500 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.181.703 EUR
mit einem Überschuss von	750.701 EUR
im Finanzhaushalt	
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	954.561 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.595.740 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.371.710 EUR
mit einem Saldo von	-775.970 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	550.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	665.020 EUR
mit einem Saldo von	-115.020 EUR
mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von festgesetzt.	63.571 EUR
Kreditermächtigungen	550.000 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	4.007.500 EUR
Höchstbetrag der Kassenkredite	4.000.000 EUR
Hebesätze	
Grundsteuer A (land- und forstw. Betriebe)	300 %
Grundsteuer B (Grundstücke)	300 %
Gewerbsteuer (nach Ertrag)	340 %

Gemäß § 97 Abs. 4 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Gemeinde Langgöns für das Prüfungsjahr 2015 nicht nachgekommen.

5.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2015 vom 08.10.2015 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf 550.000 EUR festgesetzt.

Nach § 103 Abs. 3 HGO gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung. In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 930.000 EUR festgesetzt. Hiervon wurde nur ein Betrag von 690.000 EUR ausgeschöpft. Infolgedessen standen im Haushaltsjahr 2015 Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 240.000 EUR zur Verfügung.

Im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung darf die Gemeinde für die Fortsetzung der Bauten, der Beschaffungen und der sonstigen Leistungen des Finanzhaushalts Kredite für Investitionen und investitionsförderungsmaßnahmen bis zu einem Viertel der in der Haushaltssatzung des Vorjahres festgesetzten Kredite aufnehmen. In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 930.000 EUR festgesetzt. Somit durfte die Gemeinde während der vorläufigen Haushaltsführung Kredite in Höhe von maximal 232.500 EUR aufnehmen.

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung in den Ortsteilen auf LED-Technik hat die Gemeinde Langgöns einen Kredit in Höhe von 191.000 EUR aufgenommen.

5.2.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 der Haushaltssatzung Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 4.007.500 EUR veranschlagt.

5.2.4 Kassenkredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 31.12.2015 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 4.000.000 EUR festgesetzt. Im Vorjahr belief sich das Volumen auf 6.000.000 EUR. Gemäß § 105 Abs. 1 HGO gilt diese Ermächtigung über das Haushaltsjahr hinaus bis zur Bekanntmachung der neuen Haushaltssatzung.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht überschritten.

5.2.5 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2015 gegenüber dem Vorjahr um 2,79 Stellen vermindert.

	Planstellen lt. HHPI 2014	Planstellen lt. HHPI 2015	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06.2014
Beamte	5,00	5,00	0,00	5,00
Beschäftigte	105,00	102,21	-2,79	92,22
zusammen	110,00	107,21	-2,79	97,22

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO ist im Anhang zum Jahresabschluss die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Demnach waren im Berichtsjahr bei der Gemeinde Langgöns durchschnittlich 5 Beamte und 111 Tarifbeschäftigte beschäftigt.

5.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Nicht für deckungsfähig erklärt werden dürfen die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, z.B. Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Langgöns gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die Personalaufwendungen budgetübergreifend für deckungsfähig erklärt.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Ersparte Personalaufwendungen, die durch den Ausfall von Personal verursacht sind, können zur Deckung von Aufwendungen für bezogene Leistungen verwendet werden, die in Folge des Personalausfalls unvermeidbar sind und deshalb beauftragt werden müssen.

Die Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlich geleisteten Aufwendungen hat ergeben, dass die Deckungskreise bzw. Budgets (Teilhaushalte) eingehalten wurden.

Für Investitionen hat die Gemeinde Langgöns im Haushaltsjahr 2015 nachfolgende Auszahlungen vorgesehen:

lt. Haushaltssatzung	3.371.710 EUR
zuzüglich übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	278.480 EUR
zuzüglich über- und außerplanmäßiger Auszahlungen	0 EUR
Summe:	3.650.190 EUR

Im Haushaltsjahr 2015 wurden tatsächlich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.680.722 EUR geleistet. Somit wurden die Haushaltsansätze nicht vollständig in Anspruch genommen.

In das Haushaltsjahr 2016 wurden Ansätze für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 34.700 EUR übertragen. Aufgrund der fehlenden Genehmigung der Haushaltssatzung ist die Übertragung von Haushaltsansätzen jedoch unzulässig.

6 Feststellungen zur Rechnungslegung

6.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Gemeinde Langgöns verwendet das Buchführungsprogramm H&H proDoppik der H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH. Für dieses Programm liegt ein Prüfbericht nach den Regeln des Anforderungskatalogs für Fachprogramme in der Öffentlichen Verwaltung, Teilbereich Doppisches Finanzwesen (Version 3.0), OKKSA e.V. vom 20.10.2009 vor. Das Zertifikat ist gültig bis zum 30.11.2016. Für die Prüfung verantwortlich war die SqpÖV – Softwarequalität und -prüfung in der Öffentlichen Verwaltung mit Sitz in Meißen. Das Programm beinhaltet die Funktionen Finanz- und Anlagenbuchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung sowie Schnittstelleneinbindungen zu Fremdverfahren, wie z.B. LOGA.

Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) der GemHVO und für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von dem Gemeindevorstand aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften sowie den sie ergänzenden ortsrechtlichen Satzungen und den sonstigen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

Zu einzelnen Prüfungsfeststellungen haben die von der Verwaltungsleitung benannten Personen Stellung genommen. Wesentliche Beanstandungen, die einer besonderen Berichterstattung an dieser Stelle bedürfen, wurden nicht festgestellt.

6.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.

Diese gesetzliche Vorgabe wurde, mit Anwendung des Erlasses des HMdIS zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen, von der Gemeinde Langgöns bisher noch nicht umgesetzt.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) wurde entgegen § 14 Satz 2 GemHVO im Jahr 2015 noch nicht in sämtlichen kostenrechnenden Bereichen eingesetzt. Für den Bereich der Feuerwehr wurde die Kosten- und Leistungsrechnung bereits im Jahr 2012 eingeführt, im vorangegangenen Haushaltsjahr erfolgte die Einführung einer KLR im Bereich des Bauhofs. Ein weiterer Ausbau auf die anderen kostenrechnenden Einrichtungen ist beabsichtigt, konnte jedoch wegen der Aufarbeitung der Jahresabschlüsse bisher nicht weiterverfolgt werden. Für die übrigen Bereiche wird unter Anwendung des Erlasses des HMdIS zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppelischen Jahresabschlüssen die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

6.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS)

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) gewährleistet eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung. Das rechnungslegungsbezogene IKS wurde nach den Mindeststandards eines IKS zur Prüfung rückständiger Jahresabschlüsse bis einschließlich 2015 geprüft.

Die Gemeinde Langgöns hat uns im Rahmen vorheriger Jahresabschlussprüfungen einen ausgefüllten Fragebogen zum rechnungslegungsbezogenen IKS vorgelegt. Die hierzu getroffenen Prüfungsfeststellungen wurden mit der Gemeinde Langgöns besprochen und werden im Rahmen der Prüfung späterer Jahresabschlüsse erneut aufgegriffen.

7 Erläuterungen zur Rechnungslegung

7.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2014	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2015 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- fest- stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1.	Anlagevermögen	73.024.636	94,77%	-940.807	72.083.829	93,75%	0
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.308.401	3,00%	-49.611	2.258.790	2,94%	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	24.932	0,03%	-7.499	17.433	0,02%	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.283.469	2,96%	-42.112	2.241.357	2,92%	0
1.2	Sachanlagevermögen	53.746.612	69,75%	-819.024	52.927.588	68,84%	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.509.660	16,23%	-20.563	12.489.097	16,24%	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.513.631	18,84%	-519.603	13.994.028	18,20%	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.007.038	31,16%	-462.114	23.544.924	30,62%	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	363.860	0,47%	-29.028	334.832	0,44%	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.329.146	1,72%	-129.238	1.199.908	1,56%	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.023.278	1,33%	341.521	1.364.799	1,78%	0
1.3	Finanzanlagevermögen	10.479.623	13,60%	-72.172	10.407.451	13,54%	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.201	9,58%	0	7.379.201	9,60%	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.3	Beteiligungen	1.615.232	2,10%	2.875	1.618.107	2,10%	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	97.273	0,13%	7.098	104.371	0,14%	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.387.918	1,80%	-82.146	1.305.772	1,70%	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung	6.489.999	8,42%	0	6.489.999	8,44%	0
2.	Umlaufvermögen	3.184.429	4,13%	806.349	3.990.778	5,19%	0
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.444	0,07%	-15.476	38.968	0,05%	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.545.961	2,01%	250.645	1.796.606	2,34%	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	704.366	0,91%	12.303	716.669	0,93%	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	481.612	0,63%	166.381	647.993	0,84%	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.569	0,05%	21.783	63.352	0,08%	0

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Pos	Bezeichnung	31.12.2014	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2015 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- fest- stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	44.730	0,06%	-36.978	7.752	0,01%	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	273.684	0,36%	87.156	360.840	0,47%	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.4	Flüssige Mittel	1.584.023	2,06%	571.181	2.155.204	2,80%	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	846.980	1,10%	-31.679	815.301	1,06%	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	Summe Aktiva	77.056.045	100,00%	-166.136	76.889.909	100,00%	0

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Aktivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

7.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen.

Die Vermögensstruktur der Gemeinde Langgöns ist wesentlich durch das Anlagevermögen von 72.083.829 (95 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Position unterteilt sich in Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	2.308.400 EUR
Zugänge	75.613 EUR
Abgänge	0 EUR
Abschreibungen	-125.224 EUR
Restbuchwert per 31.12.2015	2.258.789 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen gab es im Bereich der Lizenzen geringfügige Zugänge im Bereich des Zeiterfassungsprogramms beziehungsweise für eine Lizenz für das Downloadcenter. Die „Original-Belege“ waren vollständig vorhanden.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Bei den geleisteten Investitionszuschüssen gab es verschiedene Zugänge im Bereich der Breitbandversorgung, im Bereich der Feuerwehr im Rahmen des IKZ-Projektes Fahrzeugkonzept, für Vereine und für die Straßenbeleuchtung. Auch hier waren alle Belege vorhanden. Der geleistete Zuschuss für das Sportstadion Langgöns wurde im Jahr 2015 umgebucht und wird nun vertragsgemäß über 20 Jahre aufgelöst. Da es sich hierbei mit 533 TEUR um einen betragsmäßig wesentlichen Zugang handelt, haben sich die Abschreibungen im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände deutlich erhöht.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Bilanzposition Grundstücke und der grundstücksgleiche Rechte hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	12.509.660 EUR
Zugänge	967.440 EUR
Abgänge	-988.004 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2015	<hr/> 12.489.096 EUR

Im Jahr 2015 gab es verschiedene Zu- und Abgänge im Bereich der Grundstücke, insbesondere durch verschiedene Baulandumlegungen wie beispielsweise am Platz Clouange, Am Läusköppel und den Fahrwegen „An der Lehn“ und „Gegen der Kirche“. Die Baulandumlegung Am Läusköppel wurde tiefergehend geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den nun in der Anlagenbuchhaltung bilanzierten Werten. Weitere Abgänge gab es durch den Verkauf eines Grundstücks im Mittelweg und der Niederkleener Straße. Neben den Buchungsbelegen wurden auch die Kaufverträge stichprobenweise geprüft und es wurden weitere Berechnungsunterlagen insbesondere im Baulandumlegungsverfahren vorgelegt. In Summe hat sich die Bilanzposition jedoch insbesondere durch die Abgänge um rund 20.000 EUR verringert.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	14.513.631 EUR
Zugänge	3.477 EUR
Anlagenabgänge	-1 EUR
Abschreibungen	-523.079 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2015	<hr/> 13.994.028 EUR

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Im Bereich der Bauten gab es lediglich zwei geringfügige Zugänge im Bereich des neuen Feuerwehrgerätehauses Cleeburg zur Herstellung eines Gasanschlusses und eine Nachforderung der Versicherung, die als Baunebenkosten zu werten ist.

Weiterhin gab es einen Abgang in Höhe von 1 EUR für das Kunststoffkleinspielfeld. Ansonsten beruhen alle Veränderungen im Bereich der Bauten ausschließlich aufgrund der regulären Abschreibungen.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 30,6 % der Bilanzsumme aus. Der Aktivposten der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2014	24.007.037 EUR
Zugänge	209.619 EUR
Anlagenabgänge	0 EUR
Abschreibungen	-671.733 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2015	<hr/> 23.544.923 EUR

Die Veränderungen beruhen unter anderem auf Zugängen für die Umgestaltung des Friedhofes Cleeburg und einem Wasserbecken des Friedhofes Espa und sind durch Umbuchungen von fertig gestellten Anlagen aus dem Bereich der Anlagen im Bau (Straßenbeleuchtung, Parkfläche Kindertagesstätte Niederkleen) entstanden. Aufgrund der regulären Abschreibungen hat sich die Position jedoch deutlich verringert.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	363.860 EUR
Zugänge	1.784 EUR
Anlagenabgänge	0 EUR
Abschreibungen	-30.813 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2015	<hr/> 334.831 EUR

Im Bereich der Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung gab es einen Zugang in Form eines Schrankes für die Küchenerweiterung der Kita Mäuseburg. Küchenschränke gehören eigentlich zur Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontengruppe 084).

Jedoch bilanziert die Gemeinde Langgöns solche Sachverhalte schon seit Einführung der Doppik in dieser Position, sodass auf eine Umbuchung aus Gründen der Bilanzkontinuität verzichtet wird. Durch die Abschreibungen der bestehenden Anlagegüter hat sich der Bilanzwert verringert.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	1.329.146 EUR
Zugänge	40.973 EUR
Anlagenabgänge	-26.884 EUR
Abschreibungen	-143.326 EUR
<hr/> Restbuchwert 31.12.2015	<hr/> 1.199.909 EUR

Die Zugänge bestehen unter anderem aus dem Kauf eines Frontmähers, einer Motorsense, eines Rasenmähers, einer Kettensäge, verschiedenen Notebooks und Druckern, Atemschutzmasken für die Feuerwehr sowie Ausstattungen im Kindergartenbereich.

Die Abgänge resultieren insbesondere aus Abschreibungen für Rasenmäher, einem Rasentraktor, Druckern, defekten PCs, einer Putzmaschine usw.

In der Regel korrespondieren beide Positionen, da für die defekten Geräte neue beschafft werden mussten.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung fiel auf, dass viele Anlagegüter dem sonstigen Bereich zugeordnet werden, anstatt diese den ursprünglich dafür vorgesehenen Gruppen zuzuordnen (z.B. Werkzeuge). Da es sich jedoch nur um Umgliederungen innerhalb der Bilanzposition handeln würde, empfehlen wir, künftig die eingerichteten Konten entsprechend zu nutzen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Ausgaben für noch nicht endgültig fertig gestellte Vermögensgegenstände nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung beendet, sind diese Ausgaben auf die entsprechende Vermögensposition umzubuchen. Nach Abschluss der Prüfung sind im Berichtsjahr die folgenden Maßnahmen zum Stichtag noch im Bau befindlich:

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Maßnahme	aufgelaufene Ausgaben per 31.12.2014	Ausgaben der Periode	Umbuchungen	Summe der Ausgaben per 31.12.2015
Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen	43.816 EUR	191.725 EUR	0 EUR	235.541 EUR
Friedhof Niederkleen	25.624 EUR	0 EUR	0 EUR	25.624 EUR
Limesradweg Butzbach-Hungen	39.449 EUR	19.780 EUR	0 EUR	59.229 EUR
Straßenbaumaßnahmen z.B. in Baugebieten	841.533 EUR	94.964 EUR	0 EUR	936.497 EUR
Staffellöschfahrzeug Feuerwehr	37.488 EUR	1.193 EUR	0 EUR	38.681 EUR
Erweiterung P+R Anlage	29.104 EUR	4.873 EUR	0 EUR	33.977 EUR
Spielplätze	0 EUR	35.250 EUR	0 EUR	35.250 EUR

Bei den Straßenbaumaßnahmen ist im Wesentlichen das Baugebiet „Riebäcker“ und „Am Mandlerwasen“ enthalten. Die Parkfläche für die Kindertagesstätte Niederkleen wurde fertig gestellt.

Die Geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau erhöhen sich somit von 1.023.278 EUR um 341.521 EUR auf 1.364.799 EUR.

Finanzanlagen:

Unterhalb der Finanzanlagen sind die Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen, die Ausleihungen an Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens sowie die sonstigen Ausleihungen auszuweisen. Der Wert der Position hat sich von 10.479.630 EUR auf 10.407.451 EUR vermindert.

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Gemeinde Langgöns beherrschenden Einfluss ausübt, sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen. Die Anteile an den Gemeindewerke Langgöns bestehen gegenüber dem Vorjahr unverändert fort.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen:

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen:

Im Berichtsjahr weist die Gemeinde Langgöns die folgenden Beteiligungen unverändert aus:

Ekomp21	1 EUR
EAM Anteile	31.785 EUR
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke	404.009 EUR
Wasserverband Kleebach	1.180.938 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH	1.374 EUR

Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr um 2.875 EUR erhöht. Grund sind Veränderungen bei den EAM-Anteile (Zugänge) und außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von anhaltend negativen Ergebnissen bei dem Zweckverband „Mittelhessische Wasserwerke“.

Insgesamt hat sich der Wert der Beteiligung von 1.615.232 EUR auf 1.618.107 EUR erhöht

Wertpapiere des Anlagevermögens:

Im Bereich der Wertpapiere des Anlagevermögens ist die Beamtenversorgungsrücklage der Gemeinde Langgöns ausgewiesen. Hier ist ein Zuwachs in Höhe von 7.098 EUR auf einen Bestand zum 31.12.2015 in Höhe von 104.371 EUR zu verzeichnen.

Sonstige Ausleihungen:

Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr von 1.387.918 EUR auf 1.305.772 EUR verringert.

Hierunter sind die von der Gemeinde gewährten Darlehen für den Wohnungsbau sowie Genossenschaftsanteile ausgewiesen. Grund für die Veränderung ist die Rückzahlung durch die Darlehensnehmer.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen:

Die in der Eröffnungsbilanz bei den Beteiligungen ausgewiesene Beteiligung an der Sparkasse Gießen wird aufgrund der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen nunmehr unter der Bilanzposition „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ in unveränderter Höhe (6.489.999 EUR) ausgewiesen.

7.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Gemäß den Hinweisen zu § 36 GemHVO „Inventurvereinfachungen“ muss eine Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.

Die Gemeinde Langgöns nimmt die Bestände des Vorratsvermögens regelmäßig zum Ende eines Haushaltsjahres auf.

Im Berichtsjahr hatte die Gemeinde Langgöns ein Vorratsvermögen von 38.968 EUR bilanziert. Dieses verteilt sich mit 16.732 EUR auf den Warenbestand der Infothek im Rathaus (Heimatbücher, Karten etc.) sowie mit 22.236 EUR auf den Bestand an Grabeinfassungen für Urneneinzel- und Doppelgräber auf den Friedhöfen in allen Ortsteilen.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden unfertige und fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten.

Wie im Vorjahr waren im Berichtsjahr keine fertigen bzw. unfertigen Erzeugnisse, Leistungen und Waren zu bilanzieren.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Gemeinde Langgöns sind zum Nennwert angesetzt. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen. Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Gemeindevorstand beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Nach Prüfung hat die Kommune die Richtlinie zum Jahresabschluss 2015 weitestgehend zutreffend angewandt.

Der Gesamtwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beläuft sich im Berichtsjahr auf 1.796.606 EUR und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 250.645 EUR erhöht.

Gemäß § 49 GemHVO Abs. 3 sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in folgende Forderungsarten zu gliedern:

- Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Im Jahresabschluss 2015 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 716.669 EUR ausgewiesen. Im Wesentlichen sind hier die Forderungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm mit 617.462 EUR bilanziert. Weiterhin steht noch die Zahlung eines größeren Kostenausgleiches nach § 28 HKJGB aus (72.800 EUR).

- Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind gegenüber dem Vorjahr um 166.381 EUR auf 647.993 EUR im Berichtsjahr gestiegen.

Im Wesentlichen sind hier Forderungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer (340.843 EUR), Forderungen aus Gewerbesteuer (235.279 EUR) und Forderungen aus Erschließungs- und Straßenbeiträgen (52.463 EUR) enthalten. Wertberichtigungen wurden insgesamt in dieser Position in Höhe von 81.843 EUR vorgenommen.

Die Forderungen aus Pachten wurden dem Hauptkonto 234 Forderungen aus Gebühren anstelle des Hauptkontos 240 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen zugeordnet. Des Weiteren wurden fehlerhafte Korrekturbuchungen zum Überleitungswert für die Eröffnungsbilanz vorgenommen. Diese führten teilweise zu negativen Salden bei den Forderungen.

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen nach Prüfung 63.352 EUR und sind im Berichtsjahr um 21.783 EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind 69.749 EUR für verschiedene Sachverhalte enthalten (z.B. Kostenausgleiche, Konzessionsabgabe, Leistungen aus Verkäufen, die noch nicht beglichen wurden.) Außerdem sind noch 13.250 EUR aus dem Holzverkauf sowie geringfügige kreditorische Debitoren (Überzahlungen) enthalten. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 25.239 EUR vorgenommen.

- Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen
Die Kommune stellt hier die zum Jahresende bestehenden Ansprüche gegenüber den Gemeindewerken als einziges verbundenes Unternehmen dar. Die Forderungen betragen nach Prüfung 7.752 EUR und resultieren in der Hauptsache aus den Personal- und Sachkosten für Wasser und Abwasser.
- Sonstige Vermögensgegenstände
Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen entstanden sind.
Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Sie stellen daher eine Art Sammelposition dar. Die Kommune bilanziert für 2015 hier einen Wert von 360.840 EUR.
Grundsätzlich sind hier die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um die zu den Hauptforderungen zusätzlich zu entrichtenden Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen.
In dem Betrag sind 207.731 EUR für Forderungen aus der Umsatzsteuerabrechnung enthalten, außerdem sind kreditorische Debitoren in Höhe von 149.307 EUR enthalten. Wertberichtigungen wurden in Höhe von 16.406 EUR vorgenommen.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2015 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen. Die Prüfung führte ebenfalls zu keinen Beanstandungen.

Flüssige Mittel

Bei den flüssigen Mitteln handelt es sich um das kurzfristig zur Disposition stehende Bar- und Buchgeld der Gemeinde. Die flüssigen Mittel setzen sich aus den Guthaben auf den Girokonten, Festgeldanlagen bei den Banken und Kreditinstituten, Sparbüchern über Kautionen und treuhänderische Gelder sowie dem Barkassenbestand zusammen. Negative Bankbestände sind auf der Passivseite unterhalb der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung auszuweisen.

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden flüssige Mittel in Höhe von 2.155.204 EUR ausgewiesen. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2015 hat keine betragliche Abweichungen ergeben, jedoch

sind die Guthaben bei der Sparkasse Gießen, der Sparkasse Wetzlar, der Volksbank Mittelhessen, der Volksbank Wetzlar-Weilburg und der Postbank Frankfurt auf dem Konto 287 Guthaben bei Zentralbanken anstelle des Kontos 280 Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Des Weiteren wurden die Bankbestände und Kassenbestände zum Essensgeld und Bastelgeld diverser Kindertagesstätten nicht separiert.

7.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Unter Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führen. Diese werden in der Folgeperiode aufwandswirksam aufgelöst, dienen damit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und einer periodengerechten Erfolgsermittlung.

Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 815.301 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus der Abgrenzung von Ansparraten und Sonderbeiträgen aus dem hessischen Investitionsfonds Abteilung B sowie aus Beamtengehältern zusammen.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

7.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2014	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2015 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	Eigenkapital	48.791.128	63,32%	559.412	49.350.541	64,18%	0
1.1	Netto-Position	49.150.346	63,79%	0	49.150.346	63,92%	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	0,06%	0	48.199	0,06%	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.2.3	Sonderrücklagen	48.199	0,06%	0	48.199	0,06%	0
1.2.4	Stiftungskapital	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3	Ergebnisverwendung	-407.417	-0,53%	559.412	151.995	0,20%	0
1.3.1	Ergebnisvortrag	-478.598	-0,62%	71.181	-407.417	-0,53%	0
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.610.333	-2,09%	-185.102	-1.795.435	-2,34%	0
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.131.736	1,47%	256.282	1.388.018	1,81%	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	71.181	0,09%	488.231	559.412	0,73%	0
2	Sonderposten	11.151.977	14,47%	-300.119	10.851.858	14,11%	0
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	11.063.590	14,36%	-354.801	10.708.789	13,93%	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.895.598	7,65%	-200.336	5.695.262	7,41%	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	250.232	0,32%	-10.796	239.436	0,31%	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.917.760	6,38%	-143.669	4.774.091	6,21%	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.4	Sonstige Sonderposten	88.387	0,11%	54.681	143.068	0,19%	0
3.	Rückstellungen	3.982.881	5,17%	61.787	4.044.668	5,26%	0
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.572.180	4,64%	68.636	3.640.816	4,74%	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	410.701	0,53%	-6.849	403.852	0,53%	0

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Pos	Bezeichnung	31.12.2014	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2015 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.	Verbindlichkeiten	12.725.204	16,51%	-513.803	12.211.401	15,88%	0
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0	0,00%	0	0	0,00%	0
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.960.744	12,93%	-474.939	9.485.805	12,34%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00%	0		0,00%	0
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.459.099	12,28%	-462.542	8.996.557	11,70%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00%	0		0,00%	0
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	483.542	0,63%	-8.772	474.770	0,62%	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		0,00%	0		0,00%	0
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.103	0,02%	-3.625	14.478	0,02%	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		0,00%	0		0,00%	0
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.000.000	2,60%	0	2.000.000	2,60%	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00%	0	0	0,00%	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	42.114	0,05%	44.080	86.194	0,11%	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.337	0,32%	44.180	292.517	0,38%	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.100	0,10%	8.354	88.454	0,12%	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	200.279	0,26%	-117.607	82.672	0,11%	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	193.630	0,25%	-17.871	175.759	0,23%	0
5	Rechnungsabgrenzungsposten	404.855	0,53%	26.587	431.442	0,56%	0
	Summe Passiva	77.056.045	100,00%	-166.136	76.889.909	100,00%	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Passivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

7.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettoposition, den Rücklagen und Sonderrücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung zusammen. Es wird wertmäßig aus der Differenz aller Aktiva (Vermögen) und Passiva (Schulden) ermittelt.

Zum Bilanzstichtag ergab sich ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 49.350.541 EUR. Darin ist eine Sonderrücklage (Wald) in Höhe von 48.199 EUR enthalten. Insgesamt hat sich das Eigenkapital aufgrund des positiven Jahresergebnisses in Höhe von 559.412 EUR auf 49.350.541 EUR verbessert.

7.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Gemeinde Langgöns erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge haben sich von 11.151.977 EUR auf 10.851.858 EUR verringert.

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	5.895.598 EUR
Zugänge	85.000 EUR
Auflösungen	285.336 EUR
<hr/>	
Restbuchwert per 31.12.2015	5.695.262 EUR

Es gab im Berichtsjahr lediglich einen Zuschuss für die U3-Erweiterung der Kita Mäuseburg. Aufgrund der regulären Auflösung der bestehenden Sonderposten hat sich die Position insgesamt deutlich verringert.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	250.232 EUR
Zugänge	10.000 EUR
Auflösungen	20.796 EUR
<hr/>	
Restbuchwert per 31.12.2015	239.436 EUR

Die Zugänge sind durch zwei Zuschüsse für den Konvektomat sowohl bei der Kita Mäuseburg als auch bei der Kita Niederkleen entstanden. Die bestehenden Zuschüsse wurden um 20.796 EUR aufgelöst, sodass sich die Position insgesamt verringert hat.

Investitionsbeiträge

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2014	4.917.760 EUR
Zugänge	126.361 EUR
Auflösungen	270.030 EUR
<hr/> Restbuchwert 31.12.2015	<hr/> 4.774.091 EUR

Die Zugänge resultieren überwiegend aus verschiedenen Straßen- und Erschließungsbeiträgen etc. für Baugebiete (Platz Clouange, Kleebachstraße, Baugebiet Riebäcker).

Weiterhin wurden die bestehenden Maßnahmen ertragswirksam aufgelöst, sodass sich die Position insgesamt verringert hat.

7.2.3 Rückstellungen

Als Rückstellungen werden solche Aufwendungen und Verbindlichkeiten erfasst, die zu Auszahlungen in künftigen Rechnungsperioden führen und deren Höhe und/oder Fälligkeit noch nicht sicher feststehen. Der zugehörige Aufwand ist jedoch wirtschaftlich der abgelaufenen Berichtsperiode zuzurechnen. Die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten ergibt sich unter anderem aus dem Grundsatz der Vorsicht und dem daraus abgeleiteten Imparitätsprinzip.

Rückstellungen, die gemäß § 39 GemHVO gebildet werden müssen oder können, werden auf folgende Positionen der Vermögensrechnung zusammengefasst:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 68.636 EUR auf 3.640.816 EUR erhöht.

Die Rückstellungen werden aufgrund des Gutachtens der Versorgungskasse gebildet und wurden gemäß den vorliegenden Werten bilanziert. Es gibt jedoch buchungstechnische Verschiebungen zwischen den Werten, die jedoch nicht zu einer Beanstandung des Gesamtwertes führen.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Gemeinde Langgöns hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 20 % festgelegt (Beschluss vom 21.06.2018).

Die Rückstellung wird von der Gemeinde Langgöns anhand einer Musterberechnung des Hessischen Städte- und Gemeindebundes durchgeführt. Im Berichtsjahr lag die Abweichung gemäß der Musterberechnung bei rund 15 % Abweichung im Vergleich zu den vorangegangenen 5 Haushaltsjahren. Auf die Bildung einer Rückstellung wurde somit verzichtet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Es liegen keine Sachverhalte für eine Bilanzierung vor.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Es liegen keine Sachverhalte für eine Bilanzierung vor.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen hat sich im Berichtsjahr um 6.849 EUR auf 403.852 EUR verringert. Die Position der Vermögensrechnung setzt sich aus folgenden Bestandteilen zusammen:

Rückstellungen für Gerichtsverfahren	11.089 EUR
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	231.771 EUR
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	20.319 EUR
Rückstellungen für den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB	25.100 EUR
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	115.573 EUR
<hr/> Bestand am 31.12.2015	<hr/> 403.852 EUR

Die Rückstellung für die Leistungszulage nach § 18 TVöD konnte im Berichtsjahr aufgelöst werden, da zwischenzeitlich eine entsprechende Betriebsvereinbarung geschlossen wurde. Weiterhin empfehlen wir, künftig bei den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen die Nebenleistungen noch zu berücksichtigen.

7.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Bilanzstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Gemeinde Langgöns weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 12.211.401 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 474.939 EUR auf insgesamt 9.485.805 EUR vermindert.

Die Wertveränderung liegt zum einen in der planmäßigen Rückzahlung der Darlehen und zum anderen durch die im Jahr 2015 in Anspruch genommenen Kreditmarktmittel begründet.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Gemeinde Langgöns hatte zum Stichtag 31.12.2015 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in Höhe von 2.000.000 EUR auszuweisen. Auf die Ausführungen zur Position 5.2.4 Kassenkredite wird an dieser Stelle nochmals verwiesen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es bestanden keine Sachverhalte für eine Bilanzierung.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen betragen zum Stichtag 86.194 EUR.

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten für den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB gegenüber der Stadt Butzbach und der Universitätsstadt Marburg, deren Fälligkeit erst im Jahr 2016 liegt. Weiterhin sind Verbindlichkeiten für verschiedene Zuschüsse ausgewiesen, die ebenfalls eine spätere Fälligkeit aufweisen, sowie geringfügige debitorische Kreditoren bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 292.517 EUR betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren. Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen.

Die dargestellten Verbindlichkeiten gliedern sich folgendermaßen auf:

Klassische Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	150.783 EUR
Sicherheitseinbehalte	11.593 EUR
debitorische Kreditoren	130.141 EUR

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Die Position der Vermögensrechnung beträgt zum Stichtag 88.454 EUR.

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage sowie um die Endabrechnung 2015 des Geschwindigkeitsmessverbundes.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betragen zum Stichtag 82.672 EUR.

Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Verbindlichkeiten verbucht, die nicht unter die vorgenannten Bilanzpositionen 4.1 bis 4.8 auf der Passivseite der Vermögensrechnung fallen. Außerdem enthält diese Position die sogenannten kreditorischen Debitoren. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der Verbindlichkeiten auszuweisen. Die Position beträgt zum Stichtag insgesamt 175.759 EUR.

Im Wesentlichen sind hier Verwahrungen, Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer, debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren sowie andere sonstige Verbindlichkeiten gebucht. Die Sachkonten zur Umsatzsteuer wurden nicht abgerechnet. Die Abgrenzung der Beamtenbezüge für Januar 2016 wurde nicht nur als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten, sondern zusätzlich als Verwahrung gebucht. Des Weiteren weisen zahlreiche Verwahrkonten einen negativen Saldo auf. Die Buchungen auf diesen Konten waren teilweise nicht nachvollziehbar.

Dem Jahresabschluss wurde eine Verbindlichkeiten-Übersicht gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO beigefügt, in der die Anfangs- und Endbestände sowie die jeweiligen Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten dargestellt wurden. Die Verbindlichkeiten-Übersicht stimmt mit korrespondierenden Bilanzpositionen der Vermögensrechnung überein.

7.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen.

Die Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Berichtsjahr insbesondere durch Zu- und Abgänge (Auflösungen) bei den Grabnutzungs- und Grababräumgebühren saldiert um 26.587 EUR auf 431.442 EUR erhöht.

Es wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Sachverhalte gebildet, die die Veranlagungsjahre 2014 und 2015 betrafen. Demgegenüber wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Sachverhalte aufgelöst, die das Veranlagungsjahr 2015 betrafen.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

7.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	592.816	619.710	566.433	53.277	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862.378	841.920	830.321	11.599	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	716.463	245.324	532.271	-286.947	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	423	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.410.210	10.984.355	10.863.954	120.401	0
6	Erträge aus Transferleistungen	421.608	470.000	443.171	26.829	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.127.043	3.866.634	3.235.748	630.886	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	570.718	554.330	578.480	-24.150	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	505.548	413.868	537.978	-124.110	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	17.207.206	17.996.141	17.588.356	407.785	0
11	Personalaufwendungen	5.305.145	5.261.698	5.057.911	203.787	0
12	Versorgungsaufwendungen	326.585	266.279	274.856	-8.577	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.132.683	2.295.522	2.083.282	212.240	0
14	Abschreibungen	1.541.193	1.413.608	1.598.286	-184.678	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	485.764	865.276	405.902	459.374	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.605.522	7.848.195	7.908.402	-60.207	0
17	Transferaufwendungen	40.625	36.800	47.153	-10.353	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.673	10.810	10.612	198	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	17.448.190	17.998.188	17.386.405	611.783	0
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-240.984	-2.047	201.951	-203.999	0
21	Finanzerträge	334.386	305.206	59.189	246.017	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	278.503	280.255	262.724	17.531	0
23	Finanzergebnis (Nr.21 ././ Nr. 22)	55.883	24.951	-203.535	228.487	0
24	Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	-185.101	22.904	-1.584	24.488	0
25	Außerordentliche Erträge	535.549	1.909.500	1.671.534	237.966	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	279.266	1.181.703	1.110.538	71.165	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	256.282	727.797	560.996	166.801	0
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	71.181	750.701	559.412	191.289	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

7.3.1 Gesamtergebnis

Das Prüfungsjahr 2015 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 559.412 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Fehlbetrag in Höhe von 1.584 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss in Höhe von 560.997 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 wurde ein Überschuss in Höhe von 750.701 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 191.289 EUR verschlechtert.

7.3.2 Ordentlichen Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 1.584 EUR aus.

Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Diese Abweichungen zu den Planwerten wurden im Anhang oder Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss von der Kommune ausreichend erläutert.

7.3.3 Außerordentlichen Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis wird aus dem Saldo der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Es handelt sich hierbei um erhebliche Erträge und Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen oder durch die Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unter bzw. über dem Restbuchwert entstehen können.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr 560.997 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.671.534 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.110.538 EUR zusammen.

Die außerordentlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert. Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen, hier ebenfalls überwiegend Grundstücke.

7.3.4 Teilergebnrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilergebnrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten der Teilergebnrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses und wurden erst nachträglich durch die Prüfungsgesellschaft mittels des Finanzprogramms ausgewertet beziehungsweise von der Verwaltung im endgültigen Jahresabschluss (September 2020) beigefügt.

Die Gemeinde Langgöns gliedert die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation (drei Dezernate) und demnach wurden auch die Teilergebnrechnungen nach den drei Dezernaten aufgeteilt. Gemäß § 4 Abs. 7 GemHVO ist dem Haushaltsplan eine Übersicht über die Budgets und die den einzelnen Budgets zugeordneten Produkten als Anlage beizufügen, wenn man von der empfohlenen Gliederung nach den Produktgruppen (Muster 12 GemHVO) abweicht. Diese Übersicht wurden dem Haushaltsplan nicht beigefügt. Im Jahresabschluss wurden die zugehörigen Produkte jedoch bei den Teilergebnrechnungen ausgewiesen. Wir empfehlen dennoch, zur besseren Vergleichbarkeit, die vom Verordnungsgeber empfohlenen Produktgruppen nach § 4 GemHVO und Muster 12 GemHVO zu verwenden.

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Teilergebnrechnungen mit der Ergebnisrechnung nicht überein. Es besteht eine geringfügige Differenz im Bereich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von rund 8.141 EUR, die keiner Teilergebnrechnung zugewiesen sind. Wir bitten daher darum, die Zuordnungen in diesem Bereich zu überprüfen. Der ausgewiesene Betrag in der Gesamtergebnrechnung stimmt jedoch mit den Buchungen in der Finanzbuchhaltung überein.

Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

7.4 Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.564	619.710	557.721	61.989	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.146	841.920	725.204	116.716	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	676.400	245.324	556.739	-311.415	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.562.788	10.984.355	10.631.918	352.437	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	421.608	470.000	443.171	26.829	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.227.688	3.866.634	3.215.876	650.758	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.891	286.606	157.033	129.573	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.562	413.868	419.592	-5.724	0
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	17.115.646	17.728.417	16.707.254	1.021.163	0
10	Personalauszahlungen	5.260.519	5.261.373	5.079.385	181.988	0
11	Versorgungsauszahlungen	166.205	175.625	171.941	3.684	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.031.980	2.295.522	2.045.025	250.497	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	1.250	36.800	31.827	4.973	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	486.933	865.276	379.265	486.011	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.536.686	7.848.195	7.869.861	-21.666	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	292.442	280.255	278.886	1.369	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.468	10.810	10.678	132	0
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	15.786.484	16.773.856	15.866.867	906.989	0
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./, Nr. 18)	1.329.162	954.561	840.386	114.175	0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	576.537	603.434	318.434	285.000	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	546.337	1.909.500	1.557.915	351.585	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.401	82.806	82.145	661	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.205.275	2.595.740	1.958.495	637.245	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.982	1.007.000	1.009.666	-2.666	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	834.542	1.608.960	545.113	1.063.847	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.010.200	1.021.430	125.372	896.058	0

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	12.800	571	12.229	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.897.724	3.650.190	1.680.722	1.969.468	0
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./ Nr. 28)	-692.449	-1.054.450	277.773	-1.332.223	0
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	636.713	-99.889	1.118.159	-1.218.048	0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.690.000	6.550.000	191.000	6.359.000	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.561.195	665.020	678.406	-13.386	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	128.805	5.884.980	-487.406	6.372.386	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	765.518	5.785.091	630.753	5.154.338	0
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	13.296.759	0	9.762.916	-9.762.916	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	13.267.800	0	9.827.828	-9.827.828	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	28.959	0	-64.911	64.911	0
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	755.327	0	1.549.804	-1.549.804	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	794.477	5.785.091	565.842	5.219.249	0
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.549.804	5.785.091	2.115.646	3.669.445	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

7.4.1 Gesamtfinanzzrechnung

Die Gesamtfinanzzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppischen Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Gemeinde Langgöns hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt.

Die Finanzrechnung weist zum Stichtag 31.12.2015 einen Bestand in Höhe von 2.115.645 EUR aus.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt unter Berücksichtigung der nicht im Tagesabschluss ausgewiesenen Mittel in Höhe von insgesamt 39.558,04 EUR (Handvorschüsse, Wertbestand der Frankiermaschine und den Konten der Kindertagesstätte) mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2015 überein.

Die Revision weist in diesem Zusammenhang darauf hin, dass zukünftig der komplette Bestand der flüssigen Mittel über die Finanzrechnung bzw. den Tagesabschluss nachgewiesen werden muss.

7.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich für die Gemeinde Langgöns ein Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 840.386 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 954.561 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 114.175 EUR.

Im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte im Berichtsjahr ein positiver Finanzmittelfluss erwirtschaftet werden. Die Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungsverpflichtungen konnten demnach mit Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und somit durch Eigenmittel finanziert werden.

7.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelüberschuss von 277.773 EUR ausgewiesen. Der fortgeschriebene Ansatz weist einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.054.450 EUR aus. Somit beträgt die Abweichung 1.332.223 EUR.

Der Gemeinde Langgöns stand im Prüfungsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 3.650.190 EUR zur Verfügung. Das Investitionsvolumen setzt sich aus dem Haushaltsansatz für 2015 (3.371.710 EUR), den Ermächtigungsübertragungen aus 2014 (278.480 EUR) sowie den Veränderungen durch über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen (0 EUR) zusammen.

Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 1.680.722 EUR geleistet. Am Ende des Haushaltsjahres 2015 wurden Ermächtigungen in Höhe von 34.700 EUR nach 2016 übertragen.

Zur Abwicklung der einzelnen Investitionsvorhaben sind im Rechenschaftsbericht, den Teilfinanzrechnungen sowie in der als Anlage zum Jahresabschluss beigefügten „Übertrag von Haushaltsermächtigungen“ weitere detaillierte Erläuterungen enthalten.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 2.595.740 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 1.958.495 EUR und ist um 637.245 EUR niedriger als der fortgeschriebene Planwert.

7.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2015 setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 191.000 EUR sowie aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 678.406 EUR zusammen. Demnach ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Finanzmittelabfluss in Höhe von 487.406 EUR.

7.4.5 Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie die mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundenen Zahlungsvorgänge. Die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten sind keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes oder Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, da sie lediglich den Bestand der flüssigen Mittel (Kassenbestand) verändern (vgl. Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO).

In diesem Bereich weist das Jahr 2015 insgesamt einen Mittelabfluss in Höhe von 64.911 EUR aus.

7.4.6 Teilfinanzrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilfinanzrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten, der Teilbereiche der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie der Saldo, die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Summe der Teilfinanzrechnungen mit der Gesamtfinanzrechnung überein.

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Langgöns

Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses und wurden erst nachträglich durch die Prüfungsgesellschaft mittels des Finanzprogramms ausgewertet beziehungsweise von der Verwaltung im endgültigen Jahresabschluss (September 2020) beigefügt.

Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

8.1 Jahresabschluss

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Langgöns hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 23.02.2017 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Die Vermögensgegenstände, Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Für erkennbare Risiken wurden in ausreichendem Maße Rückstellungen gebildet.

8.2 Anhang

Der Anhang enthält, gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO, die notwendigen Erläuterungen der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Gemeinde Langgöns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Die Erläuterungen zur Vermögensrechnung stimmen mit den Daten der beiliegenden Übersichten über den Stand des Anlagevermögens, der Forderungen, der Rücklagen, der Sonderposten, der Rückstellungen sowie der Verbindlichkeiten überein.

Weitere Angaben, wie Übersichten zu den Haushaltsüberschreitungen im Berichtsjahr sowie die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind im Rechenschaftsbericht enthalten.

Die von der Gemeinde Langgöns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Vorjahresbilanz beibehalten.

8.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht vermittelt eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Langgöns. Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

8.4 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die Prüfung des Jahresabschlusses per 31.12.2015 hat keine Beanstandungen ergeben, die Auswirkung auf die Bilanzsumme oder das Jahresergebnis haben. Die getroffenen Feststellungen wurden zu den jeweiligen Positionen des Berichts erläutert und mit den verantwortlichen Personen besprochen.

8.5 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Änderungen der Bewertungsgrundlagen mit Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

Auf die Ausführungen der Gemeinde Langgöns im Anhang wird verwiesen.

9 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns zum 31.12.2015 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns für das Haushaltsjahr 2015 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstandes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO gemäß den „Mindeststandards zur Prüfung rückständiger Jahresabschlüsse bis einschließlich 2015“ vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Rechenschaftsbericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Langgöns sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Gemeindevorstandes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

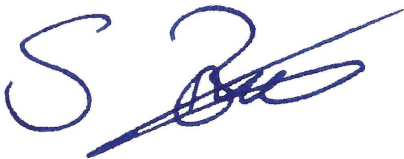
Unsere Prüfung hat zu keinen Einschränkungen geführt. Der Jahresabschluss entspricht nach unserer Beurteilung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Langgöns.

Der Rechenschaftsbericht vermittelt ein den gesetzlichen Vorschriften entsprechendes Bild der Lage der Gemeinde Langgöns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Revision durch den Gemeindevorstand der Gemeindevertretung der Gemeinde Langgöns zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Gemeindevertretung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Gemeindevorstandes zu treffen.

Gießen, den 17.12.2020



Sven Bieker
Leiter der Revision



Florian Eckermann
Eckermann & Krauß GmbH

10 Anlagen zum Prüfungsbericht

10.1 Abkürzungsverzeichnis

AIB	Anlagen im Bau
ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
AV	Anlagevermögen
AWZ	Abfallwirtschaftszentrum
BA	Bundesagentur
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
Hj.	Haushaltsjahr
HKO	Hessische Landkreisordnung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
OKKSA	Offener Katalog für Kommunale Softwareanforderungen
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
SGB	Sozialgesetzbuch
SOPO	Sonderposten
SchuSG	Schutzschirmgesetz
TVöD	Tarifvertrag Öffentlicher Dienst
TZ	Textziffer
VK	Versorgungskasse in Darmstadt
ZAUG	Zentrum für Arbeit und Umwelt Gießen
ZIP	Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes

10.2 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung (inkl. der Prüfungsfeststellungen)

- Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)
- Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)
- Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015
inkl. der Prüfungsfeststellungen

Gemeinde Langgöns

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2015	Ergebnis 31.12.2014	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2015	Ergebnis 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	72.083.829,24	73.024.635,76	1	Eigenkapital	49.350.540,52	48.791.128,45
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790,22	2.308.400,98	1.1	Netto-Position	49.150.346,44	49.150.346,44
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.433,06	24.931,82	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199,02	48.199,02
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.241.357,16	2.283.469,16	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	52.927.588,19	53.746.612,32	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.489.096,69	12.509.660,04	1.2.3	Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.994.028,17	14.513.631,39	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.544.924,09	24.007.037,60	1.3	Ergebnisverwendung	151.995,06	-407.417,01
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	334.831,51	363.859,81	1.3.1	Ergebnisvortrag	-407.417,01	-478.598,08
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.199.908,37	1.329.145,61	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.795.434,92	-1.610.333,66
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.364.799,36	1.023.277,87	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.388.017,91	1.131.735,58
1.3	Finanzanlagevermögen	10.407.451,36	10.479.622,99	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	559.412,07	71.181,07
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	2	Sonderposten	10.851.857,54	11.151.976,85
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.708.789,30	11.063.590,00
1.3.3	Beteiligungen	1.618.107,29	1.615.232,02	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.695.262,27	5.895.598,32
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	239.436,12	250.231,70
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	104.371,06	97.272,58	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.774.090,91	4.917.759,98
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.305.772,26	1.387.917,64	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung	6.489.999,47	6.489.999,47	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	3.990.777,91	3.184.429,13	2.4	Sonstige Sonderposten	143.068,24	88.386,85
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.967,69	54.444,45	3	Rückstellungen	4.044.668,07	3.982.880,95
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.640.815,99	3.572.179,99
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606,46	1.545.961,22	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	716.669,25	704.366,38	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	67.993,42	481.612,14	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.351,70	41.569,03	3.5	Sonstige Rückstellungen	403.852,08	410.700,96
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.752,24	44.729,53	4	Verbindlichkeiten	12.211.400,87	12.725.203,73
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	360.839,85	273.684,14	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	2.155.203,76	1.584.023,46	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.485.804,90	9.960.743,89
3	Rechnungsabgrenzungsposten	815.301,45	846.979,69		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.996.557,07	9.459.099,35
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.770,26	483.542,03
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.477,57	18.102,51
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.000.000,00	2.000.000,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	86.193,61	42.114,48
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517,33	248.337,42
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.453,83	80.099,68
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	82.672,19	200.278,72
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	175.759,01	193.629,54
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	431.441,60	404.854,60
	Summe Aktiva	76.889.908,60	77.056.044,58		Summe Passiva	76.889.908,60	77.056.044,58

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	592.815,86	619.710,00	566.432,68	53.277,32
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862.377,65	841.920,00	830.321,12	11.598,88
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	716.463,27	245.324,00	532.271,32	-286.947,32
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.410.209,76	10.984.355,00	10.863.954,48	120.400,52
6	547	Erträge aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
7	540 – 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.127.042,96	3.866.634,00	3.235.748,10	630.885,90
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	570.718,07	554.330,00	578.479,90	-24.149,90
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	505.547,94	413.868,00	537.977,70	-124.109,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	17.207.206,36	17.996.141,00	17.588.356,03	407.784,97
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	5.305.145,11	5.261.698,00	5.057.911,12	203.786,88
12	644 – 646	Versorgungsaufwendungen	326.584,56	266.279,00	274.855,89	-8.576,89
13	60, 61, 67 – 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.132.682,62	2.295.522,00	2.083.282,47	212.239,53
14	66	Abschreibungen	1.541.193,05	1.413.608,00	1.598.285,98	-184.677,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	485.764,08	865.276,00	405.902,09	459.373,91
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.605.521,94	7.848.195,00	7.908.402,32	-60.207,32
17	72	Transferaufwendungen	40.625,44	36.800,00	47.152,53	-10.352,53
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.673,37	10.810,00	10.612,43	197,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	17.448.190,17	17.998.188,00	17.386.404,83	611.783,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-240.983,81	-2.047,00	201.951,20	-203.998,20
21	56, 57	Finanzerträge	334.385,86	305.206,00	59.188,68	246.017,32
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	278.503,31	280.255,00	262.724,36	17.530,64
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	55.882,55	24.951,00	-203.535,68	228.486,68
24		Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	-185.101,26	22.904,00	-1.584,48	24.488,48

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
25	59	Außerordentliche Erträge	535.548,68	1.909.500,00	1.671.534,39	237.965,61
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	279.266,35	1.181.703,00	1.110.537,84	71.165,16
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	256.282,33	727.797,00	560.996,55	166.800,45
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	71.181,07	750.701,00	559.412,07	191.288,93

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.563,99	619.710,00	557.721,04	61.988,96
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.145,58	841.920,00	725.204,20	116.715,80
3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	676.399,52	245.324,00	556.739,37	-311.415,37
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.562.788,04	10.984.355,00	10.631.17,73	352.437,27
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.227.688,46	3.866.634,00	3.215.875,71	650.758,29
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.890,96	286.606,00	157.032,62	129.573,38
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.561,60	413.868,00	419.592,42	-5.724,42
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	17.115.645,82	17.728.417,00	16.707.253,82	1.021.163,18
10	Personalauszahlungen	5.260.519,27	5.261.373,00	5.079.384,51	181.988,49
11	Versorgungsauszahlungen	166.204,78	175.625,00	171.940,57	3.684,43
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.031.980,44	2.295.522,00	2.045.025,08	250.496,92
13	Auszahlungen für Transferleistungen	1.250,00	36.800,00	31.826,97	4.973,03
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	486.933,00	865.276,00	379.264,52	486.011,48
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Umlageverpflichtungen	7.536.685,86	7.848.195,00	7.869.861,25	-21.666,25
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	292.442,15	280.255,00	278.886,13	1.368,87
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.468,25	10.810,00	10.678,39	131,61
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	15.786.483,75	16.773.856,00	15.866.867,42	906.988,58
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.329.162,07	954.561,00	840.386,40	114.174,60
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	576.536,89	603.34,00	318.433,83	285.000,17
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	546.337,14	1.909.500,00	1.557.915,47	351.584,53
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.400,81	82.806,00	82.145,38	660,62
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.205.274,84	2.595.740,00	1.958.494,68	637.245,32

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp.5)
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.982,49	1.007.000,00	1.009.666,41	-2.666,41
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	834.541,63	1.608.960,00	545.112,73	1.063.847,27
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.010.200,20	1.021.430,00	125.372,35	896.057,65
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.897.724,32	3.650.190,00	1.680.722,14	1.969.467,86
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-692.449,48	-1.054.450,00	277.772,54	-1.332.222,54
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	636.712,59	-99.889,00	1.118.158,94	-1.218.047,94
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.690.000,00	6.550.000,00	191.000,00	6.359.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.561.194,52	665.020,00	678.405,51	-13.385,51
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	128.805,48	5.884.980,00	-487.405,51	6.372.385,51
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	765.518,07	5.785.091,00	630.753,43	5.154.337,57
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	13.296.758,86	0,00	9.762.916,28	-9.762.916,28
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	13.267.800,11	0,00	9.827.827,50	-9.827.27,50
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	28.958,75	0,00	-64.911,22	64.911,22
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	755.326,69	0,0	1.549.803,51	-1.549.803,51
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	794.476,82	5.785.091,00	565.842,21	5.219.248,79
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.549.803,51	5.785.091,00	2.115.645,72	3.669.445,28

10.3 Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2015

Dem Schlussbericht wird der vorgelegte Jahresabschluss bestehend aus den folgenden Bestandteilen angefügt:

- Vermögensrechnung
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen
- Rechenschaftsbericht
- Anhang



Jahresabschluss





INHALTSVERZEICHNIS

1. Titelblatt.....	1 + 2	Farbe
2. Inhaltsverzeichnis.....	3 + 4	grau
3. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	5 + 6	grau
4. Vermögensrechnung (BILANZ)	7 - 10	goldgelb
5. Hinweise.....	11	
6. Gesamtergebnisrechnung	14	gelb
7. Gesamtfinanzrechnung		
<i>Teil B – direkte Finanzrechnung</i>	15 - 16	gelb
<i>Teil A – indirekte Finanzrechnung</i>	17	gelb
8. Teilrechnungen der Teilhaushalte 1 - 3.....	18 - 24	grau
9. Rechenschaftsbericht	25 – 72	hellblau
Anlagen		
10. Anhang	73 – 141	grün
Allgemeine Angaben.....	73 - 78	
Angaben zu Posten der Vermögensrechnung.....	78 - 110	grün
Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung.....	110 - 131	grün
Angaben zu Posten der Finanzrechnung.....	131 - 135	
Sonstige Pflichtangaben.....	135 - 139	
Freiwillige Angaben.....	139 - 141	
a) Übersicht über das Anlagevermögen (Anlagenspiegel).....	142	rosa
b) Übersicht über die Forderungen	143	rosa
c) Übersicht über die Verbindlichkeiten	143	rosa
d) Übersicht über die Rückstellungen	144	
11. Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	146 - 147	blau
12. Abkürzungsverzeichnis	148	grau
13. Glossar	149 - 158	grau

I. **Teilhaushalt 1**

a) Teilergebnisrechnung.....	159 - 165
b) Teilfinanzrechnung.....	166 - 167
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	168 - 258

II. **Teilhaushalt 2**

a) Teilergebnisrechnung.....	259 - 263
b) Teilfinanzrechnung.....	264
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	265 – 286

III. **Teilhaushalt 3**

a) Teilergebnisrechnung.....	287 - 292
b) Teilfinanzrechnung.....	293
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	294 - 343

IMPRESSUM

Gemeinde Langgöns
Der Gemeindevorstand
St.-Ulrich-Ring 13
35428 Langgöns

Tel. 06403/9020-0
Fax 06403/9020-50
E-Mail info@langgoens.de
Internet: <http://www.langgoens.de>

© Dezember 2014



Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1. Rechtliche Grundlagen:

Mit der Änderung der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) zum 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618) und weiterer in diesem Zusammenhang relevanter Gesetze wurde das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert. Als Ausfluss der seit den 1970er Jahren geltenden Rechts- und Erlassbereinigung treten Normen in Hessen in der Regel nach fünf Jahren außer Kraft.

Dies traf zum 31. Dezember 2015 für einige dieser Gesetze zu. Für die Haushaltswirtschaft nach den Regeln der Doppik sind im Wesentlichen folgende Gesetze und Vorschriften zugrunde zu legen:

- Die **Hessische Gemeindeordnung** (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 07. Mai 2020 (GVBl. S. 318),
- die **Gemeindehaushaltsverordnung** (GemHVO) in der Fassung vom 2. April 2006, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 und
- die **Verwaltungsvorschriften** zur GemHVO-Doppik in der Fassung vom 02. April 2008, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018,
- die **Hinweise** zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 22. Januar 2013,
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des **Handelsgesetzbuches** (§§ 242 ff. HGB).



Die Gemeinde Langgöns hat am 12. Mai 2005 entschieden die Doppik einzuführen. Dementsprechend wurde die Hauptsatzung mit der Änderungssatzung vom 9. November 2006 dahingehend geändert, dass ab dem Haushaltsjahr 2009 die Doppik angewendet wird.

- Die **Eröffnungsbilanz** wurde am 4. August 2014 zum 1. Januar 2009 zur Prüfung vorgelegt. Für die nachfolgenden Jahre werden die fortgeschriebenen Werte verwendet.
- Die **Haushaltssatzung** für das Jahr 2015 wurde am 08. Oktober 2015 beschlossen und erhielt von der Kommunalaufsicht keine Genehmigung.
- Bei dem vorliegenden **Jahresabschluss** der Gemeinde Langgöns handelt es sich um den siebten Jahresabschluss nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.



Als **Buchführungsprogramm** wurde das seit Juni 2006 im Einsatz befindliche Programm **H&H proDoppik** des Anbieters *H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin* eingesetzt, das mit seinen verschiedenen Modulen alle Aufgabenstellungen im Rahmen der zu erledigenden Verwaltungsaufgaben bei der Doppik, z.B. Steuerveranlagung, Nachweis des Anlagevermögens, kostengünstig abdeckt.



2. Jahresabschluss (Beschluss, Gliederung und Bestandteile)

Die Gemeinde Langgöns hat gemäß § 112 Abs. 1 HGO am Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Die Bestandteile und die Gliederung des Jahresabschlusses sind im § 112 Abs. 2 HGO sowie in den §§ 44 bis 52 GemHVO geregelt.

Der **Jahresabschluss** besteht danach aus

- * der Vermögensrechnung (Bilanz),
- * der Ergebnisrechnung und
- * der Finanzrechnung.

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind darüber hinaus für die Ergebnis- und die Finanzrechnung **Teilrechnungen** entsprechend den Teilhaushalten aufzustellen.

Der Jahresabschluss ist durch einen **Rechenschaftsbericht** zu erläutern.

Weiterhin sind dem Jahresabschluss die folgenden **Anlagen** beizufügen:

- o ein **Anhang**, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit folgenden Übersichten:
 - Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel),
 - Übersicht über den Stand der Forderungen,
 - Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten,
- o Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden **Haushaltsermächtigungen**,



Der Jahresabschluss ist nach seiner Aufstellung durch den Gemeindevorstand (§ 112 HGO) dem zuständigen Rechnungsprüfungsamt (auch Revision genannt) zur **Prüfung** vorzulegen (§ 128 HGO).

Nach Abschluss dieser Prüfung durch die Revision hat der Gemeindevorstand den Jahresabschluss mit dem **Schlussbericht** der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen (§ 113 HGO).

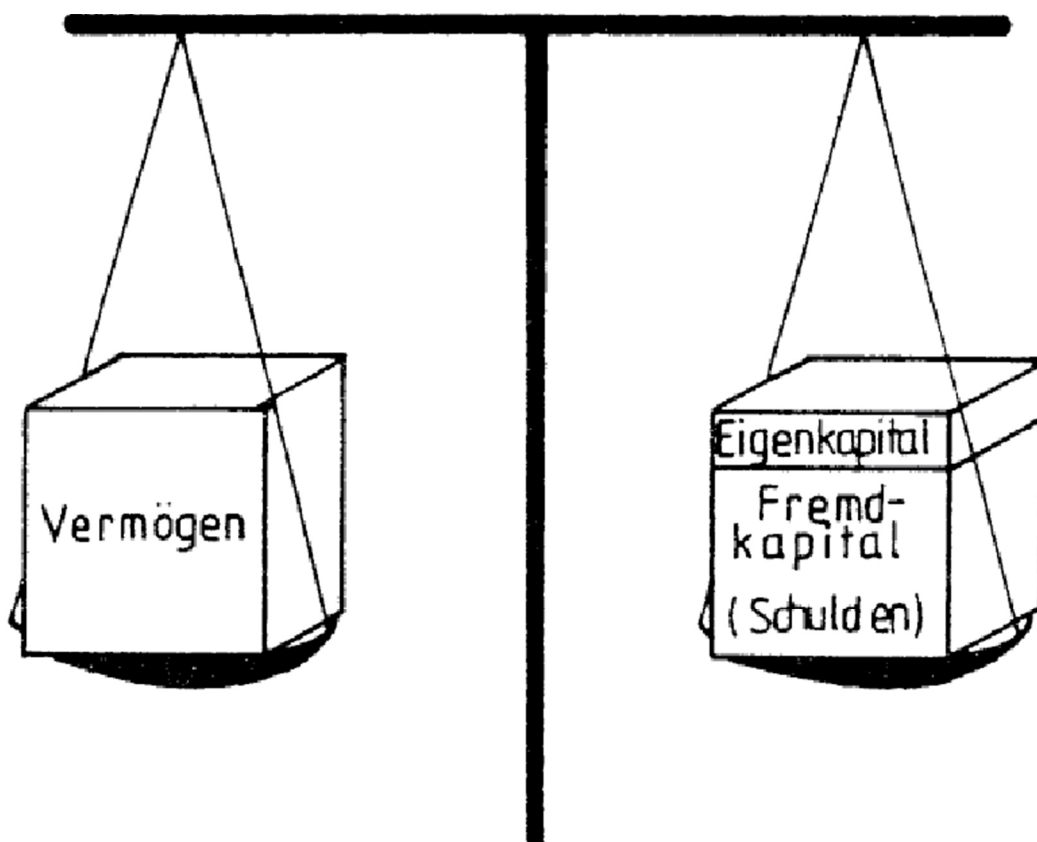
Nach § 114 Abs. 1 HGO beschließt die Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die **Entlastung** des Gemeindevorstands.

Sodann sind der Jahresabschluss sowie die Entlastung des Gemeindevorstands **öffentlich bekannt zu machen** und im Anschluss daran an sieben Tagen öffentlich auszulegen (§ 114 Abs. 2 HGO).

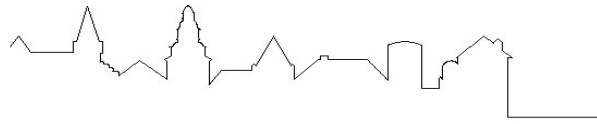


AKTIVA

PASSIVA



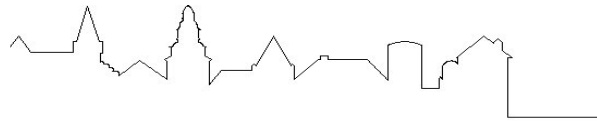
Bilanz im Gleichgewicht



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2015

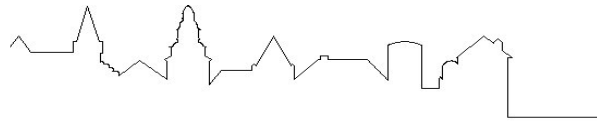
Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Stand 31.12. 2014/ 01.01.2015
		-Euro-	
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen	72.083.829,24	73.024.635,76
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790,22	2.308.400,98
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.433,06	24.931,82
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.241.357,16	2.283.469,16
1.2	Sachanlagen	52.927.588,19	53.746.612,32
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.489.096,69	12.509.660,04
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.994.028,17	14.513.631,39
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.544.924,09	24.007.037,60
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	334.831,51	363.859,81
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.199.908,37	1.329.145,61
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.364.799,36	1.023.277,87
1.3	Finanzanlagen	10.407.451,36	10.479.622,99
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	1.618.107,29	1.615.232,02
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	104.371,06	97.272,58
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.305.772,26	1.387.917,64
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47
2	Umlaufvermögen	3.990.777,91	3.184.429,13
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.967,69	54.444,45
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606,46	1.545.961,22
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	716.669,25	704.366,38
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	647.993,42	481.612,14
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.351,70	41.569,03
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.752,24	44.729,53
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	360.839,85	273.684,14
2.4	Flüssige Mittel	2.155.203,76	1.584.023,46
3	Rechnungsabgrenzungsposten	815.301,45	846.979,69
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	SUMME AKTIVA	76.889.908,60	77.056.044,58



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2015

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Stand 31.12. 2014/ 01.01.2015
		-Euro-	
	PASSIVA		
1	Eigenkapital	49.350.540,52	48.791.128,45
1.1	Netto-Position	49.150.346,44	49.150.346,44
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199,02	48.199,02
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02
1.2.4	Stiftungskapital		
1.3	Ergebnisverwendung	151.995,06	-407.417,01
1.3.1	Ergebnisvortrag	-407.417,01	-478.598,08
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.795.434,92	-1.610.333,66
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.388.017,91	1.131.735,58
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	559.412,07	71.181,07
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.584,48	-185.101,26
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	560.996,55	256.282,33
2	Sonderposten	10.851.857,54	11.151.976,85
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.708.789,30	11.063.590,00
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.695.262,27	5.895.598,32
2.1.2	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	239.436,12	250.231,70
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.774.090,91	4.917.759,98
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2.4	Sonstige Sonderposten	143.068,24	88.386,85
3	Rückstellungen	4.044.668,07	3.982.880,95
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.640.815,99	3.572.179,99
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.5	Sonstige Rückstellungen	403.852,08	410.700,96
4	Verbindlichkeiten	12.211.400,87	12.725.203,73
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.485.804,90	9.960.743,89



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2015

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Stand 31.12. 2014/ 01.01.2015
		-Euro-	
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.996.557,07	9.459.099,35
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.770,26	483.542,03
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.477,57	18.102,51
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.000.000,00	2.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	86.193,61	42.114,48
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517,33	248.337,42
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.453,83	80.099,68
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	82.672,19	200.278,72
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	175.759,01	193.629,54
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	431.441,60	404.854,60
	SUMME PASSIVA	76.889.908,60	77.056.044,58



Erläuterungen zu den Übersichten zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Im folgenden Teil wird der Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns zum 31. Dezember 2015 gemäß den Vorschriften der §§ 44 ff. GemHVO dargestellt.

In der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO zu jedem Posten der entsprechende Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres anzugeben und es sind erhebliche Unterschiede zu erläutern.

Nicht ausgeschöpfte Planansätze der Investitionen werden in den Teilrechnungen mit den tatsächlichen Auszahlungswerten wieder gegeben. Eventuell gebildete Haushaltsreste sind in der

*„Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr
zu übertragenden Haushaltsermächtigungen“*

aufgelistet.

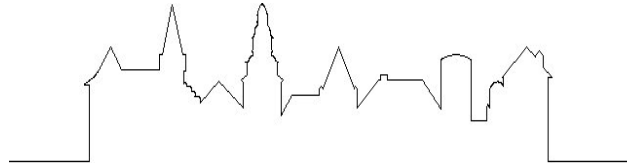




Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

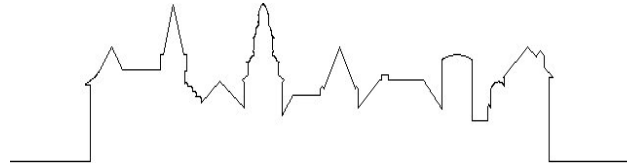
2015



Ergebnisrechnung 2015

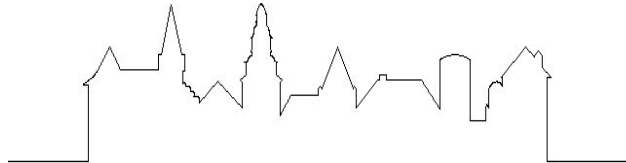
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
			2014	geschriebener Ansatz 2015	2015	Spalte 6. J. Spalte 5 2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	592.815,86	619.710,00	566.432,68	53.277,32
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862.377,65	841.920,00	830.321,12	11.598,88
3.	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	716.463,27	245.324,00	532.271,32	-286.947,32
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.410.209,76	10.984.355,00	10.863.954,48	120.400,52
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.127.042,96	3.866.634,00	3.235.748,10	630.885,90
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	570.718,07	554.330,00	578.479,90	-24.149,90
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	505.547,94	413.868,00	537.977,70	-124.109,70
10.		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	17.207.206,36	17.996.141,00	17.588.356,03	407.784,97
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.305.145,11	5.261.698,00	5.057.911,12	203.786,88
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	326.584,56	266.279,00	274.855,89	-8.576,89
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.132.682,62	2.295.522,00	2.083.282,47	212.239,53
14.	66	Abschreibungen	1.541.193,05	1.413.608,00	1.598.285,98	-184.677,98
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	485.764,08	865.276,00	405.902,09	459.373,91
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.605.521,94	7.848.195,00	7.908.402,32	-60.207,32
17.	72	Transferaufwendungen	40.625,44	36.800,00	47.152,53	-10.352,53
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.673,37	10.810,00	10.612,43	197,57
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.448.190,17	17.998.188,00	17.386.404,83	611.783,17
20.		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-240.983,81	-2.047,00	201.951,20	-203.998,20
21.	56-57	Finanzerträge	334.385,86	305.206,00	59.188,68	246.017,32
22.	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	278.503,31	280.255,00	262.724,36	17.530,64
23.		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	55.882,55	24.951,00	-203.535,68	228.486,68
24.		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und 23)	-185.101,26	22.904,00	-1.584,48	24.488,48
25.	59	Außerordentliche Erträge	535.548,68	1.909.500,00	1.671.534,39	237.965,61
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	256.127,61	1.181.703,00	1.110.537,84	71.165,16
27.		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	279.421,07	727.797,00	560.996,55	166.800,45
28.		Jahresergebnis (Nr. 24 und 27)	94.319,81	750.701,00	559.412,07	191.288,93



Finanzrechnung 2015

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
			2014	geschriebener Ansatz 2015	2015	Spalte 6. J. Spalte . 5 2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.563,99	619.710,00	557.721,04	61.988,96
2.	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.145,58	841.920,00	725.204,20	116.715,80
3.	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	676.399,52	245.324,00	556.739,37	-311.415,37
4.	814	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.562.788,04	10.984.355,00	10.631.917,73	352.437,27
5.	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
6.	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.227.688,46	3.866.634,00	3.215.875,71	650.758,29
7.	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.890,96	286.606,00	157.032,62	129.573,38
8.		Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.561,60	413.868,00	419.592,42	-5.724,42
9.		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	17.115.645,82	17.728.417,00	16.707.253,82	1.021.163,18
10.	830	Personalauszahlungen	5.260.519,27	5.261.373,00	5.079.384,51	181.988,49
11.	831	Versorgungsauszahlungen	166.204,78	175.625,00	171.940,57	3.684,43
12.	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.031.980,44	2.295.522,00	2.045.025,08	250.496,92
13.	833	Auszahlungen für Transferleistungen	1.250,00	36.800,00	31.826,97	4.973,03
14.	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	486.933,00	865.276,00	379.264,52	486.011,48
15.	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.536.685,86	7.848.195,00	7.869.861,25	-21.666,25
16.	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	292.442,15	280.255,00	278.886,13	1.368,87
17.		Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.468,25	10.810,00	10.678,39	131,61
18.		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	15.786.483,75	16.773.856,00	15.866.867,42	906.988,58
19.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.329.162,07	954.561,00	840.386,40	114.174,60
20.	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	576.536,89	603.434,00	318.433,83	285.000,17
21.	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	546.337,14	1.909.500,00	1.557.915,47	351.584,53
22.	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.400,81	82.806,00	82.145,38	660,62
23.		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.205.274,84	2.595.740,00	1.958.494,68	637.245,32
24.	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.982,49	1.007.000,00	1.009.666,41	-2.666,41
25.	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	834.541,63	1.608.960,00	545.112,73	1.063.847,27
26.	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.010.200,20	1.021.430,00	125.372,35	896.057,65
27.	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
28.		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.897.724,32	3.650.190,00	1.680.722,14	1.969.467,86
29.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-692.449,48	-1.054.450,00	277.772,54	-1.332.222,54
30.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	636.712,59	-99.889,00	1.118.158,94	-1.218.047,94
31.	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.690.000,00	6.550.000,00	191.000,00	6.359.000,00



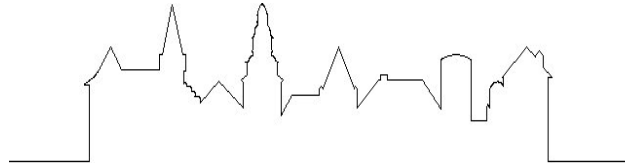
Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
			2014	geschriebener Ansatz 2015	2015	Spalte 6. / Spalte . 5 2015
1	2	3	4	5	6	7
32.	846-847	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.561.194,52	665.020,00	678.405,51	-13.385,51
33.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	128.805,48	5.884.980,00	-487.405,51	-6.372.385,51
34.		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	765.518,07	5.785.091,00	630.753,43	-5.154.337,57
35.	8290000-8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	13.296.758,86	0,00	9.762.916,28	-9.762.916,28
36.	8490000-8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	13.267.800,11	0,00	9.827.827,50	-9.827.827,50
37.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / Nr. 36)	28.958,75	0,00	-64.911,22	64.911,22
38.		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	755.326,69	0,00	1.549.803,51	-1.549.803,51
39.		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	794.476,82	5.785.091,00	565.842,21	-5.219.248,79
40.		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.549.803,51	5.785.091,00	2.115.645,72	3.669.445,28

Erläuterung Position 40 – Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Bestand an Zahlungsmitteln kann nicht mit den Flüssigen Mitteln der Bilanz verglichen werden. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass ein Sparkassenkonto mit negativem Endbestand in die Verbindlichkeiten umgegliedert wurde und sowohl die Essens-/Bastelgeldkonten der Kindergärten, die Frankiermaschine und die Vorschüsse für die Nebenkassen ohne Zuordnung zur Finanzrechnung bebucht werden. Bei den genannten Konten wird über die Inventur der Bestand ermittelt und gebucht.

Unter Berücksichtigung dieser Umstände lässt sich der Bestand wie folgt ermitteln:

Flüssige Mittel – Bilanz	2.155.203,76 €
Konten Kindertagesstätten	- 37.708,13 €
Wertbestand Frankiermaschine	- 29,91 €
Vorschüsse für Nebenkasse	- 1.820,00 €
Bestand an Zahlungsmitteln	2.115.645,72 €



Finanzrechnung 2015

Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
		2014	geschriebener Ansatz 2015	2015	Spalte 5. / Spalte 4 2015
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes	94.319,81	750.701,00	559.412,07	191.288,93
2	+/- Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.469.494,71	1.408.608,00	1.516.649,02	-108.041,02
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	570.718,07	554.330,00	578.479,90	-24.149,90
4	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	3.982.880,95	0,00	4.044.668,07	-4.044.668,07
5	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	715.377,78	3.091.203,00	2.559.123,68	532.079,32
6	+/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschl. sons. außerord. Erträge und Aufwendungen)	38.671,40	0,00	97.131,23	-97.131,23
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.388.661,25	0,00	4.188.617,78	-4.188.617,78
8	-/+ Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.168.414,44	0,00	1.157.037,57	-1.157.037,57
9	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)	2.079.024,21	-1.486.224,00	48.676,60	-1.534.900,60
10	Einzahlungen aus Invest.-zuweisungen und -zuschüssen usw. aus Investitionsbeiträgen	576.536,89	603.434,00	318.433,83	285.000,17
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagenverm. und des immateriellen Anlagevermögens	546.337,14	1.909.500,00	1.557.915,47	351.584,53
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagenvermögen und immaterielle Anlagevermögen	783.620,70	133.420,00	73.752,17	59.667,83
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	82.400,81	82.806,00	82.145,38	660,62
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (10 bis 14)	421.654,14	2.449.520,00	1.884.171,86	565.348,14
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	2.690.000,00	6.550.000,00	191.000,00	6.359.000,00
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	2.561.194,52	665.020,00	678.405,51	-13.385,51
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (16 + 17)	128.805,48	5.884.980,00	-487.405,51	6.372.385,51
19	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	13.296.758,86	0,00	9.762.916,28	-9.762.916,28
20	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	13.267.800,11	0,00	9.827.827,50	-9.827.827,50
21	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (19 J. 20)	28.958,75	0,00	-64.911,22	64.911,22
22	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe aus 9, 15, 18 und 21)	2.658.442,58	6.848.276,00	1.380.531,73	5.467.744,27
23	Finanzbestand am Anfang des Haushaltsjahres	755.326,69	0,00	1.549.803,51	-1.549.803,51
24	Finanzbestand am Ende des Haushaltsjahres (22 + 23)	3.413.769,27	6.848.276,00	2.930.335,24	3.917.940,76



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.152,64	112.310,00	108.325,96	3.984,04
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.009,52	583.520,00	561.986,56	21.533,44
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	587.506,19	194.150,00	436.418,22	-242.268,22
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.384.508,57	10.958.650,00	10.838.603,60	120.046,40
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.094.895,07	3.388.663,00	3.231.910,10	156.752,90
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	115.768,39	115.214,00	121.040,98	-5.826,98
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	483.169,21	387.093,00	477.097,92	-90.004,92
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	15.788.617,26	16.209.600,00	16.218.554,07	-8.954,07
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.784.495,25	3.712.398,00	3.569.147,22	143.250,78
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	233.921,31	182.140,00	213.263,40	-31.123,40
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672.327,48	693.701,00	648.472,23	45.228,77
14.	66	Abschreibungen	505.022,83	404.932,00	536.419,20	-131.487,20
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	473.666,43	845.201,00	392.544,82	452.656,18
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.556.361,01	7.790.980,00	7.840.933,25	-49.953,25
17.	72	Transferaufwendungen	40.575,44	35.800,00	46.852,53	-11.052,53
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.577,88	4.593,00	4.516,76	76,24
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	13.270.947,63	13.669.745,00	13.252.149,41	417.595,59
20.		Verwaltungsergebnis (10./ 19)	2.517.669,63	2.539.855,00	2.966.404,66	-426.549,66
21.	56-57	Finanzerträge	332.436,71	303.345,00	57.367,54	245.977,46
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	268.971,21	273.085,00	258.764,69	14.320,31
23.		Finanzergebnis (21./ 22)	63.465,50	30.260,00	-201.397,15	231.657,15
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	2.581.135,13	2.570.115,00	2.765.007,51	-194.892,51
25.	59	Außerordentliche Erträge	530.899,52	1.907.000,00	1.670.049,19	236.950,81
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	256.127,61	1.181.703,00	1.011.921,04	169.781,96
27.		Außerordentliches Ergebnis (25./ 26)	274.771,91	725.297,00	658.128,15	67.168,85
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	2.855.907,04	3.295.412,00	3.423.135,66	-127.723,66
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.172,89	64.815,00	48.858,21	15.956,79
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	189.466,45	225.953,00	207.704,45	18.248,55
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29./ 30)	-176.293,56	-161.138,00	-158.846,24	-2.291,76
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	2.679.613,48	3.134.274,00	3.264.289,42	-130.015,42



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	207.709,59	220.000,00	100.209,59	119.790,41
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>830.740,52</u>	<u>2.203.693,00</u>	<u>1.732.998,85</u>	<u>470.694,15</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	598.711,23	2.199.490,00	1.370.149,96	829.340,04
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>598.711,23</u>	<u>2.212.290,00</u>	<u>1.370.720,61</u>	<u>841.569,39</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>232.029,29</u>	<u>-8.597,00</u>	<u>362.278,24</u>	<u>-370.875,24</u>



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung
35 sonstige soziale Hilfen
52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	820,00	2.600,00	1.870,00	730,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.934,74	173.500,00	183.187,59	-9.687,59
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.475,33	1.220,00	2.510,35	-1.290,35
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	28.082,46	31.902,00	28.485,01	3.416,99
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.424,77	-6.424,77
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	246.312,53	209.222,00	222.477,72	-13.255,72
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	238.421,69	283.165,00	215.377,60	67.787,40
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.054,56	42.715,00	28.565,77	14.149,23
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.993,69	313.070,00	319.576,18	-6.506,18
14.	66	Abschreibungen	157.367,72	145.731,00	147.091,20	-1.360,20
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.352,66	13.525,00	11.013,79	2.511,21
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.107,93	21.500,00	31.756,07	-10.256,07
17.	72	Transferaufwendungen	50,00	1.000,00	300,00	700,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	800.348,25	820.766,00	753.680,61	67.085,39
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-554.035,72	-611.544,00	-531.202,89	-80.341,11
21.	56-57	Finanzerträge	1.949,15	1.861,00	1.821,14	39,86
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.835,10	7.170,00	3.802,62	3.367,38
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-5.885,95	-5.309,00	-1.981,48	-3.327,52
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-559.921,67	-616.853,00	-533.184,37	-83.668,63
25.	59	Außerordentliche Erträge	5.295,00	0,00	150,00	-150,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	5.295,00	0,00	150,00	-150,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-554.626,67	-616.853,00	-533.034,37	-83.818,63
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	99,43	0,00	117,13	-117,13
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.784,07	26.584,00	21.925,26	4.658,74
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	-21.684,64	-26.584,00	-21.808,13	-4.775,87
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-576.311,31	-643.437,00	-554.842,50	-88.594,50



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung
35 sonstige soziale Hilfen
52 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12.	Fortgeschr. Ansatz	Stand: 31.12.	Vergleich (Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	225.598,16	103.084,00	5.555,56	97.528,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	800,00	-800,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.707,02	6.113,00	5.451,59	661,41
4.	Summe investive Einzahlungen	231.305,18	109.197,00	11.807,15	97.389,85
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	329.411,91	576.040,00	23.307,92	552.732,08
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	329.411,91	576.040,00	23.307,92	552.732,08
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-98.106,73	-466.843,00	-11.500,77	-455.342,23



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	484.843,22	504.800,00	456.236,72	48.563,28
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.433,39	84.900,00	85.146,97	-246,97
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	110.481,75	49.954,00	93.342,75	-43.388,75
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.701,19	25.705,00	25.350,88	354,12
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	32.147,89	477.971,00	3.838,00	474.133,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	419.504,25	399.074,00	420.813,17	-21.739,17
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.378,73	26.775,00	54.455,01	-27.680,01
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.164.913,60	1.569.179,00	1.139.183,50	429.995,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.282.228,17	1.266.135,00	1.273.386,30	-7.251,30
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.608,69	41.424,00	33.026,72	8.397,28
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.136.361,45	1.288.751,00	1.115.234,06	173.516,94
14.	66	Abschreibungen	878.802,50	862.945,00	914.775,58	-51.830,58
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.744,99	6.550,00	2.343,48	4.206,52
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.053,00	35.715,00	35.713,00	2,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.095,49	6.157,00	6.095,67	61,33
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.376.894,29	3.507.677,00	3.380.574,81	127.102,19
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-2.211.980,69	-1.938.498,00	-2.241.391,31	302.893,31
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.697,00	0,00	157,05	-157,05
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-1.697,00	0,00	-157,05	157,05
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-2.213.677,69	-1.938.498,00	-2.241.548,36	303.050,36
25.	59	Außerordentliche Erträge	-645,84	2.500,00	1.335,20	1.164,80
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	98.616,80	-98.616,80
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	-645,84	2.500,00	-97.281,60	99.781,60
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-2.214.323,53	-1.935.998,00	-2.338.829,96	402.831,96
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	712.764,12	761.881,00	747.171,11	14.709,89
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	514.785,92	579.159,00	566.516,74	12.642,26
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	197.978,20	182.722,00	180.654,37	2.067,63
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-2.016.345,33	-1.753.276,00	-2.158.175,59	404.899,59

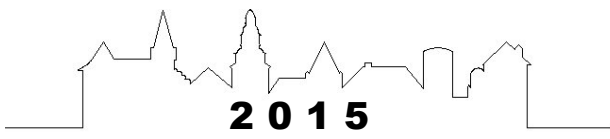
Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	42 Sportförderung 52 Bauen und Wohnen 55 Natur- und Landschaftspflege 57 Wirtschaft und Tourismus	51 Räumliche Planung und Entwicklung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 56 Umweltschutz
---	--	--

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2014	Fortgeschr. Ansatz 2015	Stand: 31.12. 2015	Vergleich (Spalte 4 ./ Spalte 5) 2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	143.229,14	223.350,00	155.668,68	67.681,32
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>143.229,14</u>	<u>225.850,00</u>	<u>156.688,68</u>	<u>69.161,32</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	969.601,18	841.860,00	286.693,61	555.166,39
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>969.601,18</u>	<u>841.860,00</u>	<u>286.693,61</u>	<u>555.166,39</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-826.372,04</u>	<u>-616.010,00</u>	<u>-130.004,93</u>	<u>-486.005,07</u>



LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Gemeinde Langgöns

Rechenschaftsbericht

2015





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	28
2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2015.....	29
2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren.....	29
2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben	29
3 Lage der Gemeinde	30
3.1 Struktur.....	30
3.2 Haushaltslage.....	31
3.3 Vermögenslage	32
3.4 Finanzwirtschaftliche Lage.....	33
4 Jahresergebnis	34
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	34
4.1.1 Ergebnislage.....	35
4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage	37
4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	37
5 Vermögens- und Schuldenlage	38
6 Kennzahlen	40
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	40
6.1.1 Steuern	40
6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	42
6.1.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen.....	43
6.1.4 Personalaufwand.....	44
6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45
6.1.6 Transferaufwendungen.....	46
6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen	47
6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen	49
6.2 Kennzahlen zur Bilanz	49
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	50
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	53
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	57
7 Stand der Aufgabenerfüllung	60
8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	60



9 Prognosebericht - Risiken und Chancen	61
9.1 Ergebnisrechnung	61
9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit	63
9.3 Entwicklung des Fremdkapitals	63
9.4 Stärkung der Wirtschaft	64
9.5 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde	64
9.6 Risikobewertung	65
10 Abweichungen bei den Investitionen	67



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Mit Blick darauf, dass dieser Rechenschaftsbericht für das Jahr 2015 erst in 2020 fertig gestellt wurde, ist er auf das Wesentlichste beschränkt. Es macht keinen Sinn aus Sicht des Jahres 2020 auf mögliche Entwicklungen und Risiken der Jahre 2015 - 2019 für die Gemeinde Langgöns zu schauen. Erwartungen oder Mögliches sind bereits eingetreten, ggf. auch schon wieder vorbei.



2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2015

2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren

Der Startschuss für den Einstieg in die Doppik erfolgte mit der Haushaltsfeststellung 2009. Der nunmehr siebte doppelte Haushalt wies bei sich aufhellender konjunktureller Lage ein ordentliches Ergebnis von 22.904,00 € und nach dem außerordentlichen Ergebnis ein positives Jahresergebnis von 750.701,00 € aus.

Das Aufstellungsverfahren der Haushaltssatzung 2015 ist in der folgenden Übersicht dargestellt:

Tätigkeit	Haushalt
Feststellung Gemeindevorstand	08.01.2015
Einbringung Gemeindevertretung	16.07.2015
Veröffentlichung Entwurfsauslegung	23.07.2015
Auslegung	27.07.-07.08.2015
Beschluss Gemeindevertretung	08.10.2015
Genehmigung der Satzung (§ 2 und 3)	-
Veröffentlichung	-
Auslegung Haushaltsplan	-

Somit gelten als Basis dieses Jahresabschlusses die Werte des beschlossenen, allerdings nicht genehmigten Haushaltsplans 2015 sowie die Werte des fortgeschriebenen Jahresabschlusses 2014.

2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2015 nach Kontenklassen gegliedert umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

Auch der siebte doppelte Jahresabschluss unterliegt durch die Abstimmung des Drei-Komponenten-Modells strengen Anforderungen. Er besteht aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, ergänzend sind ein Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zu erstellen.

Dabei sind zahlreiche kaufmännische Abschlussbuchungen, wie z.B. die Ermittlung und Verbuchung von Abschreibungen, Rückstellungsveränderungen, Bewertung von Forderungen und Verbindlichkeiten und die Durchführung von internen Leistungsverrechnungen auszuführen. Dies wurde mittlerweile abgearbeitet.

Durch den Überschuss im außerordentlichen Ergebnis mit 560.996,55 E - damit allerdings um -166.800,45 € niedriger als geplant - kann ein positives Jahresergebnis erreicht werden.

Der Jahresüberschuss von 559.412,07 € fiel aufgrund der niedrigeren ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse um -191.288,93 € geringer aus als geplant.

Eine nähere Erläuterung der Ertrags- und Aufwandsarten findet sich im Anhang.



Das Haushaltsjahr 2015 schloss zum 31. Dezember mit folgendem Ergebnis ab:

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Ordentliche Erträge	17.996.141,00	17.588.356,03	-407.784,97 ↘
Ordentliche Aufwendungen	17.998.188,00	17.386.404,83	-611.783,17 ↘
Verwaltungsergebnis	-2.047,00	201.951,20	203.998,20 ↗
Finanzerträge	305.206,00	59.188,68	-246.017,32 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	280.255,00	262.724,36	-17.530,64 ↘
Finanzergebnis	24.951,00	-203.535,68	-228.486,68 ↘
Ordentliches Ergebnis	22.904,00	-1.584,48	-24.488,48 ↘
Außerordentliche Erträge	1.909.500,00	1.671.534,39	-237.965,61 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.181.703,00	1.110.537,84	-71.165,16 ↘
Außerordentliches Ergebnis	727.797,00	560.996,55	-166.800,45 ↘
Jahresergebnis	750.701,00	559.412,07	-191.288,93 ↘

Wie aus der Übersicht zu ersehen ist, kommt es im ordentlichen Ergebnis zu einem negativen Ergebnis von -1.584,48 €. Dies ist um -24.488,48 € schlechter als geplant.

3 Lage der Gemeinde

3.1 Struktur

Die Gemeinde Langgöns ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Gießen. Sie hatte am 31. Dezember 2015 11.494 Einwohner, die sich auf die 6 Ortsteile

- **Lang-Göns**
- **Dornholzhausen**
- **Niederkleen**
- **Oberkleen**
- **Cleeberg**
- **Espa**

verteilt. Die Gemeinde wurde am 1. Januar 1977 aus den vorgenannten früher selbstständigen Gemeinden gebildet.

Das Gemeindegebiet hat eine **Fläche** von 5.253,6 ha, davon 2.034,2 ha Waldfläche.

Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die **Hauptsatzung** vom 27. April 2006, zuletzt geändert durch Beschluss der Gemeindevertretung vom 30. Juni 2016, stellt die Grundlage der gemeindlichen Selbstverwaltung dar.

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde nehmen durch die Wahrnehmung ihres aktiven und passiven Wahlrechts zur **Wahl** der Gemeindevertretung, des Bürgermeisters sowie der Ortsbeiräte an der kommunalen Selbstverwaltung und deren Kontrolle teil. Die Gemeindevertretung bestellt die Mitglieder des Gemeindevorstands, die das Verwaltungsgeschehen aktiv mitgestalten.

Aufsichtsbehörde ist die Landrätin des Landkreises Gießen in Gießen, **obere Aufsichtsbehörde** der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Mittelhessen in Gießen und **oberste Aufsichtsbehörde** der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen in Wiesbaden.

Die Gemeinde Langgöns unterhält in ihren Ortsteilen folgende **öffentliche Einrichtungen**:



Ortsteil Bezeichnung	Clee- berg	Dorn- holz- hau- sen	Espa	Lang- Göns	Nie- der- kleen	Ober- kleen
Bauhof				X		
Bürgerhaus	X	X	X	X	X	
Feuerwehrhaus	X	X	X	X	X	X
Friedhof	X	X	X	X	X	X
Kindergarten	X	X		X	X	X
Spielplätze	X	X	X	X	X	X
Sport-/Turnhalle				X	X	X
Sportplatz	X	X	X	X	X	X

Die Verantwortlichen haben seit Bildung der Großgemeinde am 1. Januar 1977 versucht die **Lebensverhältnisse** in allen Ortsteilen gleichwertig zu gestalten. Dies ist weitgehend, d.h. unter Berücksichtigung der geografischen Lage zu den regionalen Wirtschaftszentren, gelungen.

3.2 Haushaltslage

Die im Haushaltsjahr 2015 erzielten ordentlichen Erträge fielen im Ergebnis niedriger aus als ursprünglich geplant. Auf Seite der ordentlichen Aufwendungen liegt das Ergebnis des Jahres 2015 unter den geplanten Haushaltsansätzen.



3.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich auf der Aktivseite der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktivseite

Bilanzposition	2014	2015	Veränderung absolut
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.308.401	2.258.790	-49.611 ↘
Sachanlagevermögen	53.746.612	52.927.588	-819.024 ↘
Finanzanlagevermögen	10.479.623	10.407.451	-72.172 →
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
Anlagevermögen	73.024.636	72.083.829	-940.807 ↘
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.444	38.968	-15.477 ↘
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.545.961	1.796.606	250.645 ↗
Flüssige Mittel	1.584.023	2.155.204	571.180 ↗
Umlaufvermögen	3.184.429	3.990.778	806.349 ↗
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	846.980	815.301	-31.678 ↘
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	77.056.045	76.889.909	-166.136 →

Danach ist die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um -166.135,98 € gesunken.

Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten ist seit Februar 2010 zur Dauereinrichtung geworden. Im Jahr 2015 kam es nur in Einzelfällen zum Monatsende und ggf. an einzelnen Tagen zu nicht nennenswerten Inanspruchnahmen von Kassenkrediten, welche damit im Rahmen der Grenzen von § 4 der Haushaltssatzung lagen. Der Durchschnittliche Bankbestand ist positiv und auch zum Jahresende gibt es keine negativen Bankkonten. Weiteres Indiz dafür sind die niedrigen Kassenkreditzinsen von 4,50 €.

Somit setzt sich der positive Trend der Kassenlage in 2015 weiter fort.

Durch den ermittelten **Überschuss** der Ergebnisrechnung wird sich das gebildete **Eigenkapital** um 559.412,07 € erhöhen, bzw. wird gem. § 25 GemHVO ein Teil der Fehlbeträge der vergangenen Jahre ausgeglichen.



3.4 Finanzwirtschaftliche Lage

Die **Finanzrechnung** gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und hinsichtlich der Frage, wie sie finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung ist nach § 47 GemHVO auf zwei unterschiedliche Weisen zu führen:

- als direkte oder als indirekte Finanzrechnung.

Während bei der direkten Finanzrechnung alle tatsächlichen Finanzmittelströme, die über einen Kontoauszug oder mit Hilfe von Bargeldein- und -auszahlungsquittungen belegt werden können, einzeln erfasst und sachlich den einzelnen Positionen zugeordnet werden können, geschieht dies bei der indirekten Finanzrechnung nur bei den Ein- und Auszahlungen für Investitionen und im Rahmen der Finanzierungstätigkeit. Das Finanzmittelstromergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit wird bei der indirekten Finanzrechnung durch eine Rückrechnung des Jahresergebnisses über eine Bereinigung der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen sowie anhand der Veränderungen von Aktiva und Passiva indirekt ermittelt.

Diese doppelte Art der Führung der Finanzrechnung auf Grund ungenauer rechtlicher Vorgaben führt bei vielen Städten und Gemeinden zu Differenzen zwischen den beiden Methoden, so auch bei uns. Außerdem gibt es bei den verschiedenen Programmen softwaretechnische Schwierigkeiten, entweder die eine oder die andere Methode der Finanzrechnung korrekt abzubilden. Diese Schwierigkeiten hat auch der Gesetzgeber inzwischen erkannt und lässt in der novellierten Fassung der GemHVO vom 27. Dezember 2011 die Auswahl von nur einer der beiden Methoden zu. Auf der Basis dieses Wissens erfolgt bei der Gemeinde Langgöns die Finanzrechnung nach der direkten Methode - vergleiche auch die Ausführungen hierzu im Anhang unter Punkt 5 (Seite 131-135).

Die in 2015 festgestellten Werte können in der Finanzrechnung auf Seite XX eingesehen werden.

Kredite dürfen nur für Investitionen und nur im Finanzhaushalt aufgenommen werden (vgl. § 103 As. 1 Satz 1 HGO). Kreditaufnahmen sind nur zulässig, wenn keine anderen vorrangig einzusetzenden Mittel zur Verfügung stehen oder eine andere als die Kreditfinanzierung unwirtschaftlich wäre (vgl. § 93 As. 3 HGO).

Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	550.000,00	191.000,00	-359.000,00 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	665.020,00	678.405,51	13.385,51 ↗
Veränderung des Schuldenstands	-115.020,00	-487.405,51	-372.385,51 ↘

Die geplante Kreditaufnahme wurde im Berichtsjahr nur zum Teil in Anspruch genommen, bedingt durch den nicht genehmigten Haushalt. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind in der Summe nach Abzug der Tilgungen gesunken.

In den Ergebnissen des Statistischen Bundesamtes zur Entwicklung der kommunalen Haushalte in 2015 wird festgestellt, dass das Defizit der kommunalen Haushalte weiter gesunken ist.

Grundsätzlich konnte der positive Trend durch einen Überschuss im Ergebnishaushalt auch in 2015 fortgesetzt werden. Vorrangiges Ziel muss es sein, dies auch in den folgenden Haushaltsjahren zu erreichen.



4 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2015 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 559.412,07 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2015 in Höhe von 750.701 Euro beträgt die Veränderung - 191.288,93 Euro.

4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis



4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2015 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2015 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2015
Ordentliche Erträge	17.207.206,36	17.996.141,00	17.588.356,03	-407.784,97 ↘
Ordentliche Aufwendungen	17.448.190,17	17.998.188,00	17.386.404,83	-611.783,17 ↘
Verwaltungsergebnis	-240.983,81	-2.047,00	201.951,20	203.998,20 ↗
Finanzerträge	334.385,86	305.206,00	59.188,68	-246.017,32 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	278.503,31	280.255,00	262.724,36	-17.530,64 ↘
Finanzergebnis	55.882,55	24.951,00	-203.535,68	-228.486,68 ↘
Ordentliches Ergebnis	-185.101,26	22.904,00	-1.584,48	-24.488,48 ↘
Außerordentliche Erträge	535.548,68	1.909.500,00	1.671.534,39	-237.965,61 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	279.266,35	1.181.703,00	1.110.537,84	-71.165,16 ↘
Außerordentliches Ergebnis	256.282,33	727.797,00	560.996,55	-166.800,45 ↘
Jahresergebnis	71.181,07	750.701,00	559.412,07	-191.288,93 ↘



Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 201.951,20 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 442.935,01 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 203.998,20 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -1.584,48 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 183.516,78 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -24.488,48 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 560.996,55 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2015 beträgt somit 559.412,07 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 488.231 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 750.701 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -191.288,93 Euro.



Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1. - Eigenkapital	47.656.667	48.487.822	48.719.947	48.791.128	49.350.541
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	58.479	53.339	48.199	48.199	48.199
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	58.479	53.339	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417	151.995
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-482.806	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-732.891	-1.789.262	-1.776.803	-1.610.334	-1.795.435
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	250.085	237.103	1.060.940	1.131.736	1.388.018
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.069.353	836.295	237.266	71.181	559.412
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.056.371	12.459	166.470	-185.101	-1.584
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-12.982	823.836	70.796	256.282	560.997

4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2015 nach Kontenklassen gegliedert umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2015 nach Kontenklassen gegliedert umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.



5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung der jeweilige Anteil der Bilanzposition an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2015	Anteil
1 - Anlagevermögen	72.083.829	93,75
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.258.790	2,94
1.2 - Sachanlagevermögen	52.927.588	68,84
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.407.451	13,54
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	8,44
2 - Umlaufvermögen	3.990.778	5,19
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.968	0,05
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0,00
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606	2,34
2.4 - Flüssige Mittel	2.155.204	2,80
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	815.301	1,06
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00
Aktiva	76.889.909	100,00
1 - Eigenkapital	49.350.541	64,18
1.1 - Nettoposition	49.150.346	63,92
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	0,06
1.3 - Ergebnisverwendung	151.995	0,20
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-407.417	-0,53
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	559.412	0,73
2 - Sonderposten	10.851.858	14,11
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.708.789	13,93
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0,00
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	143.068	0,19
3 - Rückstellungen	4.044.668	5,26
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.640.816	4,74
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,00
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0,00
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00
3.5 - Sonstige Rückstellungen	403.852	0,53
4 - Verbindlichkeiten	12.211.401	15,88
4.1 - Anleihen	0	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.485.805	12,34
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.000.000	2,60
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00



Bilanzposition	31.12.2015	Anteil
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	86.194	0,11
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517	0,38
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.454	0,12
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.672	0,11
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	175.759	0,23
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	431.442	0,56
Passiva	76.889.909	100,00

Aus dieser Aufstellung wird ersichtlich, dass auf der Vermögensseite 94 % der Werte aus dem Anlagevermögen stammen, 5 % aus dem Umlaufvermögen, wobei davon wiederum 3 % aus den flüssigen Mitteln, welche sofort zur Verfügung stehen.

Die Herkunft der Mittel, werden auf der Passivseite dargestellt, stammen zu 64 % aus dem Eigenkapital, zu 14 % aus Sonderposten, mit 5 % aus den Rückstellungen und mit 16 % aus Verbindlichkeiten. Bei den Verbindlichkeiten setzt es sich mit 12 % aus Investitionskrediten und 3 % aus Liquiditätskrediten zusammen. Die restlichen Posten liegen jeweils bei unter 0,5 %.

Nähere Erläuterung zu den Veränderungen erfolgen im **Anhang**.



6 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

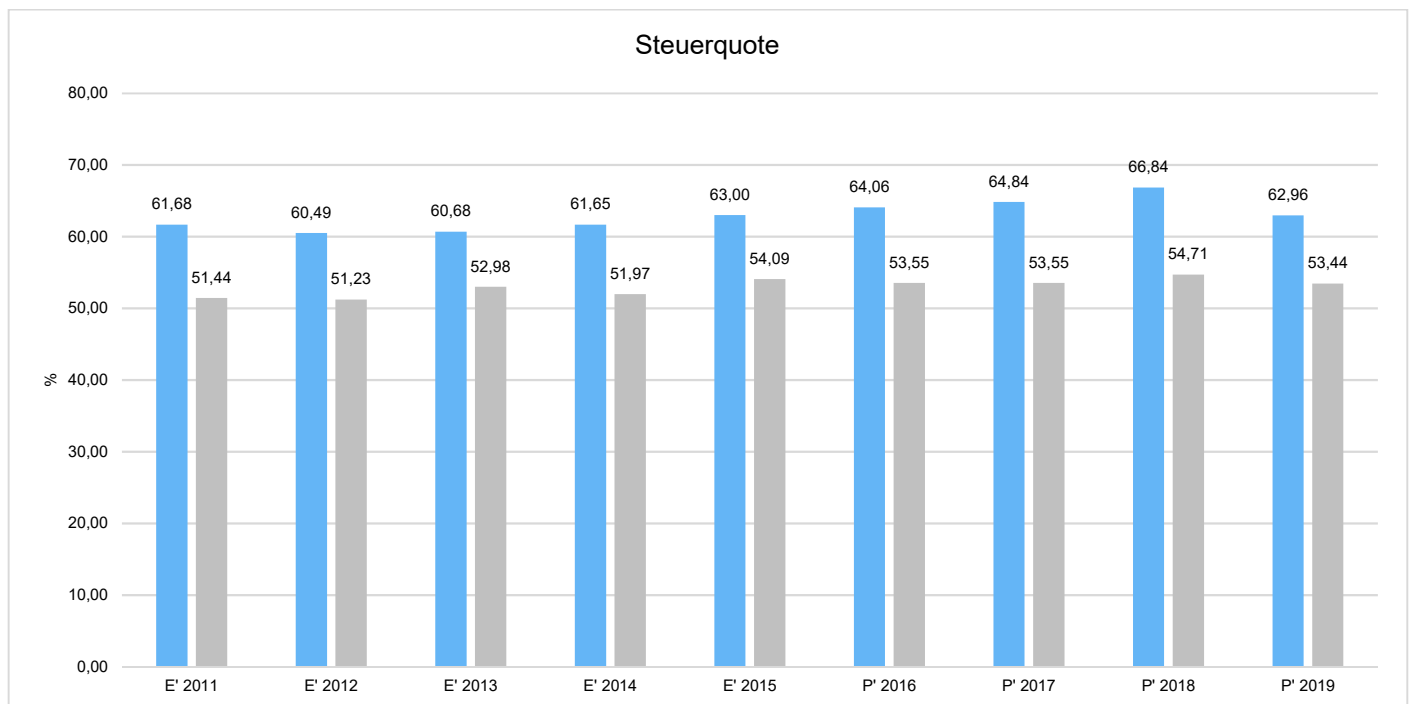
	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Grundsteuer A	47.481	47.339	48.500	48.500	48.000
Grundsteuer B	1.147.569	1.188.541	1.260.000	1.270.000	1.285.000
Gewerbsteuer	2.910.553	3.081.286	3.350.000	3.550.000	4.200.000
Anteil Einkommenssteuer	5.892.843	6.065.627	6.370.000	6.900.000	7.400.000
Anteil Umsatzsteuer	327.973	394.783	420.000	505.000	670.000
Vergnügungssteuer	3.346	4.408	3.800	3.000	3.000
Hundesteuer	48.208	49.956	50.000	52.500	51.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	32.237	32.014	32.355	32.055	32.505
Summe	10.410.210	10.863.954	11.534.655	12.361.055	13.689.505



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen.

Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen. Dies stellt eine Änderung zu den bisherigen Berechnungen dar. Da diese Änderung jedoch logisch ist und der Entwicklung geeigneter Kennzahlen zuträglich ist, wird diese so übernommen.



Interpretation

Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit zum einen den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen, aber auch die Eigenfinanzierung der Kommune außerhalb von staatlichen Zuwendungen. Eine Steuerquote von 62,10 % bedeutet entsprechend, dass 62,10 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. vom Finanzausgleich), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mit bedacht werden muss. Prinzipiell sollte bei der Steuerquote immer auch die perspektivische Entwicklung (verschiedene Szenarien) bedacht werden - neben Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.

In der kommunalen Landschaft kommen verschiedene Spielarten der Kennzahl zur Anwendung. So kann es sinnvoll sein, im Nenner anstelle der gesamten Erträge die ordentlichen Erträge heranzuziehen. Auf diesem Wege können Schwankungen, die aus außerordentlichen Vorgängen wie z.B. der Realisierung stiller Reserven entstehen, vermieden werden. Damit wird die Aussagekraft der Kennzahl (im interkommunalen Vergleich) größer. Im Zähler werden mancherorts neben den Steuern auch die steuerähnlichen Abgaben, wie z.B. die Spielbank- oder die Fremdenverkehrsabgabe, erfasst.



6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

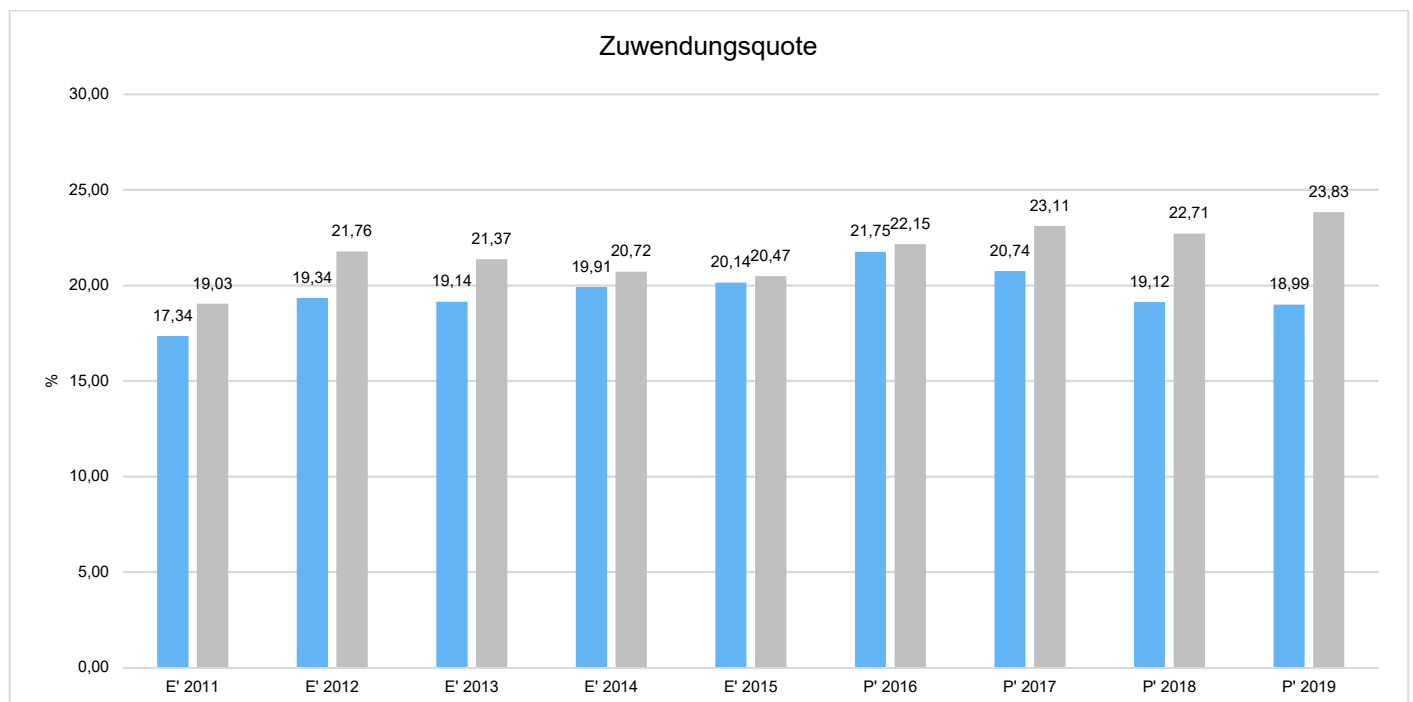
	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	3.697.761	3.814.228	4.267.085	4.294.247	4.243.189
davon Schlüsselzuweisungen	2.462.997	2.691.533	2.653.686	2.723.471	2.546.128
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	641.445	544.215	1.031.956	996.440	1.096.875
davon Schuldendiensthilfen	0	--	--	--	--
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	570.718	578.480	569.883	565.436	591.586
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	22.601	0	11.560	8.900	8.600

Aus der Tabelle ist zu ersehen, dass bis zum Jahr 2017 die Zuweisungen und Umlagen steigen werden, erst ab 2018 ist mit einem Rückgang bei den Schlüsselzuweisungen zu rechnen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

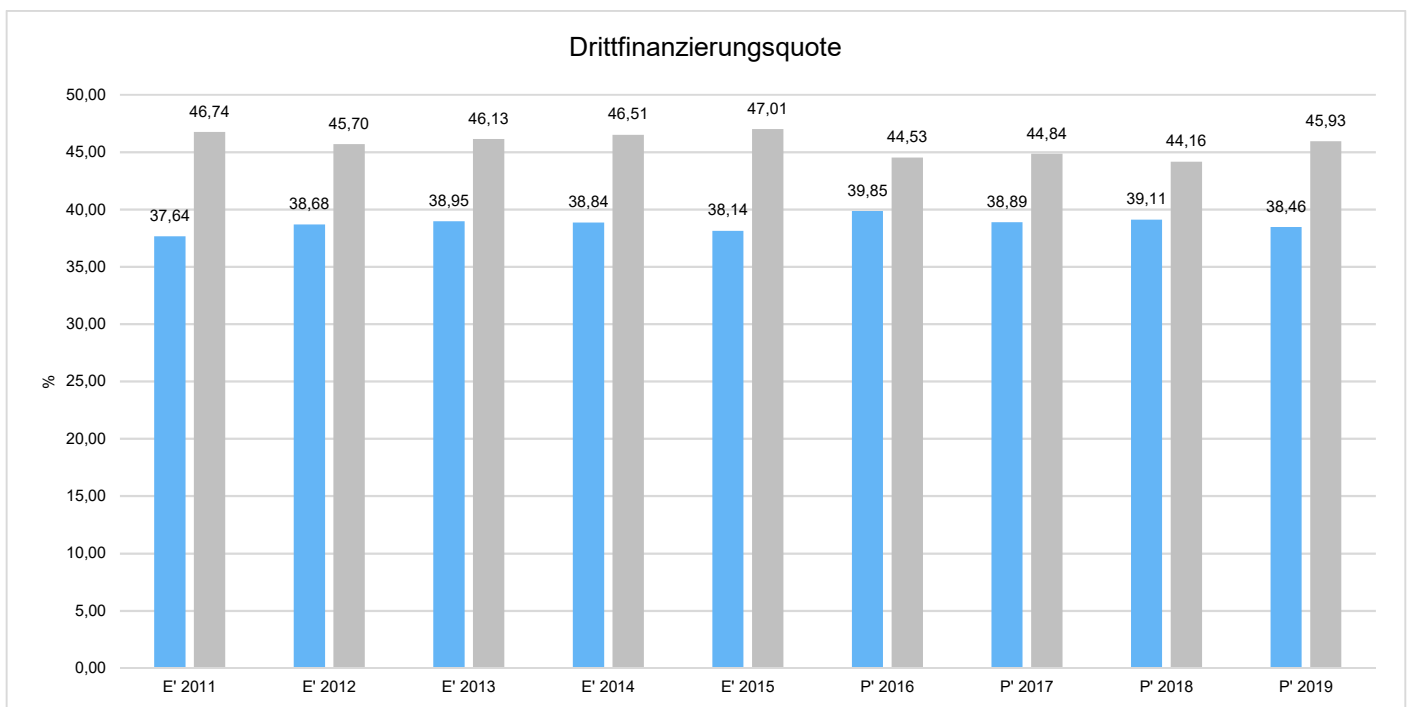




6.1.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Aus der vorstehenden Grafik ist zu ersehen, dass knapp 40 % der Abschreibungen durch Erträge aus Sonderposten gedeckt sind und somit in diesem Umfang Dritte an der Finanzierung der abnutzbaren Vermögensgegenstände beteiligt waren.



6.1.4 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

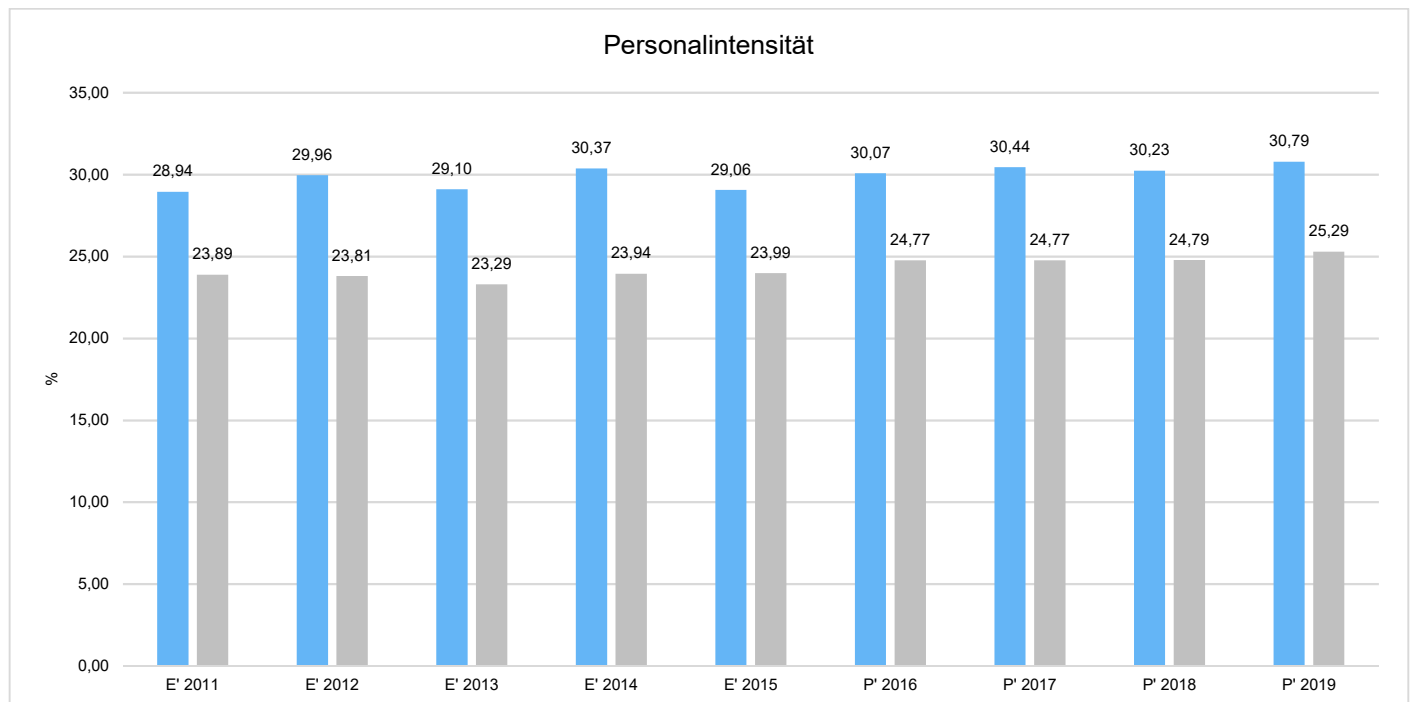
	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Entgelte Arbeitnehmer	3.842.296	3.684.537	4.159.540	4.427.103	4.735.476
Bezüge Beamte	288.687	250.453	244.045	242.509	246.105
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.167.474	1.116.674	1.206.220	1.267.296	1.374.495
Sonstige Personalaufwendungen	6.688	6.247	9.500	9.500	9.400
Summe Personalaufwendungen	5.305.145	5.057.911	5.619.305	5.946.408	6.365.476
Versorgungsaufwendungen	326.585	274.856	305.330	284.018	323.516

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Auch diese Art der Berechnung ist eine Unterscheidung zu den Vorjahren. In den Vorjahren waren die sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Personaleinstellungen, Dienstjubiläen, Belegschaftsveranstaltungen etc.) mit eingerechnet. Für die korrekte Berechnung einer Personalaufwandsquote ist es jedoch durchaus sinnvoll diese Positionen herauszurechnen.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Interpretation



Liegt die Kennzahl z.B. bei 33,3 %, so sind ein Drittel aller Aufwendungen in der betrachteten Periode auf Personalaufwendungen zurückzuführen.

Die Personalaufwendungen spielen bei Gebietskörperschaften eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Das spricht für die Beachtung dieser Kennzahl - vor allem auch deshalb, weil die Reduzierung von Personalaufwendungen i.d.R. nicht kurzfristig möglich ist. Auf der anderen Seite sind interkommunale Vergleiche auf Basis der Personalaufwandsquote schwierig. Zum einen ist eine Differenzierung nach Größenklassen und Gebietskörperschaftsebenen (z.B. kleine und große oder kreisfreie und kreisangehörige Gemeinden) notwendig und zum anderen ergeben sich Vergleichbarkeitsprobleme aufgrund unterschiedlicher Ausgliederungsgrade (Kernhaushalt und Auslagerungen) bzw. Aufgabenübertragungen an Dritte.

Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen.

6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

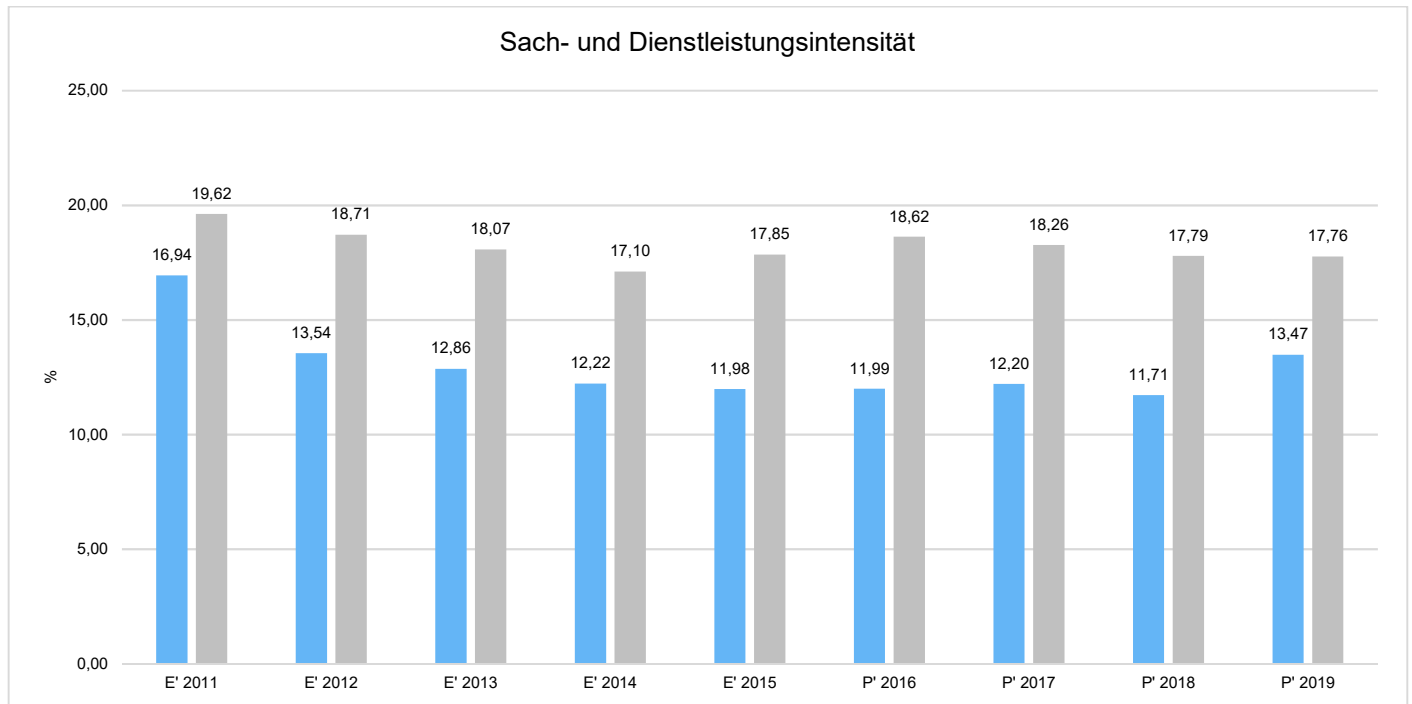
Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.132.683	2.083.282	2.236.876	2.380.065	2.462.009
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	909.052	890.769	875.855	932.954	949.886
davon Aufw. für bezogene Leistungen	832.071	806.135	892.196	909.906	1.059.386
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	191.563	186.476	233.616	301.860	219.870
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	100.041	96.042	122.792	117.925	121.325
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	99.956	103.860	112.417	117.420	111.542



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Im Jahresvergleich ist ersichtlich, dass etwas mehr als 1/3 des Personalaufwand nochmals für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

6.1.6 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

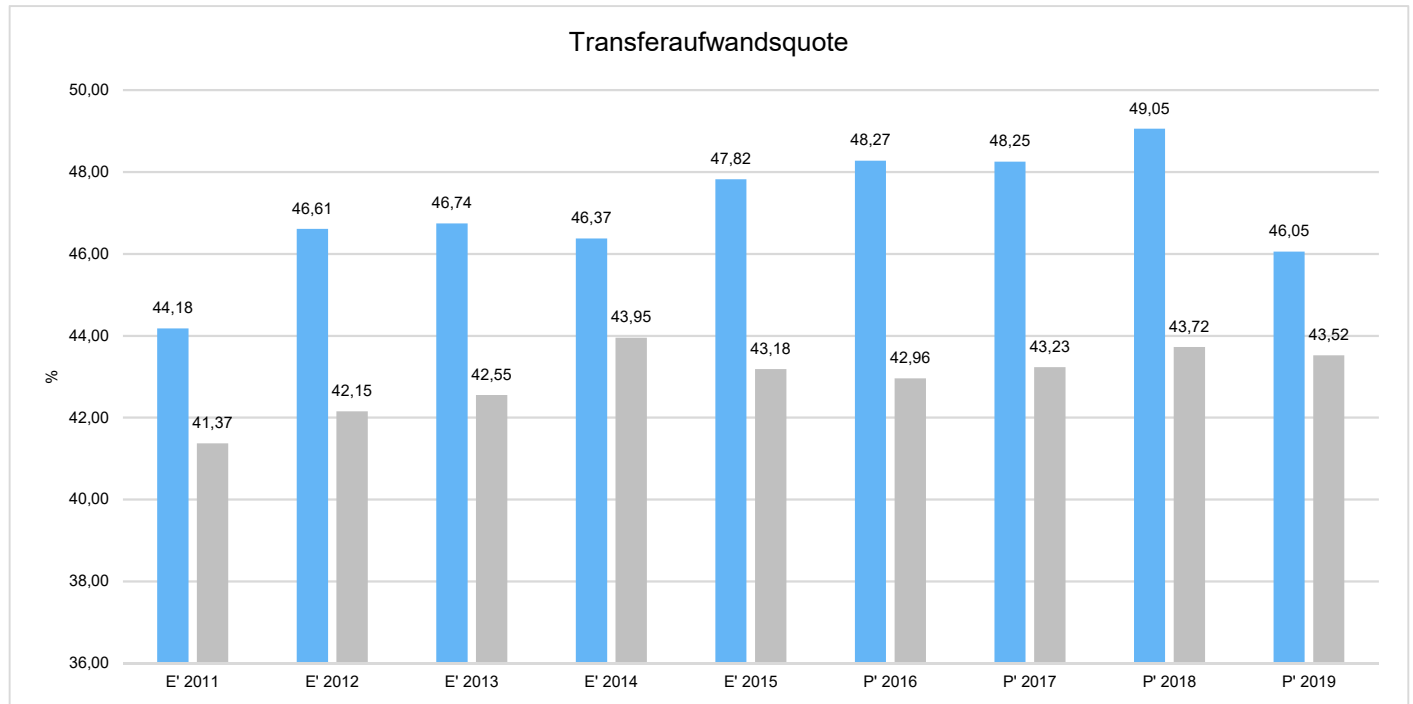
	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	8.131.911	8.361.457	9.046.166	9.422.744	10.347.029
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	6.740.858	6.984.388	7.350.587	7.790.239	8.578.270
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.350.478	1.330.216	1.655.579	1.622.505	1.738.759

Der Tabelle ist zu entnehmen, dass die Transferaufwendungen in den Folgejahren weiter steigen werden.



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Wenn die Entwicklung der Transferaufwendungen mit der Transferaufwandsquote verbunden wird, ist zu erkennen, dass trotz steigender Ausgaben die Quote relativ stabil ist.

In 2015 erfahren wir einen größeren Ausschlag, dazu ist aber auch zu bedenken, dass durch den nicht genehmigten Haushalt die ordentlichen Aufwendungen vermutlich geringer ausgefallen sind. Die weitere Entwicklung sollte jedoch beobachtet werden.

6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen

Die Abschreibungen sind aufwandsseitig der Betrag, der bei Gegenständen des Anlagevermögens die im Laufe der Nutzungsdauer durch Nutzung eingetretene Wertminderungen an den einzelnen Vermögensgegenständen erfassen soll und der dementsprechend in der Ergebnisrechnung als Aufwand angesetzt wird. Die Abschreibungsfähigkeit bezog sich im ursprünglichen Sinn nur auf abnutzbare Gegenstände des Anlagevermögens, die sowohl materieller wie immaterieller Art (z.B. Lizenzen, Patente, Konzessionen) sein können. Die aktivierten Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden entsprechend der voraussichtlichen betrieblichen Nutzungsdauer jedes Jahr um einen bestimmten Teilbetrag zur Erfassung des in der Rechnungsperiode an dem einzelnen Vermögensgegenstand eingetretenen Werteverzehrs gekürzt.

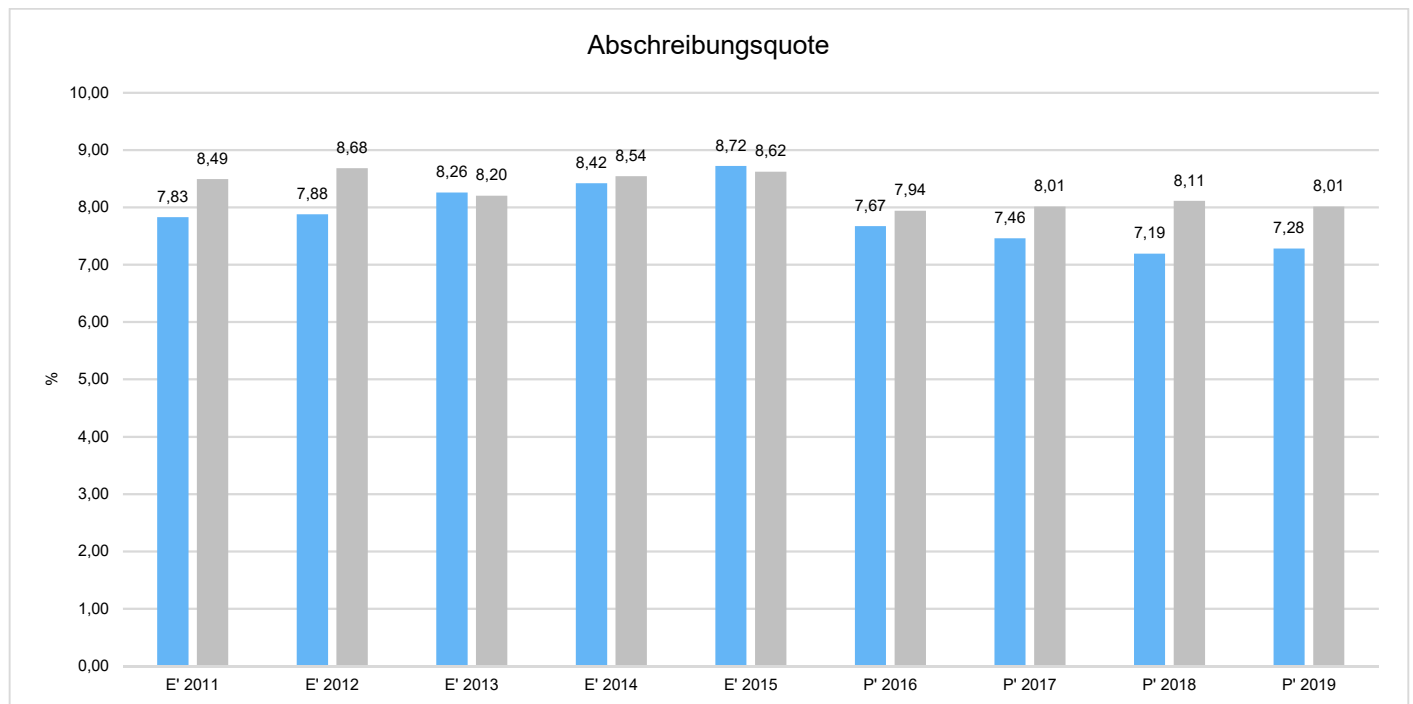


Entwicklung der Abschreibungsaufwendungen

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	66.013	116.928	97.532	125.885	126.909
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	1.202.625	1.195.868	1.174.019	1.175.833	1.195.925
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	48.480	63.553	32.547	31.750	48.627
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	126.056	131.778	126.079	120.562	141.063
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	71.698	81.637	5.500	5.500	5.500
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	26.321	8.523	--	--	--
Abschreibungen	1.541.193	1.598.286	1.435.677	1.459.530	1.518.024

Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote ist eine Kennzahl, die das Verhältnis der gesamten bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen anzeigt.



Interpretation

Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Eine Abschreibungsquote von 20 % gibt folglich einen Hinweis darauf, dass mindestens 20 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gebietskörperschaft nur geringfügig kurzfristig beeinflussbar sind.

Hierbei ist zu beachten, dass eine geringere Abschreibungsquote auch bedeuten kann, dass das öffentliche Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das "alte" Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde. Entsprechend kann es sein, dass eine niedrige Abschreibungsquote einen Hinweis darauf gibt, dass das öffentliche Vermögen überaltert ist.



6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen

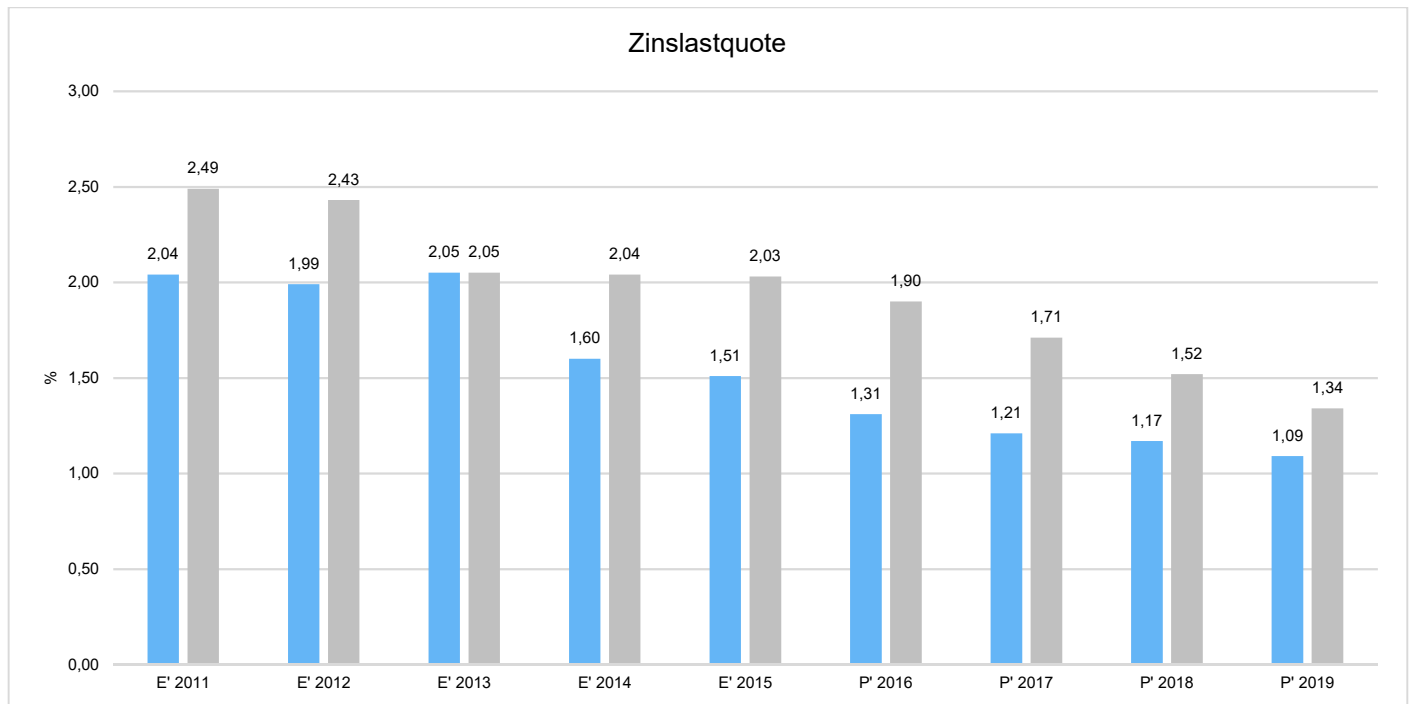
Bei den Zinsen und andere Finanzaufwendungen sind Bankzinsen, Zinsdienstumlage, Auflösung Disagio und ähnliche Aufwendungen für sonstigen inländische Bereiche.

Entwicklung der Zinsen und anderen Finanzaufwendungen

	E' 2014	E' 2015	P' 2016	P' 2017	P' 2018
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	278.503	262.724	243.761	236.856	246.489

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht



Interpretation

Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung der Gebietskörperschaft mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Gebietskörperschaft durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gebietskörperschaft.

6.2 Kennzahlen zur Bilanz

Die Bilanz (Vermögensübersicht) gewährt eine Übersicht über das Vermögen und die Schulden, also die Investitionen und die Finanzierung einer Kommune. Aus ihr werden entsprechende Kennzahlen gewonnen, die zur Beurteilung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Kommune herangezogen werden können.



Mit der Vorlage des ersten Jahresabschlusses werden einerseits Gliederungskennzahlen, die direkt der Bilanz (Vermögensrechnung) entnommen werden und andererseits entsprechende Verhältniszahlen aus der Ergebnis- und Finanzrechnung zu Analyse- und Steuerungszwecken darstellt.

Zur Analyse des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 werden folgende Kennzahlen zur Kapital- und Vermögenslage dargestellt:

6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



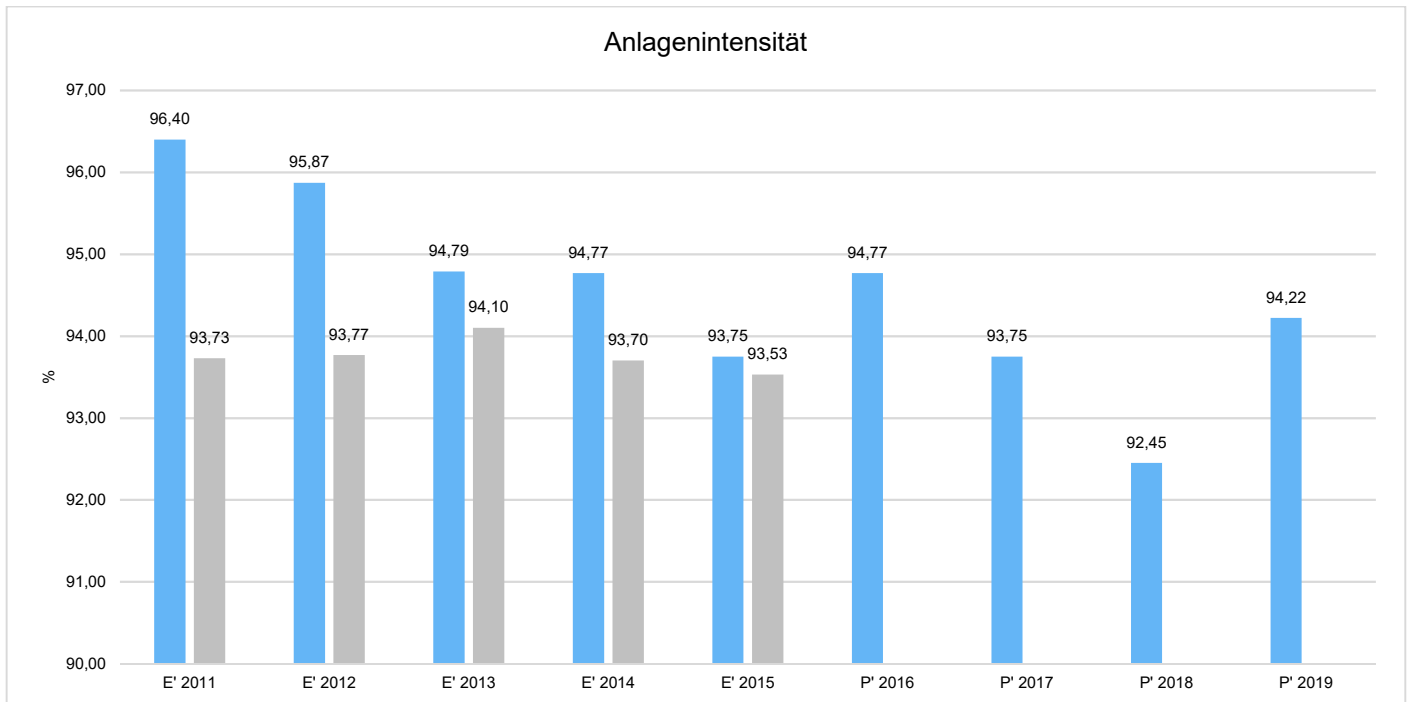
Bei Betrachtung dieser Kennzahl wird deutlich, dass die Brutto-Investitionen in der Vergangenheit mindestens den Abschreibungswert erreicht, wenn nicht diesen sogar übertroffen haben. Dies lässt Rückschlüsse darauf zu, dass das Anlagevermögen erhalten wird.

In 2015 konnte die Vorjahreswerte aufgrund des nicht genehmigten Haushaltes nicht erreicht werden.



Anlagenintensität

Als Anlagenintensität (auch: Anlagenquote) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen (=Bilanzsumme).



Interpretation

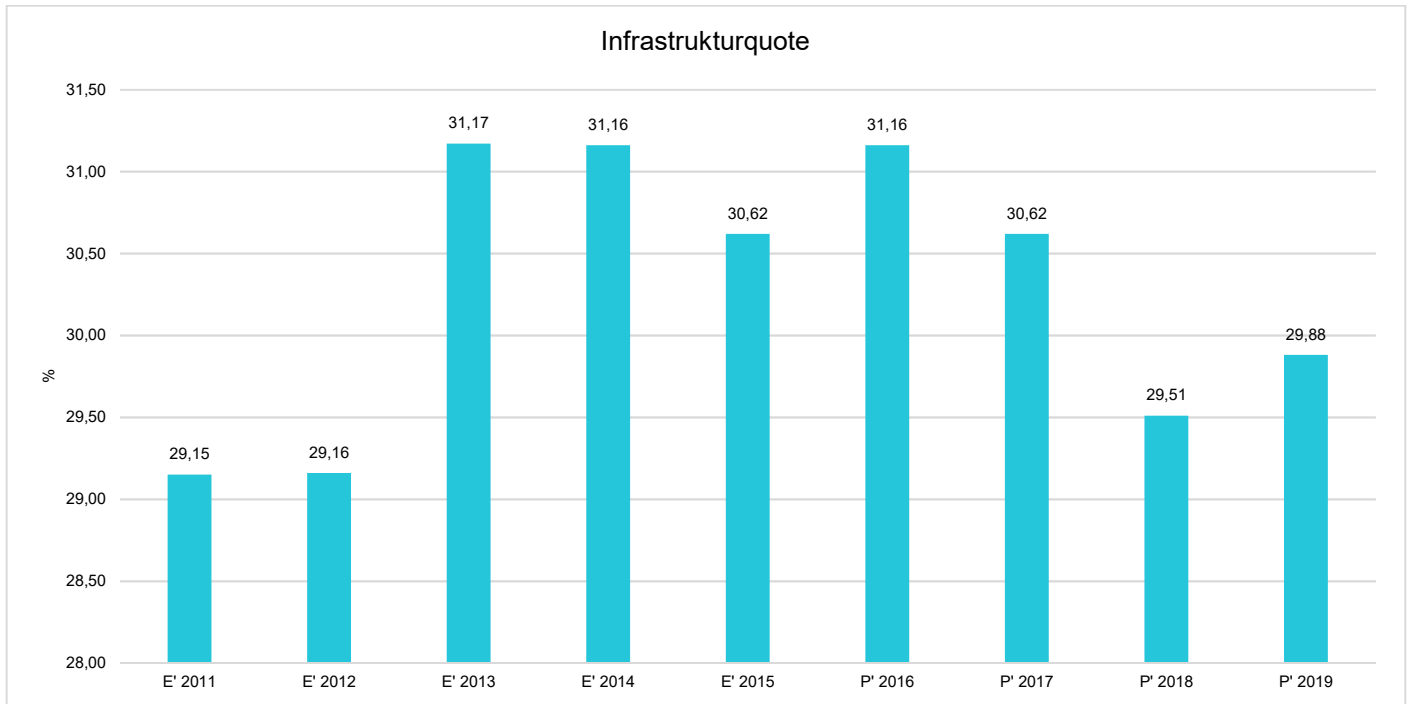
Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Gebietskörperschaft bzw. im öffentlichen Unternehmen gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einhergehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf hohe Fixkosten in der Zukunft schließen. Man betrachtet die Anlagenintensität daher auch als Maß für die Anpassungsfähigkeit und Flexibilität der Gebietskörperschaft bzw. des öffentlichen Unternehmens.

Eine Anlagenintensität von z.B. 75 % würde bedeuten, dass drei Viertel des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen im Unternehmen bzw. in der Gebietskörperschaft gebunden sind. Inwieweit diese Kennzahl für die Steuerung öffentlicher Gebietskörperschaften und insbesondere für Kommunen geeignet ist, ist umstritten. es wäre eher ungewöhnlich, wenn Kommunen aufgrund ihrer Aufgabenstellungen umfangreiches Kapital im eher flexiblen Umlaufvermögen binden würden.



Infrastrukturquote

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Vermögen (=Bilanzsumme) einer Gebietskörperschaft.



Interpretation

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20 %, so ist ein Fünftel der gesamten Aktiva langfristig in der Infrastruktur gebunden. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Allerdings ist zu beachten, dass sich insbesondere in einigen Kommunen erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können (bei uns Wasser- und Abwasseranlagen).

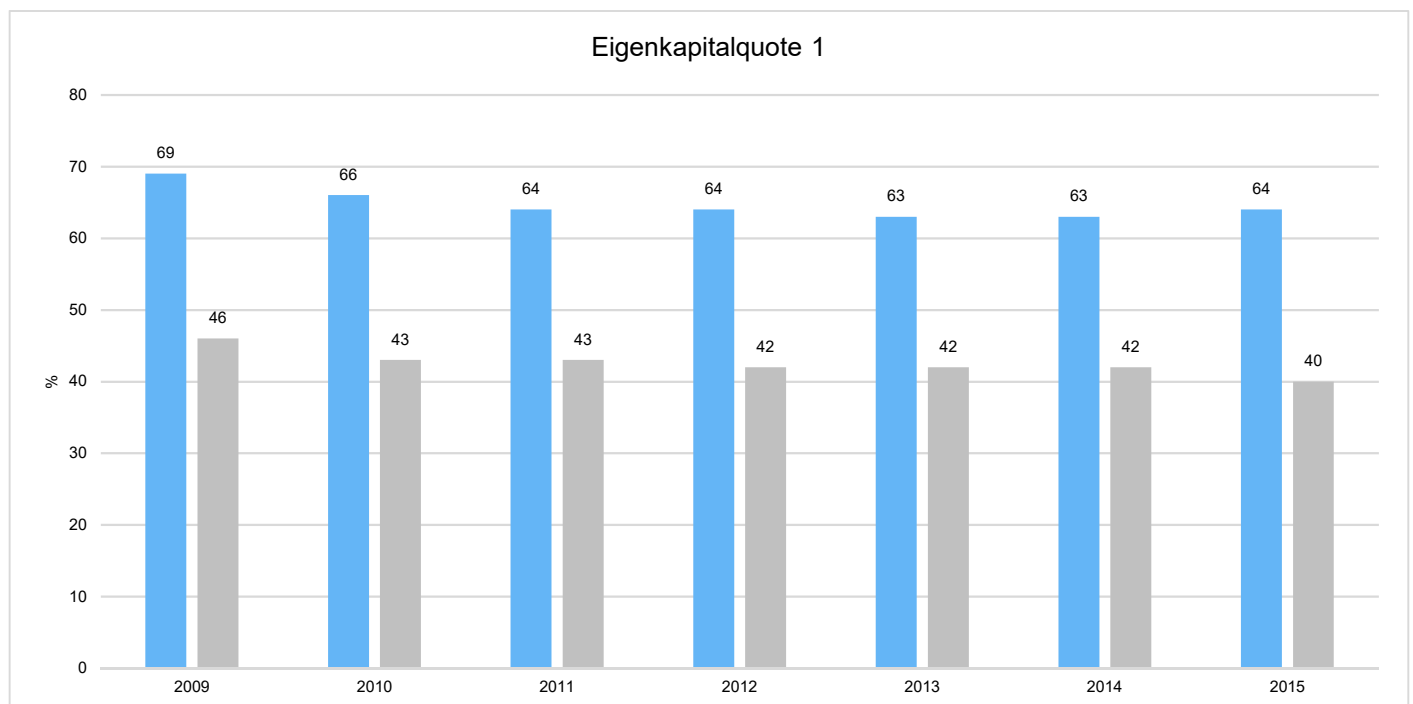


6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



Interpretation

Je höher die Eigenkapitalquote einer Gebietskörperschaft ist, desto unabhängiger ist die Gebietskörperschaft tendenziell von Fremdkapitalgebern. Hier sind allerdings Feinheiten zu beachten. So führt z.B. auch eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote (z.B. wenn Vermögen zu Gunsten der Kredittilgung veräußert wird). Umgekehrt führen kreditfinanzierte Investitionen zu einer niedrigeren Eigenkapitalquote, was nicht notwendigerweise schlecht sein muss - z.B. wenn aus der Investition perspektivisch Erträge resultieren, welche die durch die Investition ausgelösten Aufwendungen übersteigen.

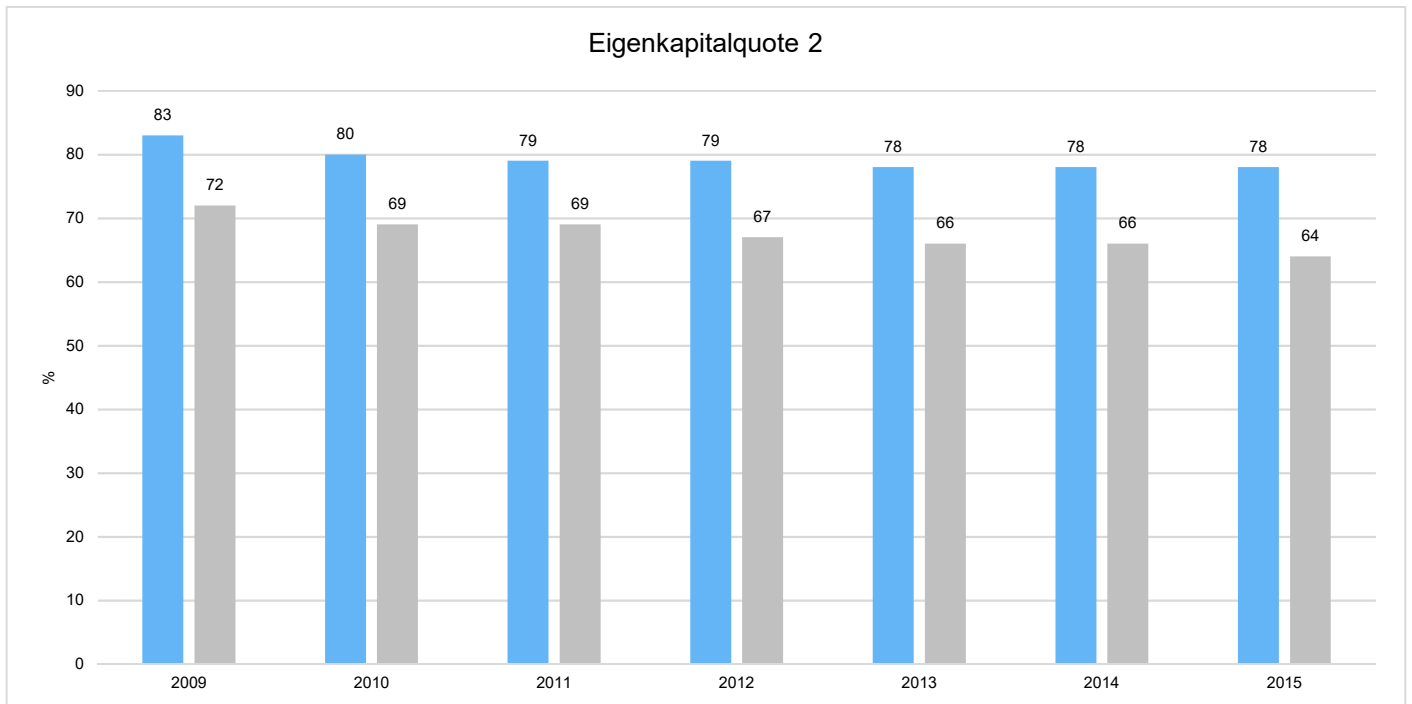
Mit einer hohen Eigenkapitalquote gehen i.d.R. auch geringere Zinssätze auf das Fremdkapital einher. Bei öffentlichen Gebietskörperschaften und insbesondere bei Kommunen ist ungewiss, ob es ähnliche Effekte gibt. Hier gilt die Einstandspflicht der Länder für ihre Kommunen. Ein kommunales Insolvenzrecht gibt es dahingehend nicht. Hierin liegt der Grund, warum die Zinsen der Kommunen vergleichsweise niedrig sind.

Allerdings sagt die Eigenkapitalquote nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft aus.



Eigenkapitalquote 2

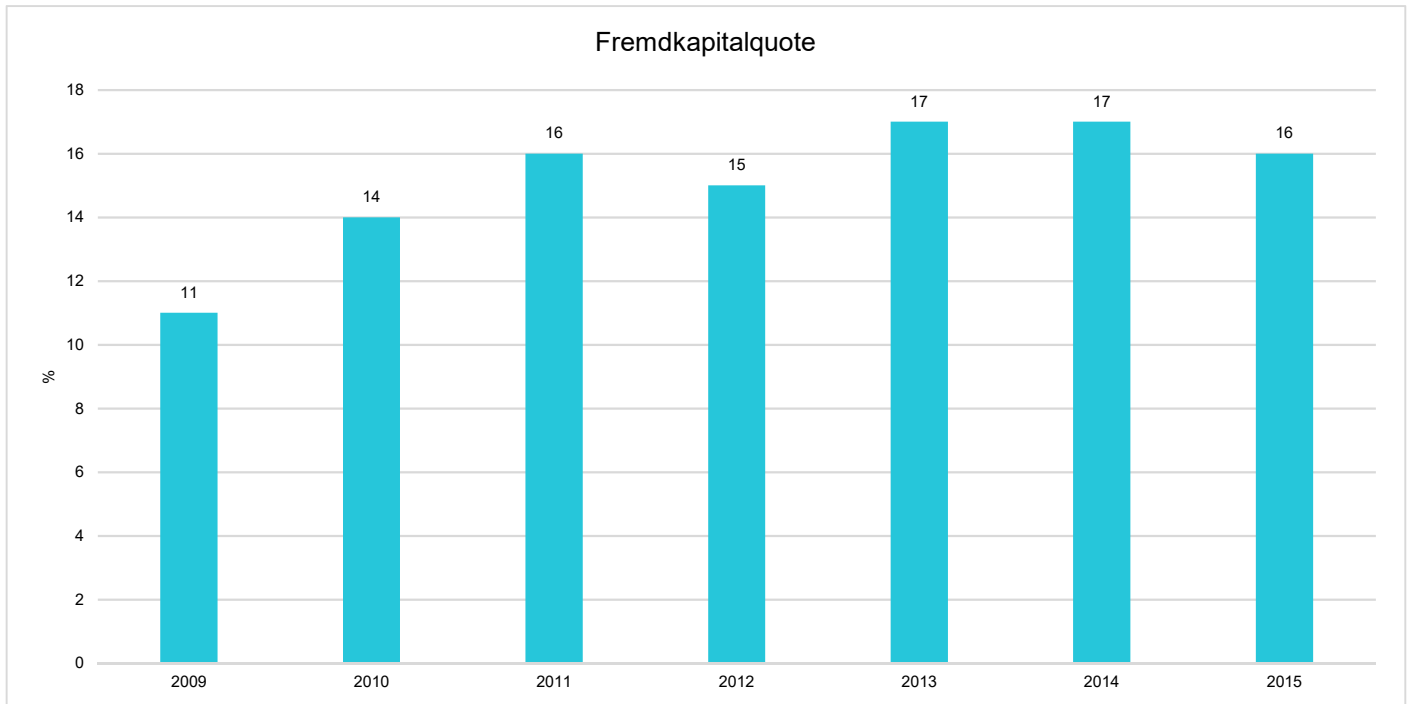
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,-zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt an wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (=die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen) am Gesamtkapital (=Bilanzsumme) ist.



Interpretation

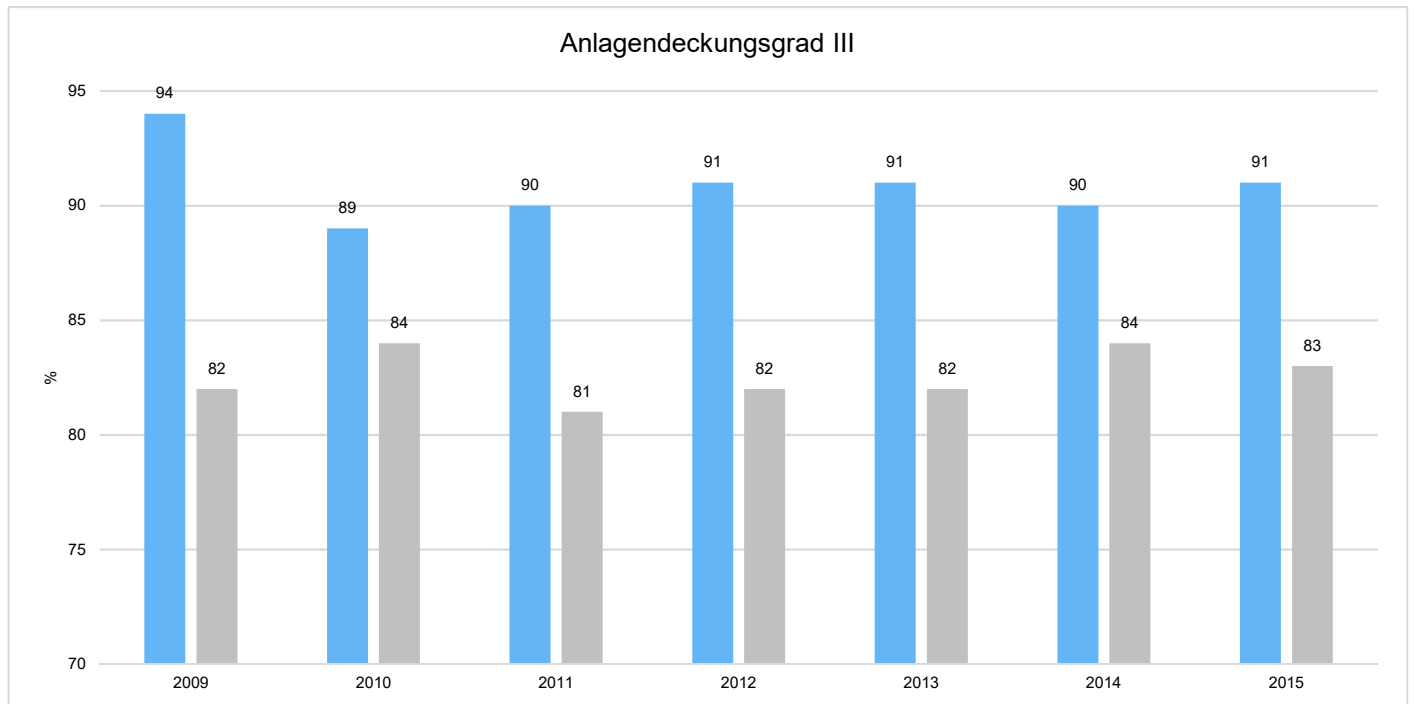
Allgemein gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote der Gebietskörperschaft ist. Dies hat u.a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind.

Im Übrigen gilt dieselbe Interpretation wie bei der Eigenkapitalquote, da beide Kennzahlen eng miteinander verknüpft sind.



Anlagendeckungsgrad III

Der Anlagendeckungsgrad III zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch das langfristig zur Verfügung stehende Kapital gedeckt ist. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten "Eigenkapital", Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit ab 5 Jahre) gegenüber gestellt.



Interpretation

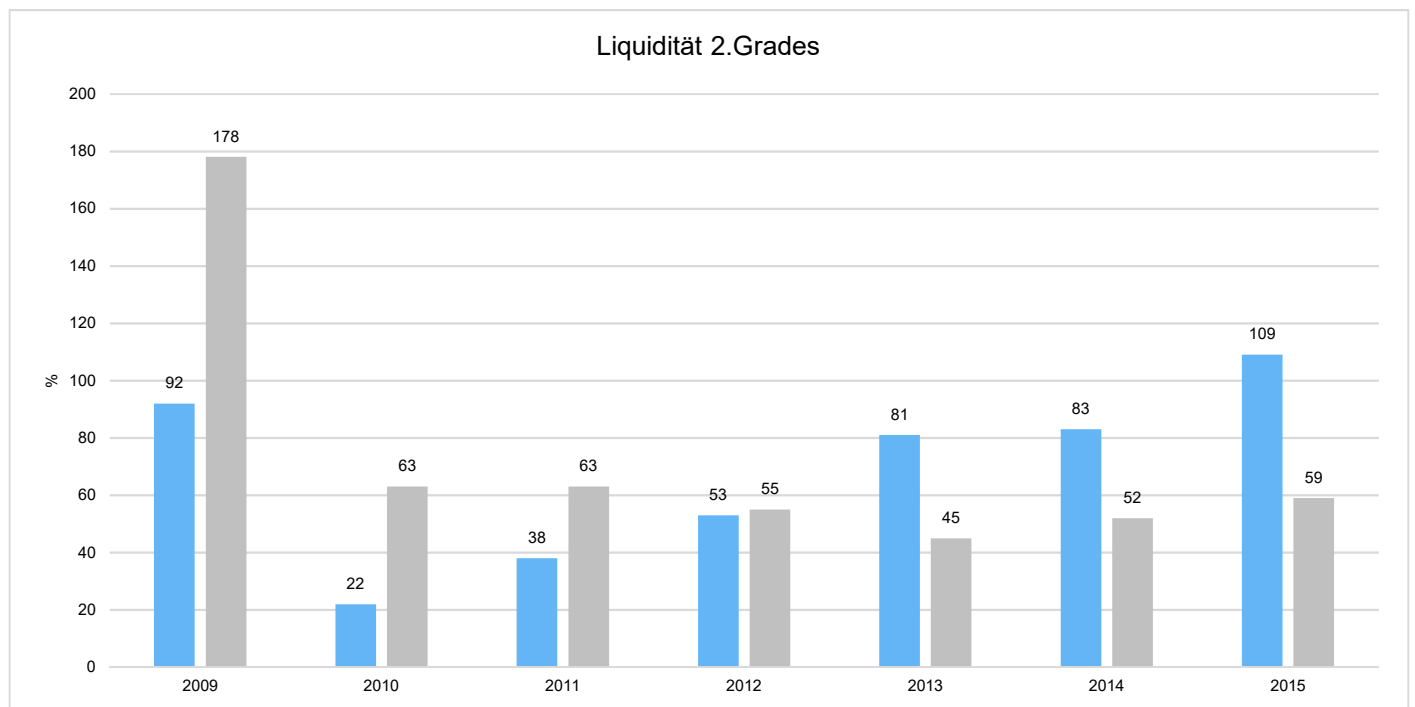
Ein Anlagendeckungsgrad III von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Gemäß der goldenen Bilanzregel sollte die Kennzahl bei Gebietskörperschaften im Optimalfall bei 100 % liegen.



6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Interpretation

Die Liquidität 2. Grades gibt an, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Forderungen und der flüssigen Mittel an dem kurzfristigen Fremdkapital ist. Eine Liquidität 2. Grades in Höhe von z.B. 70 % sagt aus, dass nur 70 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt sind.

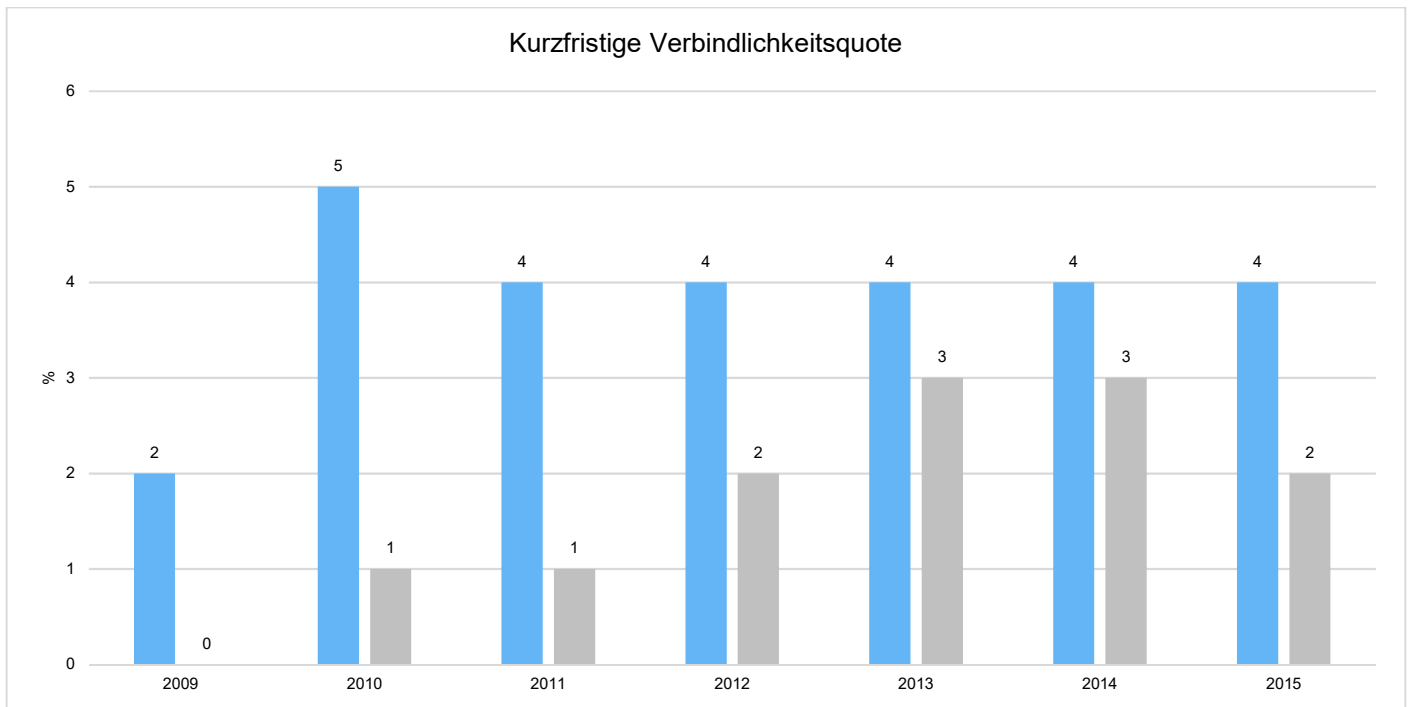
Die Bilanzkennzahl Liquidität 2. Grades ist eine rein statische Größe, die nur zeitpunktbezogen aufgrund der erstellten Bilanz betrachtet werden kann und berücksichtigt nicht, ob die eingerechneten Forderungen auch tatsächlich eingetrieben werden können.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.

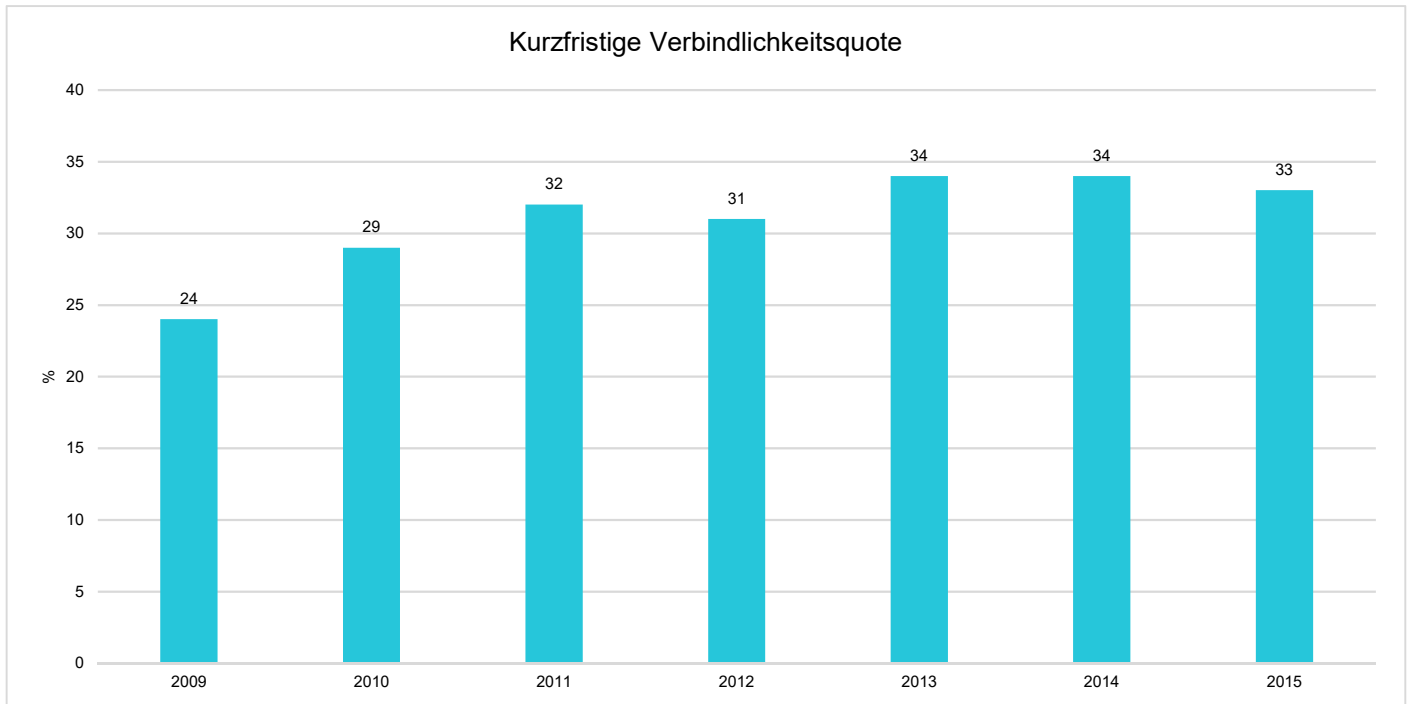
Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, zeigt diese Kennzahl, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage auswirken.





Verschuldungsquote

Die Verschuldungsquote gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital (= die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen) und Eigenkapital.



Interpretation

Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass das öffentliche Unternehmen bzw. die Gebietskörperschaft mehr Schulden hat, als es Eigenkapital besitzt. Analog gilt für einen Wert von unter 100 %, dass mehr als das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist.

Einen allgemein anerkannten Wert für den Verschuldungsgrad bei Gebietskörperschaften gibt es bislang nicht. Vor dem Hintergrund der Generationengerechtigkeit ist vielmehr zentral, dass das (ordentliche) Jahresergebnis im Mehrjahresschnitt um 0 Euro liegt.

Zur Aussagefähigkeit des Eigenkapitals im Kontext öffentlicher Gebietskörperschaften siehe auch "Eigenkapitalquote".



7 Stand der Aufgabenerfüllung

Über den Stand der Aufgabenerfüllung kann grundsätzlich gesagt werden, dass die Gemeinde Langgöns auch im Jahr 2015 alle ihre kommunalen Aufgaben (§ 2 bis 4 HGO) des eigenen und übertragenen Wirkungskreises ordnungsgemäß erfüllt hat. Eine Messung des Zielerreichungsgrades von Verwaltungszielen, kann aber für das Jahr 2015 - mangels geeigneter Kennzahlen - nur schwerlich erfolgen.

Zur Messung der im Haushaltsjahr 2015 bei den Produkten genannten Zielen muss der vorgelegte Katalog der gemeindlichen Leistungen (Teilprodukte) dienen. Ein geeignetes **Kennzahlensystem** ist noch zu entwickeln und in der täglichen Aufgabenerfüllung umzusetzen.

8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2015 sind über die im Anhang dargestellten **Vorgänge** hinaus lediglich zu nennen, dass seit 2013 die öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Butzbach greift. Am 19. Dezember 2005 wurde die Vereinbarung mit der Stadt Butzbach über die Aufgabenerfüllung in dem "Interkommunalen Industrie- und Gewerbegebiet LOG SERVE Butzbach/Langgöns", später Magna-Park, abgeschlossen. Hierbei handelt es sich um das frühere Gelände der ehemaligen Ayers-Kaserne der amerikanischen Streitkräfte. In § 5 der Vereinbarung ist auch die Aufteilung der Gewerbesteuer geregelt. Die Flächen innerhalb des Magna-Parks sind zu 53,4 % in der Gemarkung der Stadt Butzbach und zu 46,6 % in der Gemarkung der Gemeinde Langgöns. Anhand dieses Schlüssels wird auch die entstehende Gewerbesteuer aufgeteilt, wobei die Gemeinde Langgöns einen Sockelbetrag von 260.000 € für sich behält, da das Industriegebiet, welches komplett im Langgönser Bereich und außerhalb der ehemaligen Ayers-Kaserne liegt, mit in die Verteilung aufgenommen wird. Der Sockelbetrag wird erstmals im Jahr 2013 überschritten und 53,4 % des übersteigenden Betrages an die Stadt Butzbach abgeführt. Der Zahlbetrag für 2015 beläuft sich auf 408.000 € und wird sich bis 2018 auf 420.000 € steigern.

Zudem wurde im Jahr 2017 von Seiten der Landesregierung das Projekt HESSENKASSE ins Leben gerufen. Dies ist ein Angebot des Landes an seine Kommunen, ihre Kassenkredite zu übernehmen, die Entschuldung zu organisieren, ihnen individuell ein Paket an berechenbaren Konditionen- welches jede Kommune tragen kann- zu bieten und selber Landesgeld bereitzustellen, um bei der Tilgung kommunaler Schulden zu helfen. Für nicht finanzschwache Kommunen gibt es im Sinne der Gleichberechtigung ein Investitionsförderprogramm, durch welches neben Investitionen auch größere Instandhaltungsmaßnahmen gefördert werden. Die Annahme dieses Angebotes durch die Kommunen ist freiwillig. Die fristgerechte Anmeldung für ein Investitionskontingent ist bis zum 31. Dezember 2018 zu stellen. Die Einzelmaßnahmen sind bis zum Dezember 2021 bei der WIBank zu beantragen und die entsprechenden Mittel bis spätestens November 2024 abzurufen. Die Gemeinde Langgöns erhält insgesamt Mittel in Höhe von 2,197 Mio. €, wobei hier ein Eigenanteil in Höhe von 10 % der Investitionsförderung zusätzlich zu erbringen ist, so dass das Gesamtvolumen der Investitionen mindestens 2,441 Mio. € beträgt.



9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Ergebnisrechnung
- Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit
- Entwicklung des Fremdkapitals
- Stärkung der Wirtschaft
- Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde
- Risikobewertung

9.1 Ergebnisrechnung

Das Ertragsaufkommen der Gemeinde ist im Wesentlichen von der Entwicklung der Gewerbesteuer und des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer abhängig. Das Risiko besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuerarten stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Somit sind die Erträge aus beiden Ertragsarten nicht exakt planbar.

Als Vorgang mit besonderer Bedeutung muss die globale Finanz- und Wirtschaftskrise genannt werden, die im Jahr 2008 bereits Auswirkungen auf unseren Haushalt hatte. Die deutsche Wirtschaft hat im Jahr 2009 den stärksten Einbruch der Nachkriegszeit erlitten. Das Bruttoinlandsprodukt schrumpfte im Vergleich zum Jahr 2008 nochmals. In Folge der Krise verringerten sich die gemeindlichen Einnahmen und die planerischen Ergebnisse der Folgehaushalte haben sich deutlich verschlechtert.

Im Jahr 2015 zeigte sich im Bereich der Steuern und steuerähnlichen Erträge, einschließlich der Umlagen eine relativ uneinheitliche Entwicklung. Bei der Gewerbesteuer gab es eine Steigerung um 5,8 %, bei der Einkommensteuer einen Zuwachs von 29,3 %. Bei der Grundsteuer B gab es einen Zuwachs von 3,6 %, die Grundsteuer A sank um 0,3 %.

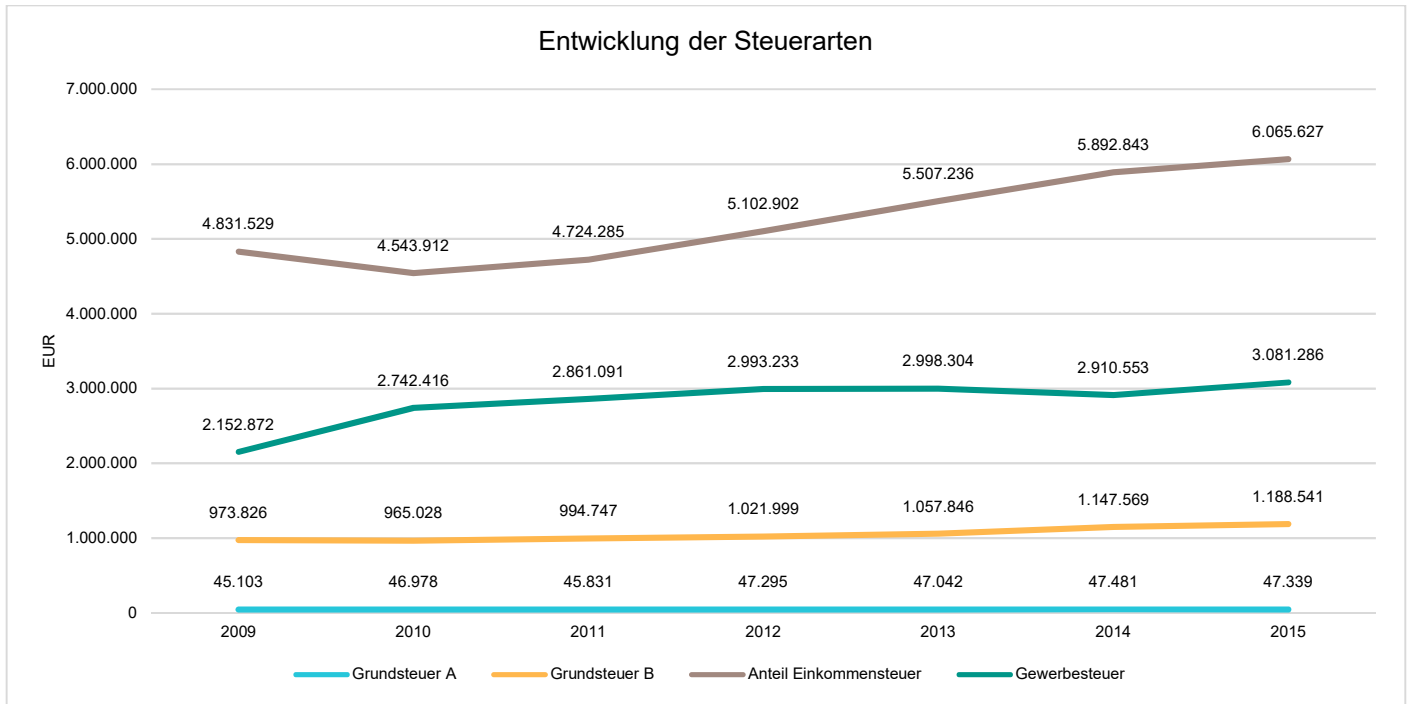
Ein Überblick über die **Entwicklung der wichtigsten Steuereinnahmen** liefert die nachfolgende Übersicht.

Änderungen bei den Steuerhebesätzen erfolgten in diesem Jahr nicht. Die Hebesätze 2015 sind der anschließenden Tabelle zu entnehmen.

Steuerart	Langgöns	Durchschnitt *
Grundsteuer A	300	321
Grundsteuer B	300	325
Gewerbesteuer	340	353

*= der Gemeindegrößenvergleich 10.000 - 20.000 Einwohner 2013 in Hessen - Quelle: HSGB ED 100/2014

Im Bereich der Aufwendungen nur erreicht werden, wenn eine Aufgabenkritik vorgenommen wird. Ansonsten ist mit Steigerungen zu rechnen, besonders deshalb, da durch die vorläufige Haushaltsführung in 2015 ein Rückstand entstanden ist. Dies betrifft insbesondere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie steuerähnliche Aufwendungen und Umlagen. Personalaufwendungen werden ohne erhebliche Änderungen konstant bleiben, voraussichtlich aufgrund von Tarifverhandlungen jedoch sogar steigen.





9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Investitionen in das Anlagevermögen erhöhen das Vermögen bzw. die Kapazitäten für die Vorsorge der Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde und stellen damit die Leistungsfähigkeit (qualitativ und quantitativ) sicher. Demgegenüber stehen die Abschreibungen (Aufwand) auf abnutzbare Vermögensgegenstände, die wiederum das jährliche Ergebnis der Kommune belasten.

Für die folgenden Haushaltsjahre waren im Wesentlichen Investitionen in folgenden Bereichen vorgesehen:

- Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen
- Löschfahrzeuge Feuerwehr
- Ausbau DSL-Versorgung
- Endausbau Hafergärten, Niederkleen
- Erschließung Baugebiet "Riebäcker", Oberkleen
- Erschließung Neubaugebiet "Läusköppel", Niederkleen
- Straßenendausbau "In den Zwirnäckern/Blauäckerweg", Niederkleen
- Grundhafte Erneuerung der Aulbachstraße und Schlossstraße, Cleeburg
- Grundhafte Erneuerung der Kleebachbrücke, Oberkleen
- Einbauten zur Herstellung von Barrierefreiheit an den gemeindlichen Straßen
- Grundhafte Sanierung des Alten Rathaus, Oberkleen
- Ausbauanteil Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns
- Dorfgemeinschaftshaus, Oberkleen
- Zuschuss Kunstrasenplatz Kleebachtal
- Erschließungsstraße Gewebegebiet "Jammersberg", Lang-Göns
- Grundhafte Erneuerung der Bergstraße und Butzbacher Straße, Niederkleen
- Grundhafte Erneuerung der Brücke "Mandlerweg", Lang-Göns
- Hochwasserschutz "Schaubigwald", Lang-Göns

9.3 Entwicklung des Fremdkapitals

Der Anstieg der Kreditverbindlichkeiten kann in den Folgejahren für Langgöns zu einem Risiko werden, da Neuaufnahmen zu erschwerten Konditionen möglich sind. Die Wahrscheinlichkeit hierfür ist jedoch als gering einzustufen. Kreditaufnahmen belasten die künftige Finanzlage (Rückzahlungsverpflichtung bzw. Tilgung) sowie die wirtschaftliche Stabilität (Zinsaufwand). Der Zinsaufwand für die Kreditverbindlichkeiten wird entsprechend der Neuaufnahmen voraussichtlich etwas steigen. Dies ergibt sich trotz eines zu erwartenden niedrigen Zinsniveaus.



9.4 Stärkung der Wirtschaft

weitere Finanzhilfen zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104b des Grundgesetzes (KIP I) zur Verfügung gestellt werden.

Förderfähige Maßnahmen gem. KInvFG sollen ab Juli 2015 (KIP I) mit einem Volumen von 3,5 Milliarden Euro gefördert werden.

Die aus dem Kommunalen Investitionsprogramm zugeflossenen Mittel wurden für folgende Investitionen in Baumaßnahmen verwendet:

Kommunales Investitionsprogramm

Baumaßnahme	Ansatz (in €)
Grundhafte Erneuerung der Aulbachstraße im Ortsteil Cleeburg	170.000 €
Grundhafte Erneuerung der Schloßstraße im Ortsteil Cleeburg	170.000 €
Ausbau des Verbindungsweges Cleeburg-Espa (Erweiterung der Bankette)	55.000 €
Ausbau der Breitbandversorgung in den Ortsteilen Cleeburg und Espa	102.800 €
Sanierung von Bruchsteinmauern in Niederkleen und Langgöns, Asphaltierarbeiten des Ortsverbindungsweges Cleeburg-Espa und Vorplatz FFW-Gerätehaus Cleeburg, Espaer Straße	55.368 €
zusammen =	553.168 €

Diese für das Konjunkturprogramm der Bundesregierung und des Landes Hessen festgelegten **Maßnahmen** ergeben einen Gesamtwert von **553.168 €**. Die Umsetzung derselben erfolgte bis zur gewährten Rahmenhöhe aus Bundes- und Landesmitteln von **380.368 €**, ergänzt um weitere Haushaltsmittel der Gemeinde Langgöns.

9.5 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde

Gem. VV Nr. 1 zu § 22 GemHVO hat die Gemeinde ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Die Liquidität bezeichnet somit die Fähigkeit der Gemeinde, ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachzukommen.

Der Bestand an Flüssigen Mitteln lt. Bilanz liegt bei 2.155.203,76 € und hat sich damit zum Vorjahr um 571.180,30 € verbessert. Zur Gewährleistung der Liquidität sind Kassenkredite vereinbart. Da der Haushalt für 2015 nicht genehmigt wurde, sind diese allerdings nicht festgeschrieben. Die Kassenkreditrahmen werden in den Folgejahren weiter abnehmen. Die Flüssigen Mittel steigen seit 2011 konstant, was vor allen aus den positiven Kontoständen zum Jahresende resultiert.

Der Bestand der Forderungen schwankt um die 1.300.000 €. Wobei festzuhalten ist, dass der Großteil dieses Betrages aus dem aktuellen und dem Vorjahr stammt und wenige Altforderungen bestehen. Somit ist die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde sichergestellt.



9.6 Risikobewertung

Wie bei allen anderen Kommunen auch, spielen äußere Einflüsse eine große Rolle hinsichtlich der Finanzsituation unserer Gemeinde. Ein wesentlicher Punkt sind die sich nur langsam wieder stabilisierenden Steuereinnahmen aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung (siehe vorstehend). Die Konjunkturkrise hat sich auch in den Verlusten der Haupteinnahmequellen der Gemeinde - dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie dem Gewerbesteueranteil - widerspiegelt. Doch sind unsere Einflussmöglichkeiten sehr gering.

Die weiter sinkenden Zahlen der Unternehmensinsolvenzen und Kurzarbeit sowie der leichte Anstieg der Beschäftigung wirken sich nur langsam positiv auf die Zahlkraft des einzelnen Steuerzahlers aus. Auch die Anzahl der Verbraucherinsolvenzen ist gesunken. Diese Konstellation schlägt sich auch in den Steuereinnahmen nieder.

Die Risiken im Bereich der Zinsentwicklung sind derzeit überschaubar. Die Kreditzinsen sind gesunken und werden weiter sinken. Dieser Trend wird durch die Niedrigzinspolitik der EZB weiter gestützt. Dadurch sind sowohl Investitions- als auch Kassenkredite mit geringen oder keinen Zinszahlungen belastet. Durch diese Niedrigzinsen ergeben sich die Chancen notwendige Investitionen zu tätigen und diese ggf. mit günstigen Krediten zu finanzieren. Hierbei sollte der Verschuldungsgrad ebenso bedacht werden, wie die Kreditlaufzeit und eine entsprechende Zinsbindung.

Ein weiterer risikoreicher Bereich ist der sogenannte "demographische Wandel", also die zunehmende Überalterung der Gesellschaft. Eine seit Jahrzehnten zurückgehende Geburtenrate und der Wegzug junger Menschen zeigen sich in den seit 2009 zurückgehenden Einwohnerzahlen.

Um dieser Entwicklung auch langfristig entgegen zu wirken wurde bereits 2005 in Oberkleen ein Baugebiet erschlossen. Die dort vorhandenen gemeindeeigenen Grundstücke werden nach und nach über eine Rangliste abgegeben. Dies erfolgt auch noch in den nächsten Jahren. Ein weiteres Baugebiet wird seit 2015 in Niederkleen erschlossen. Darüber hinaus befindet sich in Lang-Göns ein größeres Baugebiet in der Überlegungsphase, einen Umsetzungszeitplan gibt es allerdings noch nicht.

Die Flüchtlingskrise 2015 ist sowohl Risiko als auch als Chance zu betrachten. Das Risiko ist zunächst die finanzielle Belastung über alle staatlichen Ebenen auf lange Zeit. Die Chance besteht darin, dass auch viele jüngere Menschen nach Deutschland kommen. Bei einer erfolgreichen Integration kann nicht nur der Fachkräftemangel in Deutschland teilweise behoben werden, auch der "demographische Wandel" wird abgeschwächt. Erfolgreich integrierte Flüchtlinge, die im Arbeitsmarkt angekommen sind, werden auch zum Einkommen der Gemeinden beitragen.

Bei den Gewerbegebieten ist der 2. Teil des Gewerbegebiets "Am Lindenbaum" mit der Ansiedlung der Bäckerei Mack, Aldi Süd, Rossmann und dem Rewe Getränkemarkt zu nennen. Im Bereich des Magna-Parks wird es Niederlassungen von Lidl und Lidl Fruchthof geben. Als letztes ist das Gewerbegebiet Perchstetten II zu nennen mit der Erweiterung der Fa. GTD, dem Paketverteilzentrum und dem ab 2017 geplanten DHL-Zentrum.

Als Risiken im Bereich der Wohngebiete ist zu nennen, dass zwei frühere Wochenendgebiete in Wohngebiete umgewandelt wurden. Dies wird in den nächsten Jahren zu einer Vielzahl an Straßenbaumaßnahmen führen. Diese sind erneuerungsbedürftig und entsprechen nicht dem Ausbaustandard für ein Wohngebiet. Somit steht die Gemeinde hier vor erheblichen Investitionen, welche nur zum Teil über die Straßenbeitragssatzung auf die Anlieger umzulegen sind. Auch das Risiko aus Widersprüchen und möglichen Rechtsstreitigkeiten ist in diesem Zusammenhang nicht außer Acht zu lassen.

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten existieren nicht, da diese Instrumente bei der Gemeinde Langgöns keine Anwendung finden.

Im Bereich des Aufwandes spielt der Personalaufwand eine entscheidende Rolle. Als eine der größten Aufwandsarten beeinflusst er die Entwicklung der Kommune erheblich. Die Tarifabschlüsse der nächsten Jahre werden die Ergebnishaushalte der Kommunen mitgestalten, aber auch der sich abzeichnende Bedarf an zusätzlichem Betreuungspersonal in den Kindertagesstätten beeinflusst unsere Planungen und Ergebnisse.

Bei Kommunen können aufgrund der strukturellen Besonderheiten allgemeine Organisationsrisiken gegeben sein. Diesbezüglich sollen nachfolgend die wesentlichen Risiken aufgeführt werden:



- Korruption,
- Veruntreuung,
- Entscheidung zugunsten unwirtschaftlicher Handlungsalternativen,
- Vermögensschäden auf Grund mangelhafter Vertragsgestaltung,
- Vermögensschäden auf Grund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung.

Die Gemeinde Langgöns erreicht eine Minimierung dieser Risiken durch den Einsatz organisatorischer Maßnahmen, die in ihrer Aufgabenwahrnehmung durch geeignete technische Maßnahmen ergänzt und unterstützt werden können.

Zur allgemeinen Risikominimierung hat die Gemeinde verschiedene **Versicherungen** abgeschlossen.

Für allgegenwärtige Risiken bestehen Versicherungen bei der

- *GVV-Kommunalversicherungsverband, Köln*, gegen Haftpflicht- und Eigenschadenschäden,
- *ÖRAG Rechtsschutz-Versicherungs AG, Düsseldorf*, zum Rechtsschutz der Mandatsträger.

Für die Liegenschaften bestehen Versicherungen bei der

- *Sparkassenversicherung, Kassel*, gegen Brand-, Leitungswasserschäden,
- *GVV-Kommunalversicherungsverband, Köln*, gegen Sturm- und Hagel, Einbruch-/Diebstahlschäden,
- *AXA Versicherungs AG, Köln*, gegen Waldbrandschäden.



10 Abweichungen bei den Investitionen

Im Hinblick auf die **Abweichungen** zwischen den geplanten und tatsächlich durchgeführten **Investitionen** ist festzustellen, dass im Investitionsplan 2015 zahlreiche Maßnahmen geplant waren. Durch den nicht genehmigten Haushalt wurden allerdings nur Maßnahmen fortgeführt.

Zum Jahresende zeigt sich folgender Umsetzungsstand in Zahlen:

Invest-Nr.	Bezeichnung	erweiterter Ansatz in €	Ergebnis in €	Vergleich absolut in €
11104001	Ersatzbeschaffungen PC's, Drucker u.a.			
	Datenverarbeitungsanlagen	15.772	2.865,70	12.906,30
	Büromaschinen	2.500	0,00	2.500,00
	Beschaffung GWG	800	511,25	288,75
	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	5.526	0,00	5.526,00
	Lizenzen	10.000	227,31	9.772,69
	Kommunikationsanlagen	3.402	0,00	3.402,00
11104003	Archiverweiterung/Ausbau des Dachbodens			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	14.000	0,00	14.000,00
11109001	Ankauf von Grundstücken			
	Unbebaute Grundstücke – für Verkauf	970.000	358.675,79	611.324,21
	Bebaute Grundstücke – mit eigenen Bauten	0	6.694,16	-6.694,16
	Verkauf von Grundstücken	-1.907.000	-1.567.794,99	-339.205,01
12601001	Erwerb von Feuerwehr-Ausstattungsgegenständen			
	Sonstige Betriebsausstattung	18.780	4.868,70	13.911,30
	Sonstige Geschäftsausstattung	0	0,00	0,00
	Gerätebeschaffung Digitalfunk	155.120	537,21	154.582,79
	Beschaffung GWG	4.000	2.194,83	1.805,17
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	50.000	0,00	50.000,00
12601101	Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen	0	0,00	0,00
12601601	Fahrzeuge für die FFW Cleeberg / Oberkleen / Lang-Göns			
	Invest.zuschuss Anschaffung überörtl.			
	Fahrzeuge Landkreis	37.640	7.612,61	30.027,39
	ELW 1 FFW Lang-Göns – Ersatzbeschaffung	150.000	541,68	149.458,32
	Landeszuschuss ELW 1 FFW Lang-Göns	-22.750	0,00	-22.750,00
	StLF 20/25 FFW Lang-Göns – Ersatzbeschaffung	170.000	0,00	170.000,00
	StLF 20/25 FFW Lang-Göns – Beladung	40.000	651,53	39.348,47
	Landeszuschuss StLF 20/25 FFW Lang-Göns	-63.000	0,00	-63.000,00
35102801	Einrichtung einer Seniorenwerkstatt in Lang-Göns			
	Beschaffung GWG	500	164,11	335,89
36500001	Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten			
	Austausch Küchenzeile Kita Cleeberg	5.000	0,00	5.000,00
	Sonstige Geschäftsausstattung	14.000	0,00	14.000,00
	Konvektomat	0	3.986,42	-3.986,42
	Konvektomat	0	1.694,46	-1.694,46
	Ersatzbeschaffung Doppelkühlschrank	2.000	0,00	2.000,00
	Beschaffung GWG	20.160	0,00	20.160,00



Rechenschaftsbericht Langgöns

	Sonderposten Zuschüsse von privaten Unternehmen	-10.000	0,00	-10.000,00
36504401	Autoparkfläche für die Kita Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	73.000	71.108,93	1.891,07
36601001	Erwerb von beweglichen Sachen für die Jugendpflege			
	Beschaffung GWG	1.450	0,00	1.450,00
	Sonstige Geschäftsausstattung	1.500	0,00	1.500,00
36601002	Neuanschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze			
	Sonstige Betriebsausstattung	12.000	6,72	11.993,28
	Sonstige Geschäftsausstattung	12.500	0,00	12.500,00
	Beschaffung GWG	3.000	0,00	3.000,00
36601201	Anlage eines Spielplatzes im Baugebiet Riebäcker, Oberkleen			
	Anlagen im Bau – Tiefbau -	52.500	35.250,25	17.249,75
42401001	Neuanschaffungen für die Sportstätten			
	Sonstige Geschäftsausstattung	5.765	26,04	5.738,96
	Beschaffung GWG	735	0,00	735,00
	Geleistete Investitionszuschüsse an sonst. öffentlichen Bereich	3.000	3.000,00	0,00
42401401	Zuschuss Kunstrasenplatz im Kleeachtal			
	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	5.000	0,00	5.000,00
53501101	Ausbau DSL-Versorgung			
	Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	87.780	63.139,56	26.640,44
54101001	Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Jammersberg“ in Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	67.150	67.151,86	-1,86
	Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	0	-67.151,86	67.151,86
	Sonst. Beiträge à Veranlagung ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-67.150	0,00	-67.150,00
54101002	Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Lützelwiesen + Perchstetten“ in Lang-Göns			
	Sonst. Beiträge à Veranlagung ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-38.900	0,00	-38.900,00
54101003	Ausbau der Straßenbeleuchtung in allen Ortsteilen			
	Infrastrukturvermögen im Hochbau	36.000	96.965,07	-60.965,07
	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0	1.963,44	-1.963,44
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	0	191.000,00	-191.000,00
54101004	Fertigstellung der Schmalhartstraße in Espa			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	0	-71,40	71,40
54101101	Endausbau Hafergärten, im OT Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	50.000	7.200,00	42.800,00
54101201	Gehwegausbau der Kleebachstraße in Dornholzhausen			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	0	-51.281,93	51.281,93
54101301	Erschließungsstraße Baugebiet „Riebäcker“ in Oberkleen			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-12.400	-7.926,80	-4.473,20



Rechenschaftsbericht Langgöns

54101303	Straßenbau Baugebiet Hinter der Kirche, Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	15.000	5.364,70	9.635,30
54101305	Erschließung Neubaugebiet Lausköppel, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	76.260	61.528,98	14.731,02
54101306	Straßenausbau In den Zwirnäckern/Blau- acker Weg, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	170.000	678,76	169.321,24
54101307	Grundhafte Erneuerung Aulbachstraße, Cleeburg			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	35.000	5.922,52	29.077,48
54101404	Grundhafte Erneuerung Schloßstraße, Cleeburg			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	35.000	3.948,34	31.051,66
54101405	Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	20.000	0,00	20.000,00
54101406	Grundhafte Erneuerung Bergstraße, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	0,00	10.000,00
54101501	Erneuerung Geländer Fußweg zur Weidig-Sph., Oberkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	0,00	10.000,00
54101502	Gestaltung Platz Turnhalle Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	5.000	0,00	5.000,00
54101503	Errichtung Geländer Treppenanlage Birkenstraße/Eichenring			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	3.400	0,00	3.400,00
54101702	Gehwegbau an der Ortsdurchfahrt in Dornholzhausen			
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	0	-5.118,00	5.118,00
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	0	8,65	-8,65
54101802	Erweiterung Park-and-Ride-Anlage am Bahnhof Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	25.000	4.873,05	20.126,95
54101903	Erneuerung Kleebachbrücke in Oberkleen, Brückenstraße			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	8.000	0,00	8.000,00
54101904	Einbau einer Querungshilfe für Fußgänger in der Obergasse, Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	25.000	14.107,60	10.892,40
54101905	Grundhafte Erneuerung der Brücke Mandlerweg			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	1.577,94	8.422,06
54101906	Grundhafte Erneuerung der Brücke zum Festplatz, Dornholzhausen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	0,00	10.000,00
54701001	Planungskonzept Bushaltestellen			
	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	15.500	0,00	15.500,00
55101301	Grundhafte Sanierung Altes Rathaus Oberkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	15.000	0,00	15.000,00
55101901	Ausstattungsverbesserung der Grün- und Freizeitanlagen			
	Sonstige Betriebsausstattung	8.000	0,00	8.000,00
55201501	Hochwasserschutz „Schaubigweid“, Lang-Göns			



Rechenschaftsbericht Langgöns

	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	20.000	0,00	20.000,00
	Neuanschaffungen für die Friedhöfe			
55301002	Friedhofsanlagen	0	16.462,92	-16.462,92
	Beschaffung GWG	4.000	0,00	4.000,00
55401404	Ökokonto-Maßnahmen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	9.200	1.744,57	7.455,43
55502001	Neuanschaffung für die Forstwirtschaft			
	Beschaffung GWG	200	75,55	124,45
57101801	Ausbauanteil am Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	135.450	11.670,44	19.779,56
57303001	Neuanschaffungen für die Bürgerhäuser			
	Sonstige Betriebsausstattung	10.000	0,00	10.000,00
	Beschaffung GWG	1.000	0,00	1.000,00
57303401	Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen			
	Infrastrukturvermögen im Hochbau	716.150	524.425,20	191.724,80
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-210.000	0,00	-210.000,00
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	500.000	0,00	500.000,00
57303601	Neuanschaffungen für den Gemeindebauhof			
	Anlagen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse	2.500	0,00	2.500,00
	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	216.700	0,00	216.700,00
	Sonstige Betriebsausstattung	10.000	17.514,94	-7.514,94
	Lizenzen	0	570,53	-570,53
	Büromaschinen, Organisationsmittel, DV- u. Kommunikationsanlagen	0	375,11	-375,11
	Beschaffung GWG	2.600	1.469,75	1.130,25
	Sonst. Sonderposten à Zuweisungen			
	Land u.a. – Inv.pausch., Zuw. u.a. –	-57.000	-57.000,00	0,00
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	-2.500	-1.020,00	-1.480,00
61201401	Erwerb von EAM-Anteilen			
	Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	12.800	570,65	12.229,35
	Summen =	1.876.640	-62.437,15	1.939.077,15

Das Ergebnis ist negativ, da mehr Einnahmen realisiert wurden, als Maßnahmen durchgeführt wurden. Auch dies ist der vorläufigen Haushaltsführung geschuldet.

Ergänzend sei auf die

"Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen"

verwiesen. Hier wurden wegen der vorläufigen Haushaltsführung nur Ansätze übertragen, welche auch wirklich in 2016 benötigt wurden.



Plan-Ist-Vergleich der Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.595.740,00	1.958.494,68	-637.245,32 ↘
82081100 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	328.084,00	105.167,99	-222.916,01 ↘
82081200 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	--	9.815,12	9.815,12 ↗
82081400 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	57.000,00	57.000,00	0,00 →
82081700 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00 →
82088100 - Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	208.350,00	136.450,72	-71.899,28 ↘
82282100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.907.000,00	1.556.095,47	-350.904,53 ↘
82283100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 —	2.500,00	1.820,00	-680,00 ↘
82386800 - Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	82.806,00	82.145,38	-660,62 →



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.371.710,00	1.680.722,14	-1.690.987,86 ↘
84081200 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	37.640,00	7.612,61	-30.027,39 ↘
84081400 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	3.000,00	3.000,00	0,00 →
84081700 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	85.000,00	63.139,56	-21.860,44 ↘
84182100 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	997.000,00	1.009.666,41	12.666,41 ↗
84285100 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	810.000,00	288.547,19	-521.452,81 ↘
84285200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	672.600,00	256.565,54	-416.034,46 ↘
84383100 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	728.250,00	40.771,51	-687.478,49 ↘
84383200 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	20.420,00	10.848,67	-9.571,33 ↘
84484600 - Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	12.800,00	570,65	-12.229,35 ↘

Langgöns, den 04. März 2020

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister

Gemeinde Langgöns

Anhang zum Jahresabschluss

2015





Inhalt

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	76
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	76
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	78
3.1 Aktivseite	79
3.2 Passivseite	92
3.3 Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen (§112 Abs. 4 Nr. 1 HGO)	105
3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit.....	105
3.5 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Vermögensrechnung (Bilanz) von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).....	106
3.6 Darstellung der vorübergehenden Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke (§ 22 ABs. 2 GEmHVO).....	109
3.7 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel, wobei unerhebliche Beträge aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden dürfen (§ 50 Nr. 9 GemHVO)	110
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	110
4.1 Ergebnislage	110
4.2 Ertragslage	114
4.3 Aufwandslage.....	119
4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GEmHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).	123
4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO).....	131
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	131
5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO).	131
5.2 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Finanzrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 ABs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).	132
6 Sonstige Angaben	135
6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	135
6.1.1 Übernahme von Bürgschaften.....	135
6.1.2 Altersversorgung	135
6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen	136
6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar	136
6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	136
6.2 Personalbestand	137
6.3 Organe	138
7 Freiwillige Angaben	139



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen.....	139
7.2 Steuerliche Verhältnisse	140
7.3 Bezüge der Organe.....	141
7.4 Öko-Punkte	141



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 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 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 Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen.

Als Buchführungsprogramm wurde das seit Juni 2006 im Einsatz befindliche Programm H&H proDoppik des Anbieters H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin eingesetzt, das mit seinen verschiedenen Modulen alle Aufgabenstellungen im Rahmen der zu erledigenden Verwaltungsaufgaben bei der Doppik, z.B. Steueranverlagung, Nachweis des Anlagevermögens, kostengünstig abdeckt.

Haushaltsjahr	ordentl. Ergebnis Pos. 24	kum. Summe	außerordentl. Ergebnis	Jahresergebnis nach § 25 (2) GemHVO	Ausgleich voraussichtlich durch AO-Ergebnisse Folgejahre
2009	- 164.781,59		181.636,32	16.854,73	
2010	- 568.109,18	- 732.890,77	68.448,55	- 499.660,63	2015
2011	- 1.056.371,07	- 1.789.261,84	- 12.981,66	- 1.069.352,73	2016
2012	12.458,60	- 1.776.803,24	823.836,29	836.294,89	
2013	166.469,58	- 1.610.333,66	70.796,08	237.265,66	
2014	- 185.101,26	- 1.795.434,92	256.282,33	71.181,07	2019
2015	- 1.584,48	- 1.797.019,40	560.996,55	559.412,07	2020

Übersicht Fehlbetragsentwicklung im Ergebnishaushalt

5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) 2010
4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) 2011
3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) 2012
2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) 2013
1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) 2014
Jahresergebnis
Zwischensumme
1. Haushaltsfolgejahr (Planung)
2. Haushaltsfolgejahr (Planung)
3. Haushaltsfolgejahr (Planung)
Summe

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 in der damals gültigen Fassung der GemHVO.



Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden, sind nach § 59 in der damals gültigen Fassung der GemHVO in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 in der damals gültigen Fassung der GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.) vermindert um die Abschreibungen bewertet. Weiterhin wurden Festwerte gebildet, wenn der Bestand und der Wert nur geringfügigen Änderungen unterliegen und der Wert insgesamt von untergeordneter Bedeutung für die Gemeinde ist. Hiervon wurde bei folgenden Vermögensgegenständen Gebrauch gemacht:

- Schwere Einsatzkleidung der Feuerwehrleute
- Schwerer Atemschutz der Feuerwehrleute.

Neu-Zugänge ab dem 01.01.2009 sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Es bleibt ein Erinnerungswert in Höhe von 1 Euro. Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten ins Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Bei Forderungen, deren Realisierung mit Risiken versehen ist, wurden angemessene Wertberichtigungen entsprechend den Vorgaben der Revision nach dem beschlossenen

- Leitfaden zur Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung vom 16. Februar 2012

auf Basis des Fälligkeitstermins vorgenommen.

Für den Wert von Beteiligungen ist das anteilige Eigenkapital des jeweiligen Unternehmens nach der Eigenkapital-Spiegelmethode anzusetzen.

Die Rückstellungen wurden gem. § 39 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Für erhaltene, nicht rückzahlbare, zweckgebundene Investitionszuwendungen/-zuschüsse wurden gemäß § 38 Abs. 4 in der damals gültigen Fassung der GemHVO entsprechende Sonderposten gebildet (passiviert) und über die Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten stellen somit eine Gegenposition zur Abschreibung des durch die Zuwendungen/Zuschüsse finanzierten Vermögensgegenstands dar.

Pauschale Investitionszuwendungen, die keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, wurden gemäß § 43 Abs. 5 in der damals gültigen Fassung der GemHVO jährlich mit einem Zehntel aufgelöst.

Verbindlichkeiten aus Krediten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Beim Abschreibungszeitraum orientierten wir uns an der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer eines Vermögensgegenstandes unter Beachtung vorliegender Abschreibungstabellen (KGSt, arf, Länder Niedersachsen, Thüringen und NRW). Hieraus entstand eine eigene Abschreibungstabelle.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer für die bilanzierten Gebäude wurde auf der Basis eigener Lebenserfahrungen mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 20. September 2007 grundsätzlich auf 40 Jahre festgelegt.

Mit Beschluss vom 22. Mai 2014 wurden die Nutzungsdauern wie folgt verändert:

1. Bei Fertigstellung vor dem 1. Januar 1995 für Gebäude auf 40 Jahre.



- Bei Fertigstellung ab dem 1. Januar 1995 für Neubauten und Gebäude nach umfassenden Um-/Erweiterungsbauten auf 65 Jahre.
- Für Gebäude nach Sanierung auf 40 Jahre (zuvor 25 Jahre).

In Absprache mit der Revision wurde die Nutzungsdauer von Gebäuden/Spielplätzen, die im Laufe der Nutzungsdauer grundhaft saniert werden, auf 25 Jahre festgelegt. Dabei werden die ursprünglichen Herstellungskosten außer Acht gelassen und die Sanierungskosten zur Bewertung herangezogen.

Bei der Nutzungsdauer der Außenanlagen wurde der Empfehlung der Revision des Landkreises Gießen (Stand 31. August 2008) gefolgt und diese mit 20 Jahren festgelegt. Eine Ausnahme bilden die Außenanlagen der Kindertagesstätten. Die Kosten hierfür entsprechen den jenen für die Herstellung des Spielplatzes einer Kindertagesstätte. Die Nutzungsdauer beträgt deshalb analog zu den öffentlichen Spielplätzen 10 Jahre.

In den Herstellungskosten sind keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen worden.

Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2014	2015	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	73.024.636	72.083.829	940.807 ↘
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.308.401	2.258.790	-49.611 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	53.746.612	52.927.588	819.024 ↘
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.479.623	10.407.451	-72.172 →
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
2 - Umlaufvermögen	3.184.429	3.990.778	806.349 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.444	38.968	-15.477 ↘
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.545.961	1.796.606	250.645 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	1.584.023	2.155.204	571.180 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	846.980	815.301	-31.678 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	77.056.045	76.889.909	166.136 →
1 - Eigenkapital	48.791.128	49.350.541	559.412 ↗
1.1 - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	48.199	0 →
1.3 - Ergebnisverwendung	-407.417	151.995	559.412 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-478.598	-407.417	71.181 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.181	559.412	488.231 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Bilanzposition	2014	2015	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	11.151.977	10.851.858	300.119 ↘
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	11.063.590	10.708.789	354.801 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	88.387	143.068	54.681 ↗
3 - Rückstellungen	3.982.881	4.044.668	61.787 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.572.180	3.640.816	68.636 ↗
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0 →
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	410.701	403.852	-6.849 ↘
4 - Verbindlichkeiten	12.725.204	12.211.401	513.803 ↘
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.960.744	9.485.805	474.939 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.000.000	2.000.000	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	42.114	86.194	44.079 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.337	292.517	44.180 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.100	88.454	8.354 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	200.279	82.672	117.607 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	193.630	175.759	-17.871 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	404.855	431.442	26.587 ↗
Passiva	77.056.045	76.889.909	166.136 →

3.1 Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die der Gemeinde zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Aktiva lässt die Verwendung des auf der Passivseite ausgewiesenen Kapitals erkennen und zeigt mithin die Verwendung der finanziellen Mittel.

Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Zur Bilanzposition 1. Anlagevermögen gehören die Positionen 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände, 1.2 Sachanlagen, 1.3 Finanzanlagen und 1.4 sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen. Die einzelnen Positionen sind wiederum zu unterteilen.

Im Anlagevermögen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Bilanzposition	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014	Differenz
1. - Anlagevermögen	72.083.829,24	73.024.635,76	-940.806,52
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790,22	2.308.400,98	-49.610,76
1.2. - Sachanlagen	52.927.588,19	53.746.612,32	-819.024,13
1.3. - Finanzanlagen	10.407.451,36	10.479.622,99	-72.171,63
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.308.400,98	2.258.790,22	-49.610,76 ↘

Bilanzposition 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Unter der Position sind Konzessionen (z.B. Wegerechte), gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente), ähnliche Rechte (z.B. Emmissionsrechte) und Lizenzen (insbesondere Software) auszuweisen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	24.931,82	17.433,06	-7.498,76 ↘

Im Haushaltsjahr wurden AIDA-Lizenzen im Wert von 797,84 € aktiviert. Die Verringerungen im Ergebnis basierten auf den Abschreibungen.



Bilanzposition 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Unter der Bilanzposition sind von der Gemeinde gewährte Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter zu bilanzieren. Hierfür muss gem. Hinweis 2 zu § 38 GemHVO im Zuwendungsbescheid zumindest eine Zweckbindung formuliert sein, bei Förderungen von nicht untergeordneter Bedeutung auch ein Rückforderungsanspruch.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.283.469,16	2.241.357,16	-42.112,00 ↘

Im Jahr 2015 wurden Zuweisungsbeträgen für die Breitbandversorgung aktiviert. Die Verringerungen erfolgen auf Grund der im Haushaltsjahr vorgenommenen Abschreibungen.

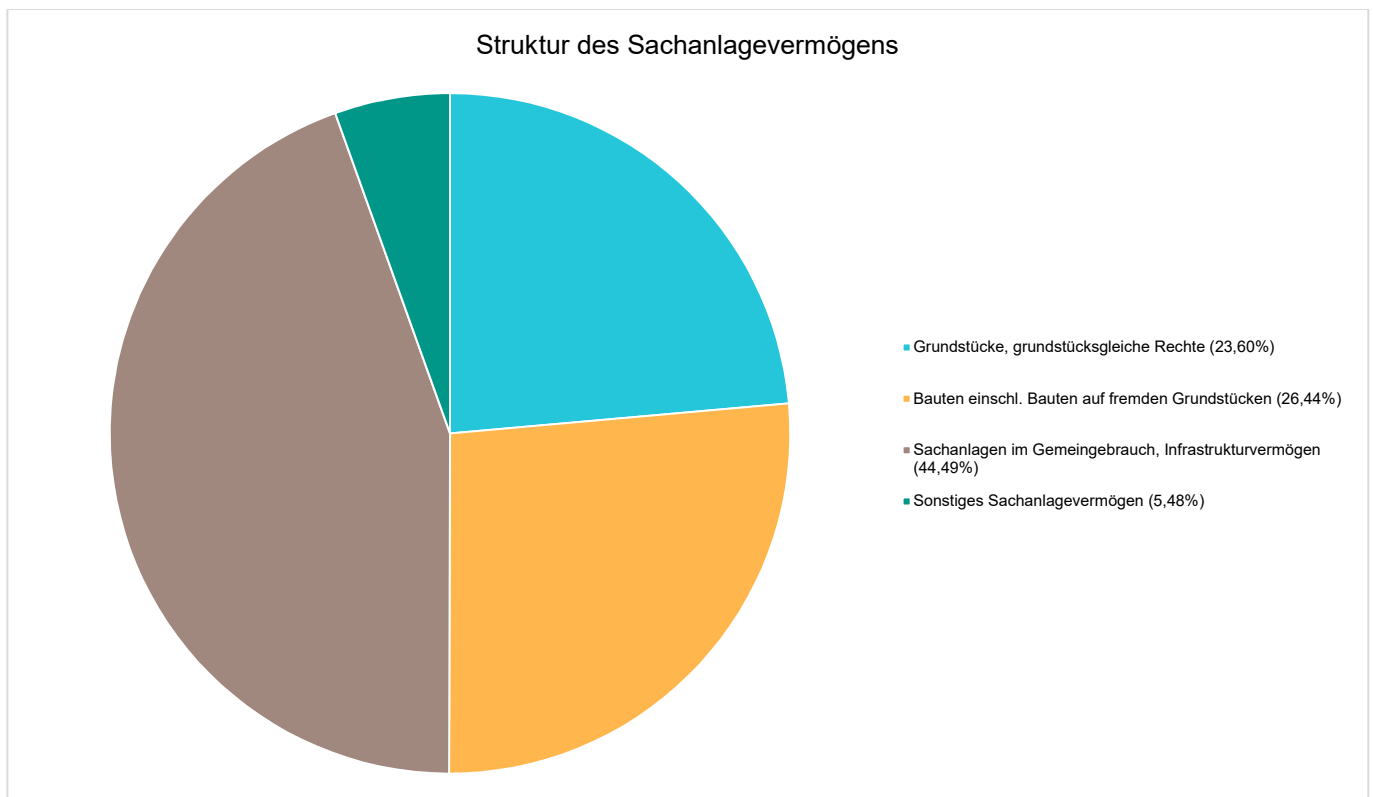
Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

Unter der Position der Sachanlagen sind sämtliche bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören insbesondere Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	53.746.612,32	52.927.588,19	-819.024,13 ↘

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Bilanzposition 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Position ist zu unterteilen in unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie bebaute Grundstücke mit fremden Bauten.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hierzu sind u.a. Ackerland, Grünflächen sowie baureife Grundstücke.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich entweder benutzbare Gebäude oder andere Bauwerke wie z.B. Infrastrukturvermögen (Straßengrundstücke) befinden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.509.660,04	12.489.096,69	-20.563,35 →

Im Jahr 2015 fanden Grundstücksverkäufe (Abgänge) und Grundstückskäufe (Zugänge) durch Aktivierungen in folgender Höhe statt:

Erwerb unbebauter Grundstücke	12	967.440,82 €
Veräußerung unbebauter Grundstücke	17	988.004,17 €

Bilanzposition 1.2.2 Bauten

Unter der Position sind alle Gebäude der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören auch die Außenanlagen der Gebäude sowie Grundstückseinrichtungen. Hierbei ist es unerheblich, ob sich die Bauten auf gemeindeeigenen oder fremden Grundstücken (z.B. bei Erbpacht) befinden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	14.513.631,39	13.994.028,17	-519.603,22 ↘

In 2015 wurden letzte Leistungen am Feuerwehrgerätehaus Cleeburg in Höhe von 3.477,07 € aktiviert. Die Verringerungen erfolgten auf Grund der im Haushaltsjahr vorgenommenen Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen sind u.a. sämtliche Straßen, Wege und Plätze zu zählen. Zu Sachanlagen im Gemeingebrauch fallen Kulturgüter, öffentliche Grünflächen (z.B. Parks und Spielplätze), Friedhofsanlagen sowie die Waldgrundstücke und der Waldaufwuchs.

Ferner sind Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen sowie -bauten entsprechend den Angaben im Anhang zur Eröffnungsbilanz an dieser Stelle bewertet.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.007.037,60	23.544.924,09	-462.113,51 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	9.441.284,65	8.922.692,49	-518.592,16 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.231.418,90	1.448.798,69	217.379,79 ↗
Kultur- und Naturgüter	10.403,58	12.979,40	2.575,82 ↗
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	13.160.453,51	13.160.453,51	0,00 →



Neben Veränderungen durch die Abschreibungen ergeben sich durch Aktivierungen lediglich Zugänge von 2 Friedhofsanlagen im Wert von 35.282,40 €.

Bilanzposition 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter den Anlagen und Maschinen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen. Hierzu zählen z.B. Kühlanlagen oder Medienbestände der Bibliotheken.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	363.859,81	334.831,51	-29.028,30 ↘

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge aufgrund der Küchenerweiterung der Kindertagesstätte Mäuseburg im Wert von 1.784,29 €. Die Verringerungen ergeben sich durch die Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter der Position sind alle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung dienen. Hierunter fallen Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen, Fahrzeuge, Büromaschinen und DV- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel und weitere Geschäftsausstattung.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.329.145,61	1.199.908,37	-129.237,24 ↘

Die Wertänderung enthält einerseits die Abschreibung auf die seit der Ersterfassung aktivierten Ausstattungsgegenstände. Andererseits ergeben sich verschiedene Zugänge bei der Betriebsausstattung.

Im Jahr 2015 wurden folgende Anschaffungen getätigt:

Zugänge Sonstige Betriebsausstattung	
Feuerwehr	10.720,42 €
Kindertagesstätten	4.534,47 €
Bauhof	19.312,10 €
Bürgerhäuser	1.766,28 €
Verwaltung	511,25 €
Seniorenwerkstatt	84,15 €
Straßenreinigung/Winterdienst	734,80 €
Land-/Forstwirtschaft	443,58 €
Zugänge Büromaschinen/EDV-Anlagen	
Beschaffung von Druckern, PCs und Monitoren für die Verwaltung	2.865,70 €
Abgänge	
Andere, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.802,73 €



Bilanzposition 1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als "Anlagen im Bau" geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahme werden die Buchungen den entsprechenden Bestandskonten zugeordnet und unterliegen ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.023.277,87	1.364.799,36	341.521,49 ↗

Folgende Werte sind in die Schlussbilanz 2015 mit eingeflossen:

Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen		235.541,04 €
Friedhof Niederkleen		25.624,22 €
Bau Radwege	1	59.229,02 €
Straßenbaumaßnahmen	15	936.496,61 €
Löschfahrzeug Feuerwehr		38.681,34 €
Erweiterung P+R-Anlage		33.976,88 €
Spielplätze		35.250,25 €

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

In den Finanzanlagen lässt sich die Möglichkeit bzw. das Ausmaß der Einflussnahme auf Unternehmen erkennen, in die investiert wurde. Hierbei handelt es sich bspw. um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Wertpapiere.

Weiterhin handelt es sich um diejenigen Werte in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken dienen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.479.622,99	10.407.451,36	-72.171,63 →

Bilanzposition 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Der Anteil der Gemeinde an den verbundenen Unternehmen beträgt in der Regel mindestens 50 %. Weiterhin zählen zu den verbundenen Unternehmen die Eigenbetriebe.

Die Anteile am Eigenbetrieb, Gemeindewerke Langgöns, wurden in der Eröffnungsbilanz unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode erstmals angegeben.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	0,00 →

Die Beteiligung hat sich in 2015 nicht verändert.



Bilanzposition 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Als Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleiher bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleiher.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen

Die Anteile an den Beteiligungen (Zweckverbände) wurden in der Eröffnungsbilanz unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode erstmals angegeben.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	1.615.232,02	1.618.107,29	2.875,27 →

Auf Grund der anhaltenden negativen Ergebnisse des Zweckverbandes Mittelhessische Wasserwerke und dem damit verbundenen sinkenden Anteil am Eigenkapital des Verbandes waren in 2015 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 11.179,59 € vorzunehmen.

Hinzu kamen Anteile an der EAM Beteiligungen GmbH in Höhe von 14.054,86 €.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Zweckverbände und Werte:

ekom21 - Zweckverband Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen, Gießen	1,00 €
Wasserverband Kleebach, Gießen	1.180.937,82 €
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke, Gießen	404.009,06 €
EAM gGmbH - Energieeffizienz	135,58 €
EAM Beteiligungen GmbH	31.649,71 €
Breitband Gießen GmbH	1.374,12 €

Bilanzposition 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Als Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleiher bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleiher.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind Anlagen von flüssigen Mitteln, bei denen die Gemeinde die Absicht besitzt, diese dauerhaft zu halten. Ist die Anlage nicht dauerhaft, sind die Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	97.272,58	104.371,06	7.098,48 ↗

Hierbei handelt es sich um Wertpapiere des sogenannten "Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds" = "KVR-Fonds", welcher am Kapitalmarkt angelegt ist und von der Versorgungskasse der Gemeinden in Darmstadt verwaltet wird. Der Zuwachs ergibt sich aus den vorgenommenen Zuführungen in 2015.

Bilanzposition 1.3.6 Sonstige Ausleihungen

Unter der Position sonstige Ausleihungen sind alle sonstigen von der Gemeinde an Dritte gewährte Kredite oder Darlehen auszuweisen. Hierunter fallen z.B. Mitarbeiterdarlehen oder Wohnbadausleihungen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.387.917,64	1.305.772,26	-82.145,38 ↘

Unter den sonstigen Ausleihungen sind die von der Gemeinde Langgöns gewährten 17 Darlehen für den Wohnungsbau sowie die Genossenschaftsanteile auszuweisen. Die Verringerung des Bilanzwertes ergibt sich aus der planmäßigen Rückzahlung durch die Darlehensnehmer.

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Unter der Position ist die Trägerschaft der Gemeinde an einer Sparkasse zu bilanzieren, da Sparkassen dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger sind. Die Bewertung der Trägerschaft erfolgt in der Regel nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

Sparkassenzweckverband Gießen	3.523.154,72 €
Sparkassenzweckverband Wetzlar	2.966.844,75 €



Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände der Gemeinde, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.184.429,13	3.990.777,91	806.348,78 ↗

Bilanzposition 2.1 Vorräte

Unter der Position der Vorräte sind Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen zu bilanzieren, die zum Ende des Haushaltsjahres noch nicht für den Prozess der Leistungserstellung verbraucht wurden. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird grundsätzlich zum Schluss des Haushaltsjahres eine neue Bestandaufnahme (Inventur) vorgenommen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.444,45	38.967,69	-15.476,76 ↘

In Abstimmung mit der Revision des Landkreises Gießen wird in der Gemeinde Langgöns als Umlaufvermögen nur

- der Warenbestand der Infothek im Rathaus sowie
- der Bestand an Grabsteineinfassungen auf den Friedhöfen

angesetzt.

Zum Jahresende stellt sich dieser Vorratsbestand wie folgt dar:

Verkaufsartikel im Bestand des Rathauses, wie Heimatbücher, Karten u.a.	16.731,89 €
Grabeinfassungen für Urneneinzel- und -Doppelgräber in allen Ortsteilen	22.235,80 €

Bilanzposition 2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Unter der Position sind Ansprüche der Gemeinde aus Schuldverhältnissen gegenüber einem Dritten auszuweisen. Grundlage für das Schuldverhältnis kann entweder eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Grundlage haben. Die Forderung entsteht in dem Zeitpunkt, in dem die Lieferung erfolgt, die Leistung erbracht oder durch Gesetz bestimmt wird. In der Regel erlischt die Forderung der Gemeinde durch die Zahlung des Schuldners.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen. Die Forderungen sind durch Offene-Posten-Listen nachgewiesen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.545.961,22	1.796.606,46	250.645,24 ↗



Bilanzposition 2.3.1 Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den Kreis, das Land oder den Bund für bspw. Sozialhilfe oder Elterngeld.

Zu den Forderungen aus Zuschüssen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den nicht-öffentlichen Bereich. Hierzu gehören z.B. Forderungen gegen Bürger aus Investitionsbeiträger für die Herstellung von Erschließungsanlagen.

Zu den Forderungen aus Zuweisungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den öffentlichen Bereich. Hierunter fallen Zuweisungen für laufende Zwecke in Form von aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, die Schlüsselzuweisungen oder Zuweisungen für Investitionen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	704.366,38	716.669,25	12.302,87 ↗
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	49.700,00	74.246,67	24.546,67 ↗
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	6.800,81	24.961,00	18.160,19 ↗
Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	642.747,57	617.461,58	-25.285,99 ↘
Forderungen aus Transferleistungen	0,00	--	-0,00 →
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuweisungen	5.118,00	--	-5.118,00 ↘

Die Forderungen resultieren aus Zuschüssen von öffentlichen Bereichen.

Die größten Positionen sind Landeszuwendungen für die Seniorenwerkstatt Langgöns, die Sanierung der Heizungsanlage Karl-Zeiß-Sporthalle, die Sanierung des Bürgerhauses Langgöns, dem Sportboden der Weidig Sporthalle Oberkleen und dem Ausbau des Mandlerwegs.

Weiterhin steht noch die Zahlung eines größeren Kostenausgleiches nach § 28 HKJGB aus.



Bilanzposition 2.3.2 Forderungen aus Steuern und Umlagen

Unter den Forderungen aus Steuern und Umlagen sind Forderungen auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Hierunter fallen z.B. alle Ansprüche der Gemeinde, die aus erhobenen Steuern (z.B. Gewerbesteuer, Grundsteuern etc.) entstanden sind.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	481.618,14	647.993,42	166.375,28 ↗
Forderungen aus Steuern	319.525,54	576.704,17	257.178,63 ↗
Forderungen aus Gebühren	44.837,99	36.757,75	-8.080,24 ↘
Forderungen aus Beiträgen	35.953,21	25.863,08	-10.090,13 ↘
Sonstige Forderungen und Abgaben	34.437,65	33.586,90	-850,75 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	46.863,75	-24.918,48	-71.782,23 ↘

Grundsteuer A	692,03 €
Grundsteuer B	20.750,76 €
Gewerbesteuer	253.278,63 €
Hundesteuer	4.793,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	340.842,65 €
Spielapparatesteuer	1.122,16 €
Benutzungsgebühren aus allen Produktbereichen	30.669,78 €
Pachten	6.087,97 €
Erschließungs- und Straßenbeiträge	25.863,08 €
Nachzahlungszinsen	23.259,40 €
Kreditorische Debitoren	12.149,30 €
Wertberichtigungen	- 81.842,84 €
Sonstige Forderungen aus Abgaben	10.327,50 €



Bilanzposition 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.569,03	63.351,70	21.782,67 ↗
Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	48.262,27	82.998,40	34.736,13 ↗
Zweifelhafte Forderungen	0,00	--	-0,00 →
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-22.429,44	-25.239,32	-2.809,88 ↘

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen	69.748,74 €
Forderungen aus Holzverkauf	13.249,66 €
Pauschalwertberichtigungen	-25.239,32 €
kreditorische Debitoren	5.592,62 €

Bilanzposition 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen

Als verbundenes Unternehmen gibt es nur den Eigenbetrieb Gemeindewerke Langgöns. Die Forderungen setzen sich insbesondere aus den zu erstattenden Personal- und Sachkosten aus den Tätigkeitsbereichen Wasser und Abwasser zusammen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	44.729,53	7.752,24	-36.977,29 ↘
Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	44.729,53	7.752,24	-36.977,29 ↘
Sonstige Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0,00	--	-0,00 →
Wertberichtigungen zu Forderungen bei Beteiligungsverhältnissen	0,00	--	-0,00 →



Bilanzposition 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände	273.684,14	351.205,56	77.521,42 ↗
Anrechenbare Vorsteuer	161.387,69	207.730,84	46.343,15 ↗
Andere sonstige Forderungen	2.932,10	6.511,52	3.579,42 ↗
Andere sonstige Vermögensgegenstände	-413,46	132.950,83	133.364,29 ↗

Die Steigerung ergibt sich vor allem aus den Forderungskorrekturen und den Korrekturbuchungen für die debitorischen Kreditoren.

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	207.730,84 €
Forderungen aus Versicherungsschäden	6.511,52 €
Allgemeine Forderungen	13.646,66 €
debitorische Kreditoren	149.306,73 €
kreditorische Debitoren	50,00 €
Pauschalwertberichtigungen	-16.405,90 €

Bilanzposition 2.4 Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden neben allen Guthaben auf den laufenden Geschäftskonten der Gemeinde und Barbeständen auch die kurzfristigen Festgelder nachgewiesen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	1.584.023,46	2.155.203,76	571.180,30 ↗
Bargeld incl. Handkassen			5.187,35 €
Girokonten			2.112.134,86 €
Konten der Kindertagesstätten			37.708,13 €
Tages- und Festgeldkonten			143,51 €
Geldwert des Freistemplers			29,91 €



Bilanzposition 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Aktivseite geleistete Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Auszahlungen einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	846.979,69	815.301,45	-31.678,24 ↘

Es handelt sich also um abzugrenzende Zahlungen, die Bereits im Jahr 2015 bzw. in den Vorjahren für das Haushaltsjahr 2016 oder später geleistet wurden.

Beamtenbesoldung für Januar 2016	14.888,39 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond A	555.846,80 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond B	232.500,00 €
Sonderbeitrag Kredite Hessischer Investitionsfond B	9.485,53 €
Aktive Rechnungsabgrenzung (IST-Vorgriffe)	2.580,73 €

3.2 Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen und stellt damit dar in welchem Verhältnis das Vermögen eines Unternehmens durch Kapitalgeber finanziert ist. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015	Veränderung
1. - Eigenkapital	48.791.128,45	49.350.540,52	559.412,07
1.1 - Nettoposition	49.150.346,44	49.150.346,44	0,00
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	48.199,02	48.199,02	0,00
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Sonderrücklagen Bilanzmuster ab 2012	0,00	48.199,02	48.199,02
1.2.4 - Stiftungskapital Bilanzmuster ab 2012	0,00	0,00	0,00
1.3 - Ergebnisverwendung	-407.417,01	151.995,06	559.412,07
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-478.598,08	-407.417,01	71.181,07
1.3.1.1 - Ordentliches Ergebnis aus den Vorjahren	-1.610.333,66	-1.795.434,92	-185.101,26
1.3.1.2 - Außerordentliches Ergebnis aus den Vorjahren	1.131.735,58	1.388.017,91	256.282,33
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.181,07	559.412,07	488.231,00
1.3.2.1 - Ordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	-185.101,26	-1.584,48	183.516,78
1.3.2.2 - Außerordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	256.282,33	560.996,55	304.714,22



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Bilanzposition 1 Eigenkapital

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1 - Eigenkapital	48.791.128,45	49.350.540,52	559.412,07 →

Bilanzposition 1.1 Netto-Position

Die Nettoposition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, das in der Eröffnungsbilanz als Saldo aus dem Vermögen der Aktivseite und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsposten der Passivseite festgestellt wurde.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.1 - Nettoposition	49.150.346,44	49.150.346,44	0,00 →

Eine Korrektur der Netto-Position hat im Abschlussjahr 2014 nicht stattgefunden.

Bilanzposition 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Gem. § 23 GemHVO hat die Gemeinde Rücklagen für Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie für Sondervermögen zu bilden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199,02	48.199,02	0,00 →

Rücklagen nach 1.2.1 sowie 1.2.2 konnten bislang nicht gebildet werden, da gem. § 25 GemHVO zunächst die Fehlbeträge der Vorjahre auszugleichen sind.

Bilanzposition 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim ordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim außerordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 1.2.3 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind gem. § 23 Abs. GemHVO zweckgebunden zu bilden. Gem. § 13 Abs. 1 HVersRückIG stellt die Versorgungsrücklage eine solche Rücklage dar. Diese ist nur zu bilden, wenn sich die Gemeinde hierbei nicht einer kommunalen Versorgungskasse bedient. Weitere Rücklagen können gebildet werden, sofern der Ergebnishaushalt keinen Fehlbetrag ausweist.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	0,00	48.199,02	48.199,02 ↗

Die bis 1996 gebildete "Wald-Rücklage" bleibt auf Grund der befriedigenden Abschlüsse des Produkts 55502 weiterhin unverändert.

Bilanzposition 1.2.4 Stiftungskapital

Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen hat die Gemeinde gem. § 23 Abs. 2 GemHVO eine Pflichtrücklage zu bilden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2.4 - Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3 Ergebnisverwendung

Die Position setzt sich zusammen aus dem Ergebnisvortrag von ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren, wenn diese nicht ausgeglichen werden konnten sowie dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag des laufenden ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses. Gem. § 46 GemHVO ist für die Ergebnisverwendung eine Ergebnisverwendungsrechnung aufzustellen.

Die Ergebnisverwendung dokumentiert alle seit Beginn der Eröffnungsbilanz zulässigen Feststellungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren, Verrechnungen mit der Netto-Position. Die Regelungen der §§ 24 und 25 GemHVO sowie der entsprechenden VV sind zu beachten.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	-407.417,01	151.995,06	559.412,07 ↗

Bilanzposition 1.3.1 Ergebnisvortrag

Jahresverluste aus Vorjahren sind auf neue Rechnung vorzutragen. Bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2018 können entstandene Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2018 mit dem Eigenkapital verrechnet werden. Da der vorliegende Jahresabschluss das sechste Haushaltsjahr in der doppischen Haushaltswirtschaft betrifft und die Folgejahre sich durchaus positiv entwickeln, wird keine Verrechnung vorgenommen werden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-478.598,08	-407.417,01	71.181,07 ↗



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

Bilanzposition 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.610.333,66	-1.795.434,92	-185.101,26 ↘

Bilanzposition 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.131.735,58	1.388.017,91	256.282,33 ↗

Bilanzposition 1.3.2 Jahresergebnis

Der Saldo aus Ordentlichem und Außerordentlichem Ergebnis wird an dieser Stelle mit **559.412,07 €** ausgewiesen. Das Ergebnis stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.181,07	559.412,07	488.231,00 ↗

Bilanzposition 1.3.2.1 Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-185.101,26	-1.584,48	183.516,78 ↗

Im Haushaltsjahr 2015 wurde ein Verlust im ordentlichen Ergebnis von -1.584,48 € (Vorjahr: -185.101,26 €) erzielt.

Bilanzposition 1.3.2.2 Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	256.282,33	560.966,55	304.714,22 ↗

Im außerordentlichen Bereich wurde ein Überschuss in Höhe von 560.966,55 € (Vorjahr: 256.282,33 €) realisiert.



Bilanzposition 2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, Investitionszuweisungen, -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenaussgleich und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2 - Sonderposten	11.151.976,85	10.851.857,54	-300.119,31 ↘

Bilanzposition 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Als Sonderposten werden die finanziellen Mittel gerechnet, welche die Gemeinde für ihre Investitionen als Zuschüsse oder Zuweisungen erhält.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	11.063.590,00	10.708.789,30	-354.800,70 ↘

Die Sonderposten werden, wenn möglich, dem jeweils geförderten Investitionsgut zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Ist keine genaue Zuordnung möglich, werden die Sonderposten pauschal über 10 Jahre aufgelöst. Die Art der Sonderposten untergliedert sich wie folgt:

Bilanzposition 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem anderen öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.895.598,32	5.695.262,27	-200.336,05 ↘

Zuweisungen werden einzeln analog der Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Investitionspauschalen ohne besondere Zweckbindung werden über 10 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Der Gesamtbestand gliedert sich auf in:

Zuweisungen vom Land	3.706.668,25 €
Pauschale Zuweisungen vom Land	794.538,74 €
Zuweisungen von Gemeinden (GV)	250.525,39 €
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	808.910,92 €
Bedingt rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	134.618,97 €



Bilanzposition 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem nicht öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger, primär von privaten Unternehmen, zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	250.231,70	239.436,12	-10.795,58 →

Die Behandlung der ertragswirksamen Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer des Anlagegutes. Die Verringerung ergibt sich durch den jährlichen Auflösungswert. Der Gesamtbestand gliedert sich auf in:

Zuweisungen von privaten Unternehmen	232.404,57 €
Zuweisungen von übrigen Bereichen	7.031,55 €

Bilanzposition 2.1.3 Investitionsbeiträge

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben und stellen von Grundstückseigentümern erhobene Geldmittel dar, die der teilweisen Deckung von Kosten dienen, die für die Anschaffungen oder Herstellung und dem Ausbau öffentlicher Erschließungsanlagen und Einrichtungen entstehen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.917.759,98	4.774.090,91	-143.669,07 →

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen Erschließungsbeiträge von neu hergestellten Straßen und Straßenbeiträgen von Sanierungs-/Erneuerungsmaßnahmen an vorhandenen Straßen. Weiterhin werden hier die Ablösebeiträge für nicht nachgewiesene PKW-Stellplätze aus Baumaßnahmen "Dritter" ausgewiesen. Per Saldo verringert sich der Bilanzwert durch den jährlichen Auflösungsbetrag. Der Gesamtbestand gliedert sich in:

Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	3.586.911,21 €
Sonderposten aus Straßenbeiträgen	917.227,61 €
Sonderposten aus Ablöse von Stellplätzen	8.969,33 €
Sonstige Beiträge	260.982,76 €

Bilanzposition 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 41 Abs. 7 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der gebührenrechnenden Einrichtung höher sind als die Aufwendungen. Hintergrund ist, dass dieser Überschuss den Gebührenzahlern nach dem Äquivalenzprinzip wieder zu Gute kommen ist.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Der Sonderposten ist gem. § 41 Abs. 8 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG höher als die Aufwendungen, die mit der Umlage finanziert werden sollen, waren. Im Folgejahr ist der



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Sonderposten ergebniswirksam aufzulösen, wodurch der Umlagebedarf des Folgejahres entsprechend reduziert wird.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Position sind sämtliche weiteren Sonderposten zu erfassen, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und nicht einer der vorherigen Positionen zugeordnet werden können.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	88.386,85	143.068,24	54.681,39 ↗

Den sonstigen Sonderposten sind nur noch die Endabrechnungen des Straßenbeitrags Falltorstraße und ein Ersatz für die Zerstörung eines Wegweisers zugeordnet, ebenso wie die Raten der Investitionspauschale 2015.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3 - Rückstellungen	3.982.880,95	4.044.668,07	61.787,12 ↗



Bilanzposition 3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren. Im § 41 Abs. 6 GemHVO ist hierzu geregelt, dass hierfür ein Rechnungszinsfuß von 6 % anzuwenden ist. Im entsprechenden Gutachten für die Pensionsrückstellungen für das Jahr 2015 der Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank 3,89 % beträgt. Der sich hieraus ergebende Differenzbetrag kann erst ab dem Jahr 2016 ausgewiesen werden, da eine rückwirkende Ermittlung durch die Versorgungskasse nicht möglich ist.

Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition die Beihilferückstellung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sowie zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit gem. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ausgewiesen.

Die Rückstellungen wurden durch finanzmathematisch-qualifizierte Gutachten berechnet. Die Bewertung wurde durch die Versorgungskasse in Darmstadt durchgeführt.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.572.179,99	3.640.815,99	68.636,00 ↗
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-2.686.629,96	2.809.973,96	5.496.603,92 ↗
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	-162.131,00	118.108,00	280.239,00 ↗
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	-331.755,00	302.484,00	634.239,00 ↗
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	-391.664,03	410.250,03	801.914,06 ↗

Bilanzposition 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs ist gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO eine Rückstellung zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

Ungewöhnlich hohe Steuererträge sind gem. Beschluss der Gemeindevertretung vom 21.06.2018, wenn diese mehr als 20 % über dem Durchschnitt der Steuererträge der letzten 5 Jahre liegen.

Die Rückstellung wird an Hand einer Musterberechnung des HSGB erstellt. Entsprechend war im Jahr 2015 keine Rückstellung zu bilden.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00 →
Rückstellungen für Kreisumlage	0,00	--	-0,00 →



Bilanzposition 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Rückstellungsverpflichtung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO beruht auf der gesetzlichen Verpflichtung der Gemeinde zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen. Unter Rekultivierung wird hierbei verstanden, die durch menschliche Eingriffe in die Natur zerstörte Landschaftsteile (z.B. Bergbau, Deponie) durch Pflegemaßnahmen wiederherzustellen. Die Nachsorgeverpflichtung beruht auf § 11 der Deponieverordnung.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

Von den 7 ehemaligen Abfalldeponien im Gemeindegebiet gehen keine Gefahren aus.

Bilanzposition 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Für drohende Sanierungsverpflichtungen für Altlasten müssen gem. § 39 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO Rückstellungen gebildet werden. Unter Altlasten werden Altablagerungen verstanden, von denen Gefährdungen für die Umwelt ausgehen oder zu erwarten sind.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

Sanierungsmaßnahmen sind nicht erforderlich, denn die Altlasten bestehen lediglich aus den 7 ehemaligen Abfalldeponien - siehe 3.3.

Bilanzposition 3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen gem. § 39 GemHVO zu bilanzieren, für die eine nach dem Bilanzstichtag wahrscheinliche Inanspruchnahme anzunehmen ist und nicht den vorigen Positionen zuzuordnen sind.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	410.700,96	403.852,08	-6.848,88 ↘

Im Jahr 2015 handelt es sich hierbei um die nachfolgenden ersichtlichen Arten:

Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	11.089,61 €
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	231.770,70 €
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	20.318,54 €
Rückstellungen § 28 HKJGB	25.100,00 €
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	115.573,23 €

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Die Gliederung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitsübersicht (Übersicht c) dargestellt. Besonderheiten sind in den einzelnen Bilanzpositionen beschrieben.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	12.725.203,73	12.211.400,87	-513.802,86 ↘

Bilanzposition 4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Verbindlichkeiten aus Anleihen entstehen durch festverzinsliche Anleihen, die von der Gemeinde zur Deckung eines langfristigen und größeren Kapitalbedarfs emittiert werden. Der Ansatz erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag der Anleihe.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten dürfen von der Gemeinde zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Weiterhin zeigen die Verbindlichkeiten Kreditaufnahmen von öffentlichen und sonstigen inländischen Kreditinstituten. Die Kreditverbindlichkeit ist mit ihrem Nennwert abzüglich bisher geleisteter Tilgungen zu bilanzieren.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zeigen Kredite der öffentlichen und sonstigen inländischen Kreditinstitute. In der Übersicht c zu diesem Anhang sind die Verbindlichkeiten in einer Übersicht dargestellt.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.960.743,89	9.485.804,90	-474.938,99 ↘

Bilanzposition 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Unter Kreditinstitut ist ein Unternehmen zu verstehen, das Bankgeschäfte gewerbsmäßig oder in einem Umfang betreibt, der einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert. Eine Definition ergibt sich aus § 1 KWG. Im Allgemeinen sind hier bei Banken oder Sparkassen aufgenommene Investitionskredite auszuweisen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.459.099,35	8.996.557,07	-462.542,28 ↘

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich einerseits durch die planmäßigen Rückzahlungen und andererseits durch die in 2015 in Anspruch genommenen Kreditmarktmittel um -462.542,28 €.



Bilanzposition 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	483.542,03	474.770,26	-8.771,77 ↘

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich durch eine Korrekturbuchung für eine angepasste Kotenzuordnung um -8.771,77 €. Im Wert sind keine Kredite aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen enthalten.

Bilanzposition 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Zu den sonstigen Kreditgebern sind sämtliche Kreditgeber zu zählen, bei denen die Gemeinde einen Kredit zur Finanzierung einer Investition aufnimmt und nicht den vorigen Kreditgebern zugeordnet werden kann.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.102,51	14.477,57	-3.624,94 ↘

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich durch die planmäßige Rückzahlung um -3.624,94 €.

Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Liquiditäts- oder auch Kassenkredite dürfen gem. § 105 Abs. 1 HGO von der Gemeinde nur kurzfristig aufgenommen werden um die stetige Zahlungsfähigkeit zur Aufgabenerfüllung sicherzustellen. Für die Aufnahme ist eine Kreditermächtigung durch die Haushaltssatzung notwendig.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00 →

Ein Kassen-/Liquiditätskredit in Höhe von 2.000.000,00 € wurde zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Die Laufzeit beträgt 1 Jahr.

Girokonten mit negativem Kontostand bestehen zum Jahresende nicht.

Bilanzposition 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Unter der Position werden Zahlungsverpflichtungen erfasst, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen. Hierbei kann es sich bspw. um Hypothekenschulden oder Leasingverträge handeln.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Unter der Position sind von der Gemeinde bewilligte Zuwendungen in Höhe des bewilligten bzw. zugesagten Betrages anzusetzen. Voraussetzung hierfür bildet eine rechtswirksame Leistungsverpflichtung.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	42.114,48	86.193,61	44.079,13 ↗

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich um die erst in 2016 vorgelegten Abrechnungen für das Jahr 2015 der Zuschussempfänger (Vereine und Private). Die Beträge wurden in 2016 ausgezahlt, sind jedoch zur periodengerechten Zuordnung dem Jahr 2015 zugeordnet.

Die große Steigerung kommt sowohl aus dem Bereich der allgemeinen Zuschüsse, bedingt durch den nicht genehmigten Haushalt, wurde erst im Dezember 2016 der Zuschuss für das Gemeindehaus und Jugendheim des Rentamtes Wetzlar, ebenso wie andere Zuschüsse, welche erst später bewilligt wurden. Für die Transferleistungen für Erstattungen nach § 28 HJKGB sind noch Rückstellungen vorhanden, welche zusammen mit den verspätet eingereichten Abrechnungen diesen erhöhten Bestand an Verbindlichkeiten ergeben.

Bilanzposition 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind immer dann anzusetzen, wenn die Lieferantenverbindlichkeit zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen ist. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich in Höhe des Rechnungsbetrags.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.337,42	292.517,33	44.179,91 ↗

Wie bei den vorhergehenden Positionen gingen Lieferantenrechnungen für bereits in 2015 getätigte Lieferungen und Leistungen erst nach dem 31. Dezember 2015 ein. Die Auszahlungen erfolgten somit in 2015 und wurden zur periodengerechten Zuordnung im Vorjahr gebucht. Hier sind auch die am 31. Dezember 2015 in das Jahr 2015 mit übernommenen Überzahlungen (debitorischen Kreditoren) auf den Personenkonten zu berücksichtigen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	150.783,00 €
Verbindlichkeiten aus Bauleistungen - Sicherheitseinbehalt -	11.592,87 €
Verbindlichkeiten aus debitorischen Kreditoren	130.141,46 €

Bilanzposition 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter der Position sind Verbindlichkeiten aus der Einkommens- oder Lohnsteuer sowie Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungsträgern auszuweisen.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.099,68	88.453,83	8.354,15 ↗

Wie bei den vorigen Positionen waren auch hier noch Zahlungsaufforderungen auf das Jahr 2015 zu buchen.



Bilanzposition 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Unter der Position sind Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber den o.g. Unternehmen auszuweisen, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen sind.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	200.278,72	82.672,19	-117.606,53 ↘

Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen seitens des Eigenbetriebs Gemeindewerke Langgöns, die noch zu Zahlung ausstehen.

Bilanzposition 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem anderen Bilanzposten auszuweisen sind. Hierunter fallen z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten oder durchlaufende Gelder.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	193.629,54	175.759,01	-17.870,53 ↘
Umsatzsteuer	-22.655,47	28.022,35	50.677,82 ↗
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	1.303,21	-3.100,07	-4.403,28 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-4.325,82	0,00	4.325,82 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	-581,00	701,68	1.282,68 ↗
Verwahrungen	-96.762,57	67.223,69	163.986,26 ↗
Erhaltene Anzahlungen	--	--	-- →
Andere sonstige Verbindlichkeiten	-70.607,89	82.911,36	153.519,25 ↗

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Verwahrungen und kreditorschen Debitoren und debitorischen Kreditoren.



Bilanzposition 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Passivseite erhaltene Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Haushaltsjahr erhobenen Grabnutzungsentgelte für die nächsten 30 Jahre.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	404.854,60	431.441,60	26.587,00 ↗

Die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten dient dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Aufwendungen und Erträge werden derjenigen Periode zugeordnet, zu der sie wirtschaftlich gehören.

Passive Rechnungsabgrenzungen werden für Finanzflüsse gebildet, die schon vor dem Bilanzstichtag zu einer Einzahlung führen, der Ertrag allerdings erst dem folgenden Jahr oder späteren Jahren zuzuordnen ist.

Grabnutzungsrechte	398.194,45 €
Gewerbeerlaubnis ab 2014	1.592,00 €
Vorauszahlungen für Mieten und Pachten	31.655,15 €

3.3 Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen (§112 Abs. 4 Nr. 1 HGO)

Die Übersichten sind als Übersichten a, b, c und d dem Anhang beigelegt.

3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit

Bei der Angabe zur Mittelzugehörigkeit eines Vermögensgegenstandes oder einer Schuld zu anderen Posten der Bilanz, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist und kein entsprechender Vermerk bei dem Posten erfolgt, unter dem der Ausweis erfolgt ist (§ 44 Abs. 3 GemHVO) ist folgendes mitzuteilen:

Hierzu ist lediglich auf die Grundstücke im Gemeingebrauch für das Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze) hinzuweisen. Diese wurden unter den unbebauten Grundstücken verbucht, gehören jedoch nach dem Verwaltungskontenrahmen zu den **bebauten Grundstücken**.

Weiter Vermögensgegenstände, die hier zu nennen wären, sind nicht bekannt.



3.5 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Vermögensrechnung (Bilanz) von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Nachstehend werden die Unterschiede aufgeführt und erläutert.

Bilanzposition 1 Aktiva Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Es umfasst

- die immateriellen Vermögensgegenstände
- die Sachanlagen
- die Finanzanlagen.

Bilanzposition	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014	Differenz
1. - Anlagevermögen	72.083.829,24	73.024.635,76	-940.806,52
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790,22	2.308.400,98	-49.610,76
1.2. - Sachanlagen	52.927.588,19	53.746.612,32	-819.024,13
1.3. - Finanzanlagen	10.407.451,36	10.479.622,99	-72.171,63
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.308.400,98	2.258.790,22	-49.610,76 ↘

Die Veränderung rührt aus der jährlichen Auflösung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse. Durch die nicht erfolgte Haushaltsgenehmigung wurden in diesem Jahr nur die weiteren Zuschüsse für den Breitbandausbau erteilt, sowie 2 Zuschüsse im kleineren Rahmen. Durch die Fertigstellung bezuschusster Maßnahmen erhöhte sich auch der jährliche Auflösungsbetrag, wodurch die Verringerung zustande kam.

Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	53.746.612,32	52.927.588,19	-819.024,13 ↘

Die Veränderungen ergeben sich durch den Saldo aus Zu-, Abgängen und den Abschreibungen auf die Sachanlagen. Durch relativ viele Abgänge in Verbindung mit den Abschreibungen kam es zu einer Verringerung des Sachanlagevermögens um -819.024,13 €.



Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.479.622,99	10.407.451,36	-72.171,63 →

Die Verringerung bei den Finanzanlagen liegt hauptsächlich in der Verringerung der sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) begründet. Eine Erhöhung gab es bei den Wertpapieren des Anlagevermögens, bedingt durch eine Einzahlung in die Versorgungsrücklage. Dies wurde unter **3.1** (Seite XX) bereits näher erläutert.

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

Bilanzposition 2 Aktiva Umlaufvermögen

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.184.429,13	3.990.777,91	806.348,78 ↗

Im Bereich des Umlaufvermögens gab es unterschiedliche Entwicklungen. Die hauptsächlichste Erhöhung kommt aus dem Bereich der Flüssigen Mittel, da die Bankkonten im Gegensatz zum Vorjahr einen höheren Bestand aufweisen.

Bilanzposition 1 Passiva Eigenkapital

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
1 - Eigenkapital	48.791.128,45	49.350.540,52	559.412,07 ↗

Das Eigenkapital gliedert sich auf in die Netto-Position, Rücklagen und Ergebnisverwendung (Ergebnisvorträge aus Vorjahren, Jahresergebnis).

Die Erhöhung ist dem positiven Ergebnis zu verdanken.

Bilanzposition 2 Passiva Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, Investitionszuweisungen, -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenausschlag und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
2 - Sonderposten	11.151.976,85	10.851.857,54	-300.119,31 ↘

Die Sonderposten haben sich um -300.119,31 verringert. Wo genau diese Veränderungen herkommen, kann aus der nachstehenden Tabelle entnommen werden.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	11.063.590,00	10.708.789,30	-354.800,70 ↘
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.895.598,32	5.695.262,27	-200.336,05 ↘
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	250.231,70	239.436,12	-10.795,58 ↘
Investitionsbeiträge	4.917.759,98	4.774.090,91	-143.669,07 ↘
Sonstige Sonderposten	88.386,85	143.068,24	54.681,39 ↗

Bilanzposition 3 Passiva Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
3 - Rückstellungen	3.982.880,95	4.044.668,07	61.787,12 ↗

Die Rückstellungen haben sich um 61.787,12 € erhöht.

Dies ist hauptsächlich der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen (68.636,00 €) geschuldet.

Bei den sonstigen Rückstellungen (-6.848,88 €) sind die Erhöhungen bei den anhängigen Gerichtsverfahren und den Urlaubs- und Zeitguthaben am auffälligsten. Die Rückstellung für Leistungszulage entfällt in diesem Jahr und kompensiert damit die Erhöhungen in den anderen Bereichen.

Näheres kann der Rückstellungsübersicht entnommen werden.

Bilanzposition 4 Passiva Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbeitrag anzusetzen.

Die Gliederung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitsübersicht (Übersicht c) dargestellt. Besonderheiten sind in den einzelnen Bilanzpositionen beschrieben.

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	12.725.203,73	12.211.400,87	-513.802,86 ↘

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um -513.802,86 € gesunken.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

In der nachstehenden Tabelle werden die einzelnen Posten, mit den jeweiligen Veränderungswerten, aufgelistet.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.960.743,89	9.485.804,90	-474.938,99 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.459.099,35	8.996.557,07	-462.542,28 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	483.542,03	474.770,26	-8.771,77 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.102,51	14.477,57	-3.624,94 ↘
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00 →
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	42.114,48	86.193,61	44.079,13 ↗
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.337,42	292.517,33	44.179,91 ↗
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.099,68	88.453,83	8.354,15 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	200.278,72	82.672,19	-117.606,53 ↘
Sonstige Verbindlichkeiten	193.629,54	175.759,01	-17.870,53 ↘

3.6 Darstellung der vorübergehenden Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke (§ 22 ABs. 2 GEMHVO).

Die auf der Passiv-Seite der Vermögensrechnung ausgewiesenen

Sonderrücklagen	Pos. 1.2.3	(Wald-Rücklage) (Urlaubs- und Zeitguthaben, Leistungszulage, Lebensarbeitszeitkonto, Kostenausgleich nach § 28 HKJGB und anhängige Gerichtsverfahren)
Rückstellungen	Pos. 3.5	

werden bei den flüssigen Mitteln eingesetzt. Die genauen Beträge sind bei den genannten Positionen ersichtlich.



3.7 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel, wobei unerhebliche Beträge aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden dürfen (§ 50 Nr. 9 GemHVO)

Durchlaufende Posten/durchlaufende Finanzmittel sind Beträge, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten. Es fehlt also an einer unmittelbaren Rechtsbeziehung zwischen dem Empfänger und dem Geber der Beträge. Die Gemeinde ist lediglich Bindeglied und tritt als Mittelsperson zwischen dem Zahlungsempfänger und dem Zahlungsverpflichteten auf.

Zum Bilanzstichtag belief sich auf den Verwahrungskosten (Gruppe 486) der Saldo fremder Zahlungsmittel auf 67.223,69 €.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2015 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 559.412,07 Euro aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis in Höhe von 750.701,00 Euro beträgt die Veränderung -191.288,93 Euro.

4.1 Ergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

- Verwaltungsergebnis
- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung



Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2015 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2015 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	Abweichung 2015 %
Ordentliche Erträge	17.207.206,36	17.996.141	17.588.356,03	-407.784,97 ↘	-2,27 ↘
Ordentliche Aufwendungen	17.448.190,17	17.998.188	17.386.404,83	-611.783,17 ↘	-3,40 ↘
Verwaltungsergebnis	-240.983,81	-2.047	201.951,20	203.998,20 ↗	9.965,72 ↗
Finanzerträge	334.385,86	305.206	59.188,68	-246.017,32 ↘	-80,61 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	278.503,31	280.255	262.724,36	-17.530,64 ↘	-6,26 ↘
Finanzergebnis	55.882,55	24.951	-203.535,68	-228.486,68 ↘	-915,74 ↘
Ordentliches Ergebnis	-185.101,26	22.904	-1.584,48	-24.488,48 ↘	-106,92 ↘
Außerordentliche Erträge	535.548,68	1.909.500	1.671.534,39	-237.965,61 ↘	-12,46 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	279.266,35	1.181.703	1.110.537,84	-71.165,16 ↘	-6,02 ↘
Außerordentliches Ergebnis	256.282,33	727.797	560.996,55	-166.800,45 ↘	-22,92 ↘
Jahresergebnis	71.181,07	750.701	559.412,07	-191.288,93 ↘	-25,48 ↘



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Ordentliche Erträge im Einzelnen:

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.710,00	566.432,68	-53.277,32 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	841.920,00	830.321,12	-11.598,88 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	245.324,00	532.271,32	286.947,32 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.984.355,00	10.863.954,48	-120.400,52 ↘
Erträge aus Transferleistungen	470.000,00	443.170,73	-26.829,27 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.866.634,00	3.235.748,10	-630.885,90 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	554.330,00	578.479,90	24.149,90 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	413.868,00	537.977,70	124.109,70 ↗
Ordentliche Erträge	17.996.141,00	17.588.356,03	-407.784,97 ↘
Finanzerträge	305.206,00	59.188,68	-246.017,32 ↘
Außerordentliche Erträge	1.909.500,00	1.671.534,39	-237.965,61 ↘
Summe	20.210.847,00	19.319.079,10	-891.767,90 ↘

Ordentliche Aufwendungen im Einzelnen:

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Personalaufwendungen	5.261.698,00	5.057.911,12	-203.786,88 ↘
Versorgungsaufwendungen	266.279,00	274.855,89	8.576,89 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.295.522,00	2.083.282,47	-212.239,53 ↘
Abschreibungen	1.413.608,00	1.598.285,98	184.677,98 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	865.276,00	405.902,09	-459.373,91 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.848.195,00	7.908.402,32	60.207,32 →
Transferaufwendungen	36.800,00	47.152,53	10.352,53 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.810,00	10.612,43	-197,57 ↘
Ordentliche Aufwendungen	17.998.188,00	17.386.404,83	-611.783,17 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	280.255,00	262.724,36	-17.530,64 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.181.703,00	1.110.537,84	-71.165,16 ↘
Summe	19.460.146,00	18.759.667,03	-700.478,97 ↘



Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 201.951,20 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 442.935,01 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 203.998,20 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -203.535,68 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -259.418,23 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -228.486,68 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -1.584,48 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 183.516,78 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -24.488,48 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 560.996,55 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2015 beträgt somit 559.412,07 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 488.231,00 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 750.701,00 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -191.288,93 Euro.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1. - Eigenkapital	47.656.667	48.487.822	48.719.947	48.791.128	49.350.541
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	58.479	53.339	48.199	48.199	48.199
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	58.479	53.339	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417	151.995
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-482.806	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-732.891	-1.789.262	-1.776.803	-1.610.334	-1.795.435
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	250.085	237.103	1.060.940	1.131.736	1.388.018
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.069.353	836.295	237.266	71.181	559.412
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.056.371	12.459	166.470	-185.101	-1.584
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-12.982	823.836	70.796	256.282	560.997

4.2 Ertragslage

Die nachstehenden Ertragsarten werden entsprechend ihrer Entwicklung dargestellt und erläutert.

Für die hier geforderte Betrachtung werden nur einige ausgewählte Arten dargestellt.

50 privatrechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.710,00	566.432,68	-53.277,32 ↘

Privatrechtliche Leistungsentgelte beruhen auf Umsatzerlösen, die aus Gegenleistung für Hauptleistung der Kommunalverwaltung entstehen. Die realisierten Preise basieren auf Angebot und Nachfrage bzw. auf frei vereinbarten Erlösen aufgrund der wirtschaftlichen Betätigung.

Größte Posten sind die Erlöse aus Holzverkauf, Verpachtung des Steinbruchs Niederkleen, Grundstückspachten und die Nutzungsentgelte für die Sporthalle durch den Landkreis.

51 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	841.920,00	830.321,12	-11.598,88 ↘

Öffentlich Rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Umsatzerlöse für erbrachte Leistungen, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes, "hoheitliches" Leistungsaustauschverhältnis mit entsprechend rechtlich festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt.



Größte Posten sind die Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten mit rund 67,78 %. Dann folgen die Erlöse aus dem Bestattungswesen sowie Buß- und Verwargelder.

52 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00 →

Im Haushaltsjahr ergaben sich keine Bestandsveränderungen oder aktivierte Eigenleistungen.

53 sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	413.868,00	537.977,70	124.109,70 ↗

Sonstige ordentliche Erträge resultieren aus Prozessen die nicht dem Hauptzweck der Geschäftstätigkeit dienen.

Hierzu zählen u.a. Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenerträge aus Veranstaltungen in den Bürgerhäusern (8,96 %) und Konzessionsabgaben - Nutzung der Gemeindegrundstücke für Strom und Gas-Verteiler - (64,86 %). Aber auch ein Betrag aus der Auflösung von pauschalierter Einzelwertberichtigung, wie bereits im Rechenschaftsbericht (Seite 29 - 30) erläutert, zählt hierzu (6,08 %).

54 (0-3) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.866.634,00	3.235.748,10	-630.885,90 ↘
54010100 - Schlüsselzuweisungen	2.691.533,00	2.691.533,00	0,00 →
54103900 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	14.700,00	0,00	-14.700,00 ↘
54108000 - Sonstige Zuweisungen von privaten Unternehmen	3.000,00	0,00	-3.000,00 ↘
54210000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	553.850,00	482.140,00	-71.710,00 ↘
54220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	603.551,00	62.075,10	-541.475,90 ↘
54280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	--	0,00	0,00 →

Zuweisungen und Zuschüsse werden gewährt für den Betrieb gemeindlicher Einrichtungen, z.B. Kindertagesstätten.



54 (6) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	554.330,00	578.479,90	24.149,90 ↗
54600000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	276.821,00	282.351,69	5.530,69 ↗
54600099 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	--	0,00	0,00 →
54610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	18.761,00	19.675,85	914,85 ↗
54620000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	257.555,00	271.147,69	13.592,69 ↗
54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	1.193,00	5.304,67	4.111,67 ↗

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren aus erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen. Siehe auch weitere Ausführungen oben bei *Vermögensrechnung - Passiva 2*.

54 (7) Erträge aus Transferleistungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Erträge aus Transferleistungen	470.000,00	443.170,73	-26.829,27 ↘
54770000 - Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	470.000,00	443.170,73	-26.829,27 ↘

Transferleistungen sind Zahlungen ohne, dass hierfür ein konkreter Gegenwert erbracht wird, z.B. die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.



54 (8-9) Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	245.324,00	532.271,32	286.947,32 ↗
54800000 - Kostenerstattungen vom Bund für Erhalt der jüdischen Grabstätten	829,00	806,62	-22,38 ↘
54810100 - Kostenerstattung vom Land - Wahlvorbereitung BT + LT -	1.000,00	0,00	-1.000,00 ↘
54810200 - Kostenerstattung vom Land - längere Kita-Öffnungszeiten	--	0,00	0,00 →
54810300 - Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	102.150,00	105.600,00	3.450,00 ↗
54820000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	19.500,00	17.166,01	-2.333,99 ↘
54820200 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.050,00	40.046,15	32.996,15 ↗
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	18.066,22	18.066,22 ↗
54850000 - Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	96.150,00	336.431,10	240.281,10 ↗
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	17.970,00	13.818,22	-4.151,78 ↘
54880019 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	675,00	337,00	-338,00 ↘

Kostenerstattungen erfolgen für erbrachte Dienstleistungen, z.B. Vorbereitungen von Wahlen, Freistellung vom Kindergartenbeitrag, Unterhaltung der jüdischen Grabstätten, erbrachte Leistungen für die Gemeindewerke Langgöns, Ausschreibungsunterlagen.

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.984.355,00	10.863.954,48	-120.400,52 ↘
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.370.000,00	6.065.627,15	-304.372,85 ↘
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	380.000,00	394.782,66	14.782,66 ↗
55510000 - Grundsteuer A	47.500,00	47.338,53	-161,47 →
55520000 - Grundsteuer B	1.200.000,00	1.188.541,19	-11.458,81 →
55530000 - Gewerbesteuer	2.900.000,00	3.081.285,94	181.285,94 ↗
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	4.150,00	4.408,25	258,25 ↗
55592000 - Hundesteuer	50.000,00	49.956,30	-43,70 →
55596000 - Zweitwohnungssteuer	7.000,00	6.663,58	-336,42 ↘
55919000 - Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden) --> Jagdpachtanteile der Gemeindeflächen	18.560,00	18.208,02	-351,98 ↘
55919010 - Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.145,00	7.142,86	-2,14 →

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen denjenigen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Erträge werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Bei Fälligkeitssteuern ist der Erlass des Bescheides, bei



Anmeldesteuern die Abgabe der Steueranmeldung maßgeblich (Ausnahme vom Grundsatz der Periodenabgrenzung gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO und VV zu § 16 GemHVO).

Die Gemeinde Langgöns erhebt folgende Gemeindesteuern: Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, sonstige Vergnügungssteuern, Hundesteuer sowie Zweitwohnungssteuer.

Darüber hinaus erhält sie den Gemeindeanteil am Aufkommen folgender Gemeinschaftssteuerarten nach den bestehenden gesetzlichen Regelungen: *Einkommensteuer und Umsatzsteuer (einschl. Familienlastenausgleich daraus)*.

Die Tabelle zeigt die Weniger- und Mehrerträge im Jahresergebnis. Der Bereich Gewerbesteuer weist deutliche Mehrerträge aus, leichte Überschreitungen des Ansatzes gab es bei der Umsatzsteuer sowie den sonstigen Vergnügungssteuern. Diese Mehrerträge konnten die summierten Mindererträge, vor allem aus der Einkommensteuer, nicht kompensieren, sodass der Ansatz nicht erreicht werden konnte.

56-57 Finanzerträge

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Finanzerträge	305.206,00	59.188,68	-246.017,32 ↘
56400000 - Erträge aus anderen Beteiligungen	255.032,00	11.433,99	-243.598,01 ↘
57120000 - Zinsen von Sparkassen	50,00	1,08	-48,92 ↘
57300000 - Bürgschaftsprovisionen	18.600,00	18.237,35	-362,65 ↘
57580100 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,00	14.113,72	0,72 →
57580300 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.330,00	1.330,95	0,95 →
57580400 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	531,00	490,19	-40,81 ↘
57610000 - Säumniszuschläge	4.000,00	2.960,15	-1.039,85 ↘
57630923 - Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	10.000,00	9.895,75	-104,25 ↘
57640000 - Stundungszinsen	1.500,00	654,00	-846,00 ↘
57650000 - Stundungszinsen	50,00	40,00	-10,00 ↘
57660000 - Verzugszinsen	--	31,50	31,50 ↗

Dieser Betrag ergibt sich aus der Kapitalverzinsung der Sparkasse für das Jahr 2014.

Bei der Kontengruppe 57 umfasst Zinserträge aus Darlehn, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen (Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer). Unter ähnlichen Erträgen werden z.B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschläge verstanden.

Größte Posten sind die Säumniszuschläge (6,20 %), Erträge aus Zinsen der Darlehensvergabe (33,37 %) und die Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer (20,72 %).

Der Ansatz wurde nicht erreicht. Mindererträge ergaben sich hauptsächlich im Bereich der Säumniszuschläge und Stundungszinsen.

59 Außerordentliche Erträge

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Außerordentliche Erträge	1.909.500,00	1.671.534,39	-237.965,61 ↘



Das außerordentliche Ergebnis speist sich zum überwiegenden Teil aus den Erträgen, welche die Gemeinde durch Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat.

Größte Posten sind die Säumniszuschläge (6,20 %), Erträge aus Zinsen der Darlehnsvergabe (33,37 %) und die Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer (20,72 %).

Der Ansatz wurde nicht erreicht. Mindererträge ergaben sich hauptsächlich im Bereich der Säumniszuschläge und Stundungszinsen.

4.3 Aufwandslage

Im Berichtsjahr waren die ordentlichen Aufwendungen um -611.783,17 € geringer als zunächst geplant:

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	3.828.502,00	3.684.537,30	-143.964,70 ↘

63 Bezüge Beamte

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Bezüge Beamte	263.341,00	250.452,94	-12.888,06 ↘

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.156.555,00	1.116.674,14	-39.880,86 ↘
Versorgungsaufwendungen	266.279,00	274.855,89	8.576,89 ↗



65 sonstige Personalaufwendungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	13.300,00	6.246,74	-7.053,26 ↘

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf 5.332.767,01 €
Dagegen steht der Planansatz in Höhe von 5.527.977,00 €
Dies bedeutet eine Senkung um -195.209,99 €
die (siehe bei den Wertangaben) sich hauptsächlich aus den Bezügen der Arbeitnehmer und den Sozialversicherungsaufwendungen entstehen.

Bei der Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Entgelte und Bezüge eigener Mitarbeiter und der eigenen Beamten. Hierzu gehören auch die sozialen Abgaben auf Grund der gesetzlichen Pflichtabgaben sowie Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung. Zahlungswirksame Zuführungen aufgrund von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen sowie für Altersteilzeitverpflichtungen, Resturlaub und Zeitguthaben, werden hier erfasst. Zu der Veränderung siehe auch nachfolgende Ausführungen bei 4.4 - Seite XX - XX.

60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	925.616,00	890.768,99	-34.847,01 ↘

61 Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für bezogene Leistungen	909.856,00	806.135,49	-103.720,51 ↘

67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	230.846,00	186.475,67	-44.370,33 ↘

68 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	118.685,00	96.042,08	-22.642,92 ↘



69 Aufwendung für Beiträge und Sonstiges Wertkorrekturen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	110.519,00	103.860,24	-6.658,76 ↘

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Kontengruppen 60, 61 und 67-69 summieren sich auf 2.083.282,47 €
Zu vergleichen ist der Planansatz 2015 in Höhe von 2.295.522,00 €
Dies bedeutet Minderaufwendungen von -212.239,53 €
der (siehe bei den Wertangaben zuvor) in allen Bereichen angefallen ist. Am stärksten betroffen ist der Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Hierzu gehören bezogene Leistungen bzw. Fremdleistungen und die damit verbundenen Verbräuche an Material, die in ihrer Gesamtheit in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Erstellung von Verwaltungsleistungen stehen. Es fallen auch Fremdleistungen an, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen (z.B. Beratungskosten), jedoch zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören.

66 Abschreibungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Abschreibungen	1.413.608,00	1.598.285,98	184.677,98 ↗

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar. Hierzu gehören auch Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen des Umlaufvermögens. Abschreibungswerte wurden mit der Umstellung auf die Doppik erstmals eingeführt.

Diese Aufwandsart sind alle Werte aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber zu stellen (in Kontengruppe 54 enthalten - siehe vorstehend -).

70 betriebliche Steuern

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Betriebliche Steuern	10.810,00	10.612,43	-197,57 ↘

Der Planansatz wurde nicht erreicht.

Der Aufwand verteilt sich auf Grundsteuern (80,78 %), soweit keine Befreiung vom Gesetz gegeben ist, und Kraftfahrzeugsteuer (19,22 %).



71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	865.276,00	405.902,09	-459.373,91 ↘
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	3.000,00	0,00	-3.000,00 ↘
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	443.611,00	3.478,46	-440.132,54 ↘
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	415.665,00	402.149,43	-13.515,57 ↘
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	3.000,00	274,20	-2.725,80 ↘

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse betreffen die institutionelle Förderung. Zielgruppen sind vor allem die örtlichen Vereine sowie als größter Empfänger die Evangelische Kindertagesstätte im Ortsteil Lang-Göns.

Die Jahreswerte der Konten können der vorstehenden Tabelle entnommen werden.

Bei Konto **7122** handelt es sich um den Ausgleichsbetrag für das Produkt 42401 als Darstellung des Wertes unserer Sportförderung, die als Gegenbuchung im Produkt 42101 erfolgt (Basis Gemeindevertreterbeschluss vom 27. Januar 2005). Die höhere Unterschreitung des Ansatzes beruht auf einer stornierten Buchung. Eine Buchung welche einerseits als Aufwand und andererseits einen Ertrag erzeugt ist in dieser Form nicht zulässig, da hiermit der Sachverhalt anders dargestellt wird, als er tatsächlich stattgefunden hat.

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Transferaufwendungen	36.800,00	47.152,53	10.352,53 ↗

Hierbei handelt es sich um die zu bildende Rückstellung für den nach § 28 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) an andere Kommunen zu leistenden Kostenausgleich beim Besuch ortsansässiger Kinder in auswärtigen Kinderbetreuungseinrichtungen. Die Zahlungen erfolgen in späteren Jahren.

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.848.195,00	7.908.402,32	60.207,32 →

Hierunter fallen Ertragssteuern, wie Körperschafts- oder Gewerbeertragssteuer (bei Betrieben gewerblicher Art) und steuerähnliche Umlagen, wie Kreis-, Schul- oder Gewerbesteuerumlagen zusammen.

Größte Posten sind die Kreisumlage (63,95 %), Schulumlage (24,82 %), Gewerbesteuerumlage (7,70 %) und Umlageaufwendungen an verschiedene Zweckverbände.



77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	280.255,00	262.724,36	-17.530,64 ↘

Der Zinsaufwand entsteht aus den in Anspruch genommenen lang- und kurzfristigen Krediten zur Finanzierung der Investitionsvorhaben (73,28 %) und der Sicherstellung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse (2,75 %). Ebenfalls fällt hierunter die Auflösung der Rechnungsabgrenzung für die Ansparbeträge der Investitionsfonds-Kredite (23,97 %).

Der Planansatz wurde nicht erreicht.

79 Außerordentlicher Aufwand

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Außerordentliche Aufwendungen	1.181.703,00	1.110.537,84	-71.165,16 ↘

Hierbei handelt es sich um Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen und periodenfremde Aufwendungen.

4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GEmHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Als wesentliche Abweichungen werden 10 % gegenüber den Ergebnissen des Vorjahres zu Grunde gelegt. Einige Kostenarten werden zur Darstellung der Entwicklung auch bei einer geringeren Abweichung dargestellt.

Für die hier geforderte Betrachtung werden nur ausgewählte Arten dargestellt.

54 (0-3) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.127.042,96	3.235.748,10	108.705,14 ↗

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Schlüsselzuweisungen** des Landes (Gr. 540101) betrachtet:

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.462.997,00	2.691.533,00	228.536,00 ↗

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.474.405,00	2.462.997,00	-11.408,00 →

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2013 / 2012



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.464.746,00	2.474.405,00	9.659,00 →

Die Schlüsselzuweisungen steigen in einem geringeren Tempo als die Steuereinnahmen (Gruppe 55) und die Umlagen (Gruppe 73).

Steuerarten

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung (Plan/Ergebnis)
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.410.210	10.863.954	453.745 →

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der nachstehend aufgelisteten **Steuerarten** betrachtet:

Grundsteuer A

Grundsteuer A Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Grundsteuer A	47.481	47.339	-142 →

Grundsteuer A Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Grundsteuer A	47.042	47.481	439 →

Grundsteuer A Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Grundsteuer A	47.295	47.042	-253 →



Grundsteuer B

Grundsteuer B Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Grundsteuer B	1.147.569	1.188.541	40.972 ↗

Grundsteuer B Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Grundsteuer B	1.057.846	1.147.569	89.723 ↗

Grundsteuer B Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Grundsteuer B	1.021.999	1.057.846	35.847 ↗

Gewerbsteuer

Gewerbsteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Gewerbsteuer	2.910.553	3.081.286	170.733 ↗

Gewerbsteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Gewerbsteuer	2.998.304	2.910.553	-87.751 ↘

Gewerbsteuer Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Gewerbsteuer	2.993.233	2.998.304	5.071 →



Einkommensteuer

Einkommensteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	5.892.843	6.065.627	172.784 ↗

Einkommensteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	5.507.236	5.892.843	385.607 ↗

Einkommensteuer Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	5.102.902	5.507.236	404.334 ↗

Umsatzsteuer

Umsatzsteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	327.973	394.783	66.810 ↗

Umsatzsteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	317.853	327.973	10.120 ↗

Umsatzsteuer Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	314.287	317.853	3.566 ↗

Die Steuererträge sind fast ausnahmslos gestiegen, lediglich die Grundsteuer A ist leicht gesunken. Und die Hundesteuer stieg weniger an als die anderen Steuerarten.



Hundesteuer

Hundesteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Hundesteuer	48.208	49.956	1.749 ↗

Hundesteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Hundesteuer	47.093	48.208	1.114 ↗

Hundesteuer Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Hundesteuer	42.584	47.093	4.510 ↗

56-57 Zinsen und ähnliche Erträge

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Finanzerträge	334.385,86	59.188,68	-275.197,18 ↘

Für die Kontengruppe 56 ergibt sich ein Minderertrag von 255.330,67 € aus geringeren Beträgen aus Beteiligungen. Die Kapitalverzinsung der Gemeindewerke aus 2014 und 2016 wurde erst in 2016 beschlossen und konnte entsprechend auch erst dann ausgezahlt werden.

In der Kontengruppe 57 gibt es einen Minderertrag von -19.866,51 €, welcher im Wesentlichen aus den Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer stammt.

59 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Außerordentliche Erträge	535.548,68	1.671.534,39	1.135.985,71 ↗

Es wurden im Gegensatz zum Vorjahr mehr Erträge durch Grundstücksverkäufe erzielt.

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	3.842.296,07	3.684.537,30	-157.758,77 ↘

63 Bezüge Beamte

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Bezüge Beamte	288.686,74	250.452,94	-38.233,80 ↘



64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.167.474,19	1.116.674,14	-50.800,05 ↘
Versorgungsaufwendungen	326.584,56	274.855,89	-51.728,67 ↘

65 sonstige Personalaufwendungen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	6.688,11	6.246,74	-441,37 ↘
Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf			5.332.767,01 €
Das Ergebnis des Vorjahres 2014 belief sich auf			5.631.729,67 €
Der Minderaufwand beläuft sich somit auf			-298.962,66 €

Zum Ergebnis des Vorjahres müssten jedoch noch die nunmehr zu berücksichtigenden personenbezogenen Rückstellungen (für Pensions- und Beihilfeansprüche, für Urlaubs- und Zeitguthaben sowie wegen Leistungszulage nach § 18 TVöD und Lebensarbeitszeitkonten) hinzu gerechnet werden. Das sind rund 95.000 €.

Aus der Tarifrunde 2014 ergab sich für das Jahr 2015 eine Tarifierhöhung von 2,4 % zum 01.03.2015 was zu einer Personalaufwandssteigerung von rund 135.162 € führte.

Weitere Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sind zu beachten. Zudem waren mehrere Positionen im Rathaus durch die eine Stellenbesetzungssperre nicht besetzt. Zudem gab es in Jahr 2015 länger anhaltende Streiks in den Kindertagesstätten, für deren Zeit keine Lohnfortzahlung bestand.

Die Aufwendungen des Jahres 2013 beliefen sich auf 5.153.316,53 €.



71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	485.764,08	405.902,09	-79.861,99 ↘
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00 →
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.234,00	3.478,46	244,46 ↗
71240000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	--	-0,00 →
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	481.808,45	402.149,43	-79.659,02 ↘
71700000 - Sonstige Erstattungen an den Bund	0,00	--	-0,00 →
71720000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	--	-0,00 →
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	721,63	274,20	-447,43 ↘
71780000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	--	-0,00 →

In diesem Jahr gab es eine Verringerung in Höhe von -79.861,99 €. Diese kommt aus dem Bereich für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche. Bei genauer Betrachtung sind in 2015 weniger Zuwendungen an die Evangelische Kindertagesstätte geflossen als im Jahr 2014.

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Transferaufwendungen	40.625,44	47.152,53	6.527,09 ↗

Hier handelt es sich um eine Steigerung bei den sonstigen sozialen Erstattungen an Gemeinden/GV.

Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Kreis- und Schulumlage** betrachtet:

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.605.522	7.908.402	302.880 ↗



Kreisumlage

Kreisumlage Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Kreisumlage	4.881.311	5.057.661	176.350 ↗

Kreisumlage Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Kreisumlage	4.591.816	4.881.311	289.495 ↗

Kreisumlage Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Kreisumlage	4.212.674	4.591.816	379.142 ↗

Schulumlage

Schulumlage Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Schulumlage	1.859.547	1.926.728	67.181 ↗

Schulumlage Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Schulumlage	1.903.924	1.859.547	-44.377 ↘

Schulumlage Vergleich 2013 / 2012

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Abweichung
Schulumlage	1.895.703	1.903.924	8.221 →



77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	278.503,31	262.724,36	-15.778,95 ↘

Die Verringerung resultiert aus den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen an sonstige inländische Bereiche, durch die endgültige Tilgung von 3 Krediten, für welche in 2015 entsprechend weniger Zinsen angefallen sind.

4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO).

Die außerordentlichen Erträge speisen sich zum überwiegenden Teil aus den Erlösen, die die Gemeinde durch den Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat. Des Weiteren zählen hierzu Spenden und Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie periodenfremde Erträge.

Bei den außerordentlichen Aufwendungen stehen hauptsächlich die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen entgegen.

5 Erläuterungen zur 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 Finanzrechnung enthält Informationen über die Zahlungsströme sowie unsere Zahlungsmittelbestände. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die darin ausgewiesenen Werte differieren gegenüber der Ergebnisrechnung um die nicht vorgenommenen Ein- und Auszahlungen im laufenden Jahr sowie um die Werte, welche nach dem Jahresende dem Berichtsjahr zugebucht wurden.

Bei der Finanzrechnung Teil A (**indirekte Finanzrechnung**) nach Muster 15 der GemHVO wird der Finanzmittelfluss des Haushaltsjahres indirekt über Konten der Vermögens- und Ergebnisrechnung ermittelt. Da diese Konten nicht vollumfänglich zwischen investiven und nicht investiven Ein- und Auszahlungen unterscheiden, kann bislang die geforderte Finanzrechnung nur als "**direkte**" Finanzrechnung Teil B nach Muster 16 erstellt werden (siehe auch Hinweis im Rechenschaftsbericht - 3.4).

Die in § 47 Abs. 4 GemHVO geforderte Gegenüberstellung der Werte der Finanzrechnung mit den fortgeschriebenen Planansätzen des Finanzhaushalts bezieht sich auf die Werte der Finanzrechnung Teil A nach Muster 15. Diese Zahlen sind aus den vorgenannten Gründen aber derzeit noch nicht verfügbar. Daher kann keine Gegenüberstellung erfolgen.

5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO).

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:



Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	Abweichung 2015 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.115.645,82	17.728.417	16.707.253,82	1.021.163,18 ↘	-5,76 ↘
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.786.483,75	16.773.856	15.866.867,42	-906.988,58 ↗	-5,41 ↗
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.329.162,07	954.561	840.386,40	-114.174,60 ↘	-11,96 ↘
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.205.274,84	2.595.740	1.958.494,68	-637.245,32 ↘	-24,55 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.897.724,32	3.371.710	1.680.722,14	1.690.987,86 ↗	-50,15 ↗
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-692.449,48	-775.970	277.772,54	1.053.742,54 ↗	135,80 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	636.712,59	178.591	1.118.158,94	939.567,94 ↗	526,10 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	690.000,00	550.000	191.000,00	-359.000,00 ↘	-65,27 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	561.194,52	665.020	678.405,51	13.385,51 ↗	2,01 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	128.805,48	-115.020	-487.405,51	-372.385,51 ↘	-323,76 ↘
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	6.000.000	0,00	6.000.000,00 ↘	-100,00 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	2.000.000,00	--	0,00	0,00 →	-- →
Saldo aus Liquiditätskrediten	0,00	6.000.000	0,00	6.000.000,00 ↘	-100,00 ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-67.791.923,47	--	-630.753,43	-630.753,43 ↘	-- ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-67.026.405,40	6.063.571	0,00	6.063.571,00 ↘	-100,00 ↘

Das Ergebnis der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt unter dem Planansatz. Es wurden ausnahmslos in allen Bereichen Mindereinnahmen realisiert. Besonders gravierend ist die Differenz bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen.

Das Ergebnis der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte, wie schon an anderer Stelle dargelegt, leicht verringert werden, da wir bemüht sind die Verwaltungsleistungen kostengünstig zu erbringen.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden sowohl die Ein- als auch die Auszahlungen unterschritten. Dies ist bedingt durch den nicht genehmigten Haushalt.

Wie aus der Finanzrechnung Teil B ersichtlich ist, beträgt der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres -1.703.473,69 € und hat sich damit um 3.253.277,20 € verschlechtert.

5.2 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Finanzrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 ABs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Die nachstehenden Vergleiche beziehen sich auf die oben bereits aufgeführten wesentlichen Summenpositionen. Die entsprechenden Unterschiede werden nachfolgend näher erläutert.

9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.115.645,82	16.707.253,82	-408.392,00 ↘

Es gab in fast allen Bereichen Mindereinzahlungen. Lediglich bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen aus gesetzlichen Umlagen und bei den Einzahlungen aus Transferleistungen gab es höhere Einzahlungen. Die Veränderungen sind in der nachstehenden Tabelle kurz aufgelistet:

Einzahlungen Abweichungen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.563,99	557.721,04	-44.842,95 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.145,58	725.204,20	-50.941,38 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	676.399,52	556.739,37	-119.660,15 ↘
Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	10.562.788,04	10.631.917,73	69.129,69 →
Einzahlungen aus Transferleistungen	421.607,67	443.170,73	21.563,06 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.227.688,46	3.215.875,71	-11.812,75 →
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.890,96	157.032,62	-190.858,34 ↘
Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.561,60	419.592,42	-80.969,18 ↘
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.115.645,82	16.707.253,82	-408.392,00 ↘



18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.786.483,75	15.866.867,42	80.383,67 →

Die Auszahlungen haben eine uneinheitliche Entwicklung. Es gab Steigerungen sowohl bei den Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, betreffend die Kreis- und Schulumlage, in geringerem Maße aber auch bei den Versorgungsaufwendungen, Transferleistungen und Sach- und Dienstleistungen. Kompensiert wurden diese höheren Auszahlungen zum Teil durch geringere Summen in den Bereichen Personalauszahlungen, bedingt durch die langen Kita-Streiks und das Ausscheiden von 3 Mitarbeitern der Verwaltung, sowie den Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche, wo der Zuschuss für die Evangelische Kindertagesstätte in diesem Jahr geringer ausfiel.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.205.274,84	1.958.494,68	753.219,84 ↗

Es ergab sich insgesamt eine Steigerung um 753.219,84 €. Hauptsächlich im Bereich der Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens.

28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.897.724,32	1.680.722,14	-217.002,18 ↘

Die Unterschiede ergeben sich aus den jeweiligen Umsetzungen von Investitionsmaßnahmen in den Haushaltsjahren.

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Liquiditätskrediten	2.690.000,00	191.000,00	-2.499.000,00 ↘

Dies ist eine Verringerung um -2.499.000,00 €. Dies resultiert aus dem nicht vorhandenen Kassenkredit und der generell geringeren Kreditaufnahme auf Grund des nicht genehmigten Haushalts.



32 Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Summe Auszahlungen Tilgung Investitions- und Liquiditätskredite	2.561.194,52	678.405,51	-1.882.789,01 ↘

Hier sind die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten gesunken. Dadurch das im Jahr 2015 auf Grund des nicht genehmigten Haushaltes die Kassenkreditposition weggefallen ist hat sich diese Position um -1.882.789,01 € gesunken.

6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

6.1.1 Übernahme von Bürgschaften

Die Gemeinde Langgöns hat zum 31. Dezember 2015 nur gegenüber der **Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd gGmbH, Frankfurt am Main** Bürgschaften übernommen.

- Die Gemeindevertretung hat zur Finanzierung des Seniorenwohnheimes "**Heinz-Ulm-Haus**" in Langgöns, St.-Ulrich-Ring 12 gegenüber der Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd am 22. Mai 1997 die Übernahme einer Bürgschaft bis zur Höhe von 4.700.000 DM = **2.403.071,84 €** durch die Gemeinde Langgöns beschlossen. Von dieser Gesamtsumme wurden in Anspruch genommen in

1997 1.022.583,76 € und in

1998 1.329.358,89 € zusammen = 2.351.942,65 €.

Die Bürgschaft gilt für die Laufzeit von zwei Krediten bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau, Berlin mit einer Dauer von je 28,5 Jahren. Sie endet somit spätestens nach dem Jahre 2028.

- Für die Finanzierung eines Anbaus am vorgenannten Seniorenwohnheim hat die Gemeindevertretung gegenüber der Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd am 27. Januar 2005 die Übernahme einer weiteren Bürgschaft bis zur Höhe von **187.663,75 €** für die Dauer des Pachtverhältnisses übernommen.

Somit besteht eine unveränderte Verpflichtung aus Bürgschaftsübernahmen von **2.590.735,59 €**.

Eine Zahlungsverpflichtung hieraus ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht zu erkennen, also auch keine Vorsorge durch Bildung einer Rückstellung zu treffen.

6.1.2 Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in diesen Kassen eine Pensionszulage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Gemeinde Langgöns) dar. Nach § 39 GemHVO i.V. mit 15.3.2 EB-Sonderregelungen ist ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung an dieser Stelle in Anhang.



6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Gießen. Der Landkreis Gießen sowie 12 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Gießen). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Gießen. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Landkreis Gießen mit 10 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder untereinander im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen.

Langgöns hat einen Anteil von 3,027

6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar. Der Lahn-Dill-Kreis sowie 16 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Wetzlar. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Lahn-Dill-Kreis mit 40 %, die Stadt Wetzlar mit 20 % und im Übrigen die weiteren Mitglieder zu gleichen Teilen.

Auf die Gemeinde Langgöns entfällt ein Anteil von 2,857 %.

6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für die Gemeinde Langgöns bestanden im Haushaltsjahr 2015 keine finanziellen Verpflichtungen aus einem Leasingvertrag (wie für Fahrzeuge, Kopierer oder andere Maschinen). Auch Mitverträge bei anderen bestanden in 2015 nicht.



6.2 Personalbestand

Die Mitarbeiter der Gemeinde in allen Einrichtungen ergeben sich gemäß Stellenplan zum 31. Dezember 2015 wie folgt:

		Vorjahr	
Beamte	5		5
Entgeltbeschäftigte	111		111
Auszubildende	1		1
Praktikanten	1		1
Zivildienstleistende	0		0
Beschäftigte im freiwilligen ökologischen Jahr	0		0
Gesamt	118		118

Sie verteilen sich auf

Einrichtung	Beamte		Beschäftigte		Sonstige	
Rathaus	5	(5)	22	(22)	1	(1)
Bauhof und Forst	0	(0)	23	(23)	0	(0)
Kindertagesstätten	0	(0)	52	(52)	0	(0)
Bürgerhäuser/Sporthallen	0	(0)	9	(9)	0	(0)
Andere	0	(0)	6	(6)	0	(0)



6.3 Organe

Die **Gemeindevertretung** ist das oberste Organ der Gemeinde. Sie beschließt über die wichtigsten Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht den Gemeindevorstand sowie dessen Geschäftsführung. Nach § 38 Abs. 1 HGO hat sie **37 Mitglieder**. Diese verteilen sich zum 31. Dezember 2015 [seit der Kommunalwahl vom 27. März 2011] auf:

CDU-/FDP-Fraktion	13 Sitze
SPD-Fraktion	13 Sitze
Bündnis90/Die Grünen-Fraktion	6 Sitze
FWG-Fraktion	5 Sitze

Der Gemeindevertretung gehörten im Jahre 2015 die folgenden Personen an:

- CDU-/FDP-Fraktion
 - Fandré, Barbara
 - Hanika, Marin - **Vorsitzender GVe**
 - Höringer, Karl-Heinz
 - Knorz, Jürgen - **Fraktionsvorsitzender**
 - Landvogt, Martin
 - Lauber, Volkmar
 - Lipp, Christopher
 - Lipp, Dieter
 - Menges, Frank
 - Reusch, Marius
 - Ritter, Christian
 - Schröder, Tim
 - Stoll, Sebastian
- SPD-Fraktion
 - Bieneck, Stefanie
 - Dörr, Gerald
 - Frank-Viertel, Hannelore
 - Karadag, Ahmet
 - Kroll, Axel
 - Lorenz, Annemarie
 - Naumann, Hans-Jürgen
 - Rühl, Leni
 - Schmidt, Thomas - **Fraktionsvorsitzender**
 - Tonhäuser, Heidi
 - Tromsdorf, Kristine
 - Ulm, Klaus
 - Wilhelm, Karl-Heinz
- Bündnis 90 / Die Grünen-Fraktion
 - Buss, Dr. Michael - **Fraktionsvorsitzender**
 - Gath, Renate
 - Matausch, Heidemarie
 - Mülitze, Annette
 - Noormann, Hans
 - Oberschelp, Eva



- FWG-Fraktion
 - Ebert, Werner
 - Kutt, Klaus
 - Schmidt, Jörg
 - Schnunkert, Hartmut - **Fraktionsvorsitzender**
 - Seitz, Richard

Die Gemeindevertretung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt-, Finanz- und Gleichstellungsausschuss
- Umwelt-, Energie- und Verkehrsausschuss
- Sozial-, Sport- und Kulturausschuss
- Bau- und Infrastrukturausschuss

Der **Gemeindevorstand** wird von der Gemeindevertretung gewählt und besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Gemeindevorstand besteht aus dem **hauptamtlichen Bürgermeister und zehn ehrenamtlichen Beigeordneten**. Er setzte sich zum 31. Dezember 2015 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

Röhrig, Horst - Bürgermeister	SPD
Baldus, Stefan	Bündnis 90/Die Grünen
Beppler, Manfred	CDU
Beppler, Otfried	FWG
Biallas, Klaus	SPD
Dern, Hans	Bündnis 90/Die Grünen
Lengler, Gerd	Bündnis 90/Die Grünen
Müller, Hans-Ottmar - Erster Beigeordneter	CDU
Strauß, Bruno	SPD
Viehmann, Ingo	CDU
Wander, Marianne	SPD

7 Freiwillige Angaben

7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen

Hinsichtlich der Verpflichtungen und Ansprüche, die auf geschlossenen Verträgen (Versicherungs-, Kauf-, Nutzungs- und anderen Verträgen) basieren, wurde beginnend ab dem Jahre 2009 ein **Vertragsregister** aufgebaut, welches nun jährlich fortgeschrieben wird.



7.2 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Langgöns ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Sie ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen ihrer **Betriebe gewerblicher Art**, unabhängig ob diese Bereiche im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Folgende Betriebe gewerblicher Art werden wie folgt zur Steuer veranlagt:

Nr.	Betrieb gewerblicher Art (BgA)	Körperschaftsteuer	Gewerbesteuer	Umsatzsteuer
1	Bürgerhäuser			
1a	Bürgerhaus Cleeborg	nein	nein	ja
1b	Bürgerhaus Espa	nein	nein	ja
1c	Bürgerhaus Dornholzhausen	nein	nein	ja
1d	Bürgerhaus Langgöns	nein	nein	ja
1e	Bürgerhaus Niederkleen	nein	nein	ja
2	Weihnachtsmarkt	nein	nein	ja
3	Gemeindewerke Langgöns			
3a	Wasserversorgung	nein	nein	ja
3b	Abwasserbeseitigung	nein	nein	nein
3c	Stromerzeugung	nein	nein	ja

Die oben stehenden Betriebe gewerblicher Art sind durch Produkte und Unterkonten abgegrenzt (Buchhaltung). Die Gemeindewerke Langgöns sind als Eigenbetrieb über einen 2. Mandanten der Finanzsoftware geführt.



7.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien, einschließlich Ortsbeiräte, erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Langgöns vom 22. September 1997 in der Fassung vom 28. August 2014.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus

- Verdienstausfall.....§ 1
- Fahrtkosten.....§ 2
- Aufwandsentschädigung je Sitzung.....§ 3 Abs. 1
- Funktionspauschalen.....§ 3 Abs. 2

Insgesamt wurden folgende Leistungen im Jahre 2015 ausgezahlt:

Zusammensetzung	EUR
Aufwandsentschädigung, Fahrtkosten, usw.	31.085,32
Zuschüsse an die Fraktionen	1.618,60
Summe =	32.703,92

7.4 Öko-Punkte

Werden Maßnahmen zugunsten der Natur und Landschaft ohne Verpflichtung und vorlaufend vor einem Eingriff in Natur und Landschaft durchgeführt, können diese in Form von Wertpunkten (Ökopunkten) auf ein **Ökokonto** "eingezahlt" werden. Das entstandene Ökopunkteguthaben kann für notwendige Eingriffe abgebucht und so zur Kompensation von Eingriffen genutzt werden.

Ökokonten sind so einzusetzen, dass nachhaltig wirksame Kompensationsmaßnahmen in ausreichendem Umfang verfügbar sind. Sie sollen dazu beitragen, Verwaltungsverfahren einfacher, zweckmäßiger und zügiger durchzuführen und die nachhaltige Funktionsfähigkeit der Kompensationsmaßnahmen zu verbessern.

Auf der Basis des HMDIS-Erlasses vom 30. September 2008 (sind die vorhandenen "ökologischen Werteinheiten", so *genannte Ökopunkte nicht zu aktivieren*, sondern im Anhang darzustellen. Dies wurde mit Erlass vom 10. Juni 2009 nochmals ergänzend dargestellt.

Die Gemeinde Langgöns hat die Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen [LPV] seit dem 1. Juli 1996 mit der Verwaltung ihrer Öko-Punkte (auch Biotopwertpunkte) beauftragt.

Mit Stand vom 31. Dezember 2015 bestätigt die LPV einen Bestand von **1.160.128 Biotopwertpunkten** die nach der Kompensationsverordnung des Landes Hessen vom 13. September 2005 (GVBl.I S. 627) mit **0,35 €** zu bewerten sind.

Dies ergibt einen Wert in Höhe von **406.044,80 €**.

Langgöns, den 04. März 2020

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister

Übersicht

10.10.2019 13:16:24
Nutzer: 00115 Sabrina Becker

über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel) 2015

01 Gemeinde Langgöns

- € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwerte	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	am 31.12. des Jahres 2015	am 31.12. des Vorjahres 2015	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2015	Zugänge im Jahr 2015	Abgänge im Jahr 2015	Umbuchungen im Jahr 2015	Gesamte AK/HK am Ende 2015	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2015	Zuschreibungen im Jahr 2015	Abschreibungen im Jahr 2015	Umbuchungen im Jahr 2015	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2015	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2015			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	72.772,52	797,84	0,00	0,00	73.570,36	47.840,70	0,00	8.296,60	0,00	0,00	56.137,30	17.433,06	24.931,82	
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.662.171,44	74.815,61	0,00	0,00	2.736.987,05	378.702,28	0,00	116.927,61	0,00	0,00	495.629,89	2.241.357,16	2.283.469,16	
Summe 1.	2.734.943,96	75.613,45	0,00	0,00	2.810.557,41	426.542,98	0,00	125.224,21	0,00	0,00	551.767,19	2.258.790,22	2.308.400,98	
2. Sachanlagevermögen														
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.509.660,04	967.440,82	988.004,17	0,00	12.489.096,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.489.096,69	12.509.660,04	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremdem Grund	26.485.992,71	3.477,07	1,00	0,00	26.489.468,78	11.972.361,32	0,00	523.060,29	0,00	1,00	12.495.440,61	13.994.028,17	14.513.631,39	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.852.988,77	35.282,40	0,00	174.337,52	31.062.608,69	6.845.951,17	0,00	671.733,43	0,00	0,00	7.517.684,60	23.544.924,09	24.007.037,60	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.195.332,47	1.784,29	0,00	0,00	1.197.116,76	831.472,66	0,00	30.812,59	0,00	0,00	862.285,25	334.831,51	363.859,81	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.465.800,51	40.972,75	26.883,99	0,00	3.479.889,27	2.136.654,90	171,78	166.568,64	0,00	23.060,86	2.279.980,90	1.199.908,37	1.329.145,61	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.023.277,87	528.602,85	12.743,84	-174.337,52	1.364.799,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364.799,36	1.023.277,87	
Summe 2.	75.533.052,37	1.577.560,18	1.027.633,00	0,00	76.082.979,55	21.786.440,05	171,78	1.392.184,95	0,00	23.061,86	23.155.391,36	52.927.588,19	53.746.612,32	
3. Finanzanlagevermögen														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	7.379.200,75	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	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	1.698.250,70	14.054,86	0,00	83.018,68	1.712.305,56	83.018,68	0,00	11.179,59	0,00	0,00	94.198,27	1.618.107,29	1.615.232,02	
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	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	97.272,58	7.098,48	0,00	0,00	104.371,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.371,06	97.272,58	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.387.917,64	0,00	82.145,38	0,00	1.305.772,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.305.772,26	1.387.917,64	
Summe 3.	10.562.641,67	21.153,34	82.145,38	0,00	10.501.649,63	83.018,68	0,00	11.179,59	0,00	0,00	94.198,27	10.407.451,36	10.479.622,99	
4.0 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	6.489.999,47	
Gesamtsumme (1. bis 4.)	95.320.637,47	1.674.326,97	1.109.778,38	0,00	95.885.186,06	22.296.001,71	171,78	1.528.568,75	0,00	23.061,86	23.801.356,82	72.083.829,24	73.024.635,76	



Forderungsübersicht 2015

– Euro –

Art der Forderungen	Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Forderungen aus Zuweisungen, und Zuschüssen	704.366,38	716.669,25	257.826,97	78.921,72	379.920,56
Forderungen aus Steuern und Abgaben	481.612,14	657.627,71	657.627,71	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.569,03	63.351,70	63.204,35	147,35	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	44.729,53	7.752,24	7.752,24	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	273.684,14	351.205,56	351.205,56	0,00	0,00
Summe der Forderungen	1.545.961,22	1.796.606,46	1.337.616,83	79.069,07	379.920,56



Verbindlichkeitsübersicht 2015

– Euro –

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.960.743,89	11.485.804,90	2.622.102,78	3.274.854,29	5.588.847,83
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	42.114,48	86.193,61	86.193,61	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.337,42	292.517,33	204.819,62	87.697,71	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	80.099,68	88.453,83	88.453,83	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	200.278,72	82.672,19	82.672,19	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	193.629,54	175.759,01	107.500,80	68.258,21	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	12.725.203,73	12.211.400,87	3.191.742,83	3.430.810,21	5.588.847,83



Übersicht über den Stand der **Rückstellungen** (Rückstellungsspiegel) 2015

- Alle Werte in € -

	Entwicklung					
	Gesamte Rückstellungen am Beginn 2015 2	Zuführungen im Jahr 2015 +	Aufhebungen im Jahr 2015 -	Inanspruchnahme im Jahr 2015 -	Gesamte Rückstellungen am Ende 2015 6	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
1.1 Pensionsverpflichtungen	2.686.629,96	154.251,00	0,00	30.907,00	2.809.973,96	
1.2 Beihilfeverpflichtungen	723.419,03	18.953,00	0,00	29.638,00	712.734,03	
1.3 Bezüge- und Engelzahlungen für Zeiten der Freistellung im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	162.131,00	0,00	0,00	44.023,00	118.108,00	
Summe 1.	3.572.179,99	173.204,00	0,00	104.568,00	3.640.815,99	
2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen						
2.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten – Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (Kreis- und Schulumlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien						
Summe 3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten						
Summe 4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Sonstige Rückstellungen						
5.1 Rückstellungen für abhängige Gerichtsverfahren	3.736,94	7.352,67	0,00	0,00	11.089,61	
5.2 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeigenthaben	210.942,15	38.813,96	0,00	17.985,41	231.770,70	
5.3 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Leistungszulage	41.539,32	0,00	0,00	41.539,32	0,00	
5.4 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Lebensarbeitszeitkonto	17.037,55	3.280,99	0,00	0,00	20.318,54	
5.5 Andere sonstige Rückstellungen § 28 HKJGB	25.100,00	0,00	0,00	0,00	25.100,00	
5.6 Prüfungskosten der offenen Jahresabschlüsse inkl. externer Beratung	112.345,00	3.228,23	0,00	0,00	115.573,23	
Summe 5.	410.700,96	52.675,85	0,00	59.524,73	403.852,08	
Gesamtsumme (1. bis 5.)	3.982.880,95	225.879,85	0,00	164.092,73	4.044.668,07	



Übersicht

Übertragene

Haushaltser-

mächtigun-

gen

2015

VERZEICHNIS

der im Haushaltsjahr 2015 neu gebildeten
übertragenen **HAUSHALTSRESTE**

Pro- dukt	Konto	Invest.- nummer	Maßnahme	erw. Ansatz
54101	0952/0962	54101000	Straßen	96.260
54101	09620000	54101305	<i>Erschließung Neubaugebiet Läusköppel, Niederkleen</i>	76.260
54101	09620000	54101405	<i>Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen</i>	20.000
Summe =				96.260

und zum Haushaltsjahr 2016

Ergebnis	Differenz Reste	HH-Reste gerundet	Bemerkung
-61.528,98	34.731,02	34.700	
-61.528,98	14.731,02	14.700	<i>Fertigstellung/Endabrechnung in 2016</i>
0,00	20.000,00	20.000	<i>Fertigstellung 2018</i>
-61.529	34.731,02	34.700	



Abkürzungsverzeichnis

APL	Außerplanmäßiger Aufwand
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGH	Bürgerhaus
FAG	Hessisches Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GV	Gemeindeverbände = Landkreise
GVBl	Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Hessen
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
ha	Hektar
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HH	Haushalt(splan)
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfe-Gesetzbuch
H&H	Finanzsoftware des Herstellers <i>H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin</i>
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement, Köln
KIV	Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen (früher auch Kommunales Gebietsrechenzentrum), Standort Gießen
i.V.	In Verbindung
LPV	Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen
NKRS	Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
NRW	Nordrhein-Westfalen
OKKSA e.V.	Offener Katalog Kommunaler Softwareanforderungen E.v.; Sitz Dresden
ÖPP	Öffentlich-Private-Partnerschaft
OT	Ortsteil
Pos.	Position
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
ÜPL	Überplanmäßiger Aufwand
UStG	Umsatzsteuergesetz
VV	Verwaltungsvorschrift



Glossar



Glossar

Abschreibung, auch AfA (Absetzung für Abnutzung)

Als Abschreibung wird der Werteverzehr (Aufwand) eines abnutzbaren Wirtschafts-/Anlagegutes, innerhalb einer Periode (z.B. Monat oder Jahr) bezeichnet. Die Abschreibung wird durch die Verteilung der Anschaffungskosten auf die (standardisierte) Nutzungsdauer ermittelt.

Aktiva

Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

Anlagenspiegel

Im Anlagenspiegel erfolgt die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens.

Anlagevermögen

Im Unterschied zum Umlaufvermögen werden als Anlagevermögen die Vermögensgegenstände bezeichnet, die dazu bestimmt sind, der Verwaltung langfristig zu dienen. Innerhalb des Anlagevermögens werden das Sachanlagevermögen (u.a. Grundstücke, technische Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge), das Finanzanlagevermögen (u.a. Beteiligungen) und die immateriellen Vermögensgegenstände unterschieden.

Anschaffungswertprinzip

Nach dem Anschaffungswertprinzip stellen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten - vermindert um etwaige Abschreibungen - die Obergrenze der Bewertung dar. Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die anfallen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen.

ARAP → siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Aufwand/Aufwendungen

Ist die Summe der Ausgaben für die in einer Abrechnungsperiode verbrauchten Güter und Dienstleistungen, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderung an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten, einseitige Transferleistungen. Nicht jeder Aufwand ist ausgabenwirksam (z.B. Abschreibungen).

Ausgaben/Auszahlungen

Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Auszahlung.

Unter Ausgaben werden im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes.

Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

Ausleihung

Forderungen, die gegen Hingabe von Kapital erworben werden; nicht dazu gehören Forderungen aus Lieferung und Leistung.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis umfasst zum einen das „realisierte außerordentliche Ergebnis“ und zum anderen das „Bewertungsergebnis“.

Zum *realisierten außerordentlichen Ergebnis* zählen außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge sowie unregelmäßig anfallende periodenfremde Aufwendungen und Erträge. Zum *Bewertungsergebnis* zählen nicht realisierte Erträge und Aufwendungen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen am Abschlussstichtag.

Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen der Eröffnungsbilanz entspricht der Differenz zwischen Vermögen und Schulden, vermindert um zweckgebundene Rücklagen und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge. In der Folge ist die Verrechnung von Jahresfehlbeträgen unter bestimmten Voraussetzungen mit dem Basis-Reinvermögen vorgesehen. Grundsätzlich sollte es aber unverändert bleiben.

Beihilferückstellungen

Für sie gelten die gleichen materiell rechtlichen Voraussetzungen wie für die Pensionsrückstellung. Diese Rückstellungen sind für künftige Beihilfeleistungen zu bilden, wenn der voraussichtlich zu leistende Betrag wesentlich



ist. Bei den Mitgliedern der Versorgungskasse wird die Beihilferückstellung mit einem Gutachten für die Pensionsrückstellung berechnet.

Beteiligung

Anteile an Unternehmen, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen zu unterhalten. Bei einem Anteil am Nennkapital von mindestens 20 Prozent wird das Vorliegen einer Beteiligung vermutet.

Beteiligungsgesellschaft

Gesellschaft, an der eine Beteiligung vorliegt.

Bewertung

Bewertung ist ein Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen (Aktiva und Passiva) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen insbesondere folgende Prinzipien beachtet werden:

Vorsichtsprinzip, Anschaffungswertprinzip, Realisations- und Imparitätsprinzip, Niederst- und Höchstwertprinzip.

Bewirtschaftung

Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel einschließlich der Verpflichtungsermächtigung und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.

Bilanz

Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung). Die einzelnen Konten der Bilanz nennt man Bestandskonten. Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar. Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) sowie Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Buchführung

Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

Budgetierung

Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

Debitorenbuchhaltung

Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

Doppik

Abkürzung für **Doppelte** Buchführung **in** Konten. Im engeren Sinn eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische Rechnungswesen insgesamt.

Die Doppik ermittelt das Jahresergebnis (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die Bilanz und zum anderen durch die Ergebnisrechnung (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung). Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.

Eigenkapital

Das Eigenkapital entspricht grundsätzlich der Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva) [Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten]. Zum Eigenkapital gehören gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklagen, Gewinnrücklagen, Gewinn- bzw. Verlustvortrag und Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Gegensatz: Fremdkapital.

Einnahmen/Einzahlungen

Ist-Einnahmen im kameralen Sinn entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen.

Unter Einnahmen werden im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.



Einzahlungen sind Erhöhung des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ermächtigt zum Ressourcenverbrauch und nicht lediglich zum Geldverbrauch. Damit werden auch der Verzehr von Vermögen und die Begründung von Zahlungs- oder Leistungsverpflichtungen abgebildet.

Ergebnisrechnung

siehe Gesamtergebnisrechnung und Teilergebnisrechnung.

Erlöse

In Geld bewertete verkaufte Güter/Dienstleistungen,...(Produkte, Leistungen).

Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem.

Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen.

Des Weiteren kann auch die Bilanz eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz - auch Anfangsbilanz - bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der Schlussbilanz des abgelaufenen Jahres (Prinzip der Bilanzidentität).

Ertrag

Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d.h. die Erhöhung des Nettovermögens.

Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs.

Finanzanlagen

Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden alle voraussichtlichen Zahlungsvorgänge abgebildet, unabhängig davon, ob sie ergebniswirksam sind oder nicht.

Finanzrechnung

Siehe Gesamtfinanzrechnung und Teilfinanzrechnung.

Finanzstatistik

Die Finanzstatistik erfasst die Zahlungen der kommunalen Haushalte in der Systematik des Gliederungs- und Gruppierungsplans (obligatorische Erfassungssystematik der Statistischen Ämter). Beim Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) wird der Gruppierungsplan durch einen Kontenrahmen ersetzt. Die Erfüllung der finanzstatistischen Anforderungen ist bei der Ausgestaltung des NKRS (mittel- bis langfristig) zu gewährleisten.

Flüssige Mittel

Bestand an Geld- und Vermögenswerten, die bei Bedarf in Geld gewandelt werden können (Liquidität). Zu den flüssigen Mitteln gehören: Kassenbestände, Bank- und Postgiro Guthaben, Wechsel (soweit sie diskontfähig sind), Schecks und (börsengängige) Wertpapiere.

Forderungen

Forderungen sind Leistungen, die man für ein veräußertes Produkt bekommt.

Fremdkapital

Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

Gesamtergebnisrechnung

Eine der drei Komponenten des Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Ertrag (Ressourcenaufkommen) und Aufwand (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.



Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

Selbständig nutzbare Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, deren AHK weniger als 410 € (ohne USt.) betragen haben. Diese können im Jahr der Herstellung oder Anschaffung vollständig abgeschrieben werden.

Gesamtfinanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung ist im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem eine Komponente des Jahresabschlusses. Sie dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und der geleisteten Auszahlungen eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln.

Gewinn

siehe Jahresergebnis.

Gewinn- und Verlustrechnung

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.

Gewinnvortrag

Der Gewinnvortrag ist der Teil des Bilanzgewinns des Vorjahres oder der Vorjahre, über dessen endgültige Verwendung erst später entschieden werden soll.

Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)

Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungs- und Steuerungssystem. Folgende Grundsätze sind zu beachten:

Vollständigkeit,	Richtigkeit und Willkürfreiheit,	Verständlichkeit,	Öffentlichkeit,
Aktualität,	Relevanz,	Stetigkeit,	
Nachweis der Rechts- und Ordnungsmäßigkeit und		Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit.	

Höchstwertprinzip

Grundsatz der Bewertung für Verbindlichkeiten. Das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für eine Verbindlichkeit nach oben korrigiert werden muss, falls sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert, z.B. auf Grund der Aufwertung einer Auslandswährung. Für Aktiva gilt korrespondiert das Niederstwertprinzip.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Nichtphysische Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z.B. Lizenzen (Software) und Patente.

Imparitätsprinzip

Grundsatz der Bewertung. Schränkt das Realisationsprinzip ein, indem es verlangt, dass Wertminderungen bereits dann berücksichtigt werden, wenn sie sich mit hinreichender Wahrscheinlichkeit abzeichnen. Wertsteigerungen hingegen dürfen entsprechend dem Realisationsprinzip erst angesetzt werden, wenn sie realisiert sind.

Input

Hierunter (auch **Inputfaktoren, Produktionsfaktoren**) versteht man alle materiellen und immateriellen Mittel und Leistungen, die an der Bereitstellung von Gütern mitwirken. Dabei ist zwischen volkswirtschaftlicher und betriebswirtschaftlicher Betrachtung zu unterscheiden.

Interne Leistungsverrechnung

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen ermittelt und umgebucht.

Inventar

Das Inventar bezeichnet das Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden. Erstellt wird es durch das Verfahren der Inventur. Es ist jährlich mit dem Schluss eines jeden Haushaltsjahrs aufzustellen. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.

Inventur

Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Das Ergebnis der Inventur ist das Inventar.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteil sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung. Als Spiegelbild zum produktorientierten Haushalt enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung und Produkt-



kennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenpiegel, dem Verbindlichkeitspiegel und dem Rechenschaftsbericht.

Jahresergebnis

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe. Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet. Der Jahresfehlbetrag mindert, der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

Kapitaleinlagen

Anteile an einem Unternehmen mit dem keine dauernde, der Kommune dienende Verbindung vorliegt.

Kennzahlen/Kennziffern

Kennzahlen/Kennziffern sind Indikatoren für die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes. Für jedes definierte Ziel sollte mindestens eine Kennziffer den Grad der Zielerreichung abbilden. Es ist immer wieder zu prüfen, ob die Kennziffern tatsächlich steuerungsrelevant sind. Eine große Zahl weitgehend ungenutzter oder umstrittener Daten wird der Verwirklichung der outputorientierten Steuerung eher schaden als nutzen.

Konsolidierung

Der Begriff der Konsolidierung ist in der Betriebswirtschaftslehre doppelt belegt.

- ◆ Zum einen bezeichnet er die Transformation von Schulden in Eigenkapital oder langfristige Verbindlichkeiten.
- ◆ Zum anderen wird er zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss (konsolidierter Abschluss) benutzt.

Es existieren verschiedene Konsolidierungsverfahren.

Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen (hier: Mitgliedsgemeinden) voll in den Konzernabschluss einbezogen.

Ein weiteres Konsolidierungsverfahren ist die Equity-Methode. Hierbei wird der Beteiligungsbuchwert in der Konzernbilanz laufend an die Entwicklung des Eigenkapitals des Unternehmens, an dem die Beteiligung besteht, angepasst.

Kontenplan

Der Kontenplan ist die systematische Gliederung aller Konten der Buchführung (Bestands-, Aufwands- und Ertragskonten) sowie ggf. aller Konten der Finanzrechnung für eine bestimmte Kommune.

Kontenrahmen

Der Kontenrahmen ist ein Plan, der das Rechnungswesen in den Kontenklassen, diese wiederum in Kontengruppen, die Kontengruppen in Kontenarten und ggf. die Kontenarten in Konten sowie die Konten in Unterkonten unterteilt. Der Kontenrahmen für Kommunen bietet einen Rahmen, auf dessen Basis die Kommunen ihren individuellen Kontenplan erstellen können.

Konzernabschluss

Der Konzernabschluss fasst die Bilanzen, die Ergebnisrechnungen (die im kaufmännischen Rechnungswesen als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet werden) und die Anhänge der in den Konzernabschluss einzubeziehenden Unternehmen und der Kommune in einer Konzernbilanz, einer Konzernergebnisrechnung und einem Konzernanhang zusammen.

Kosten

Kosten sind der in Geldeinheiten bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode. Dem Begriff Kosten entspricht der Einnahmebegriff Erlöse (für die Leistungen erzielte Erlöse/Preise). Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch ausgliedern der neutralen Aufwendungen (betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

Kostenarten

Beschreibung des bei der betrieblichen Leistungserstellung entstehenden Werteverzehrs in bestimmten Kategorien; gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personal, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

Kostenstellen

Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs-)Verantwortlichkeit. Um wirksame Wirtschaftlichkeitskontrollen durchführen zu können, sollte eine Identität von Kostenstelle und Verantwortungsbereich angestrebt



werden. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilungen).

Kostenstellenplan

Der Kostenstellenplan entsteht auf der Grundlage der gebildeten Kostenstellen und weist diese aus.

Kostenstellenrechnung

Die Kostenstellenrechnung ist ein Verfahren der Zuordnung der Kostenarten auf die Kostenstellen, wobei direkt zurechenbare Kosten (Primärkostenverrechnung) und nicht direkt zurechenbare Kosten (Sekundärkostenverrechnung) zu unterscheiden sind. Sie hat die Aufgabe die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenstellen zuzuordnen, um so deren Kostenverbrauch zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stundensätzen.

Kostenträger

Ein Kostenträger sagt aus, wofür Kosten angefallen sind. D.h. die Kosten werden den einzelnen Produkten und Leistungen zugeordnet (z.B. Kubikmeter Abwasser, je Beerdigung, Meter Straßlänge usw.). So können Entgelte festgelegt und innerbetriebliche Leistungsverrechnungen vorgenommen werden.

Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

Kostenträgerplan

= Systematik aus Produkten und Projekten je Kostenstelle.

Kostenträgerrechnung

Die Kostenträgerrechnung ist ein Verfahren zur Ermittlung der Kosten eines Produktes oder Projektes.

Sie hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenträger zuzuordnen, um so deren Kostendeckung zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stückkosten und Verrechnungspreisen.

Kosten- und Leistungsrechnung

Die Kosten- und Leistungsrechnung ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes Rechnungswesen“), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden.

Die KLR gliedert sich in Kostenarten- (Was?), Kostenstellen- (Wo?) und Kostenträgerrechnung (Wofür?).

Kredite

Das unter der Verpflichtung zur Rückzahlung von Dritten oder von Sondervermögen mit Sonderrechnung aufgenommene Kapital mit Ausnahme der Kassenkredite.

Kreditorenkonto

Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

Leistungen

Der Begriff Leistungen wird in der Dokumentation mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt:

1. Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird, und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungintern oder -extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben.
2. Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind.

Gegenbegriff: Kosten

Liquide Mittel

Unter der Position „Liquide Mittel“ werden sämtliche flüssigen Mittel der Kommune zusammengefasst, die als kurzfristige Liquiditätsreserve dienen. Dazu zählen jederzeit veräußerbare Wertpapiere (Aktien, Obligationen etc.), Festgeld u.a. kurzfristige Geldanlagen, Guthaben bei Kreditinstituten, Kassenbestand und sonstige liquide Mittel.

Liquidität

Liquidität umschreibt die Fähigkeit einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Nettoposition

Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden einer Kommune. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen. Die Nettoposi-



tion setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnisvortrag ins Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

Neubauwert (Gebäude)

Betrag, der nötig ist, um das Objekt in gleicher Art und Güte wieder zu errichten (zu heutigen Preisen).

Niederstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände; es besagt allgemein, dass Vermögen – sofern mehrere Bilanzwerte möglich sind – mit dem niedrigsten Wert in der Bilanz angesetzt werden muss. Korrespondierend zum Niederstwertprinzip gilt für die Bewertung von Verbindlichkeiten das Höchstwertprinzip.

Nutzungsdauer

Hierunter wird im Allgemeinen die betriebsübliche Nutzungsdauer (ND) eines Anlagegutes verstanden; zu unterscheiden sind die betriebsgewöhnliche ND, die wirtschaftliche ND und die technische ND.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird unterteilt in ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen.

Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende, planbare, zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmte Erträge (insbesondere Steuern, Zuweisungen, Gebühren, Beiträge).

Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren, im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen. Sie werden den ordentlichen Erträgen gegenübergestellt.

Output

Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.

Passiva

Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Die rechte Bilanzseite wird deshalb auch Passivseite genannt.

Pensionsrückstellungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaft und Pensionsansprüche) auf Grund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat. In Kommunen müssen Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden.

Produkt

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne und externe Produkte unterteilen.

Bei *externen Produkten* steht der Kunde außerhalb der Verwaltung. Produzenten sind die Ämter/Fachbereiche. Aus der Sicht des externen Abnehmers ist ein Produkt ein abgeschlossenes Ergebnis (aus mehreren Leistungen bestehend).

Bei *internen Produkten* steht der Kunde innerhalb der Verwaltung. Produzenten sind z.B. Hauptamt, Personalamt, Kämmerei. (Dies sind keine Produkte im engeren Sinne).

Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst.

Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

Produktbereich

Produktgruppen werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.

PRAP → siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Produktbeschreibung

Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der Produkte. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.

Produktgruppe

Produkte werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.



Produktorientierter Haushalt

Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die Produktbereiche bzw. Produktgruppen) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein Teilergebnisplan, ein Teilfinanzplan mit dem dazugehörigen Plan der Investitionsmaßnahme und eine Übersicht über die Produkte abgebildet werden.

Realisierbares Vermögen

Zu dem realisierbaren Vermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die finanzielle Ressourcen darstellen oder die ohne Beeinträchtigung der kommunalen Aufgaben veräußerbar und in finanzielle Ressourcen konvertierbar sind (z.B. Grundstücke, Mietshäuser).

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

RAP dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, in welchem sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht wurden. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.

- Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche der Gemeinde gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Miete, Zinsen, Versicherungsprämien etc.).
- **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Miete, Zinsen, Pachten u.ä.).

Ressourcenverbrauch

Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.

Rücklagen

Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklagen ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Ergebnisvorträgen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

In der kommunalen Doppik besitzen Rücklagen einen anderen Charakter als in der Kameralistik. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine Finanzmittel oder Liquiditätsreserve dar.

Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die zwar erst in späteren Perioden fällig werden, aber in der laufenden Periode verursacht werden und in ihrer Art und Höhe nach nicht genau feststehen. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugeordnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind:

Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung usw.

Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).

Schlussbilanz

Die Schlussbilanz ist die Bilanz zum Abschlussstichtag bzw. am Ende der Rechnungsperiode. Sie wird aus den Bestandskonten entwickelt. Die Schlussbilanz einer Rechnungsperiode ist gleichzeitig Eröffnungsbilanz der darauf folgenden Rechnungsperiode.

Schulden

Sämtliche Verpflichtungen gegenüber Dritten, z.B. Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge, z.B. Aufnahme von Kassenkrediten, Rückstellungen. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Sonderposten

Hierin werden Beträge in der Bilanz ausgewiesen, die die Kommune für einen festgelegten Verwendungszweck (z.B. Erstellung oder Erwerb eines Anlagegutes) von Dritten erhalten hat. Er stellt eine Zwitterposition zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sonderposten werden entsprechend der Abschreibung des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Steuerung

Steuerung umfasst die Vorgaben für die zu erbringenden Produkte. Die Vorgabe von Zielen, Quantität, Qualität, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit, die Vorgabe des Ressourcenverbrauchs. Nach Ablauf einer jeden Periode erfolgt die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.



Teilergebnisrechnung

Für die Produktbereiche oder Produktgruppen ist im produktorientierten Haushalt ein Teilergebnisplan und im Jahresabschluss eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die Aufwendungen und Erträge des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.

Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung.

In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der Investitionsmaßnahmen bezeichnet.

Umlaufvermögen

Es bildet zusammen mit dem Anlagevermögen die Aktiv-Seite der Bilanz. Es ist eine Sammelbezeichnung für Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind, also üblicherweise in kurzer Zeit umgeformt oder umgesetzt werden. Gegensatz: Anlagevermögen. Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren sowie Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Verbindlichkeiten

Es sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach sicher feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

Verlustvortrag

Der das Eigenkapital einer Unternehmung vermindern Verlustvortrag entspricht dem Bilanzverlust des Vorjahres.

Vermögen

Das Vermögen einer Kommune stellt die Summe aller Sachgüter, Rechte und Forderungen dar, über die eine Organisationseinheit als Eigentümer verfügt. Das Vermögen wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Vermögensgegenstand

Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, die wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.

Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung stellt die Bilanz des Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems (NKRS) dar. Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen stellt im Vergleich zum realisierbaren Vermögen alle übrigen Vermögensgegenstände dar. Es ist zu unterteilen in gewöhnliches Sachanlagevermögen und Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch. Unter *gewöhnlichem Sachanlagevermögen* versteht man alle Vermögensgegenstände, die ausschließlich von der Verwaltung selbst zur Erstellung ihrer Leistungen genutzt werden.

Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch steht der Allgemeinheit zur Nutzung zur Verfügung (z.B. Infrastrukturvermögen wie Straßen, Parks, Kanalisation, Kultur- und Naturgüter).

Vorsichtsprinzip

Das Vorsichtsprinzip ist ein allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des HGB. Demnach muss vorsichtig bewertet werden, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen; dies gilt auch, wenn die Risiken und Verluste erst zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Vorsichtsprinzip dient auch dem Gläubigerschutz.



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.152,64	112.310,00	108.325,96	3.984,04
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	84.937,11	88.500,00	84.154,76	4.345,24
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	22.018,83	23.590,00	23.915,30	-325,30
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	196,70	220,00	255,90	-35,90
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.009,52	583.520,00	561.986,56	21.533,44
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	6.622,48	6.220,00	6.222,25	-2,25
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	0,00	0,00	0,00	0,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	455.384,37	476.800,00	433.690,28	43.109,72
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	120.013,28	85.500,00	104.983,72	-19.483,72
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	11.989,39	15.000,00	17.090,31	-2.090,31
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	587.506,19	194.150,00	436.418,22	-242.268,22
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	117.946,47	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita-Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	103.018,00	102.150,00	105.600,00	-3.450,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	29.112,60	19.500,00	17.166,01	2.333,99
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	40.576,00	0,00	32.760,80	-32.760,80
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	16.484,08	0,00	18.066,22	-18.066,22
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	278.942,05	71.150,00	260.851,12	-189.701,12
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.426,99	1.350,00	1.974,07	-624,07
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.384.508,57	10.958.650,00	10.838.603,60	120.046,40
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.892.842,99	6.370.000,00	6.065.627,15	304.372,85
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	327.973,05	380.000,00	394.782,66	-14.782,66
		55510000 Grundsteuer A	47.480,89	47.500,00	47.338,53	161,47
		55520000 Grundsteuer B	1.147.569,17	1.200.000,00	1.188.541,19	11.458,81
		55530000 Gewerbesteuer	2.910.553,22	2.900.000,00	3.081.285,94	-181.285,94
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	3.345,53	4.150,00	4.408,25	-258,25
		55592000 Hundesteuer	48.207,59	50.000,00	49.956,30	43,70
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.536,13	7.000,00	6.663,58	336,42
		55596245 Erträge aus Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.094.895,07	3.388.663,00	3.231.910,10	156.752,90
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.462.997,00	2.691.533,00	2.691.533,00	0,00
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	480.260,00	545.030,00	482.140,00	62.890,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	151.638,07	152.100,00	58.237,10	93.862,90
		54270000 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	115.768,39	115.214,00	121.040,98	-5.826,98
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	111.825,95	111.763,00	115.367,67	-3.604,67
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	3.416,91	3.451,00	4.365,22	-914,22
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	525,53	0,00	1.308,09	-1.308,09
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	483.169,21	387.093,00	477.097,92	-90.004,92
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.445,30	3.000,00	2.391,87	608,13
		53000562 Erträge aus Wirtschaftsbetrieb Sporthalle AA 562	0,00	0,00	0,00	0,00
		53002010 Erträge aus Pachten	19.448,61	18.339,00	19.616,37	-1.277,37
		53002110 Erträge aus Benutzungs gebühren Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.887,84	1.500,00	2.424,25	-924,25
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	5.517,12	5.500,00	5.678,64	-178,64
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	645,09	400,00	520,39	-120,39
		53091000 Konzessionsabgaben	345.561,98	342.000,00	327.894,81	14.105,19
		53099000 Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.484,04	0,00	2.232,04	-2.232,04
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	16.354,00	41.539,32	-25.185,32
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	50.877,26	0,00	44.080,12	-44.080,12
		53990001 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00
		53999001 Erträge aus der Herabsetzung von Pauschalwertberichtigung	55.251,97	0,00	30.720,11	-30.720,11
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	15.788.617,26	16.209.600,00	16.218.554,07	-8.954,07
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.784.495,25	3.712.398,00	3.569.147,22	143.250,78

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
zugeordnete Produkte:	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.574.927,46	2.590.782,00	2.414.058,77	176.723,23
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	174.332,00	139.720,00	178.992,69	-39.272,69
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	15.768,19	-15.768,19
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	208.556,19	156.470,00	172.448,98	-15.978,98
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	7.371,00	0,00	7.371,00
		63220000 Urlaubsgeld Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		63990000 Sonstige Aufwendungen mit Bezugscharakter	3.684,00	3.700,00	921,00	2.779,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	549.104,15	530.730,00	516.546,87	14.183,13
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	43.947,70	43.950,00	44.395,93	-445,93
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	227.233,87	219.045,00	212.687,81	6.357,19
		64830000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Pensionsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64830002 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Pensionsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64890000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezugsbereich	-80,55	15.130,00	8.904,25	6.225,75
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	1.450,35	-1.450,35
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	605,69	800,00	854,54	-54,54
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	463,91	1.100,00	440,13	659,87
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.720,83	3.600,00	1.677,71	1.922,29
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	233.921,31	182.140,00	213.263,40	-31.123,40
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	17.492,05	7.300,00	9.947,80	-2.647,80
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	97.401,04	105.645,00	94.787,66	10.857,34
		64501000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	98.782,28	72.590,00	130.554,55	-57.964,55
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-17.400,00	-20.955,00	3.555,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	21.778,94	19.025,00	18.705,39	319,61
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-1.533,00	-5.020,00	-19.777,00	14.757,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672.327,48	693.701,00	648.472,23	45.228,77
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	10.292,90	13.350,00	9.705,19	3.644,81
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	4.212,26	5.005,00	1.953,96	3.051,04
		60510000 Strom	41.477,99	49.366,00	41.605,53	7.760,47
		60520000 Gas	57.235,85	78.400,00	61.487,79	16.912,21
		60540000 Heizöl	733,24	3.400,00	540,47	2.859,53
		60560000 Wasser	4.530,74	5.250,00	6.228,31	-978,31
		60570000 Abwasser	5.625,70	6.585,00	6.880,22	-295,22
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	9.287,85	9.200,00	4.043,50	5.156,50
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	190,67	100,00	13,23	86,77
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	12.427,47	13.200,00	14.848,79	-1.648,79
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	146,54	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	2.696,70	13.770,00	9.424,17	4.345,83
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	844,18	1.550,00	1.182,67	367,33
		60810000 Reinigungsmaterial	3.262,28	3.750,00	4.336,33	-586,33
		60820000 Verpflegungskosten	142.880,42	85.000,00	128.635,73	-43.635,73
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	201,30	0,00	0,00	0,00
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	3.063,52	4.000,00	842,67	3.157,33
		61500000 Vertriebsprovisionen (sofern nicht Kto. 676)	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	21.710,83	21.900,00	16.625,65	5.274,35
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	23.633,34	12.250,00	16.755,11	-4.505,11
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	27.816,30	24.600,00	24.423,13	176,87
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	819,47	2.300,00	1.015,35	1.284,65
		61660000 Wartungskosten	44.723,99	38.690,00	37.375,19	1.314,81
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	10.995,89	10.061,00	11.277,57	-1.216,57
		61730000 Fremdreinigung	878,22	1.360,00	1.129,29	230,71
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	30.197,38	37.150,00	26.508,93	10.641,07
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	166,00	86,13	79,87
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	3.681,46	3.800,00	3.487,27	312,73
		67600000 Provisionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	4.379,13	8.650,00	12.745,19	-4.095,19
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	11.877,50	10.200,00	4.301,53	5.898,47
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	1.256,57	1.440,00	840,00	600,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	16.043,00	19.400,00	20.264,94	-864,94
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	23.811,55	32.300,00	27.461,85	4.838,15
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	3.505,33	5.300,00	5.408,95	-108,95
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	12.493,81	15.100,00	13.047,81	2.052,19
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	6.804,93	7.965,00	6.399,40	1.565,60
		68200000 Porto und Versandkosten	8.828,71	11.745,00	6.394,18	5.350,82
		68320000 Telefonkosten	14.747,39	16.600,00	15.788,14	811,86
		68400000 Amtliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68500000 Reisekosten	14.348,22	18.970,00	12.458,74	6.511,26
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	1.538,93	3.000,00	1.428,16	1.571,84
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.644,23	3.600,00	4.200,09	-600,09
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	326,95	300,00	252,64	47,36

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung 26 Kultur 29 Religionen 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 53 Ver- und Entsorgung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen 28 Heimat- und Kulturpflege 33 Wohlfahrtspflege 42 Sportförderung 57 Wirtschaft und Tourismus
---	---	---

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	3.343,91	3.950,00	3.423,73	526,27
		68700000 Werbung	0,00	0,00	0,00	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	11.865,21	11.935,00	11.201,17	733,83
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	15.733,75	15.725,00	16.221,57	-496,57
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	35.079,84	44.630,00	38.676,58	5.953,42
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	16.308,11	16.950,00	16.239,98	710,02
		69910000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	33.340,50	1.638,00	57.210,47	-55.572,47
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-31.602,71	0,00	-55.905,07	55.905,07
14.	66	Abschreibungen	505.022,83	404.932,00	536.419,20	-131.487,20
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	35.131,73	24.629,00	66.644,91	-42.015,91
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	334.296,59	327.316,00	330.184,20	-2.868,20
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	26.250,08	24.944,00	25.551,04	-607,04
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	26.092,57	23.043,00	28.768,90	-5.725,90
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	14.382,16	0,00	3.636,84	-3.636,84
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	59.649,95	5.000,00	2.187,98	2.812,02
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	9.219,75	0,00	79.445,33	-79.445,33
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	473.666,43	845.201,00	392.544,82	452.656,18
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	440.301,00	256,50	440.044,50
		71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	473.666,43	403.900,00	392.288,32	11.611,68
		71720000 Sonstige Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.556.361,01	7.790.980,00	7.840.933,25	-49.953,25
		73531100 Kompensationsumlage	236.486,20	216.757,00	246.367,00	-29.610,00
		73541000 Kreisumlage	4.881.311,00	5.117.871,00	5.057.660,62	60.210,38
		73542000 Schulumlage	1.859.547,00	1.866.518,00	1.926.727,84	-60.209,84
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.302,62	1.305,00	1.288,36	16,64
		73801000 Gewerbesteuerumlage	577.714,19	588.529,00	608.889,43	-20.360,43
17.	72	Transferaufwendungen	40.575,44	35.800,00	46.852,53	-11.052,53
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	40.575,44	35.800,00	46.852,53	-11.052,53
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.577,88	4.593,00	4.516,76	76,24
		70200000 Grundsteuer	4.577,88	4.593,00	4.516,76	76,24
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	13.270.947,63	13.669.745,00	13.252.149,41	417.595,59
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	2.517.669,63	2.539.855,00	2.966.404,66	-426.549,66

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
21.	56-57	Finanzerträge	332.436,71	303.345,00	57.367,54	245.977,46
		56000000 Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Untern., mit denen Verträge über Gewinn gemeinsch. o. (Teil-) Gewinnabführung be.	0,00	0,00	0,00	0,00
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	266.764,66	255.032,00	11.433,99	243.598,01
		57100000 Bankzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		57120000 Zinsen von Sparkassen	114,75	50,00	1,08	48,92
		57300000 Bürgschaftsprovisionen	0,00	18.600,00	18.237,35	362,65
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,73	14.113,00	14.113,72	-0,72
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00
		57610000 Säumniszuschläge	3.484,30	4.000,00	2.960,15	1.039,85
		57620000 Mahngebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	47.912,50	10.000,00	9.895,75	104,25
		57640000 Stundungszinsen	-662,00	1.500,00	654,00	846,00
		57650000 Stundungszinsen	45,00	50,00	40,00	10,00
		57660000 Stundungszinsen	663,77	0,00	31,50	-31,50
		57909000 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	268.971,21	273.085,00	258.764,69	14.320,31
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	15.633,07	7.500,00	7.230,28	269,72
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	29.610,00	0,00	29.610,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	62.970,02	36.970,00	62.970,02	-26.000,02
		77400000 Bürgschaftsprovisionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	5.307,70	18.000,00	17.251,25	748,75
		77600000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
		77640000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.217,47	7.795,00	7.794,63	0,37
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	176.842,95	173.210,00	163.518,51	9.691,49
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	63.465,50	30.260,00	-201.397,15	231.657,15
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	2.581.135,13	2.570.115,00	2.765.007,51	-194.892,51
25.	59	Außerordentliche Erträge	530.899,52	1.907.000,00	1.670.049,19	236.950,81
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	12.931,64	0,00	5.263,00	-5.263,00
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	478.400,64	1.907.000,00	1.567.605,47	339.394,53
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	0,00	0,00	214,69	-214,69
		59138000 Erträge aus der Veräußerung von Wertpapieren des Anlagevermögens am sonst. inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	6,58	-6,58
		59300000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		59409000 Erträge aus dem Abgang von Anteilen an verbund. Untern.- Sonstige Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59609000 Erträge aus dem Abgang von Anteilen an Beteiligungen- Sonstige Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	20.804,94	0,00	96.939,05	-96.939,05
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	18.762,30	0,00	20,40	-20,40
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	256.127,61	1.181.703,00	1.011.921,04	169.781,96
		79100000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immatrielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	19.950,47	0,00	11.179,59	-11.179,59
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	236.177,14	1.181.703,00	988.128,32	193.574,68
		79420000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	12.613,13	-12.613,13
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>274.771,91</u>	<u>725.297,00</u>	<u>658.128,15</u>	<u>67.168,85</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>2.855.907,04</u>	<u>3.295.412,00</u>	<u>3.423.135,66</u>	<u>-127.723,66</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.172,89	64.815,00	48.858,21	15.956,79
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	13.172,89	64.815,00	48.858,21	15.956,79
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	189.466,45	225.953,00	207.704,45	18.248,55
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	167.656,78	152.420,00	175.225,91	-22.805,91
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	21.809,67	73.533,00	32.478,54	41.054,46
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-176.293,56</u>	<u>-161.138,00</u>	<u>-158.846,24</u>	<u>-2.291,76</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>2.679.613,48</u>	<u>3.134.274,00</u>	<u>3.264.289,42</u>	<u>-130.015,42</u>

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	207.709,59	220.000,00	100.209,59	119.790,41
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	205.209,59	210.000,00	90.209,59	119.790,41
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82384300 Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht-börsennotierten Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384600 Einzahlungen aus der Veräußerung von Kapitalmarktpapieren an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384680 Einzahlungen aus der Veräußerung von Kapitalmarktpapieren an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	Summe investive Einzahlungen	830.740,52	2.203.693,00	1.732.998,85	470.694,15
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	598.711,23	2.199.490,00	1.370.149,96	829.340,04
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081300 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	223.579,77	87.780,00	63.139,56	24.640,44
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.848,19	989.000,00	975.281,11	13.718,89
	84183100 Vermögensgegenstände über 410	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	198.219,01	760.150,00	191.309,67	568.840,33
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	19.607,49	260.950,00	121.099,51	139.850,49
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	95.354,03	75.200,00	14.016,15	61.183,85

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
zugeordnete Produkte:	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2014	2015	2015	2015
		3	4	5	6
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	20.102,74	26.410,00	5.303,96	21.106,04
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
	84484680 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	598.711,23	2.212.290,00	1.370.720,61	841.569,39
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	232.029,29	-8.597,00	362.278,24	-370.875,24



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11101	Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien, Repräsentation

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./. Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	124.300,00	135.325,00	137.730,05	-2.405,05
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	29.651,33	28.910,00	29.686,45	-776,45
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.224,92	1.730,00	2.204,84	-474,84
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	84.795,92	81.130,00	87.327,07	-6.197,07
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	4.040,00	0,00	4.040,00
		63990000 Sonstige Aufwendungen mit Bezugscharakter	3.684,00	3.700,00	921,00	2.779,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.403,94	5.405,00	6.434,06	-1.029,06
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.574,44	2.270,00	2.573,38	-303,38
		64890000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	-5.034,55	8.140,00	8.583,25	-443,25
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	88.582,33	81.030,00	56.338,40	24.691,60
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	9.449,05	3.600,00	5.877,90	-2.277,90
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	35.016,28	56.890,00	47.364,50	9.525,50
		64501000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	36.770,00	25.950,00	25.089,00	861,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-10.100,00	-12.850,00	2.750,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	7.784,00	7.000,00	1.140,00	5.860,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-437,00	-2.310,00	-10.283,00	7.973,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.882,31	57.450,00	44.089,35	13.360,65
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	1.182,81	1.185,00	1.182,81	2,19
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	945,09	5.000,00	1.413,54	3.586,46
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11101 Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien, Repräsentation

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	23.796,55	32.300,00	27.461,85	4.838,15
		68500000 Reisekosten	7.686,50	10.350,00	6.775,22	3.574,78
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	1.538,93	3.000,00	1.428,16	1.571,84
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	326,95	300,00	252,64	47,36
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	3.020,06	3.600,00	3.103,73	496,27
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.133,01	1.300,00	2.048,89	-748,89
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	252,41	415,00	422,51	-7,51
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.794,00	4.600,00	2.924,61	1.675,39
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.794,00	3.600,00	2.924,61	675,39
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	255.558,64	278.405,00	241.082,41	37.322,59
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-255.558,64	-278.405,00	-241.082,41	-37.322,59
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-255.558,64	-278.405,00	-241.082,41	-37.322,59
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79420000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-255.558,64	-278.405,00	-241.082,41	-37.322,59
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.065,00	1.388,24	676,76
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	260,00	0,00	260,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	1.805,00	1.388,24	416,76
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	-2.065,00	-1.388,24	-676,76
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-255.558,64	-280.470,00	-242.470,65	-37.999,35



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11102 Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.732,78	4.585,00	0,00	4.585,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.538,99	3.550,00	0,00	3.550,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	38,50	0,00	0,00	0,00
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	522,62	710,00	0,00	710,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	632,67	325,00	0,00	325,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459,05	1.155,00	58,80	1.096,20
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	114,28	400,00	0,00	400,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	344,77	425,00	0,00	425,00
		68320000 Telefonkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68500000 Reisekosten	0,00	80,00	58,80	21,20
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	250,00	0,00	250,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11102 Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.191,83	5.740,00	58,80	5.681,20
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-3.191,83	-5.740,00	-58,80	-5.681,20
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-3.191,83	-5.740,00	-58,80	-5.681,20
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-3.191,83	-5.740,00	-58,80	-5.681,20
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-3.191,83	-5.740,00	-58,80	-5.681,20



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11103 Organisatorische Dienstleistungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	8.608,67	2.650,00	6.876,58	-4.226,58
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.608,67	2.650,00	6.876,58	-4.226,58
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	8.608,67	2.650,00	6.876,58	-4.226,58
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.306,29	7.955,00	7.466,61	488,39
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	352,51	5.760,00	5.507,04	252,96
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	405,00	0,00	405,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.521,80	1.230,00	1.527,59	-297,59
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	431,98	560,00	431,98	128,02
		64830000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Pensionsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64830002 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Pensionsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.793,74	31.500,00	29.794,70	1.705,30
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	80,43	100,00	0,00	100,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	23.407,60	17.000,00	15.775,09	1.224,91
		61660000 Wartungskosten	3.190,34	3.250,00	2.233,28	1.016,72
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.471,14	7.550,00	7.586,24	-36,24
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.644,23	3.600,00	4.200,09	-600,09
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11103 Organisatorische Dienstleistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	39.100,03	39.455,00	37.261,31	2.193,69
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-30.491,36	-36.805,00	-30.384,73	-6.420,27
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-30.491,36	-36.805,00	-30.384,73	-6.420,27
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-30.491,36	-36.805,00	-30.384,73	-6.420,27
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.681,52	0,00	3.155,02	-3.155,02
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	4.681,52	0,00	3.155,02	-3.155,02
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	4.681,52	0,00	3.155,02	-3.155,02
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-25.809,84	-36.805,00	-27.229,71	-9.575,29



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13,20	20,00	42,05	-22,05
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	13,20	20,00	42,05	-22,05
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20,00	0,00	20,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	20,00	0,00	20,00
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	211.522,29	74.580,00	187.161,81	-112.581,81
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	29.112,60	19.500,00	17.166,01	2.333,99
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	5.605,50	-5.605,50
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	182.105,77	55.000,00	164.269,73	-109.269,73
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	303,92	80,00	120,57	-40,57
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	533,94	536,00	533,96	2,04
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	250,00	250,00	250,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	283,94	286,00	283,96	2,04
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	212.069,43	75.156,00	187.737,82	-112.581,82
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	191.613,28	150.230,00	193.130,83	-42.900,83
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	86.619,23	66.700,00	100.697,85	-33.997,85
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.767,36	4.090,00	6.085,50	-1.995,50
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	5.605,50	-5.605,50
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	24.122,02	10.425,00	16.899,45	-6.474,45
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	18.009,16	14.300,00	9.916,91	4.383,09
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	43.947,70	43.950,00	44.395,93	-445,93
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.696,10	5.450,00	6.955,44	-1.505,44
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	833,00	915,00	42,00	873,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	605,69	800,00	854,54	-54,54
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	292,19	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
12.	644-646	65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.720,83	3.600,00	1.677,71	1.922,29
		Versorgungsaufwendungen	26.348,57	18.030,00	30.942,77	-12.912,77
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.442,50	1.100,00	2.002,05	-902,05
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	10.490,91	6.385,00	6.429,49	-44,49
		64501000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	10.982,57	8.450,00	19.343,42	-10.893,42
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	2.432,59	2.095,00	3.167,81	-1.072,81
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.762,81	126.502,00	109.436,58	17.065,42
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	5.305,35	7.500,00	4.320,99	3.179,01
		60510000 Strom	6.876,28	7.490,00	6.059,84	1.430,16
		60520000 Gas	3.272,79	3.800,00	3.618,80	181,20
		60560000 Wasser	19,85	200,00	220,23	-20,23
		60570000 Abwasser	-1,00	300,00	266,60	33,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	200,00	154,53	45,47
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.998,35	2.650,00	1.185,41	1.464,59
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	11,12	100,00	239,30	-139,30
		60810000 Reinigungsmaterial	64,14	100,00	38,34	61,66
		61500000 Vertriebsprovisionen (sofern nicht Kto. 676)	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	431,46	1.000,00	853,06	146,94
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	4.078,10	2.000,00	3.115,63	-1.115,63
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	792,68	1.500,00	1.281,02	218,98
		61660000 Wartungskosten	3.657,42	3.600,00	4.048,99	-448,99
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	634,17	365,00	422,40	-57,40
		61730000 Fremdreinigung	0,00	460,00	226,49	233,51
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67600000 Provisionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	500,00	723,00	-223,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	15,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	3.505,33	5.300,00	5.408,95	-108,95
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	3.327,10	4.100,00	3.563,61	536,39
		68200000 Porto und Versandkosten	6.096,78	7.315,00	5.110,86	2.204,14
		68320000 Telefonkosten	8.491,65	9.400,00	8.582,31	817,69
		68400000 Amtliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68500000 Reisekosten	1.139,68	2.000,00	578,01	1.421,99
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	323,85	350,00	320,00	30,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	4.360,38	5.500,00	4.557,10	942,90
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.037,63	2.040,00	2.012,32	27,68
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	34.817,02	44.200,00	38.097,88	6.102,12



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	14.076,16	14.100,00	14.008,03	91,97
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	431,52	432,00	422,88	9,12
14.	66	Abschreibungen	58.658,44	56.108,00	58.211,65	-2.103,65
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	35.347,10	35.417,00	35.416,26	0,74
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	3.442,38	3.443,00	3.442,36	0,64
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	19.431,81	17.248,00	18.841,78	-1.593,78
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	437,15	0,00	511,25	-511,25
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.302,62	1.305,00	1.288,36	16,64
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.302,62	1.305,00	1.288,36	16,64
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	384.685,72	352.175,00	393.010,19	-40.835,19
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-172.616,29	-277.019,00	-205.272,37	-71.746,63
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-172.616,29	-277.019,00	-205.272,37	-71.746,63
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	124,15	-124,15
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	124,15	-124,15
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	-124,15	124,15
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-172.616,29	-277.019,00	-205.396,52	-71.622,48
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.817,24	17.810,00	18.786,79	-976,79
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	16.371,83	14.530,00	17.110,96	-2.580,96
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.445,41	3.280,00	1.675,83	1.604,17
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-17.817,24	-17.810,00	-18.786,79	976,79
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-190.433,53	-294.829,00	-224.183,31	-70.645,69



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	32.762,26	52.000,00	3.604,26	48.395,74
	84081300 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	32.393,80	37.200,00	3.093,01	34.106,99
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	368,46	800,00	511,25	288,75
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	32.762,26	52.000,00	3.604,26	48.395,74
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.262,26	-52.000,00	-3.604,26	-48.395,74



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11105 Personalentwicklungskonzepte für die gesamte Verwaltung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11106 Personaldienste/Bezügeberechnung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	16.354,00	41.539,32	-25.185,32
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	16.354,00	41.539,32	-25.185,32
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	16.354,00	41.539,32	-25.185,32
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.487,17	71.638,00	33.364,08	38.273,92
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	16.495,77	49.062,00	0,00	49.062,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	32.973,73	17.500,00	33.240,08	-15.740,08
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.376,00	0,00	2.376,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	3.179,56	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	1.598,11	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	1.240,00	2.700,00	124,00	2.576,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.253,50	30.845,00	40.783,40	-9.938,40
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	15.613,00	18.870,00	18.192,69	677,31
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	12.444,33	9.250,00	19.286,35	-10.036,35
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	3.196,17	2.725,00	3.304,36	-579,36
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.518,84	15.450,00	15.019,33	430,67
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	371,65	500,00	122,94	377,06
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	1.791,50	1.500,00	2.317,92	-817,92
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.499,10	11.500,00	10.501,80	998,20
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.448,34	1.600,00	1.594,98	5,02
		68320000 Telefonkosten	376,40	0,00	376,44	-376,44
		68500000 Reisekosten	31,85	350,00	105,25	244,75
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11106 Personaldienste/Bezügeberechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	101.259,51	117.933,00	89.166,81	28.766,19
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-101.259,51	-101.579,00	-47.627,49	-53.951,51
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-101.259,51	-101.579,00	-47.627,49	-53.951,51
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-101.259,51	-101.579,00	-47.627,49	-53.951,51
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-101.259,51	-101.579,00	-47.627,49	-53.951,51



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11107 Finanzverwaltung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	22.696,52	6.870,00	20.728,92	-13.858,92
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	22.680,52	6.850,00	20.708,92	-13.858,92
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	16,00	20,00	20,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	345.561,98	342.000,00	327.894,81	14.105,19
		53091000 Konzessionsabgaben	345.561,98	342.000,00	327.894,81	14.105,19
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	368.258,50	348.870,00	348.623,73	246,27
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	254.328,06	201.805,00	209.190,21	-7.385,21
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	148.475,05	128.000,00	137.617,50	-9.617,50
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	10.989,62	12.190,00	9.656,54	2.533,46
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	47.698,79	19.140,00	19.957,84	-817,84
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	955,00	0,00	955,00
		63990000 Sonstige Aufwendungen mit Bezugscharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	31.967,75	27.500,00	29.724,10	-2.224,10
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	13.180,85	12.555,00	12.165,23	389,77
		64900000 Beihilfen Bezugsbereich	2.016,00	1.465,00	69,00	1.396,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.937,61	38.180,00	75.564,46	-37.384,46
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	3.078,00	0,00	2.067,85	-2.067,85
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	25.392,69	10.230,00	10.113,79	116,21
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	29.314,31	22.650,00	54.356,34	-31.706,34
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	6.152,61	5.300,00	9.026,48	-3.726,48
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.316,86	35.650,00	30.087,09	5.562,91
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.967,13	2.000,00	1.752,88	247,12
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	201,30	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11107 Finanzverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		61660000 Wartungskosten	12.751,17	9.000,00	7.816,96	1.183,04
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	689,48	700,00	0,00	700,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	116,57	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	17.000,00	17.726,34	-726,34
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	636,96	250,00	0,00	250,00
		68200000 Porto und Versandkosten	2.129,50	3.400,00	990,00	2.410,00
		68500000 Reisekosten	1.105,54	1.000,00	416,33	583,67
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.719,21	2.000,00	1.384,58	615,42
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	341.582,53	275.635,00	314.841,76	-39.206,76
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	26.675,97	73.235,00	33.781,97	39.453,03
21.	56-57	Finanzerträge	255.000,00	255.000,00	0,00	255.000,00
		56000000 Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Untern., mit denen Verträge über Gewinngemeinschaft. o. (Teil-) Gewinnabführung be.	0,00	0,00	0,00	0,00
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	255.000,00	255.000,00	0,00	255.000,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	255.000,00	255.000,00	0,00	255.000,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	281.675,97	328.235,00	33.781,97	294.453,03
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	281.675,97	328.235,00	33.781,97	294.453,03
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11107 Finanzverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>281.675,97</u>	<u>328.235,00</u>	<u>33.781,97</u>	<u>294.453,03</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11108 Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.782,48	4.400,00	3.530,30	869,70
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	4.782,48	4.400,00	3.530,30	869,70
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	12.941,74	5.600,00	11.329,92	-5.729,92
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	12.941,74	5.600,00	11.329,92	-5.729,92
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,01	0,00	70,04	-70,04
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,01	0,00	70,04	-70,04
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	17.724,23	10.000,00	14.930,26	-4.930,26
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	149.317,49	132.860,00	148.971,39	-16.111,39
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	108.301,69	97.600,00	110.086,20	-12.486,20
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.783,92	6.170,00	7.733,86	-1.563,86
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	309,56	0,00	-3.788,94	3.788,94
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	23.219,03	20.775,00	23.658,59	-2.883,59
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.703,29	8.315,00	9.831,33	-1.516,33
		64890000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	1.450,35	-1.450,35
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.276,50	-7.410,00	-17.599,00	10.189,00
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.522,50	2.600,00	0,00	2.600,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64501000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	850,00	0,00	0,00	0,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-7.300,00	-8.105,00	805,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-1.096,00	-2.710,00	-9.494,00	6.784,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.808,38	20.825,00	11.696,66	9.128,34
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	698,98	500,00	1.711,55	-1.211,55
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11108 **Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen -> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	3.063,52	4.000,00	842,67	3.157,33
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		61660000 Wartungskosten	663,48	705,00	690,00	15,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	3.681,46	3.800,00	3.487,27	312,73
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	20,00	50,00	20,00	30,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	11.877,50	10.000,00	4.301,53	5.698,47
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	151,01	250,00	154,97	95,03
		68200000 Porto und Versandkosten	602,43	1.030,00	293,32	736,68
		68500000 Reisekosten	0,00	140,00	145,35	-5,35
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	50,00	50,00	50,00	0,00
		69910000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	1.683,00	0,00	311,30	-311,30
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1.683,00	0,00	311,30	-311,30
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	174.085,37	146.275,00	143.380,35	2.894,65
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-156.361,14	-136.275,00	-128.450,09	-7.824,91
21.	56-57	Finanzerträge	3.531,07	5.550,00	3.685,65	1.864,35
		57610000 Säumniszuschläge	3.484,30	4.000,00	2.960,15	1.039,85
		57620000 Mahngebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		57640000 Stundungszinsen	-662,00	1.500,00	654,00	846,00
		57650000 Stundungszinsen	45,00	50,00	40,00	10,00
		57660000 Stundungszinsen	663,77	0,00	31,50	-31,50
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	3.531,07	5.550,00	3.685,65	1.864,35
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-152.830,07	-130.725,00	-124.764,44	-5.960,56
25.	59	Außerordentliche Erträge	12,30	0,00	20,40	-20,40
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	12,30	0,00	20,40	-20,40
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	12.613,13	-12.613,13
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	12.613,13	-12.613,13
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	12,30	0,00	-12.592,73	12.592,73
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-152.817,77	-130.725,00	-137.357,17	6.632,17
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-152.817,77	-130.725,00	-137.357,17	6.632,17



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11109	Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.805,94	111.940,00	107.920,06	4.019,94
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	84.937,11	88.500,00	84.154,76	4.345,24
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	21.868,83	23.440,00	23.765,30	-325,30
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.840,00	1.800,00	2.691,95	-891,95
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.840,00	1.800,00	2.691,95	-891,95
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.406,40	1.150,00	3.126,18	-1.976,18
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.406,40	1.050,00	3.104,18	-2.054,18
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	22,00	78,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	19.448,61	18.339,00	19.616,37	-1.277,37
		53002010 Erträge aus Pachten	19.448,61	18.339,00	19.616,37	-1.277,37
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	131.500,95	133.229,00	133.354,56	-125,56
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.648,73	64.065,00	66.916,68	-2.851,68
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	40.295,14	44.500,00	48.547,56	-4.047,56
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.995,00	3.965,00	3.403,13	561,87
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	8.766,31	11.115,00	10.592,47	522,53
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	3.592,28	4.485,00	4.373,52	111,48
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.825,47	31.892,00	14.649,69	17.242,31
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	778,71	1.100,00	280,84	819,16
		60510000 Strom	596,94	2.496,00	717,37	1.778,63
		60520000 Gas	1.975,98	1.200,00	1.892,34	-692,34
		60560000 Wasser	536,00	600,00	337,12	262,88
		60570000 Abwasser	677,37	800,00	363,08	436,92
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	488,34	900,00	204,07	695,93
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11109 Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	197,04	300,00	719,36	-419,36
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	4.000,00	205,63	3.794,37
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	2.019,89	1.250,00	314,06	935,94
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	258,43	300,00	0,00	300,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	300,00	0,00	300,00
		61660000 Wartungskosten	2.093,87	2.500,00	2.107,40	392,60
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	213,84	230,00	570,84	-340,84
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.609,96	8.700,00	3.748,96	4.951,04
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	166,00	86,13	79,87
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	622,19	4.300,00	912,58	3.387,42
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	128,80	200,00	140,80	59,20
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.541,98	2.550,00	2.049,11	500,89
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	5.650,41	5.590,00	7.465,13	-1.875,13
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	5.589,73	5.590,00	5.589,72	0,28
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	6,78	-6,78
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	60,68	0,00	1.868,63	-1.868,63
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.560,39	4.575,00	4.499,27	75,73
		70200000 Grundsteuer	4.560,39	4.575,00	4.499,27	75,73
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	82.685,00	106.122,00	93.530,77	12.591,23
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	48.815,95	27.107,00	39.823,79	-12.716,79
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		57909000 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	48.815,95	27.107,00	39.823,79	-12.716,79
25.	59	Außerordentliche Erträge	499.205,58	1.907.000,00	1.664.551,10	242.448,90
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	478.400,64	1.907.000,00	1.567.605,47	339.394,53
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	6,58	-6,58



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11109 Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	20.804,94	0,00	96.939,05	-96.939,05
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	236.177,14	1.181.703,00	988.004,17	193.698,83
		79100000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immatrielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	236.177,14	1.181.703,00	988.004,17	193.698,83
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>263.028,44</u>	<u>725.297,00</u>	<u>676.546,93</u>	<u>48.750,07</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>311.844,39</u>	<u>752.404,00</u>	<u>716.370,72</u>	<u>36.033,28</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.776,61	11.170,00	9.855,30	1.314,70
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.942,44	11.170,00	5.165,57	6.004,43
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	3.834,17	0,00	4.689,73	-4.689,73
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-8.776,61</u>	<u>-11.170,00</u>	<u>-9.855,30</u>	<u>-1.314,70</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>303.067,78</u>	<u>741.234,00</u>	<u>706.515,42</u>	<u>34.718,58</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11109 Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	546.337,14	1.907.000,00	1.556.095,47	350.904,53
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	7.030,61	970.000,00	977.316,70	-7.316,70
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.030,61	970.000,00	977.316,70	-7.316,70
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	7.030,61	970.000,00	977.316,70	-7.316,70
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	539.306,53	937.000,00	578.778,77	358.221,23



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
 Produktgruppe 21100 Grundschule Langgöns-Oberkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



2015

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
 Produktgruppe 21100 Grundschule Langgöns-Oberkleen

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-9.995,48</u>	<u>-9.996,00</u>	<u>-9.995,48</u>	<u>-0,52</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 26 Kultur
 Produktgruppe 26201 Förderung der Musik

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	150,00	0,00
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	150,00	150,00	150,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	100,00	145,00	-45,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	145,00	-45,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	1.754,64	1.754,00	1.754,64	-0,64
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.707,44	1.707,00	1.707,44	-0,44
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	47,20	47,00	47,20	-0,20
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53000562 Erträge aus Wirtschaftsbetrieb Sporthalle AA 562	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.904,64	2.004,00	2.049,64	-45,64
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.215,14	5.386,00	5.107,20	278,80
		60510000 Strom	563,09	620,00	622,53	-2,53
		60520000 Gas	1.344,29	1.400,00	1.302,02	97,98
		60560000 Wasser	52,00	60,00	40,45	19,55
		60570000 Abwasser	32,00	45,00	24,80	20,20
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	22,57	100,00	343,45	-243,45
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	252,30	150,00	205,75	-55,75
		60810000 Reinigungsmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	100,00	0,00	100,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	344,62	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		61660000 Wartungskosten	17,90	50,00	44,35	5,65
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	45,60	46,00	45,60	0,40



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 26 Kultur
 Produktgruppe 26201 Förderung der Musik

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	2.517,83	2.700,00	2.454,89	245,11
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	22,94	15,00	23,36	-8,36
14.	66	Abschreibungen	2.715,90	2.438,00	2.420,90	17,10
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.420,90	2.421,00	2.420,90	0,10
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	17,00	0,00	17,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	295,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.102,17	4.600,00	1.278,13	3.321,87
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	4.102,17	4.600,00	1.278,13	3.321,87
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	12.033,21	12.424,00	8.806,23	3.617,77
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-10.128,57	-10.420,00	-6.756,59	-3.663,41
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-10.128,57	-10.420,00	-6.756,59	-3.663,41
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-10.128,57	-10.420,00	-6.756,59	-3.663,41
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.244,05	19.395,00	14.370,67	5.024,33
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.092,96	3.210,00	4.277,74	-1.067,74
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.151,09	16.185,00	10.092,93	6.092,07
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-6.244,05	-19.395,00	-14.370,67	-5.024,33
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-16.372,62	-29.815,00	-21.127,26	-8.687,74



2015

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 26 Kultur
 Produktgruppe 26201 Förderung der Musik

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	295,00	0,00	0,00	0,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	295,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	295,00	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-295,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	28101	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	183,50	200,00	213,85	-13,85
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	183,50	200,00	213,85	-13,85
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	183,50	200,00	213,85	-13,85
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.675,48	17.740,00	11.011,52	6.728,48
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60520000 Gas	0,00	100,00	0,00	100,00
		60560000 Wasser	0,00	0,00	0,00	0,00
		60570000 Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	146,54	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	2.696,70	13.770,00	9.424,17	4.345,83
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	819,47	2.000,00	1.015,35	984,65
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.943,77	500,00	503,00	-3,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	69,00	70,00	69,00	1,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	28101	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.158,00	2.000,00	946,38	1.053,62
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.158,00	2.000,00	946,38	1.053,62
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	14.833,48	19.740,00	11.957,90	7.782,10
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-14.649,98	-19.540,00	-11.744,05	-7.795,95
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-14.649,98	-19.540,00	-11.744,05	-7.795,95
25.	59	Außerordentliche Erträge	6.871,91	0,00	975,00	-975,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	6.871,91	0,00	975,00	-975,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	6.871,91	0,00	975,00	-975,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-7.778,07	-19.540,00	-10.769,05	-8.770,95
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.076,18	43.660,00	50.255,97	-6.595,97
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	47.339,29	43.660,00	49.476,50	-5.816,50
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	736,89	0,00	779,47	-779,47
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-48.076,18	-43.660,00	-50.255,97	6.595,97
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-55.854,25	-63.200,00	-61.025,02	-2.174,98

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

28101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 28101-9805.



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	29	Religionen
Produktgruppe	29101	Förderung kirchlicher Einrichtungen und von Einzelmaßnahmen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60540000 Heizöl	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



2015

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule und Kultur
Produktbereich 29 Religionen

Produktgruppe 29101 Förderung kirchlicher Einrichtungen und von Einzelmaßnahmen

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>0,00</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 33 Wohlfahrtspflege
 Produktgruppe 33101 Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	378,56	1.065,00	413,68	651,32
		60520000 Gas	229,08	300,00	264,20	35,80
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen -> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	149,48	765,00	149,48	615,52
14.	66	Abschreibungen	0,01	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,01	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.304,59	28.100,00	26.114,59	1.985,41
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	27.304,59	28.100,00	26.114,59	1.985,41
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	27.683,16	29.165,00	26.528,27	2.636,73
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-27.683,16	-29.165,00	-26.528,27	-2.636,73
21.	56-57	Finanzerträge	14.113,73	14.113,00	14.113,72	-0,72
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,73	14.113,00	14.113,72	-0,72
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	14.113,73	14.113,00	14.113,72	-0,72
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-13.569,43	-15.052,00	-12.414,55	-2.637,45
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 33 Wohlfahrtspflege
 Produktgruppe 33101 Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-13.569,43	-15.052,00	-12.414,55	-2.637,45
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-13.569,43	-15.052,00	-12.414,55	-2.637,45

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	Summe investive Einzahlungen	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.400,00	2.400,00	2.538,60	-138,60
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.400,00	2.400,00	2.538,60	-138,60
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.938,76	9.800,00	12.192,00	-2.392,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	15.938,76	9.800,00	12.192,00	-2.392,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	18.338,76	12.200,00	14.730,60	-2.530,60
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-18.338,76	-12.200,00	-14.730,60	2.530,60
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-18.338,76	-12.200,00	-14.730,60	2.530,60
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-18.338,76	-12.200,00	-14.730,60	2.530,60
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-18.338,76	-12.200,00	-14.730,60	2.530,60

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36201 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.711,50	3.200,00	2.299,29	900,71
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	2.711,50	2.700,00	2.299,29	400,71
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	0,00	500,00	0,00	500,00
3.	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	2.711,50	3.200,00	2.299,29	900,71
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.012,05	9.200,00	10.636,70	-1.436,70
		60820000 Verpflegungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	8.874,85	9.000,00	10.181,07	-1.181,07
		68500000 Reisekosten	137,20	200,00	455,63	-255,63
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.239,50	11.900,00	993,00	10.907,00
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	400,00	256,50	143,50
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.239,50	11.500,00	736,50	10.763,50
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	18.251,55	21.100,00	11.629,70	9.470,30
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-15.540,05	-17.900,00	-9.330,41	-8.569,59
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36201 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-15.540,05	-17.900,00	-9.330,41	-8.569,59
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-15.540,05	-17.900,00	-9.330,41	-8.569,59
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	90,00	0,00	90,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	90,00	0,00	90,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	-90,00	0,00	-90,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-15.540,05	-17.990,00	-9.330,41	-8.659,59



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36500 Kindergärten der Gemeinde

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	3.383,90	2.661,00	2.867,01	-206,01
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	3.383,90	2.608,00	2.867,01	-259,01
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	53,00	0,00	53,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.383,90	2.661,00	2.867,01	-206,01
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-3.383,90	-2.661,00	-2.867,01	206,01
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-3.383,90	-2.661,00	-2.867,01	206,01
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36500 Kindergärten der Gemeinde

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-3.383,90</u>	<u>-2.661,00</u>	<u>-2.867,01</u>	<u>206,01</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-3.383,90</u>	<u>-2.661,00</u>	<u>-2.867,01</u>	<u>206,01</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36500 Kindergärten der Gemeinde

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	39.160,00	0,00	39.160,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	20.160,00	0,00	20.160,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	39.160,00	0,00	39.160,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-39.160,00	0,00	-39.160,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.889,36	176.500,00	180.081,81	-3.581,81
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	150.100,85	155.000,00	145.502,20	9.497,80
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	33.788,51	21.500,00	34.579,61	-13.079,61
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	127.634,78	27.100,00	35.609,55	-8.509,55
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	100.257,78	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita-Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	26.901,00	26.900,00	27.800,00	-900,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	476,00	0,00	1.104,13	-1.104,13
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	5.791,20	-5.791,20
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	200,00	914,22	-714,22
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	251.689,52	277.620,00	199.141,50	78.478,50
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	204.430,00	226.620,00	196.320,00	30.300,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	47.259,52	51.000,00	2.821,50	48.178,50
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	13.216,25	13.273,00	17.232,07	-3.959,07
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.220,11	11.244,00	14.761,79	-3.517,79
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	1.996,14	2.029,00	2.470,28	-441,28
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.072,09	0,00	6.232,55	-6.232,55
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	9.072,09	0,00	6.232,55	-6.232,55
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	585.502,00	494.493,00	438.297,48	56.195,52
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	852.212,45	964.455,00	820.553,69	143.901,31
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	618.035,70	712.400,00	593.461,96	118.938,04
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	43.454,12	35.615,00	44.323,47	-8.708,47
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	5.707,38	-5.707,38
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.973,34	6.330,00	2.999,41	3.330,59



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		63220000 Urlaubsgeld Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	132.208,87	148.300,00	122.216,67	26.083,33
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	55.352,42	61.100,00	51.694,21	9.405,79
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	188,00	410,00	19,00	391,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	300,00	131,59	168,41
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.742,10	4.680,00	6.188,07	-1.508,07
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.368,96	2.865,00	2.760,38	104,62
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.888,18	1.400,00	2.926,32	-1.526,32
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	484,96	415,00	501,37	-86,37
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.648,68	49.700,00	75.180,84	-25.480,84
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	486,61	400,00	400,85	-0,85
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	857,36	1.495,00	1.139,69	355,31
		60510000 Strom	3.770,87	4.990,00	5.387,72	-397,72
		60520000 Gas	5.464,80	8.000,00	5.258,78	2.741,22
		60560000 Wasser	792,00	900,00	2.381,40	-1.481,40
		60570000 Abwasser	1.024,00	1.100,00	2.181,40	-1.081,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.797,29	500,00	1.340,11	-840,11
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.751,53	900,00	1.844,60	-944,60
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	671,82	300,00	602,83	-302,83
		60810000 Reinigungsmaterial	873,30	600,00	1.681,10	-1.081,10
		60820000 Verpflegungskosten	36.051,67	21.500,00	33.357,90	-11.857,90
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.279,94	1.000,00	3.931,18	-2.931,18
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.312,21	1.300,00	5.475,91	-4.175,91
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	146,07	400,00	4.002,50	-3.602,50
		61660000 Wartungskosten	519,68	600,00	288,32	311,68
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	1.418,05	1.060,00	1.475,58	-415,58
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	100,00	548,53	-448,53
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	1.140,00	1.440,00	840,00	600,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	215,80	240,00	237,34	2,66
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	684,47	800,00	640,84	159,16
		68500000 Reisekosten	692,65	600,00	298,11	301,89
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	861,64	660,00	828,80	-168,80
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	567,22	545,00	855,55	-310,55
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	24,30	-24,30
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	269,70	270,00	157,50	112,50
14.	66	Abschreibungen	41.555,56	32.220,00	35.913,78	-3.693,78



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	30.339,40	29.165,00	29.692,37	-527,37
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	2.769,14	2.607,00	3.215,30	-608,30
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	953,74	448,00	2.494,98	-2.046,98
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	6.883,28	0,00	510,88	-510,88
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	610,00	0,00	0,25	-0,25
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	16.425,44	0,00	21.952,53	-21.952,53
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	16.425,44	0,00	21.952,53	-21.952,53
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	977.584,23	1.051.055,00	959.788,91	91.266,09
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-392.082,23	-556.562,00	-521.491,43	-35.070,57
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.116,53	2.120,00	2.116,51	3,49
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	2.116,53	2.120,00	2.116,51	3,49
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-2.116,53	-2.120,00	-2.116,51	-3,49
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-394.198,76	-558.682,00	-523.607,94	-35.074,06
25.	59	Außerordentliche Erträge	71,73	0,00	50,00	-50,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	71,73	0,00	50,00	-50,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	71,73	0,00	50,00	-50,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-394.127,03	-558.682,00	-523.557,94	-35.124,06
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.448,20	7.447,00	7.888,27	-441,27
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	3.938,51	6.160,00	4.116,32	2.043,68
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.509,69	1.287,00	3.771,95	-2.484,95
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-6.448,20	-7.447,00	-7.888,27	441,27
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-400.575,23	-566.129,00	-531.446,21	-34.682,79



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2014	2015	2015	2015
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	200.000,00	5.000,00	90.000,00	-85.000,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	200.000,00	0,00	85.000,00	-85.000,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	200.000,00	5.000,00	90.000,00	-85.000,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	216.704,69	0,00	6.893,06	-6.893,06
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.152,77	0,00	1.784,29	-1.784,29
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	154.402,77	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	42.658,79	0,00	4.597,89	-4.597,89
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	14.490,36	0,00	510,88	-510,88
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	216.704,69	0,00	6.893,06	-6.893,06
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.704,69	5.000,00	83.106,94	-78.106,94



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.821,79	135.000,00	141.088,44	-6.088,44
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	104.111,25	110.000,00	104.990,12	5.009,88
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	32.710,54	25.000,00	36.098,32	-11.098,32
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.710,64	34.850,00	36.563,33	-1.713,33
		54810100 Kostenerstattung vom Land	7.861,64	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita- Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita- Beitrag	34.849,00	34.850,00	36.100,00	-1.250,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	463,33	-463,33
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	122.390,60	144.670,00	124.578,10	20.091,90
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	80.590,00	93.670,00	98.750,00	-5.080,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	41.800,60	51.000,00	25.828,10	25.171,90
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	24.400,51	24.373,00	24.400,52	-27,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.400,51	24.373,00	24.400,52	-27,52
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.532,90	0,00	3.435,51	-3.435,51
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	156,91	-156,91
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	3.482,90	0,00	3.278,60	-3.278,60
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	329.856,44	338.893,00	330.065,90	8.827,10
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	636.761,95	631.230,00	598.802,18	32.427,82
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	462.978,99	457.600,00	425.970,09	31.629,91
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	29.121,79	23.440,00	31.618,13	-8.178,13
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.973,34	7.035,00	2.999,41	4.035,59
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	102.234,55	100.500,00	99.456,70	1.043,30
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	39.098,56	41.900,00	38.428,31	3.471,69
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	209,00	455,00	21,00	434,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	145,72	300,00	308,54	-8,54
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.269,00	5.205,00	6.875,64	-1.670,64
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich	
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)	
1	2	3	2014	2015	2015	2015	
			4	5	6	7	
13.	60-61, 67-69	64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.632,18	3.185,00	3.067,09	117,91	
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.097,98	1.560,00	3.251,47	-1.691,47	
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	538,84	460,00	557,08	-97,08	
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.566,78	55.960,00	52.964,14	2.995,86
			60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	10,95	250,00	348,08	-98,08
			60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.316,00	1.365,00	289,97	1.075,03
			60510000 Strom	4.257,04	4.600,00	4.101,68	498,32
			60520000 Gas	6.569,20	8.600,00	7.135,07	1.464,93
			60560000 Wasser	472,00	500,00	539,15	-39,15
			60570000 Abwasser	604,00	700,00	693,00	7,00
			60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	124,87	400,00	0,00	400,00
			60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
			60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	265,94	500,00	1.388,64	-888,64
			60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	0,00	200,00	80,74	119,26
			60810000 Reinigungsmaterial	633,96	650,00	337,49	312,51
			60820000 Verpflegungskosten	24.074,20	25.000,00	28.042,23	-3.042,23
			61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	76,76	5.000,00	1.679,82	3.320,18
			61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	691,96	1.000,00	1.977,86	-977,86
			61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	400,00	516,77	-116,77
			61660000 Wartungskosten	300,15	500,00	338,82	161,18
			61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	1.059,00	1.060,00	1.059,00	1,00
			61730000 Fremdreinigung	878,22	900,00	902,80	-2,80
			61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	300,00	394,73	-94,73
			61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
			67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
			68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	109,90	260,00	182,10	77,90
			68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
			68320000 Telefonkosten	636,45	800,00	652,26	147,74
			68500000 Reisekosten	116,28	200,00	44,10	155,90
			68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	316,64	715,00	266,00	449,00
	69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.773,15	1.775,00	1.801,62	-26,62		
	69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	10,41	15,00	34,71	-19,71		
	69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	269,70	270,00	157,50	112,50		
14.	66	Abschreibungen	39.026,99	36.914,00	37.976,19	-1.062,19	
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	36.931,43	36.914,00	36.881,41	32,59	
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	11,06	0,00	132,67	-132,67	
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.807,00	0,00	962,11	-962,11	
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	277,50	0,00	0,00	0,00	



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	725.624,72	729.309,00	696.618,15	32.690,85
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-395.768,28	-390.416,00	-366.552,25	-23.863,75
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-395.768,28	-390.416,00	-366.552,25	-23.863,75
25.	59	Außerordentliche Erträge	288,00	0,00	238,00	-238,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	288,00	0,00	238,00	-238,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	288,00	0,00	238,00	-238,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-395.480,28	-390.416,00	-366.314,25	-24.101,75
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.871,10	8.833,00	5.926,28	2.906,72
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.015,73	7.970,00	4.197,03	3.772,97
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.855,37	863,00	1.729,25	-866,25
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-5.871,10	-8.833,00	-5.926,28	-2.906,72
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-401.351,38	-399.249,00	-372.240,53	-27.008,47



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	2.205,00	2.000,00	962,11	1.037,89
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	398,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.807,00	0,00	962,11	-962,11
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	2.205,00	2.000,00	962,11	1.037,89
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.205,00	-2.000,00	-962,11	-1.037,89



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.061,78	30.000,00	24.763,62	5.236,38
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	22.947,50	25.000,00	19.265,20	5.734,80
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	6.114,28	5.000,00	5.498,42	-498,42
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.302,41	7.000,00	9.103,33	-2.103,33
		54810100 Kostenerstattung vom Land	1.965,41	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita- Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita- Beitrag	7.337,00	7.000,00	7.200,00	-200,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	1.903,33	-1.903,33
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	56.025,25	40.020,00	45.209,00	-5.189,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	25.240,00	23.320,00	28.280,00	-4.960,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	30.785,25	16.700,00	16.929,00	-229,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	2.453,60	2.452,00	2.453,60	-1,60
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.453,60	2.452,00	2.453,60	-1,60
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.842,10	0,00	2.738,75	-2.738,75
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.842,10	0,00	2.738,75	-2.738,75
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	98.685,14	79.472,00	84.268,30	-4.796,30
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	168.703,14	164.035,00	138.040,00	25.995,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	121.878,58	120.500,00	100.290,01	20.209,99
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.888,06	5.915,00	6.433,95	-518,95
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.486,60	1.410,00	1.499,65	-89,65
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.908,17	25.600,00	21.175,93	4.424,07
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	10.499,73	10.415,00	8.636,46	1.778,54
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	42,00	95,00	4,00	91,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.053,80	1.050,00	1.375,12	-325,12
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	526,43	640,00	613,41	26,59



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich	
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)	
1	2	3	2014	2015	2015	2015	
			4	5	6	7	
13.	60-61, 67-69	64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	419,60	315,00	650,29	-335,29	
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	107,77	95,00	111,42	-16,42	
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.893,32	18.513,00	19.098,46	-585,46
			60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	178,58	200,00	105,22	94,78
			60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	321,97	325,00	0,00	325,00
			60510000 Strom	1.108,03	1.200,00	1.211,37	-11,37
			60520000 Gas	4.747,14	5.000,00	4.638,33	361,67
			60560000 Wasser	256,00	300,00	276,86	23,14
			60570000 Abwasser	300,00	350,00	334,00	16,00
			60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	202,84	300,00	0,00	300,00
			60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
			60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	320,75	400,00	413,82	-13,82
			60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	0,00	200,00	61,76	138,24
			60810000 Reinigungsmaterial	91,45	200,00	77,40	122,60
			60820000 Verpflegungskosten	6.398,33	5.000,00	7.993,03	-2.993,03
			61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	1.000,00	372,79	627,21
			61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	400,00	368,07	31,93
			61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	972,98	400,00	65,00	335,00
			61660000 Wartungskosten	618,84	500,00	95,10	404,90
			61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
			61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	405,40	300,00	0,00	300,00
			61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
			67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	300,00	0,00	300,00
			67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
			67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	35,97	60,00	16,50	43,50
			68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
			68320000 Telefonkosten	602,45	700,00	598,58	101,42
			68500000 Reisekosten	202,53	300,00	71,75	228,25
			68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	221,64	165,00	1.498,00	-1.333,00
			69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	456,17	460,00	461,71	-1,71
	69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	24,30	-24,30		
	69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	89,85	90,00	52,47	37,53		
14.	66	Abschreibungen	12.434,41	12.010,00	12.978,91	-968,91	
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	11.080,48	11.081,00	11.080,47	0,53	
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	893,92	894,00	893,91	0,09	
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	35,00	57,32	-22,32	
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	460,01	0,00	947,21	-947,21	



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	1.200,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	201.284,67	195.608,00	171.492,49	24.115,51
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-102.599,53	-116.136,00	-87.224,19	-28.911,81
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-102.599,53	-116.136,00	-87.224,19	-28.911,81
25.	59	Außerordentliche Erträge	750,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	750,00	0,00	500,00	-500,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	750,00	0,00	500,00	-500,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-101.849,53	-116.136,00	-86.724,19	-29.411,81
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.484,69	4.064,00	6.259,47	-2.195,47
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	5.174,11	3.620,00	5.407,71	-1.787,71
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.310,58	444,00	851,76	-407,76
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-6.484,69	-4.064,00	-6.259,47	2.195,47
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-108.334,22	-120.200,00	-92.983,66	-27.216,34



2015

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	1.907,51	-1.907,51
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	500,29	-500,29
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	1.407,22	-1.407,22
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	1.907,51	-1.907,51
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.907,51	1.907,51



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.119,22	143.700,00	127.977,28	15.722,72
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	115.255,25	120.000,00	108.853,48	11.146,52
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	34.863,97	23.700,00	19.123,80	4.576,20
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	37.616,49	14.300,00	26.709,09	-12.409,09
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	1.965,41	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita- Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita- Beitrag	14.367,00	14.300,00	14.800,00	-500,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	4.800,00	0,00	5.263,33	-5.263,33
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	16.484,08	0,00	6.645,76	-6.645,76
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	112.355,48	151.080,00	114.768,50	36.311,50
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	104.000,00	134.380,00	102.110,00	32.270,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	8.355,48	16.700,00	12.658,50	4.041,50
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	9.723,31	9.667,00	10.197,46	-530,46
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.565,99	9.510,00	9.566,00	-56,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	157,32	157,00	631,46	-474,46
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	30.742,66	0,00	27.031,26	-27.031,26
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	30.742,66	0,00	27.031,26	-27.031,26
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	340.557,16	318.747,00	306.683,59	12.063,41
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	557.617,75	566.030,00	564.015,78	2.014,22
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	407.001,02	432.500,00	405.801,68	26.698,32
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	28.492,32	18.635,00	32.894,47	-14.259,47
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	4.455,31	-4.455,31
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.229,99	5.630,00	2.249,53	3.380,47
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	85.189,83	76.950,00	83.852,66	-6.902,66
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	34.537,59	31.750,00	34.745,13	-2.995,13
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	167,00	365,00	17,00	348,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
12.	644-646	65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	200,00	0,00	200,00
		Versorgungsaufwendungen	4.215,19	4.160,00	5.500,51	-1.340,51
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.105,74	2.545,00	2.453,67	91,33
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.678,38	1.245,00	2.601,18	-1.356,18
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	431,07	370,00	445,66	-75,66
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.862,97	40.306,00	63.669,31	-23.363,31
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	29,96	200,00	60,33	139,67
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.110,38	975,00	524,30	450,70
		60510000 Strom	3.880,05	3.790,00	2.520,94	1.269,06
		60520000 Gas	1.838,76	2.000,00	2.095,99	-95,99
		60560000 Wasser	444,00	480,00	386,11	93,89
		60570000 Abwasser	564,00	590,00	488,60	101,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	80,69	400,00	58,19	341,81
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	618,46	500,00	779,63	-279,63
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	0,00	200,00	48,85	151,15
		60810000 Reinigungsmaterial	304,52	300,00	605,90	-305,90
		60820000 Verpflegungskosten	59.061,74	23.700,00	45.801,02	-22.101,02
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.310,33	1.000,00	3.639,33	-2.639,33
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	8.928,49	400,00	1.102,73	-702,73
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	113,53	400,00	1.161,20	-761,20
		61660000 Wartungskosten	506,29	500,00	466,60	33,40
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	710,40	711,00	710,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	201,83	220,00	176,95	43,05
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	657,34	700,00	616,40	83,60
		68500000 Reisekosten	671,67	1.000,00	659,51	340,49
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	396,64	605,00	402,00	203,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.164,19	1.165,00	1.182,54	-17,54
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	24,29	-24,29
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	269,70	270,00	157,50	112,50
14.	66	Abschreibungen	18.375,06	14.838,00	19.312,12	-4.474,12
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	15.515,73	14.195,00	16.031,55	-1.836,55
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.127,67	643,00	2.581,96	-1.938,96



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.731,66	0,00	698,61	-698,61
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	663.070,97	628.134,00	652.497,72	-24.363,72
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-322.513,81	-309.387,00	-345.814,13	36.427,13
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-322.513,81	-309.387,00	-345.814,13	36.427,13
25.	59	Außerordentliche Erträge	2.250,00	0,00	2.714,69	-2.714,69
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	2.250,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	0,00	0,00	214,69	-214,69
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	2.250,00	0,00	2.714,69	-2.714,69
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-320.263,81	-309.387,00	-343.099,44	33.712,44
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.663,32	13.313,00	6.625,92	6.687,08
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.324,63	11.500,00	4.519,88	6.980,12
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.338,69	1.813,00	2.106,04	-293,04
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-6.663,32	-13.313,00	-6.625,92	-6.687,08
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-326.927,13	-322.700,00	-349.725,36	27.025,36



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	21.886,33	73.000,00	74.645,11	-1.645,11
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.886,63	73.000,00	71.108,93	1.891,07
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	17.625,84	0,00	1.694,46	-1.694,46
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	373,86	0,00	1.841,72	-1.841,72
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	21.886,33	73.000,00	74.645,11	-1.645,11
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.886,33	-68.000,00	-69.645,11	1.645,11



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.375,13	40.600,00	29.965,70	10.634,30
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	32.163,25	35.000,00	24.148,70	10.851,30
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	8.211,88	5.600,00	5.817,00	-217,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	52.680,82	13.000,00	36.963,33	-23.963,33
		54810100 Kostenerstattung vom Land	3.930,82	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita-Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	13.450,00	13.000,00	13.400,00	-400,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	35.300,00	0,00	23.563,33	-23.563,33
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.143,92	50.660,00	25.640,00	25.020,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	47.600,00	33.960,00	25.640,00	8.320,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	16.543,92	16.700,00	0,00	16.700,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	10.087,44	10.086,00	10.087,44	-1,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.473,89	9.473,00	9.473,89	-0,89
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	613,55	613,00	613,55	-0,55
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.626,03	0,00	2.788,45	-2.788,45
		53002110 Erträge aus Benutzungs gebühren Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	3.626,03	0,00	2.788,45	-2.788,45
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	170.913,34	114.346,00	105.444,92	8.901,08
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	294.324,36	183.840,00	227.793,56	-43.953,56
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	229.675,27	129.300,00	157.395,23	-28.095,23
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	10.662,09	11.240,00	12.073,65	-833,65
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.486,60	2.815,00	1.499,65	1.315,35
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	38.220,57	28.300,00	41.005,53	-12.705,53
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	14.182,83	11.900,00	15.811,50	-3.911,50
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	84,00	185,00	8,00	177,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	13,00	100,00	0,00	100,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.107,61	2.085,00	2.750,26	-665,26
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.052,88	1.275,00	1.226,84	48,16
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	839,19	625,00	1.300,59	-675,59
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	215,54	185,00	222,83	-37,83
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.079,77	19.300,00	25.100,00	-5.800,00
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	85,67	200,00	0,00	200,00
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	410,26	520,00	0,00	520,00
		60510000 Strom	1.475,68	900,00	1.016,77	-116,77
		60520000 Gas	328,14	4.000,00	88,08	3.911,92
		60560000 Wasser	552,00	580,00	538,11	41,89
		60570000 Abwasser	712,00	750,00	691,60	58,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	213,42	300,00	0,00	300,00
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	153,80	400,00	540,85	-140,85
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	76,46	200,00	43,02	156,98
		60810000 Reinigungsmaterial	8,00	200,00	45,70	154,30
		60820000 Verpflegungskosten	11.120,85	5.600,00	8.338,61	-2.738,61
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	434,42	300,00	2.320,55	-2.020,55
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	375,68	400,00	0,00	400,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	449,82	400,00	346,96	53,04
		61660000 Wartungskosten	1.465,98	1.400,00	1.569,82	-169,82
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	5.635,46	-5.635,46
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	71,10	80,00	36,45	43,55
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	401,51	700,00	962,88	-262,88
		68500000 Reisekosten	1.362,95	900,00	1.769,13	-869,13
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	332,77	220,00	58,00	162,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	614,98	615,00	623,39	-8,39
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	24,29	-24,29
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	71,88	72,00	87,93	-15,93
14.	66	Abschreibungen	34.842,57	33.836,00	33.860,84	-24,84



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	33.863,57	33.742,00	33.741,88	0,12
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	93,62	94,00	118,96	-24,96
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	885,38	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	3.600,00	5.000,00	3.600,00	1.400,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	3.600,00	5.000,00	3.600,00	1.400,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	355.954,31	244.061,00	293.104,66	-49.043,66
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-185.040,97	-129.715,00	-187.659,74	57.944,74
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	702,50	590,00	582,02	7,98
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	702,50	590,00	582,02	7,98
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-702,50	-590,00	-582,02	-7,98
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-185.743,47	-130.305,00	-188.241,76	57.936,76
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.950,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	1.950,00	0,00	500,00	-500,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	1.950,00	0,00	500,00	-500,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-183.793,47	-130.305,00	-187.741,76	57.436,76
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.116,59	2.408,00	9.320,98	-6.912,98
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	7.799,79	1.980,00	8.151,92	-6.171,92
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.316,80	428,00	1.169,06	-741,06
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-9.116,59	-2.408,00	-9.320,98	6.912,98
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-192.910,06	-132.713,00	-197.062,74	64.349,74



2015

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	932,98	0,00	932,98	-932,98
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	932,98	0,00	932,98	-932,98
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	932,98	0,00	932,98	-932,98
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	885,38	0,00	374,68	-374,68
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	303,90	-303,90
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	885,38	0,00	70,78	-70,78
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	885,38	0,00	374,68	-374,68
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	47,60	0,00	558,30	-558,30



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.182,60	29.200,00	26.000,87	3.199,13
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	22.858,50	25.000,00	22.134,30	2.865,70
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	4.324,10	4.200,00	3.866,57	333,43
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.079,41	6.100,00	6.787,11	-687,11
		54810100 Kostenerstattung vom Land	1.965,41	0,00	0,00	0,00
		54810200 Kostenerstattung vom Land - längere Kita- Öffnungszeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita- Beitrag	6.114,00	6.100,00	6.300,00	-200,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	463,35	-463,35
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	23,76	-23,76
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	25.293,30	33.080,00	31.040,00	2.040,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.400,00	33.080,00	31.040,00	2.040,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	6.893,30	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	919,44	919,00	919,45	-0,45
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	919,44	919,00	919,45	-0,45
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.899,80	0,00	1.939,68	-1.939,68
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.899,80	0,00	1.939,68	-1.939,68
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	63.374,55	69.299,00	66.687,11	2.611,89
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	201.034,67	174.275,00	127.811,33	46.463,67
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	137.822,35	125.400,00	91.652,26	33.747,74
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.914,18	5.375,00	4.651,97	723,03
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.486,65	2.815,00	1.499,77	1.315,23
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		63220000 Urlaubsgeld Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	35.219,52	29.150,00	21.250,26	7.899,74
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	17.494,97	11.250,00	8.749,07	2.500,93
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	84,00	185,00	8,00	177,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	13,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.107,61	2.085,00	2.750,26	-665,26
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.052,88	1.275,00	1.226,84	48,16
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	839,19	625,00	1.300,59	-675,59
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	215,54	185,00	222,83	-37,83
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.273,45	19.113,00	14.704,92	4.408,08
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	188,94	200,00	73,58	126,42
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	196,29	325,00	0,00	325,00
		60510000 Strom	1.367,42	2.360,00	1.342,48	1.017,52
		60520000 Gas	3.218,65	5.500,00	5.224,84	275,16
		60560000 Wasser	200,00	230,00	177,49	52,51
		60570000 Abwasser	236,00	250,00	205,60	44,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	707,96	600,00	0,00	600,00
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	482,95	400,00	295,15	104,85
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	65,27	200,00	75,09	124,91
		60810000 Reinigungsmaterial	32,70	200,00	46,98	153,02
		60820000 Verpflegungskosten	6.173,63	4.200,00	5.102,94	-902,94
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	500,00	0,00	500,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	732,03	500,00	0,00	500,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	400,00	5,00	395,00
		61660000 Wartungskosten	370,79	400,00	275,70	124,30
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	418,91	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	300,00	0,00	300,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	91,35	80,00	67,95	12,05
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	729,36	950,00	608,44	341,56
		68500000 Reisekosten	43,15	100,00	8,82	91,18
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	183,28	220,00	0,00	220,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	744,92	745,00	755,69	-10,69
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	24,30	-24,30
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	89,85	90,00	52,47	37,53
14.	66	Abschreibungen	3.603,82	2.285,00	2.283,78	1,22
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.085,69	2.110,00	2.109,40	0,60
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	174,37	175,00	174,38	0,62
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	775,30	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	568,46	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	19.350,00	28.000,00	21.300,00	6.700,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	19.350,00	28.000,00	21.300,00	6.700,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	242.369,55	225.758,00	168.850,29	56.907,71
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-178.995,00	-156.459,00	-102.163,18	-54.295,82
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-178.995,00	-156.459,00	-102.163,18	-54.295,82
25.	59	Außerordentliche Erträge	750,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	750,00	0,00	500,00	-500,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	750,00	0,00	500,00	-500,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-178.245,00	-156.459,00	-101.663,18	-54.795,82
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.799,48	10.513,00	5.921,59	4.591,41
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.633,54	10.100,00	4.842,72	5.257,28
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.165,94	413,00	1.078,87	-665,87
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-5.799,48	-10.513,00	-5.921,59	-4.591,41
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-184.044,48	-166.972,00	-107.584,77	-59.387,23



2015

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	919,44	0,00	919,44	-919,44
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	919,44	0,00	919,44	-919,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	919,44	0,00	919,44	-919,44
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	10.140,84	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.596,74	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	1.768,80	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	775,30	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	10.140,84	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.221,40	0,00	919,44	-919,44



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36507 Kindertagesstätte Ev. Langgöns

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	3.257,23	3.258,00	3.257,23	0,77
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	3.257,23	3.258,00	3.257,23	0,77
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	374.503,11	313.000,00	321.858,79	-8.858,79
		71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	374.503,11	313.000,00	321.858,79	-8.858,79
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	377.760,34	316.258,00	325.116,02	-8.858,02
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-377.760,34	-316.258,00	-325.116,02	8.858,02
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-377.760,34	-316.258,00	-325.116,02	8.858,02
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36507 Kindertagesstätte Ev. Langgöns

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-377.760,34</u>	<u>-316.258,00</u>	<u>-325.116,02</u>	<u>8.858,02</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-377.760,34</u>	<u>-316.258,00</u>	<u>-325.116,02</u>	<u>8.858,02</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36601	Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33,50	100,00	0,00	100,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	33,50	100,00	0,00	100,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	741,52	741,00	741,52	-0,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	741,52	741,00	741,52	-0,52
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	775,02	841,00	741,52	99,48
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.613,29	75.135,00	82.122,13	-6.987,13
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	31.345,21	54.500,00	59.706,71	-5.206,71
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.033,48	4.020,00	4.250,83	-230,83
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.547,18	11.745,00	12.953,09	-1.208,09
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.687,42	4.870,00	5.211,50	-341,50
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.742,88	14.557,00	9.449,22	5.107,78
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	120,17	150,00	349,72	-199,72
		60510000 Strom	0,00	570,00	0,00	570,00
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60560000 Wasser	0,00	0,00	0,00	0,00
		60570000 Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	4.157,55	4.000,00	1.234,65	2.765,35
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.253,27	1.400,00	1.339,91	60,09
		60810000 Reinigungsmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.631,74	3.000,00	1.753,82	1.246,18
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	917,72	500,00	80,92	419,08
		61660000 Wartungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61710000 Aufwendungen für Fremddentsorgung [Müll]	2.200,22	1.900,00	2.101,88	-201,88
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36601	Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	13.643,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	986,85	1.000,00	411,85	588,15
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	42,00	200,00	227,75	-27,75
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	809,42	850,00	1.400,29	-550,29
		68500000 Reisekosten	406,00	450,00	203,02	246,98
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	340,00	300,00	110,00	190,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	163,06	165,00	164,81	0,19
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	71,88	72,00	70,60	1,40
14.	66	Abschreibungen	21.943,79	20.366,00	20.684,78	-318,78
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	21.168,55	20.092,00	20.373,30	-281,30
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	244,85	274,00	311,48	-37,48
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	530,39	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	93.299,96	110.058,00	112.256,13	-2.198,13
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-92.524,94	-109.217,00	-111.514,61	2.297,61
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-92.524,94	-109.217,00	-111.514,61	2.297,61
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-92.524,94	-109.217,00	-111.514,61	2.297,61
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.264,93	3.210,00	3.455,30	-245,30
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.930,64	3.210,00	2.017,80	1.192,20
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.334,29	0,00	1.437,50	-1.437,50
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-3.264,93	-3.210,00	-3.455,30	245,30
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-95.789,87	-112.427,00	-114.969,91	2.542,91



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36601	Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	23.107,26	82.950,00	35.256,97	47.693,03
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	22.068,07	12.000,00	6,72	11.993,28
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	52.500,00	35.250,25	17.249,75
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	508,80	14.000,00	0,00	14.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	530,39	4.450,00	0,00	4.450,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	23.107,26	82.950,00	35.256,97	47.693,03
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.107,26	-82.950,00	-35.256,97	-47.693,03



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36701	Beratung von Jugendlichen, Familien u.a.

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	880,65	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	650,25	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	179,40	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	51,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	65,40	1.934,60
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		68500000 Reisekosten	0,00	0,00	17,60	-17,60
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	0,00	47,80	-47,80
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
		71720000 Sonstige Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	880,65	2.000,00	65,40	1.934,60
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-880,65	-2.000,00	-65,40	-1.934,60
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36701 Beratung von Jugendlichen, Familien u.a.

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-880,65</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-65,40</u>	<u>-1.934,60</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-880,65</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-65,40</u>	<u>-1.934,60</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-880,65</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-65,40</u>	<u>-1.934,60</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42101 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.626,30	456.201,00	11.237,32	444.963,68
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	439.901,00	0,00	439.901,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	21.626,30	16.300,00	11.237,32	5.062,68
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	21.626,30	456.201,00	11.237,32	444.963,68
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-21.626,30	-456.201,00	-11.237,32	-444.963,68
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-21.626,30	-456.201,00	-11.237,32	-444.963,68
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-21.626,30	-456.201,00	-11.237,32	-444.963,68
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42101 Sportförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	-44.280,00	0,00	-44.280,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-21.626,30	-500.481,00	-11.237,32	-489.243,68



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53300 Durchleitung Personalaufwand Gemeindewerke Langgöns

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	49.198,95	0,00	54.561,79	-54.561,79
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	49.198,95	0,00	54.561,79	-54.561,79
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	49.198,95	0,00	54.561,79	-54.561,79
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.198,95	0,00	54.561,80	-54.561,80
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	33.532,56	0,00	37.279,01	-37.279,01
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.306,61	0,00	5.401,86	-5.401,86
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	7.646,60	0,00	8.167,49	-8.167,49
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.713,18	0,00	3.713,44	-3.713,44
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	49.198,95	0,00	54.561,80	-54.561,80
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	0,00	0,00	-0,01	0,01
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	0,00	0,00	-0,01	0,01
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53300 Durchleitung Personalaufwand Gemeindewerke Langgöns

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,01</u>	<u>0,01</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,01</u>	<u>0,01</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53501 Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	525,53	0,00	1.308,09	-1.308,09
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	525,53	0,00	1.308,09	-1.308,09
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	525,53	0,00	1.308,09	-1.308,09
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	21.879,02	11.375,00	53.392,20	-42.017,20
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	21.879,02	11.375,00	53.392,20	-42.017,20
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	21.879,02	11.375,00	53.392,20	-42.017,20
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-21.353,49	-11.375,00	-52.084,11	40.709,11
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.153,56	3.000,00	2.956,44	43,56
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.153,56	3.000,00	2.956,44	43,56
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-3.153,56	-3.000,00	-2.956,44	-43,56
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-24.507,05	-14.375,00	-55.040,55	40.665,55
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53501 Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-24.507,05	-14.375,00	-55.040,55	40.665,55
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-24.507,05	-14.375,00	-55.040,55	40.665,55



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53501 Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	223.579,77	87.780,00	63.139,56	24.640,44
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	223.579,77	87.780,00	63.139,56	24.640,44
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	223.579,77	87.780,00	63.139,56	24.640,44
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-223.579,77	-87.780,00	-63.139,56	-24.640,44



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57101 Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54270000 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	20.102,65	20.102,00	20.102,65	-0,65
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	20.102,65	20.102,00	20.102,65	-0,65
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	20.102,65	20.102,00	20.102,65	-0,65
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.388,83	3.465,00	2.219,32	1.245,68
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	425,36	1.500,00	255,85	1.244,15
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		68700000 Werbung	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	1.963,47	1.965,00	1.963,47	1,53
14.	66	Abschreibungen	35.964,71	35.965,00	35.964,71	0,29
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	35.964,71	35.965,00	35.964,71	0,29
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57101 Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	38.353,54	39.430,00	38.184,03	1.245,97
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-18.250,89	-19.328,00	-18.081,38	-1.246,62
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-18.250,89	-19.328,00	-18.081,38	-1.246,62
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-18.250,89	-19.328,00	-18.081,38	-1.246,62
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-18.250,89	-19.328,00	-18.081,38	-1.246,62

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	15.720,86	135.450,00	14.740,33	120.709,67
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	15.720,86	135.450,00	14.740,33	120.709,67
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	15.720,86	135.450,00	14.740,33	120.709,67
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.720,86	-135.450,00	-14.740,33	-120.709,67



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.192,16	19.000,00	23.587,30	-4.587,30
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.202,77	4.000,00	6.496,99	-2.496,99
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	11.989,39	15.000,00	17.090,31	-2.090,31
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.107,07	850,00	752,28	97,72
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.107,07	850,00	752,28	97,72
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	31.309,56	31.311,00	31.309,58	1,42
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.990,80	30.992,00	30.990,81	1,19
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	318,76	319,00	318,77	0,23
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.979,76	10.400,00	13.090,28	-2.690,28
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.445,30	3.000,00	2.391,87	608,13
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.887,84	1.500,00	2.424,25	-924,25
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	5.517,12	5.500,00	5.678,64	-178,64
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	645,09	400,00	520,39	-120,39
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.484,04	0,00	2.075,13	-2.075,13
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinhalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,37	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	61.588,55	61.561,00	68.739,44	-7.178,44
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.414,24	184.935,00	158.676,90	26.258,10
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	100.277,82	134.500,00	110.359,22	24.140,78
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.660,03	6.930,00	8.260,49	-1.330,49



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	6.019,65	2.240,00	6.066,06	-3.826,06
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	22.159,29	29.150,00	24.614,82	4.535,18
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.206,45	11.900,00	9.367,31	2.532,69
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	91,00	215,00	9,00	206,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.027,49	2.200,00	1.793,51	406,49
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.149,09	1.485,00	1.338,96	146,04
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	658,55	520,00	449,00	71,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	219,85	195,00	5,55	189,45
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.822,11	114.572,00	101.480,72	13.091,28
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	70,20	150,00	178,21	-28,21
		60510000 Strom	17.582,59	20.350,00	18.624,83	1.725,17
		60520000 Gas	28.247,02	38.500,00	29.969,34	8.530,66
		60540000 Heizöl	733,24	3.400,00	540,47	2.859,53
		60560000 Wasser	1.206,89	1.400,00	1.331,39	68,61
		60570000 Abwasser	1.477,33	1.700,00	1.631,54	68,46
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.492,32	1.500,00	708,50	791,50
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	190,67	100,00	13,23	86,77
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	3.052,65	4.000,00	6.135,67	-2.135,67
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	19,51	150,00	31,08	118,92
		60810000 Reinigungsmaterial	1.254,21	1.500,00	1.503,42	-3,42
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	15.546,18	5.000,00	1.869,47	3.130,53
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	5.150,36	5.000,00	4.400,85	599,15
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	757,47	2.500,00	1.188,67	1.311,33
		61660000 Wartungskosten	15.593,77	13.000,00	13.899,12	-899,12
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	3.570,90	3.600,00	3.804,67	-204,67
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	208,08	300,00	1.556,28	-1.256,28
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	3.736,94	3.500,00	5.454,15	-1.954,15
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	200,00	0,00	200,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	1.358,34	1.700,00	1.349,70	350,30
		68500000 Reisekosten	752,22	1.300,00	852,11	447,89
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	5.647,51	5.650,00	6.291,47	-641,47
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	173,71	72,00	146,55	-74,55
14.	66	Abschreibungen	124.382,84	120.072,00	120.070,99	1,01
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	100.605,40	98.016,00	98.015,22	0,78



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	19.144,64	18.000,00	17.999,47	0,53
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.055,45	4.056,00	4.055,37	0,63
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	576,99	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,36	0,00	0,93	-0,93
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,49	18,00	17,49	0,51
		70200000 Grundsteuer	17,49	18,00	17,49	0,51
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	379.664,17	421.797,00	382.039,61	39.757,39
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-318.075,62	-360.236,00	-313.300,17	-46.935,83
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-318.075,62	-360.236,00	-313.300,17	-46.935,83
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-318.075,62	-360.236,00	-313.300,17	-46.935,83
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.491,37	64.815,00	45.703,19	19.111,81
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	8.491,37	64.815,00	45.703,19	19.111,81
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.904,06	37.695,00	67.649,67	-29.954,67
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	63.093,31	34.960,00	65.941,76	-30.981,76
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.810,75	2.735,00	1.707,91	1.027,09
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-56.412,69	27.120,00	-21.946,48	49.066,48
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-374.488,31	-333.116,00	-335.246,65	2.130,65



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	3.357,17	210.000,00	3.357,17	206.642,83
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	3.357,17	210.000,00	3.357,17	206.642,83
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	3.357,17	210.000,00	3.357,17	206.642,83
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	44.393,23	727.150,00	191.309,67	535.840,33
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-3.826,60	3.826,60
	84183100 Vermögensgegenstände über 410	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	43.816,24	716.150,00	191.309,67	524.840,33
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	10.000,00	3.826,60	6.173,40
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	576,99	1.000,00	0,00	1.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	44.393,23	727.150,00	191.309,67	535.840,33
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.036,06	-517.150,00	-187.952,50	-329.197,50



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61101 Gemeindesteuern

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.384.508,57	10.958.650,00	10.838.603,60	120.046,40
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.892.842,99	6.370.000,00	6.065.627,15	304.372,85
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	327.973,05	380.000,00	394.782,66	-14.782,66
		55510000 Grundsteuer A	47.480,89	47.500,00	47.338,53	161,47
		55520000 Grundsteuer B	1.147.569,17	1.200.000,00	1.188.541,19	11.458,81
		55530000 Gewerbesteuer	2.910.553,22	2.900.000,00	3.081.285,94	-181.285,94
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	3.345,53	4.150,00	4.408,25	-258,25
		55592000 Hundesteuer	48.207,59	50.000,00	49.956,30	43,70
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.536,13	7.000,00	6.663,58	336,42
		55596245 Erträge aus Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	421.607,67	470.000,00	443.170,73	26.829,27
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	211,30	0,00	0,79	-0,79
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	211,30	0,00	0,79	-0,79
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	10.806.327,54	11.428.650,00	11.281.775,12	146.874,88
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	56.449,94	5.000,00	6,87	4.993,13
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	56.449,94	5.000,00	6,87	4.993,13
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	577.714,19	588.529,00	608.889,43	-20.360,43
		73801000 Gewerbesteuerumlage	577.714,19	588.529,00	608.889,43	-20.360,43
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	634.164,13	593.529,00	608.896,30	-15.367,30
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	10.172.163,41	10.835.121,00	10.672.878,82	162.242,18
21.	56-57	Finanzerträge	47.912,50	10.000,00	9.895,75	104,25
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00



2015

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61101 Gemeindesteuern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
22.	77	57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	47.912,50	10.000,00	9.895,75	104,25
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.216,50	18.000,00	17.251,25	748,75
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	5.216,50	18.000,00	17.251,25	748,75
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	42.696,00	-8.000,00	-7.355,50	-644,50
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	10.214.859,41	10.827.121,00	10.665.523,32	161.597,68
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	10.214.859,41	10.827.121,00	10.665.523,32	161.597,68
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	10.214.859,41	10.827.121,00	10.665.523,32	161.597,68



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61102	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.462.997,00	2.691.533,00	2.691.533,00	0,00
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.462.997,00	2.691.533,00	2.691.533,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	2.462.997,00	2.691.533,00	2.691.533,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.740.858,00	6.984.389,00	6.984.388,46	0,54
		73541000 Kreisumlage	4.881.311,00	5.117.871,00	5.057.660,62	60.210,38
		73542000 Schulumlage	1.859.547,00	1.866.518,00	1.926.727,84	-60.209,84
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	6.740.858,00	6.984.389,00	6.984.388,46	0,54
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-4.277.861,00	-4.292.856,00	-4.292.855,46	-0,54
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-4.277.861,00	-4.292.856,00	-4.292.855,46	-0,54
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-4.277.861,00	-4.292.856,00	-4.292.855,46	-0,54
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61102 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-4.277.861,00</u>	<u>-4.292.856,00</u>	<u>-4.292.855,46</u>	<u>-0,54</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	55.251,97	0,00	30.720,11	-30.720,11
		53099000 Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990001 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999001 Erträge aus der Herabsetzung von Pauschalwertberichtigung	55.251,97	0,00	30.720,11	-30.720,11
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	55.251,97	0,00	30.720,11	-30.720,11
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	31.602,71	0,00	55.905,07	-55.905,07
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-31.602,71	0,00	-55.905,07	55.905,07
14.	66	Abschreibungen	9.219,75	0,00	79.445,33	-79.445,33
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	9.219,75	0,00	79.445,33	-79.445,33
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	236.486,20	216.757,00	246.367,00	-29.610,00
		73531100 Kompensationsumlage	236.486,20	216.757,00	246.367,00	-29.610,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	245.705,95	216.757,00	325.812,33	-109.055,33
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-190.453,98	-216.757,00	-295.092,22	78.335,22
21.	56-57	Finanzerträge	11.879,41	18.682,00	29.672,42	-10.990,42
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	11.764,66	32,00	11.433,99	-11.401,99
		57100000 Bankzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		57120000 Zinsen von Sparkassen	114,75	50,00	1,08	48,92
		57300000 Bürgschaftsprovisionen	0,00	18.600,00	18.237,35	362,65
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		57909000 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	257.782,12	249.375,00	235.858,47	13.516,53
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	15.633,07	7.500,00	7.230,28	269,72
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	29.610,00	0,00	29.610,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	62.970,02	36.970,00	62.970,02	-26.000,02
		77400000 Bürgschaftsprovisionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	91,20	0,00	0,00	0,00
		77600000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
		77640000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.217,47	7.795,00	7.794,63	0,37
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	170.870,36	167.500,00	157.863,54	9.636,46
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-245.902,71	-230.693,00	-206.186,05	-24.506,95
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-436.356,69	-447.450,00	-501.278,27	53.828,27
25.	59	Außerordentliche Erträge	18.750,00	0,00	0,00	0,00
		59138000 Erträge aus der Veräußerung von Wertpapieren des Anlagevermögens am sonst. inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		59300000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59409000 Erträge aus dem Abgang von Anteilen an verbund. Untern.- Sonstige Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59609000 Erträge aus dem Abgang von Anteilen an Beteiligungen- Sonstige Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	18.750,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	19.950,47	0,00	11.179,59	-11.179,59
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	19.950,47	0,00	11.179,59	-11.179,59
		79420000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	-1.200,47	0,00	-11.179,59	11.179,59
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-437.557,16	-447.450,00	-512.457,86	65.007,86
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-437.557,16	-447.450,00	-512.457,86	65.007,86



Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384300 Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht-börsennotierten Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384600 Einzahlungen aus der Veräußerung von Kapitalmarktpapieren an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	12.800,00	570,65	12.229,35
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-12.800,00	-570,65	-12.229,35



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	820,00	2.600,00	1.870,00	730,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	1.500,00	1.510,00	-10,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	820,00	1.100,00	360,00	740,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.934,74	173.500,00	183.187,59	-9.687,59
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	20.262,82	18.000,00	19.386,23	-1.386,23
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	26.892,80	25.000,00	25.820,40	-820,40
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	28.634,50	28.000,00	25.020,00	2.980,00
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	4.382,14	4.000,00	3.443,50	556,50
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.731,00	9.000,00	8.277,75	722,25
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.766,00	2.500,00	1.446,00	1.054,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	17.670,50	15.000,00	15.564,30	-564,30
		51100110 Benutzungsgebühren AA 110 Melderegisterauskunft	0,00	0,00	0,00	0,00
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	11.916,94	10.000,00	4.315,31	5.684,69
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	78.678,04	62.000,00	79.914,10	-17.914,10
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.475,33	1.220,00	2.510,35	-1.290,35
		54810100 Kostenerstattung vom Land	14.970,52	1.000,00	0,00	1.000,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	985,65	0,00	185,35	-185,35
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.519,16	220,00	2.325,00	-2.105,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54300000 Schuldendiensthilfen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	28.082,46	31.902,00	28.485,01	3.416,99
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	28.082,46	31.902,00	28.485,01	3.416,99
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.424,77	-6.424,77
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	6.424,77	-6.424,77
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	246.312,53	209.222,00	222.477,72	-13.255,72



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	238.421,69	283.165,00	215.377,60	67.787,40
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	132.329,86	158.525,00	116.274,21	42.250,79
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.222,94	14.110,00	8.819,51	5.290,49
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	49.580,40	47.715,00	49.985,80	-2.270,80
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.375,00	0,00	2.375,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	29.071,03	34.355,00	25.529,94	8.825,06
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	11.908,03	15.410,00	10.272,41	5.137,59
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.755,79	0,00	1.849,09	-1.849,09
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	2.145,00	4.675,00	214,00	4.461,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	3.408,64	6.000,00	2.432,64	3.567,36
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.054,56	42.715,00	28.565,77	14.149,23
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	46,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	27.014,51	32.655,00	31.478,02	1.176,98
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	43.109,45	15.680,00	14.791,20	888,80
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-21.425,50	-8.720,00	-8.956,80	236,80
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	11.392,30	4.530,00	146,60	4.383,40
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-7.082,20	-2.430,00	-8.893,25	6.463,25
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.993,69	313.070,00	319.576,18	-6.506,18
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.347,86	3.600,00	1.400,77	2.199,23
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	10.058,66	8.390,00	13.045,95	-4.655,95
		60520000 Gas	10.344,93	11.650,00	12.218,16	-568,16
		60540000 Heizöl	378,83	500,00	279,24	220,76
		60550000 Treibstoffe	7.337,41	7.500,00	4.880,31	2.619,69
		60560000 Wasser	1.099,72	1.280,00	935,52	344,48
		60570000 Abwasser	602,67	865,00	1.079,36	-214,36
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.246,71	1.050,00	396,66	653,34
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	66,10	-66,10
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	19.325,03	15.300,00	13.324,20	1.975,80
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	26.194,36	12.000,00	17.852,47	-5.852,47
		60810000 Reinigungsmaterial	165,42	300,00	151,24	148,76
		60820000 Verpflegungskosten	564,95	1.000,00	1.693,22	-693,22
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	2.260,35	7.490,00	601,49	6.888,51
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	8.508,47	8.950,00	10.732,09	-1.782,09
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.828,15	3.100,00	2.130,20	969,80
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	11.418,05	1.000,00	241,21	758,79
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	16.141,43	16.200,00	10.749,52	5.450,48



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

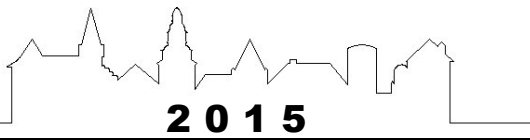
Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		61640000 Instandhaltung von Kfz	13.435,25	15.000,00	18.359,71	-3.359,71
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	13.642,02	11.885,00	13.417,02	-1.532,02
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	618,24	780,00	1.908,70	-1.128,70
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.160,39	8.100,00	17.120,67	-9.020,67
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	15.285,84	15.700,00	14.987,39	712,61
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	21.979,45	22.000,00	21.359,86	640,14
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	23.130,03	23.000,00	21.185,98	1.814,02
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	30.642,69	31.000,00	42.287,93	-11.287,93
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	271,39	500,00	0,00	500,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	1.000,00	123,50	876,50
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	21.547,00	18.700,00	22.570,00	-3.870,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	19.722,54	20.000,00	18.164,91	1.835,09
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.529,41	2.120,00	1.959,21	160,79
		68200000 Porto und Versandkosten	2.532,50	2.600,00	3.070,56	-470,56
		68320000 Telefonkosten	3.467,77	3.450,00	3.814,69	-364,69
		68500000 Reisekosten	5.819,18	6.900,00	4.514,56	2.385,44
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	42,84	100,00	42,84	57,16
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	1.489,39	4.000,00	2.612,93	1.387,07
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	10.296,77	11.200,00	8.045,59	3.154,41
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.386,96	2.085,00	1.532,64	552,36
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	3.211,03	3.215,00	2.959,78	255,22
		69200000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69400000 Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	157.367,72	145.731,00	147.091,20	-1.360,20
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	932,77	711,00	2.402,29	-1.691,29
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	95.691,66	90.617,00	91.891,97	-1.274,97
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	8.766,16	8.655,00	9.059,37	-404,37
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.746,52	40.108,00	34.113,51	5.994,49
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	6.910,30	5.640,00	7.341,83	-1.701,83
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	7.796,67	0,00	2.278,98	-2.278,98
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	2.523,64	0,00	3,25	-3,25



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
15.	71	66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.352,66	13.525,00	11.013,79	2.511,21
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.234,00	3.310,00	3.221,96	88,04
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.397,03	8.215,00	7.517,63	697,37
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	721,63	2.000,00	274,20	1.725,80
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.107,93	21.500,00	31.756,07	-10.256,07
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	17.107,93	21.500,00	31.756,07	-10.256,07
17.	72	Transferaufwendungen	50,00	1.000,00	300,00	700,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	50,00	1.000,00	300,00	700,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	800.348,25	820.766,00	753.680,61	67.085,39
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-554.035,72	-611.544,00	-531.202,89	-80.341,11
21.	56-57	Finanzerträge	1.949,15	1.861,00	1.821,14	39,86
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.360,76	1.330,00	1.330,95	-0,95
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	588,39	531,00	490,19	40,81
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.835,10	7.170,00	3.802,62	3.367,38
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	7.835,10	7.170,00	3.802,62	3.367,38
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-5.885,95	-5.309,00	-1.981,48	-3.327,52
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-559.921,67	-616.853,00	-533.184,37	-83.668,63
25.	59	Außerordentliche Erträge	5.295,00	0,00	150,00	-150,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	4.495,00	0,00	150,00	-150,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	800,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79420000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	5.295,00	0,00	150,00	-150,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-554.626,67	-616.853,00	-533.034,37	-83.818,63
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	99,43	0,00	117,13	-117,13
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	99,43	0,00	117,13	-117,13
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.784,07	26.584,00	21.925,26	4.658,74



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	20.696,46	26.370,00	21.630,83	4.739,17
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.087,61	214,00	294,43	-80,43
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-21.684,64	-26.584,00	-21.808,13	-4.775,87
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-576.311,31	-643.437,00	-554.842,50	-88.594,50



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	225.598,16	103.084,00	5.555,56	97.528,44
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	171.598,16	103.084,00	5.555,56	97.528,44
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	54.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	800,00	-800,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	800,00	-800,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.707,02	6.113,00	5.451,59	661,41
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	5.707,02	6.113,00	5.451,59	661,41
4.	Summe investive Einzahlungen	231.305,18	109.197,00	11.807,15	97.389,85
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	329.411,91	576.040,00	23.307,92	552.732,08
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	31.340,93	37.640,00	7.612,61	30.027,39
	84081300 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.873,47	0,00	4.257,54	-4.257,54
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	216.665,13	0,00	272,45	-272,45
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	67.457,88	533.900,00	8.268,74	525.631,26
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	8.074,50	4.500,00	2.896,58	1.603,42
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	329.411,91	576.040,00	23.307,92	552.732,08
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-98.106,73	-466.843,00	-11.500,77	-455.342,23



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12102 Wahlen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.970,52	1.000,00	0,00	1.000,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	14.970,52	1.000,00	0,00	1.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	14.970,52	1.000,00	0,00	1.000,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.397,62	5.980,00	5.042,68	937,32
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	4.957,62	5.020,00	4.998,68	21,32
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	440,00	960,00	44,00	916,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-21.979,86	8.775,00	7.887,23	887,77
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	5.541,44	6.700,00	6.457,03	242,97
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	1.610,00	1.466,90	143,10
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-21.425,50	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	465,00	0,00	465,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-6.095,80	0,00	-36,70	36,70
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.967,70	6.185,00	13.352,96	-7.167,96
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	582,48	585,00	594,19	-9,19
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.768,22	3.500,00	11.678,77	-8.178,77
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	1.617,00	2.000,00	1.080,00	920,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12102 Wahlen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	-11.614,54	20.940,00	26.282,87	-5.342,87
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	26.585,06	-19.940,00	-26.282,87	6.342,87
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	26.585,06	-19.940,00	-26.282,87	6.342,87
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	26.585,06	-19.940,00	-26.282,87	6.342,87
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.324,63	90,00	4.519,88	-4.429,88
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.324,63	90,00	4.519,88	-4.429,88
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-4.324,63	-90,00	-4.519,88	4.429,88
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	22.260,43	-20.030,00	-30.802,75	10.772,75



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.830,80	141.500,00	155.409,98	-13.909,98
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	11.746,32	11.000,00	11.488,23	-488,23
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	26.892,80	25.000,00	25.820,40	-820,40
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	28.634,50	28.000,00	25.020,00	2.980,00
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	4.382,14	4.000,00	3.443,50	556,50
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.731,00	9.000,00	8.277,75	722,25
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.766,00	2.500,00	1.446,00	1.054,00
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	78.678,04	62.000,00	79.914,10	-17.914,10
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.284,81	100,00	2.105,35	-2.005,35
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	985,65	0,00	185,35	-185,35
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.299,16	100,00	1.920,00	-1.820,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54300000 Schuldendiensthilfen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	2.520,53	2.520,00	2.520,52	-0,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.520,53	2.520,00	2.520,52	-0,52
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	166.636,14	144.120,00	160.035,85	-15.915,85
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	177.830,72	220.485,00	154.900,83	65.584,17
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	100.075,05	122.100,00	83.379,09	38.720,91
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	6.072,93	14.110,00	6.267,91	7.842,09
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	37.186,29	38.930,00	37.489,16	1.440,84
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.375,00	0,00	2.375,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	22.214,10	27.100,00	18.465,97	8.634,03
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	8.986,56	12.515,00	7.295,61	5.219,39
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.755,79	0,00	1.849,09	-1.849,09
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	1.540,00	3.355,00	154,00	3.201,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	70.964,53	32.940,00	21.401,31	11.538,69
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	46,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	19.395,03	23.440,00	22.599,61	840,39



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
13.	60-61, 67-69	64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	41.256,70	12.850,00	11.735,20	1.114,80
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-6.300,00	-6.468,80	168,80
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	10.979,20	3.710,00	0,00	3.710,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-712,40	-1.760,00	-6.464,70	4.704,70
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.946,69	122.790,00	129.617,57	-6.827,57
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	667,58	2.500,00	867,88	1.632,12
		60510000 Strom	389,57	450,00	614,86	-164,86
		60520000 Gas	498,52	850,00	644,41	205,59
		60560000 Wasser	40,00	410,00	232,60	177,40
		60570000 Abwasser	20,00	200,00	280,60	-80,60
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	236,40	200,00	129,86	70,14
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60810000 Reinigungsmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	8.508,47	8.950,00	10.732,09	-1.782,09
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	196,35	200,00	0,00	200,00
		61660000 Wartungskosten	2.790,65	4.000,00	2.317,75	1.682,25
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	0,00	100,00	0,00	100,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	105,00	-105,00
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	15.285,84	15.700,00	14.987,39	712,61
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	21.979,45	22.000,00	21.359,86	640,14
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	23.130,03	23.000,00	21.185,98	1.814,02
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	30.642,69	31.000,00	42.287,93	-11.287,93
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	271,39	500,00	0,00	500,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	123,50	-123,50
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	96,90	200,00	491,35	-291,35
		68200000 Porto und Versandkosten	2.529,05	2.575,00	3.041,59	-466,59
		68500000 Reisekosten	4.566,55	5.300,00	4.236,75	1.063,25
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	0,00	0,00	487,17	-487,17
68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.692,25	2.700,00	5.086,00	-2.386,00		
69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	0,00	50,00	0,00	50,00		
69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	405,00	405,00	405,00	0,00		
69200000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
Abschreibungen	3.467,61	3.232,00	3.231,32	0,68		
66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	710,79	711,00	710,80	0,20		
66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.520,53	2.521,00	2.520,52	0,48		
66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00		



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	67,68	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	168,61	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.741,50	5.945,00	5.733,00	212,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.741,50	5.745,00	5.733,00	12,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	200,00	0,00	200,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.107,93	21.500,00	31.756,07	-10.256,07
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	17.107,93	21.500,00	31.756,07	-10.256,07
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	389.058,98	406.892,00	346.640,10	60.251,90
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-222.422,84	-262.772,00	-186.604,25	-76.167,75
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-222.422,84	-262.772,00	-186.604,25	-76.167,75
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-222.422,84	-262.772,00	-186.604,25	-76.167,75
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	386,13	170,00	403,56	-233,56
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	386,13	170,00	403,56	-233,56
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-386,13	-170,00	-403,56	233,56
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-222.808,97	-262.942,00	-187.007,81	-75.934,19



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12205 Personenstandswesen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	532,00	800,00	360,00	440,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	532,00	800,00	360,00	440,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.516,50	7.000,00	7.898,00	-898,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	8.516,50	7.000,00	7.898,00	-898,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	9.048,50	7.800,00	8.258,00	-458,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.160,80	27.460,00	40.004,91	-12.544,91
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	23.039,16	18.250,00	23.496,50	-5.246,50
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	1.535,72	0,00	1.822,57	-1.822,57
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	7.436,49	3.765,00	7.497,96	-3.732,96
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	4.897,72	3.635,00	5.045,62	-1.410,62
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.086,71	1.450,00	2.126,26	-676,26
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	165,00	360,00	16,00	344,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.069,89	1.000,00	-722,77	1.722,77
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.078,04	2.515,00	2.421,38	93,62
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.852,75	1.220,00	1.589,10	-369,10
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-2.420,00	-2.488,00	68,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	413,10	355,00	146,60	208,40
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-274,00	-670,00	-2.391,85	1.721,85
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.161,84	12.510,00	9.783,76	2.726,24
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	456,72	400,00	36,56	363,44
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	146,61	250,00	490,36	-240,36
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	2.743,88	2.800,00	2.899,63	-99,63
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.993,17	4.200,00	4.544,43	-344,43
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12205 Personenstandswesen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.432,51	1.900,00	1.467,86	432,14
		68500000 Reisekosten	1.090,73	1.300,00	131,19	1.168,81
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.138,22	1.500,00	53,73	1.446,27
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	160,00	160,00	160,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	54.392,53	40.970,00	49.065,90	-8.095,90
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-45.344,03	-33.170,00	-40.807,90	7.637,90
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-45.344,03	-33.170,00	-40.807,90	7.637,90
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-45.344,03	-33.170,00	-40.807,90	7.637,90
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-45.344,03	-33.170,00	-40.807,90	7.637,90



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.116,94	10.000,00	4.515,31	5.484,69
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	200,00	0,00	200,00	-200,00
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	11.916,94	10.000,00	4.315,31	5.684,69
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	220,00	120,00	405,00	-285,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	220,00	120,00	405,00	-285,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	20.006,37	23.827,00	20.408,93	3.418,07
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	20.006,37	23.827,00	20.408,93	3.418,07
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.424,77	-6.424,77
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	6.424,77	-6.424,77
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	32.343,31	33.947,00	31.754,01	2.192,99
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.408,64	6.000,00	2.432,64	3.567,36
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	3.408,64	6.000,00	2.432,64	3.567,36
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.576,84	138.175,00	139.099,02	-924,02
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	223,56	600,00	496,33	103,67
		60510000 Strom	9.245,51	7.490,00	12.046,42	-4.556,42
		60520000 Gas	9.586,78	10.500,00	11.270,49	-770,49
		60540000 Heizöl	378,83	500,00	279,24	220,76
		60550000 Treibstoffe	7.337,41	7.500,00	4.880,31	2.619,69
		60560000 Wasser	995,72	800,00	615,81	184,19
		60570000 Abwasser	530,67	580,00	715,36	-135,36



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.198,73	900,00	396,66	503,34
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	66,10	-66,10
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	18.315,98	14.500,00	8.416,10	6.083,90
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	26.194,36	12.000,00	17.852,47	-5.852,47
		60810000 Reinigungsmaterial	165,42	300,00	151,24	148,76
		60820000 Verpflegungskosten	564,95	1.000,00	1.693,22	-693,22
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	2.113,74	2.500,00	111,13	2.388,87
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	508,16	3.000,00	2.105,21	894,79
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	11.418,05	1.000,00	241,21	758,79
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	15.945,08	16.000,00	10.749,52	5.250,48
		61640000 Instandhaltung von Kfz	13.435,25	15.000,00	18.359,71	-3.359,71
		61660000 Wartungskosten	7.525,01	4.500,00	7.605,45	-3.105,45
		61710000 Aufwendungen für Fremdsorgung [Müll]	522,00	580,00	1.729,08	-1.149,08
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	399,00	400,00	792,47	-392,47
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	19.480,00	16.000,00	21.000,00	-5.000,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	20,00	0,00	20,00
		68200000 Porto und Versandkosten	3,45	25,00	28,97	-3,97
		68320000 Telefonkosten	3.024,05	2.800,00	2.935,40	-135,40
		68500000 Reisekosten	38,00	50,00	0,00	50,00
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	42,84	100,00	42,84	57,16
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	7.466,30	7.000,00	2.905,86	4.094,14
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.311,96	1.920,00	1.457,64	462,36
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	2.646,03	2.650,00	2.394,78	255,22
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	146.763,81	135.449,00	136.634,25	-1.185,25
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	221,98	0,00	1.691,49	-1.691,49
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	86.193,73	81.118,00	82.394,05	-1.276,05
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	8.706,16	8.595,00	8.999,37	-404,37
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.746,52	40.108,00	34.113,51	5.994,49
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	6.823,68	5.628,00	7.241,00	-1.613,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	7.716,71	0,00	2.194,83	-2.194,83
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	2.355,03	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.611,16	5.830,00	3.780,79	2.049,21
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.234,00	3.310,00	3.221,96	88,04
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	655,53	720,00	284,63	435,37
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	721,63	1.800,00	274,20	1.525,80



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	323.360,45	285.514,00	281.946,70	3.567,30
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-291.017,14	-251.567,00	-250.192,69	-1.374,31
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.835,10	7.170,00	3.802,62	3.367,38
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	7.835,10	7.170,00	3.802,62	3.367,38
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-7.835,10	-7.170,00	-3.802,62	-3.367,38
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-298.852,24	-258.737,00	-253.995,31	-4.741,69
25.	59	Außerordentliche Erträge	900,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	100,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	800,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	900,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-297.952,24	-258.737,00	-253.995,31	-4.741,69
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	99,43	0,00	117,13	-117,13
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	99,43	0,00	117,13	-117,13
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.439,77	19.174,00	12.159,10	7.014,90
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	11.352,16	18.960,00	11.864,67	7.095,33
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.087,61	214,00	294,43	-80,43
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-12.340,34	-19.174,00	-12.041,97	-7.132,03
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-310.292,58	-277.911,00	-266.037,28	-11.873,72



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	220.042,60	103.084,00	0,00	103.084,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	166.042,60	103.084,00	0,00	103.084,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	54.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	800,00	-800,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	800,00	-800,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	220.042,60	103.084,00	800,00	102.284,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	329.411,91	575.540,00	22.875,82	552.664,18
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	31.340,93	37.640,00	7.612,61	30.027,39
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.873,47	0,00	4.257,54	-4.257,54
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	216.665,13	0,00	272,45	-272,45
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	67.457,88	533.900,00	8.000,75	525.899,25
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	8.074,50	4.000,00	2.732,47	1.267,53
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	329.411,91	575.540,00	22.875,82	552.664,18
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-109.369,31	-472.456,00	-22.075,82	-450.380,18



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12801 Aufgaben des Katastrophenschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	250,00	0,00	250,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	250,00	0,00	250,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	250,00	0,00	250,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12801 Aufgaben des Katastrophenschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	0,00	-250,00	0,00	-250,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	0,00	-250,00	0,00	-250,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	0,00	-250,00	0,00	-250,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	0,00	-250,00	0,00	-250,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe	35101	Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.623,91	14.955,00	12.996,54	1.958,46
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	9.215,65	11.700,00	9.398,62	2.301,38
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	614,29	0,00	729,03	-729,03
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.959,21	2.325,00	2.018,35	306,65
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	834,76	930,00	850,54	79,46
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69400000 Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	50,00	1.000,00	300,00	700,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	50,00	1.000,00	300,00	700,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	12.673,91	15.955,00	13.296,54	2.658,46
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-12.673,91	-15.955,00	-13.296,54	-2.658,46
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-12.673,91	-15.955,00	-13.296,54	-2.658,46
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe 35101 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-12.673,91</u>	<u>-15.955,00</u>	<u>-13.296,54</u>	<u>-2.658,46</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-12.673,91</u>	<u>-15.955,00</u>	<u>-13.296,54</u>	<u>-2.658,46</u>



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen
 Produktgruppe 35102 Soziale Einrichtungen für Senioren

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	288,00	1.800,00	1.510,00	290,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	1.500,00	1.510,00	-10,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	288,00	300,00	0,00	300,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.470,50	15.000,00	15.364,30	-364,30
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	17.470,50	15.000,00	15.364,30	-364,30
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.555,56	5.555,00	5.555,56	-0,56
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.555,56	5.555,00	5.555,56	-0,56
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	23.314,06	22.355,00	22.429,86	-74,86
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	8.285,00	0,00	8.285,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	6.475,00	0,00	6.475,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	1.295,00	0,00	1.295,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	515,00	0,00	515,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.340,62	33.410,00	27.722,87	5.687,13
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	423,58	450,00	384,67	65,33
		60520000 Gas	259,63	300,00	303,26	-3,26
		60560000 Wasser	64,00	70,00	87,11	-17,11
		60570000 Abwasser	52,00	85,00	83,40	1,60
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	47,98	150,00	0,00	150,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	772,65	600,00	4.778,24	-4.178,24
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	4.740,00	0,00	4.740,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.319,99	100,00	24,99	75,01
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61710000 Aufwendungen für Fremddienstleistungen [Müll]	96,24	100,00	179,62	-79,62
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen
 Produktgruppe 35102 Soziale Einrichtungen für Senioren

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	450,00	700,00	490,00	210,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	19.722,54	20.000,00	18.164,91	1.835,09
		68320000 Telefonkosten	443,72	650,00	879,29	-229,29
		68500000 Reisekosten	123,90	250,00	146,62	103,38
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	1.489,39	4.000,00	2.125,76	1.874,24
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	75,00	115,00	75,00	40,00
14.	66	Abschreibungen	7.136,30	7.050,00	7.222,38	-172,38
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	6.977,40	6.978,00	6.977,40	0,60
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	60,00	60,00	60,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	18,94	12,00	100,83	-88,83
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	79,96	0,00	84,15	-84,15
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70200000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	32.476,92	50.245,00	36.445,25	13.799,75
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-9.162,86	-27.890,00	-14.015,39	-13.874,61
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-9.162,86	-27.890,00	-14.015,39	-13.874,61
25.	59	Außerordentliche Erträge	4.395,00	0,00	150,00	-150,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	4.395,00	0,00	150,00	-150,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	4.395,00	0,00	150,00	-150,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-4.767,86	-27.890,00	-13.865,39	-14.024,61
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.633,54	7.150,00	4.842,72	2.307,28
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.633,54	7.150,00	4.842,72	2.307,28
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-4.633,54	-7.150,00	-4.842,72	-2.307,28



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe 35102 Soziale Einrichtungen für Senioren

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-9.401,40</u>	<u>-35.040,00</u>	<u>-18.708,11</u>	<u>-16.331,89</u>



2015

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen
 Produktgruppe 35102 Soziale Einrichtungen für Senioren

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2014	2015	2015	2015
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	500,00	432,10	67,90
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	267,99	-267,99
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	500,00	164,11	335,89
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	500,00	432,10	67,90
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.555,56	-500,00	5.123,46	-5.623,46



Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./. Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	3,25	-3,25
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	3,25	-3,25
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	3,25	-3,25
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	0,00	0,00	-3,25	3,25
21.	56-57	Finanzerträge	1.949,15	1.861,00	1.821,14	39,86
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.360,76	1.330,00	1.330,95	-0,95
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	588,39	531,00	490,19	40,81
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./. 22)	1.949,15	1.861,00	1.821,14	39,86
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	1.949,15	1.861,00	1.817,89	43,11
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79420000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	1.949,15	1.861,00	1.817,89	43,11
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00



LANGGÖNS

... mitten in Hessen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>1.949,15</u>	<u>1.861,00</u>	<u>1.817,89</u>	<u>43,11</u>



Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12.	Fortgeschr. Ansatz	Stand: 31.12.	Vergleich (Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.707,02	6.113,00	5.451,59	661,41
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	5.707,02	6.113,00	5.451,59	661,41
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>5.707,02</u>	<u>6.113,00</u>	<u>5.451,59</u>	<u>661,41</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>5.707,02</u>	<u>6.113,00</u>	<u>5.451,59</u>	<u>661,41</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./. Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	484.843,22	504.800,00	456.236,72	48.563,28
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	95.167,15	110.200,00	92.080,22	18.119,78
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	8.284,20	6.800,00	8.527,50	-1.727,50
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	4.832,50	3.100,00	23.922,52	-20.822,52
		50600070 Umsätze aus Handelswaren (7 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	813,45	700,00	523,69	176,31
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	308.417,17	305.000,00	262.011,95	42.988,05
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	39.949,13	46.000,00	51.579,80	-5.579,80
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - Innergemeinschaftlicher Verkauf	0,00	8.000,00	1.450,80	6.549,20
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	27.379,62	25.000,00	16.140,24	8.859,76
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.433,39	84.900,00	85.146,97	-246,97
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.067,50	1.000,00	1.176,00	-176,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.013,97	9.700,00	8.559,13	1.140,87
		51100300 Erträge aus Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	6.475,20	10.000,00	13.760,70	-3.760,70
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	18.380,00	17.000,00	20.250,00	-3.250,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	5.665,80	4.200,00	2.428,50	1.771,50
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	20.282,92	30.000,00	23.197,32	6.802,68
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	11.848,00	12.000,00	15.435,00	-3.435,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	700,00	1.000,00	200,00	800,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	140,32	-140,32
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	110.481,75	49.954,00	93.342,75	-43.388,75
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	806,62	829,00	806,62	22,38
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.072,00	7.050,00	7.100,00	-50,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	91.053,19	25.000,00	75.579,98	-50.579,98
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	10.875,94	16.400,00	9.519,15	6.880,85
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	674,00	675,00	337,00	338,00
		54880100 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.701,19	25.705,00	25.350,88	354,12
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.558,33	18.560,00	18.208,02	351,98
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	32.147,89	477.971,00	3.838,00	474.133,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	7.500,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	15.101,00	14.700,00	0,00	14.700,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	9.546,89	8.820,00	0,00	8.820,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	451.451,00	3.838,00	447.613,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	419.504,25	399.074,00	420.813,17	-21.739,17
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	129.025,30	125.016,00	130.358,27	-5.342,27
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	15.310,64	15.310,00	15.310,63	-0,63
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	269.863,64	257.555,00	269.839,60	-12.284,60
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	5.304,67	1.193,00	5.304,67	-4.111,67
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.378,73	26.775,00	54.455,01	-27.680,01
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	185,00	190,00	52,50	137,50
		53000764 Erträge aus Backhaus gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	3.346,65	2.000,00	1.498,97	501,03
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	17.010,85	15.000,00	22.739,23	-7.739,23
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	904,93	0,00	8.617,56	-8.617,56
		53600000 Erträge aus beitragsähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	631,30	9.585,00	21.246,75	-11.661,75
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.164.913,60	1.569.179,00	1.139.183,50	429.995,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.282.228,17	1.266.135,00	1.273.386,30	-7.251,30
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	889.718,19	862.515,00	887.952,73	-25.437,73
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	62.765,62	62.850,00	62.671,20	178,80
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	26.866,15	43.575,00	27.097,16	16.477,84
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.135,00	0,00	2.135,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	195.055,84	190.180,00	190.817,53	-637,53
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	19.537,02	19.765,00	16.480,17	3.284,83
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	84.473,81	79.210,00	85.917,89	-6.707,89
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.359,65	0,00	1.431,90	-1.431,90
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	1.771,00	4.105,00	176,00	3.929,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	191,85	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	105,55	600,00	596,06	3,94
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	383,49	1.200,00	245,66	954,34
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.608,69	41.424,00	33.026,72	8.397,28
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	22.298,96	28.700,00	25.983,41	2.716,59
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	13.146,76	10.240,00	8.905,25	1.334,75
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-970,00	-995,20	25,20
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	4.272,57	3.725,00	101,01	3.623,99
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-109,60	-271,00	-967,75	696,75
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.136.361,45	1.288.751,00	1.115.234,06	173.516,94
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	756,36	1.200,00	532,67	667,33
		60300000 Betriebsstoffe/ Verbrauchswerkzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
		60510000 Strom	105.183,22	114.140,00	89.369,26	24.770,74
		60520000 Gas	66.588,10	71.840,00	67.176,77	4.663,23
		60550000 Treibstoffe	28.520,60	32.830,00	21.392,37	11.437,63
		60560000 Wasser	15.179,83	16.620,00	15.438,33	1.181,67
		60570000 Abwasser	233.675,96	217.745,00	248.651,32	-30.906,32
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	8.259,87	13.850,00	8.064,19	5.785,81
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	490,55	550,00	79,83	470,17
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	18.016,22	26.100,00	22.964,38	3.135,62
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	1.299,46	13.900,00	4.762,25	9.137,75
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	5.480,32	3.000,00	3.920,81	-920,81
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	3.917,11	5.000,00	4.489,41	510,59
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	0,00	500,00	724,61	-224,61
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	161,08	500,00	0,00	500,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	5.056,60	3.900,00	5.291,42	-1.391,42
		60810000 Reinigungsmaterial	17.898,43	18.750,00	19.387,83	-637,83
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	21.595,01	26.140,00	19.712,96	6.427,04
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	133.292,32	166.365,00	144.571,76	21.793,24
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	17.810,07	0,00	7.898,69	-7.898,69
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	228,33	250,00	179,62	70,38
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	73.554,63	75.050,00	75.882,32	-832,32
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	16.450,69	23.100,00	11.450,94	11.649,06
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.728,06	11.650,00	12.036,58	-386,58
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	4.242,36	5.850,00	1.391,85	4.458,15
		61640000 Instandhaltung von Kfz	35.327,52	48.500,00	48.590,96	-90,96
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	19.663,66	94.500,00	43.388,27	51.111,73



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	73.403,82	35.000,00	26.227,91	8.772,09
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	2.689,40	5.000,00	121,98	4.878,02
		61660000 Wartungskosten	18.105,80	14.055,00	17.249,56	-3.194,56
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	24.517,78	21.100,00	20.517,93	582,07
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	71.077,80	71.000,00	72.594,48	-1.594,48
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	0,00	9.010,00	0,00	9.010,00
		61730000 Fremdreinigung	4.337,55	6.900,00	5.506,73	1.393,27
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.740,70	13.000,00	8.092,74	4.907,26
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	390,00	0,00	390,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	43.572,65	61.500,00	46.673,13	14.826,87
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	21.462,22	21.000,00	3.881,76	17.118,24
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	464,00	900,00	838,82	61,18
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	7.660,27	8.500,00	6.579,88	1.920,12
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.234,77	1.370,00	1.296,56	73,44
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	1.701,53	2.000,00	2.088,56	-88,56
		68500000 Reisekosten	2.654,57	3.480,00	2.049,39	1.430,61
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	900,00	1.000,00	900,00	100,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.923,47	2.400,00	4.100,94	-1.700,94
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	8.965,39	8.976,00	9.601,00	-625,00
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.512,50	7.320,00	7.512,50	-192,50
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	577,91	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	979,68	915,00	979,68	-64,68
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	503,28	505,00	493,20	11,80
14.	66	Abschreibungen	878.802,50	862.945,00	914.775,58	-51.830,58
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	29.948,45	56.384,00	47.880,41	8.503,59
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	772.636,94	745.909,00	773.791,50	-27.882,50
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	22.229,77	8.787,00	38.002,01	-29.215,01
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	6.692,34	7.397,00	8.361,76	-964,76
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	38.491,87	38.578,00	38.298,51	279,49
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.355,90	5.890,00	5.833,91	56,09
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	4.142,23	0,00	2.607,08	-2.607,08



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	305,00	0,00	0,40	-0,40
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.744,99	6.550,00	2.343,48	4.206,52
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.744,99	3.550,00	2.343,48	1.206,52
		71700000 Sonstige Erstattungen an den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.053,00	35.715,00	35.713,00	2,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	32.053,00	35.715,00	35.713,00	2,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.095,49	6.157,00	6.095,67	61,33
		70200000 Grundsteuer	4.055,70	4.057,00	4.055,70	1,30
		70300000 Kfz-Steuer	2.039,79	2.100,00	2.039,97	60,03
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.376.894,29	3.507.677,00	3.380.574,81	127.102,19
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-2.211.980,69	-1.938.498,00	-2.241.391,31	302.893,31
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.697,00	0,00	157,05	-157,05
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	157,05	-157,05
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.697,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-1.697,00	0,00	-157,05	157,05
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-2.213.677,69	-1.938.498,00	-2.241.548,36	303.050,36
25.	59	Außerordentliche Erträge	-645,84	2.500,00	1.335,20	1.164,80
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	250,00	0,00	150,00	-150,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
		59120041 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	-895,84	0,00	165,20	-165,20
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	98.616,80	-98.616,80
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	2.155,20	-2.155,20
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	96.461,60	-96.461,60
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	-645,84	2.500,00	-97.281,60	99.781,60
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-2.214.323,53	-1.935.998,00	-2.338.829,96	402.831,96



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	712.764,12	761.881,00	747.171,11	14.709,89
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	637.960,64	701.020,00	666.762,40	34.257,60
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	74.803,48	60.861,00	80.408,71	-19.547,71
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	514.785,92	579.159,00	566.516,74	12.642,26
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	449.607,40	522.230,00	469.905,66	52.324,34
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	65.178,52	56.929,00	96.611,08	-39.682,08
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	197.978,20	182.722,00	180.654,37	2.067,63
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-2.016.345,33	-1.753.276,00	-2.158.175,59	404.899,59



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	143.229,14	223.350,00	155.668,68	67.681,32
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	11.920,84	15.000,00	9.402,84	5.597,16
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	9.815,12	-9.815,12
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.167,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	123.141,30	208.350,00	136.450,72	71.899,28
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	143.229,14	225.850,00	156.688,68	69.161,32
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	969.601,18	841.860,00	286.693,61	555.166,39
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	528.700,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.260,83	18.000,00	30.127,76	-12.127,76
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	177.428,57	36.000,00	96.965,07	-60.965,07
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	222.621,43	531.860,00	135.466,03	396.393,97
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	31.495,82	240.465,00	18.486,62	221.978,38
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	4.094,53	7.535,00	2.648,13	4.886,87
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	969.601,18	841.860,00	286.693,61	555.166,39
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-826.372,04	-616.010,00	-130.004,93	-486.005,07



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.300,00	65.000,00	56.187,30	8.812,70
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	63.300,00	65.000,00	56.187,30	8.812,70
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	151,20	150,00	300,00	-150,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	151,20	150,00	300,00	-150,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.953,23	2.500,00	2.174,00	326,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.953,23	2.500,00	2.174,00	326,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.500,00	439.901,00	0,00	439.901,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	7.500,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	439.901,00	0,00	439.901,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	31.706,43	31.128,00	31.910,58	-782,58
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.361,41	29.783,00	30.565,56	-782,56
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	1.345,02	1.345,00	1.345,02	-0,02
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	54,23	-54,23
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	0,00	0,00	54,23	-54,23
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	106.610,86	538.679,00	90.626,11	448.052,89
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	92.391,52	106.585,00	106.962,89	-377,89
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	65.598,58	77.500,00	77.517,50	-17,50
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.886,31	5.590,00	5.829,69	-239,69
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	14.452,73	16.365,00	16.890,39	-525,39
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	6.453,90	7.030,00	6.725,31	304,69
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.825,46	221.185,00	196.234,17	24.950,83
		60510000 Strom	48.223,22	48.600,00	49.456,96	-856,96
		60520000 Gas	61.749,52	66.000,00	61.121,48	4.878,52
		60550000 Treibstoffe	760,74	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		60560000 Wasser	11.145,00	12.000,00	12.004,34	-4,34
		60570000 Abwasser	6.233,00	7.000,00	7.141,00	-141,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	6.276,79	11.000,00	2.968,79	8.031,21
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	483,48	300,00	9,99	290,01
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	4.699,01	8.000,00	10.878,06	-2.878,06
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	0,00	200,00	52,13	147,87
		60810000 Reinigungsmaterial	17.235,71	18.000,00	18.295,55	-295,55
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	7.047,69	8.000,00	5.827,70	2.172,30
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	320,93	5.000,00	4.863,82	136,18
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.013,89	2.000,00	269,30	1.730,70
		61640000 Instandhaltung von Kfz	1.967,30	2.000,00	2.709,60	-709,60
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	199,50	8.000,00	555,26	7.444,74
		61660000 Wartungskosten	8.420,71	8.000,00	8.688,27	-688,27
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	3.924,32	3.900,00	3.474,57	425,43
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	909,74	5.500,00	67,82	5.432,18
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	461,90	600,00	466,27	133,73
		68500000 Reisekosten	371,35	700,00	596,83	103,17
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.203,16	6.205,00	6.607,93	-402,93
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	178,50	180,00	178,50	1,50
14.	66	Abschreibungen	191.923,42	215.826,00	209.172,22	6.653,78
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	29.948,45	56.384,00	47.872,23	8.511,77
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	151.576,56	151.249,00	151.741,76	-492,76
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	8.118,73	6.350,00	7.663,38	-1.313,38
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	304,94	301,00	352,97	-51,97
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.511,83	1.542,00	1.541,88	0,12
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	462,91	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82,68	83,00	82,68	0,32
		70200000 Grundsteuer	82,68	83,00	82,68	0,32
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	472.223,08	543.679,00	512.451,96	31.227,04
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-365.612,22	-5.000,00	-421.825,85	416.825,85
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-365.612,22	-5.000,00	-421.825,85	416.825,85



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	1,00	-1,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	-1,00	1,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-365.612,22	-5.000,00	-421.826,85	416.826,85
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.974,96	9.571,00	9.963,62	-392,62
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	8.974,96	9.571,00	9.963,62	-392,62
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.943,87	53.670,00	52.406,29	1.263,71
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	24.943,87	53.670,00	26.070,00	27.600,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	26.336,29	-26.336,29
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-15.968,91	-44.099,00	-42.442,67	-1.656,33
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-381.581,13	-49.099,00	-464.269,52	415.170,52



2015

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	11.909,72	0,00	18.224,84	-18.224,84
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	11.909,72	0,00	8.409,72	-8.409,72
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	9.815,12	-9.815,12
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	11.909,72	0,00	18.224,84	-18.224,84
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	559.451,41	14.500,00	12.841,16	1.658,84
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	528.700,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	9.815,12	-9.815,12
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	20.133,71	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	7.654,79	5.765,00	26,04	5.738,96
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	462,91	735,00	0,00	735,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	559.451,41	14.500,00	12.841,16	1.658,84
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-547.541,69	-14.500,00	5.383,68	-19.883,68



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 51101 Städtebauliche Planung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.101,00	14.700,00	0,00	14.700,00
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	15.101,00	14.700,00	0,00	14.700,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	848,53	1.254,00	848,54	405,46
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	848,53	1.254,00	848,54	405,46
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53600000 Erträge aus beitragsähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	15.949,53	15.954,00	848,54	15.105,46
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.021,96	31.000,00	27.386,15	3.613,85
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	18.559,74	10.000,00	23.504,39	-13.504,39
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	21.462,22	21.000,00	3.881,76	17.118,24
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	4.557,74	4.558,00	4.557,74	0,26
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.557,74	4.558,00	4.557,74	0,26
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 51101 Städtebauliche Planung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)</u>	<u>44.579,70</u>	<u>35.558,00</u>	<u>31.943,89</u>	<u>3.614,11</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-28.630,17</u>	<u>-19.604,00</u>	<u>-31.095,35</u>	<u>11.491,35</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-28.630,17</u>	<u>-19.604,00</u>	<u>-31.095,35</u>	<u>11.491,35</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	96.461,60	-96.461,60
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	96.461,60	-96.461,60
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-96.461,60</u>	<u>96.461,60</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-28.630,17</u>	<u>-19.604,00</u>	<u>-127.556,95</u>	<u>107.952,95</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-28.630,17</u>	<u>-19.604,00</u>	<u>-127.556,95</u>	<u>107.952,95</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52301 Denkmalschutz, -pflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	142,20	9.857,80
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	10.000,00	142,20	9.857,80
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	4.690,99	4.691,00	4.690,99	0,01
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.690,99	4.691,00	4.690,99	0,01
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	4.690,99	14.691,00	4.833,19	9.857,81
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-4.690,99	-14.691,00	-4.833,19	-9.857,81
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-4.690,99	-14.691,00	-4.833,19	-9.857,81
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52301 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-4.690,99</u>	<u>-14.691,00</u>	<u>-4.833,19</u>	<u>-9.857,81</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-4.690,99</u>	<u>-14.691,00</u>	<u>-4.833,19</u>	<u>-9.857,81</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54101	Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.145,11	1.100,00	1.225,69	-125,69
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.145,11	1.100,00	1.225,69	-125,69
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.555,00	5.500,00	5.533,05	-33,05
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	4.555,00	5.500,00	5.533,05	-33,05
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	385.764,41	365.646,00	387.007,06	-21.361,06
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	97.677,46	93.979,00	98.944,17	-4.965,17
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	13.414,64	13.415,00	13.414,62	0,38
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	269.863,64	257.555,00	269.839,60	-12.284,60
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	4.808,67	697,00	4.808,67	-4.111,67
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.435,93	0,00	5.605,04	-5.605,04
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	804,63	0,00	5.605,04	-5.605,04
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	631,30	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	392.900,45	372.246,00	399.370,84	-27.124,84
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454.079,97	417.310,00	387.542,24	29.767,76
		60510000 Strom	44.495,24	44.000,00	24.454,52	19.545,48
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60550000 Treibstoffe	654,93	1.800,00	338,15	1.461,85
		60570000 Abwasser	226.722,96	210.000,00	240.929,12	-30.929,12
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.808,85	5.000,00	994,65	4.005,35



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54101 Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	5.480,32	3.000,00	3.920,81	-920,81
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	3.917,11	5.000,00	4.489,41	510,59
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	0,00	500,00	724,61	-224,61
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	0,00	0,00	0,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	161,08	500,00	0,00	500,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	595,68	700,00	334,99	365,01
		61640000 Instandhaltung von Kfz	1.514,31	8.000,00	2.387,25	5.612,75
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	73.403,82	35.000,00	26.227,91	8.772,09
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	2.689,40	5.000,00	121,98	4.878,02
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	1.612,85	600,00	1.424,04	-824,04
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	71.077,80	71.000,00	72.594,48	-1.594,48
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	0,00	9.010,00	0,00	9.010,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.664,40	5.700,00	6.568,80	-868,80
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	14.281,22	12.500,00	2.031,52	10.468,48
14.	66	Abschreibungen	575.775,33	536.866,00	591.369,08	-54.503,08
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	8,18	-8,18
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	563.933,40	536.866,00	563.456,40	-26.590,40
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	11.676,93	0,00	27.904,50	-27.904,50
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	165,00	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	1.029.855,30	954.176,00	978.911,32	-24.735,32
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-636.954,85	-581.930,00	-579.540,48	-2.389,52
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	157,05	-157,05
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	157,05	-157,05
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	-157,05	157,05
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-636.954,85	-581.930,00	-579.697,53	-2.232,47
25.	59	Außerordentliche Erträge	-895,84	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	-895,84	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54101 Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>-895,84</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-637.850,69</u>	<u>-581.930,00</u>	<u>-579.697,53</u>	<u>-2.232,47</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.517,34	69.590,00	55.933,46	13.656,54
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	53.517,34	69.590,00	55.933,46	13.656,54
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-53.517,34</u>	<u>-69.590,00</u>	<u>-55.933,46</u>	<u>-13.656,54</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-691.368,03</u>	<u>-651.520,00</u>	<u>-635.630,99</u>	<u>-15.889,01</u>

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

54101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 54101-9805.



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54101	Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	131.319,42	223.350,00	137.443,84	85.906,16
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	11,12	15.000,00	993,12	14.006,88
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.167,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	123.141,30	208.350,00	136.450,72	71.899,28
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	131.319,42	223.350,00	137.443,84	85.906,16
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	265.626,65	543.660,00	202.166,96	341.493,04
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.440,68	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	174.928,57	36.000,00	96.965,07	-60.965,07
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	88.257,40	507.660,00	105.201,89	402.458,11
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	265.626,65	543.660,00	202.166,96	341.493,04
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-134.307,23	-320.310,00	-64.723,12	-255.586,88



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54501	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.272,50	3.000,00	3.759,00	-759,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	3.272,50	3.000,00	3.759,00	-759,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.436,15	0,00	61,88	-61,88
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	-4.436,15	0,00	61,88	-61,88
		51100300 Erträge aus Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.072,00	7.050,00	7.100,00	-50,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.072,00	7.050,00	7.100,00	-50,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	5.908,35	10.050,00	10.920,88	-870,88
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.988,02	7.015,00	3.450,50	3.564,50
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.941,50	5.065,00	2.542,28	2.522,72
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	370,00	0,00	370,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	814,86	1.085,00	707,79	377,21
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	231,66	495,00	200,43	294,57
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.099,33	42.710,00	31.170,77	11.539,23
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60550000 Treibstoffe	122,35	3.400,00	251,61	3.148,39
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	429,63	100,00	350,54	-250,54
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	13.511,29	21.000,00	17.449,07	3.550,93
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	228,33	250,00	179,62	70,38
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.170,09	2.500,00	1.235,40	1.264,60
		61710000 Aufwendungen für Fremddienstleistungen [Müll]	7.976,59	8.000,00	5.874,30	2.125,70
		61730000 Fremdreinigung	4.337,55	6.900,00	5.506,73	1.393,27
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	264,00	500,00	264,00	236,00
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54501 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	59,50	60,00	59,50	0,50
		Abschreibungen	964,45	0,00	734,80	-734,80
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	964,45	0,00	734,80	-734,80
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	34.051,80	49.725,00	35.356,07	14.368,93
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-28.143,45	-39.675,00	-24.435,19	-15.239,81
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-28.143,45	-39.675,00	-24.435,19	-15.239,81
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-28.143,45	-39.675,00	-24.435,19	-15.239,81
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	92.670,71	74.270,00	96.854,48	-22.584,48
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	92.670,71	74.270,00	96.854,48	-22.584,48
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-92.670,71	-74.270,00	-96.854,48	22.584,48
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-120.814,16	-113.945,00	-121.289,67	7.344,67



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54501	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	964,45	0,00	734,80	-734,80
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	964,45	0,00	734,80	-734,80
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	964,45	0,00	734,80	-734,80
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-964,45	0,00	-734,80	734,80



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54601 Einrichtungen für den ruhenden Verkehr

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	496,00	496,00	496,00	0,00
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	496,00	496,00	496,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	496,00	496,00	496,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	496,00	496,00	496,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	496,00	496,00	496,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	496,00	496,00	496,00	0,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54601 Einrichtungen für den ruhenden Verkehr

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>496,00</u>	<u>496,00</u>	<u>496,00</u>	<u>0,00</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54701	Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10,00	-10,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	10,00	-10,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	137,90	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	137,90	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	137,90	0,00	10,00	-10,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309,77	0,00	534,18	-534,18
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	309,77	0,00	534,18	-534,18
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	498,44	499,00	498,43	0,57
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	498,44	499,00	498,43	0,57
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	800,00	2.000,00	2.108,50	-108,50
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	800,00	2.000,00	2.108,50	-108,50
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54701 Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	1.608,21	2.499,00	3.141,11	-642,11
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-1.470,31	-2.499,00	-3.131,11	632,11
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-1.470,31	-2.499,00	-3.131,11	632,11
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-1.470,31	-2.499,00	-3.131,11	632,11
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	231,68	170,00	242,14	-72,14
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	231,68	170,00	242,14	-72,14
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-231,68	-170,00	-242,14	72,14
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-1.701,99	-2.669,00	-3.373,25	704,25



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54701 Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.500,00	0,00	-15.500,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.628,64	2.000,00	1.481,02	518,98
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.628,64	2.000,00	1.340,70	659,30
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	140,32	-140,32
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.531,65	2.190,00	1.497,24	692,76
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	185,00	190,00	52,50	137,50
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	3.346,65	2.000,00	1.444,74	555,26
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	5.160,29	4.190,00	2.978,26	1.211,74
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.072,74	21.221,00	22.829,15	-1.608,15
		60510000 Strom	1.166,24	2.000,00	2.111,02	-111,02
		60550000 Treibstoffe	2.673,40	2.200,00	2.380,19	-180,19
		60560000 Wasser	309,32	340,00	312,76	27,24
		60570000 Abwasser	164,00	170,00	243,00	-73,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	522,05	900,00	1.189,96	-289,96
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	4.516,74	3.300,00	3.351,89	-51,89
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	93,52	2.300,00	2.445,03	-145,03
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	848,84	1.000,00	114,57	885,43
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.388,20	3.000,00	6.994,49	-3.994,49
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	4.275,63	4.000,00	1.764,84	2.235,16
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	2.104,18	2.000,00	1.910,59	89,41
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	10,62	11,00	10,81	0,19
14.	66	Abschreibungen	9.520,08	8.100,00	8.249,77	-149,77



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	9.252,25	7.831,00	7.830,01	0,99
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	45,20	46,00	45,21	0,79
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	222,63	223,00	222,62	0,38
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	151,93	-151,93
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21,96	22,00	21,96	0,04
		70200000 Grundsteuer	21,96	22,00	21,96	0,04
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	28.614,78	29.343,00	31.100,88	-1.757,88
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-23.454,49	-25.153,00	-28.122,62	2.969,62
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-23.454,49	-25.153,00	-28.122,62	2.969,62
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-23.454,49	-25.153,00	-28.122,62	2.969,62
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	194.511,12	195.600,00	204.630,95	-9.030,95
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	129.352,87	146.310,00	135.192,72	11.117,28
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	65.158,25	49.290,00	69.438,23	-20.148,23
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-194.511,12	-195.600,00	-204.630,95	9.030,95
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-217.965,61	-220.753,00	-232.753,57	12.000,57



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	23.000,00	151,93	22.848,07
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	151,93	-151,93
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>23.000,00</u>	<u>151,93</u>	<u>22.848,07</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>-23.000,00</u>	<u>-151,93</u>	<u>-22.848,07</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.271,17	10.700,00	6.470,37	4.229,63
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	169,68	300,00	12,06	287,94
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	6.800,34	10.000,00	5.883,49	4.116,51
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	101,15	0,00	0,00	0,00
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	200,00	400,00	574,82	-174,82
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.053,00	35.715,00	35.713,00	2,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	32.053,00	35.715,00	35.713,00	2,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	39.324,17	46.415,00	42.183,37	4.231,63
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-39.324,17	-46.415,00	-42.183,37	-4.231,63
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-39.324,17	-46.415,00	-42.183,37	-4.231,63
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-39.324,17	-46.415,00	-42.183,37	-4.231,63
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.892,74	10.270,00	12.429,66	-2.159,66
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	11.892,74	10.270,00	12.429,66	-2.159,66
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-11.892,74	-10.270,00	-12.429,66	2.159,66
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-51.216,91	-56.685,00	-54.613,03	-2.071,97



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.351,92	74.200,00	75.271,52	-1.071,52
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	6.475,20	10.000,00	13.760,70	-3.760,70
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	18.380,00	17.000,00	20.250,00	-3.250,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	5.665,80	4.200,00	2.428,50	1.771,50
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	20.282,92	30.000,00	23.197,32	6.802,68
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	11.848,00	12.000,00	15.435,00	-3.435,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	700,00	1.000,00	200,00	800,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	806,62	829,00	806,62	22,38
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	806,62	829,00	806,62	22,38
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	550,98	550,00	550,99	-0,99
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	550,98	550,00	550,99	-0,99
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.010,85	15.000,00	22.739,23	-7.739,23
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	17.010,85	15.000,00	22.739,23	-7.739,23
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	81.720,37	90.579,00	99.368,36	-8.789,36
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.526,67	21.315,00	13.647,39	7.667,61
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	9.215,65	12.950,00	9.398,62	3.551,38
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	614,29	0,00	729,03	-729,03
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-4,00	3.705,00	0,61	3.704,39
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.959,21	2.600,00	2.018,35	581,65
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	796,76	765,00	639,24	125,76
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	834,76	1.055,00	850,54	204,46



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
12.	644-646	64900000 Beihilfen Bezügebereich	110,00	240,00	11,00	229,00
		Versorgungsaufwendungen	2.708,21	1.479,00	384,76	1.094,24
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.385,36	1.675,00	1.614,26	60,74
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.161,15	810,00	733,45	76,55
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-970,00	-995,20	25,20
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	271,30	235,00	0,00	235,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-109,60	-271,00	-967,75	696,75
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.870,14	73.865,00	59.503,80	14.361,20
		60510000 Strom	6.388,90	14.800,00	8.304,91	6.495,09
		60560000 Wasser	2.640,00	3.450,00	2.683,45	766,55
		60570000 Abwasser	116,00	120,00	15,80	104,20
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.366,57	1.500,00	3.054,51	-1.554,51
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	7,07	150,00	0,00	150,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.111,41	3.000,00	498,27	2.501,73
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60810000 Reinigungsmaterial	68,35	50,00	23,85	26,15
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	4.641,00	8.000,00	6.977,85	1.022,15
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	6.645,44	2.000,00	2.455,17	-455,17
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	2.228,02	-2.228,02
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	35,00	500,00	0,00	500,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	2.431,21	30.000,00	23.478,87	6.521,13
		61660000 Wartungskosten	3.387,88	1.000,00	999,60	0,40
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	7.170,65	6.000,00	5.927,34	72,66
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.166,56	1.500,00	1.153,11	346,89
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		68500000 Reisekosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	900,00	1.000,00	900,00	100,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	794,10	795,00	803,05	-8,05
14.	66	Abschreibungen	17.632,28	20.528,00	20.781,39	-253,39
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	16.814,44	18.903,00	19.747,06	-844,06
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	744,53	745,00	744,53	0,47
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	806,00	0,00	806,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	73,31	74,00	73,30	0,70
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	216,10	-216,10
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,40	-0,40
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	72.737,30	117.187,00	94.317,34	22.869,66
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	8.983,07	-26.608,00	5.051,02	-31.659,02



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	8.983,07	-26.608,00	5.051,02	-31.659,02
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	8.983,07	-26.608,00	5.051,02	-31.659,02
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	65.158,25	49.290,00	69.438,23	-20.148,23
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	65.158,25	49.290,00	69.438,23	-20.148,23
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	103.811,47	123.420,00	108.512,75	14.907,25
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	103.791,20	123.420,00	108.477,02	14.942,98
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	20,27	0,00	35,73	-35,73
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-38.653,22	-74.130,00	-39.074,52	-35.055,48
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-29.670,15	-100.738,00	-34.023,50	-66.714,50



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	117.050,47	4.000,00	49.048,31	-45.048,31
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.820,15	0,00	20.312,64	-20.312,64
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	114.230,32	0,00	28.519,57	-28.519,57
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	4.000,00	216,10	3.783,90
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	117.050,47	4.000,00	49.048,31	-45.048,31
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-117.050,47	-4.000,00	-49.048,31	45.048,31



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.585,00	21.246,75	-11.661,75
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	9.585,00	21.246,75	-11.661,75
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	9.585,00	21.246,75	-11.661,75
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.261,96	20.433,00	10.835,38	9.597,62
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	100,00	1.880,31	-1.780,31
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	933,34	3.500,00	6.125,33	-2.625,33
		61660000 Wartungskosten	54,49	55,00	54,49	0,51
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.500,00	16.000,00	2.000,00	14.000,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	62,13	63,00	63,25	-0,25
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	712,00	715,00	712,00	3,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)</u>	<u>4.261,96</u>	<u>20.433,00</u>	<u>10.835,38</u>	<u>9.597,62</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-4.261,96</u>	<u>-10.848,00</u>	<u>10.411,37</u>	<u>-21.259,37</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-4.261,96</u>	<u>-10.848,00</u>	<u>10.411,37</u>	<u>-21.259,37</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-4.261,96</u>	<u>-10.848,00</u>	<u>10.411,37</u>	<u>-21.259,37</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-4.261,96</u>	<u>-10.848,00</u>	<u>10.411,37</u>	<u>-21.259,37</u>



2015

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	9.200,00	1.744,57	7.455,43
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	9.200,00	1.744,57	7.455,43
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>9.200,00</u>	<u>1.744,57</u>	<u>7.455,43</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>-9.200,00</u>	<u>-1.744,57</u>	<u>-7.455,43</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55501 Förderung der Landwirtschaft

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.229,81	40.500,00	7.333,14	33.166,86
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	1.036,26	1.300,00	1.752,66	-452,66
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	169,91	200,00	0,00	200,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	5.023,64	39.000,00	5.580,48	33.419,52
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	589,39	590,00	589,39	0,61
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	589,39	590,00	589,39	0,61
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	944,99	1.150,00	234,98	915,02
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	944,99	1.150,00	234,98	915,02
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	7.764,19	42.240,00	8.157,51	34.082,49



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55501 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-7.764,19</u>	<u>-32.240,00</u>	<u>-8.157,51</u>	<u>-24.082,49</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-7.764,19</u>	<u>-32.240,00</u>	<u>-8.157,51</u>	<u>-24.082,49</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-7.764,19</u>	<u>-32.240,00</u>	<u>-8.157,51</u>	<u>-24.082,49</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.092,96	5.020,00	4.277,74	742,26
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.092,96	5.020,00	4.277,74	742,26
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-4.092,96</u>	<u>-5.020,00</u>	<u>-4.277,74</u>	<u>-742,26</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-11.857,15</u>	<u>-37.260,00</u>	<u>-12.435,25</u>	<u>-24.824,75</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	375.745,92	385.800,00	331.182,79	54.617,21
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	308.417,17	305.000,00	262.011,95	42.988,05
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	39.949,13	46.000,00	51.579,80	-5.579,80
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - Innergemeinschaftlicher Verkauf	0,00	8.000,00	1.450,80	6.549,20
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	27.379,62	25.000,00	16.140,24	8.859,76
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	50,00	46,50	3,50
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	50,00	50,00	46,50	3,50
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	3.751,20	2.275,00	1.891,60	383,40
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.077,20	1.600,00	1.554,60	45,40
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	674,00	675,00	337,00	338,00
		54900000 Andere Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.701,19	25.705,00	25.350,88	354,12
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.558,33	18.560,00	18.208,02	351,98
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.546,89	8.820,00	0,00	8.820,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	9.546,89	8.820,00	0,00	8.820,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	414.795,20	422.650,00	358.471,77	64.178,23
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	118.735,72	122.555,00	107.957,59	14.597,41
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	74.984,96	74.400,00	67.504,46	6.895,54
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	3.269,62	5.075,00	4.823,58	251,42
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	15.139,59	16.630,00	13.884,10	2.745,90
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	18.740,26	19.000,00	15.840,93	3.159,07
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	6.217,80	6.250,00	5.658,86	591,14
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	383,49	1.200,00	245,66	954,34



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.390,83	258.117,00	223.007,37	35.109,63
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	9,15	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60520000 Gas	92,98	140,00	103,99	36,01
		60550000 Treibstoffe	2.186,27	1.930,00	1.460,45	469,55
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	155,90	2.100,00	35,20	2.064,80
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	10.000,00	552,50	9.447,50
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	1.858,61	700,00	1.962,08	-1.262,08
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	7.913,81	4.940,00	2.263,89	2.676,11
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	128.516,11	158.365,00	137.593,91	20.771,09
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	73.554,63	75.050,00	75.882,32	-832,32
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61640000 Instandhaltung von Kfz	1.306,79	2.000,00	1.081,48	918,52
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	390,00	0,00	390,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	319,63	400,00	316,50	83,50
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	30,00	600,00	305,00	295,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	171,36	172,00	174,46	-2,46
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	430,00	430,00	430,00	0,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	577,91	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	267,68	200,00	267,68	-67,68
14.	66	Abschreibungen	5.204,23	4.162,00	4.313,93	-151,93
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	19,42	0,00	17,05	-17,05
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	329,16	330,00	390,01	-60,01
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	3.831,31	3.832,00	3.831,32	0,68
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.024,34	0,00	75,55	-75,55
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	400,00	0,00	400,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	400,00
		71700000 Sonstige Erstattungen an den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.195,02	2.196,00	2.195,02	0,98
		70200000 Grundsteuer	2.035,02	2.036,00	2.035,02	0,98
		70300000 Kfz-Steuer	160,00	160,00	160,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	343.525,80	387.430,00	337.473,91	49.956,09
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	71.269,40	35.220,00	20.997,86	14.222,14
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.697,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.697,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-1.697,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	69.572,40	35.220,00	20.997,86	14.222,14
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	69.572,40	35.220,00	20.997,86	14.222,14
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.393,99	3.290,00	2.502,07	787,93
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	2.393,99	3.290,00	2.502,07	787,93
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-2.393,99	-1.290,00	-2.502,07	1.212,07
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	67.178,41	33.930,00	18.495,79	15.434,21



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.801,34	200,00	75,55	124,45
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	777,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.024,34	200,00	75,55	124,45
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.801,34	200,00	75,55	124,45
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.801,34	-200,00	-75,55	-124,45



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	56101	Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.560,00	0,00	20.153,52	-20.153,52
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	1.560,00	0,00	20.153,52	-20.153,52
		50600070 Umsätze aus Handelswaren (7 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.560,00	3.000,00	20.153,52	-17.153,52
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.142,81	36.070,00	20.214,90	15.855,10
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	18.487,16	30.920,00	18.654,00	12.266,00
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.135,00	0,00	2.135,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.359,65	0,00	1.431,90	-1.431,90
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	1.296,00	3.015,00	129,00	2.886,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.790,48	31.160,00	25.467,90	5.692,10
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	16.317,20	21.085,00	19.013,29	2.071,71
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	9.351,41	7.355,00	6.375,80	979,20
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	3.121,87	2.720,00	78,81	2.641,19
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.566,40	8.500,00	12.557,10	-4.057,10
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	59,50	150,00	0,00	150,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	17.810,07	0,00	7.898,69	-7.898,69
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 56 Umweltschutz
 Produktgruppe 56101 Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	8.231,69	8.000,00	4.280,00	3.720,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	286,20	270,00	286,20	-16,20
		68500000 Reisekosten	54,45	80,00	92,21	-12,21
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	124,49	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	76.499,69	78.730,00	58.239,90	20.490,10
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-74.939,69	-75.730,00	-38.086,38	-37.643,62
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-74.939,69	-75.730,00	-38.086,38	-37.643,62
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-74.939,69	-75.730,00	-38.086,38	-37.643,62
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.467,29	3.050,00	1.533,53	1.516,47
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.467,29	3.050,00	1.533,53	1.516,47
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-1.467,29	-3.050,00	-1.533,53	-1.516,47
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-76.406,98	-78.780,00	-39.619,91	-39.160,09



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57301 Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -**

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.067,50	1.000,00	1.176,00	-176,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.067,50	1.000,00	1.176,00	-176,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	34.765,76	8.000,00	27.817,91	-19.817,91
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	34.765,76	8.000,00	24.185,59	-16.185,59
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	3.632,32	-3.632,32
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	35.833,26	9.000,00	28.993,91	-19.993,91
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	198.286,43	158.155,00	146.249,34	11.905,66
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	147.656,45	114.500,00	105.592,99	8.907,01
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.000,07	8.555,00	7.702,65	852,35
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	29.994,47	24.700,00	22.634,77	2.065,23
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	13.443,59	10.400,00	10.318,93	81,07
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	191,85	0,00	0,00	0,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.210,40	20.700,00	17.761,36	2.938,64
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	627,71	800,00	297,26	502,74
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	197,46	300,00	105,10	194,90
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	15.000,00	14.857,22	142,78
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	948,57	1.100,00	1.010,36	89,64
		68500000 Reisekosten	2.228,77	2.700,00	1.211,42	1.488,58
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.207,89	800,00	280,00	520,00
14.	66	Abschreibungen	34,94	35,00	41,59	-6,59



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57301 Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	34,94	35,00	34,94	0,06
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	6,65	-6,65
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	203.531,77	178.890,00	164.052,29	14.837,71
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-167.698,51	-169.890,00	-135.058,38	-34.831,62
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-167.698,51	-169.890,00	-135.058,38	-34.831,62
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-167.698,51	-169.890,00	-135.058,38	-34.831,62
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-167.698,51	-169.890,00	-135.058,38	-34.831,62



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57304 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.177,54	40.000,00	32.382,23	7.617,77
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	28.177,54	40.000,00	32.382,23	7.617,77
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.065,28	2.000,00	1.277,00	723,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	3.065,28	2.000,00	1.277,00	723,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53000764 Erträge aus Backhaus gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	31.242,82	42.000,00	33.659,23	8.340,77
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.737,42	2.590,00	1.442,23	1.147,77
		60510000 Strom	561,13	480,00	292,35	187,65
		60560000 Wasser	104,00	110,00	63,12	46,88
		60570000 Abwasser	72,00	75,00	51,60	23,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	16,66	200,00	0,00	200,00
		60810000 Reinigungsmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.579,79	1.000,00	557,05	442,95
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	250,00	0,00	250,00
		61660000 Wartungskosten	333,52	400,00	427,95	-27,95
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	70,32	75,00	50,16	24,84
14.	66	Abschreibungen	58,22	118,00	58,22	59,78
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	59,00	0,00	59,00
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	58,22	59,00	58,22	0,78



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57304 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.795,64	2.708,00	1.500,45	1.207,55
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	27.447,18	39.292,00	32.158,78	7.133,22
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	27.447,18	39.292,00	32.158,78	7.133,22
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	27.447,18	39.292,00	32.158,78	7.133,22
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	231,68	1.570,00	242,14	1.327,86
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	231,68	1.570,00	242,14	1.327,86
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	-231,68	-1.570,00	-242,14	-1.327,86
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	27.215,50	37.722,00	31.916,64	5.805,36

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

57304 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 57304-9805.



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57305 Durchführung von Märkten und Veranstaltungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.284,20	6.800,00	8.527,50	-1.727,50
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	8.284,20	6.800,00	8.527,50	-1.727,50
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	8.584,20	6.800,00	8.827,50	-2.027,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.747,99	9.800,00	8.478,55	1.321,45
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	8.382,99	8.950,00	8.442,55	507,45
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	365,00	850,00	36,00	814,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.110,00	8.785,00	7.174,06	1.610,94
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	4.596,40	5.940,00	5.355,86	584,14
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.634,20	2.075,00	1.796,00	279,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	879,40	770,00	22,20	747,80
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.280,59	11.910,00	10.824,59	1.085,41
		60510000 Strom	1.520,69	1.460,00	1.672,42	-212,42
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.099,63	1.500,00	2.302,58	-802,58
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	150,00	0,00	150,00
		61710000 Aufwendungen für Fremddienstleistungen [Müll]	0,00	300,00	269,71	30,29
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57305 Durchführung von Märkten und Veranstaltungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	7.660,27	8.500,00	6.579,88	1.920,12
14.	66	Abschreibungen	97,18	56,00	55,54	0,46
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	97,18	56,00	55,54	0,46
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	28.235,76	30.551,00	26.532,74	4.018,26
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-19.651,56	-23.751,00	-17.705,24	-6.045,76
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-19.651,56	-23.751,00	-17.705,24	-6.045,76
25.	59	Außerordentliche Erträge	250,00	0,00	150,00	-150,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	250,00	0,00	150,00	-150,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	250,00	0,00	150,00	-150,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-19.401,56	-23.751,00	-17.555,24	-6.195,76
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.021,07	31.600,00	26.150,70	5.449,30
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	25.021,07	31.600,00	26.150,70	5.449,30
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-25.021,07	-31.600,00	-26.150,70	-5.449,30
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-44.422,63	-55.351,00	-43.705,94	-11.645,06



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.357,95	3.100,00	2.808,69	291,31
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	2.544,50	2.300,00	2.285,00	15,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	100,00	0,00	100,00
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	813,45	700,00	523,69	176,31
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	60.132,94	19.300,00	53.552,62	-34.252,62
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	56.287,43	17.000,00	51.394,39	-34.394,39
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.845,51	2.300,00	2.158,23	141,77
		54880100 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	423,18	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	11.550,00	3.838,00	7.712,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	11.550,00	3.838,00	7.712,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	100,30	0,00	3.012,52	-3.012,52
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	100,30	0,00	3.012,52	-3.012,52
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	64.014,37	33.950,00	63.211,83	-29.261,83
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	825.409,01	804.640,00	866.425,14	-61.785,14
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	589.321,05	578.100,00	625.396,88	-47.296,88
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	45.995,33	43.260,00	43.586,25	-326,25
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	132.694,98	128.800,00	134.682,13	-5.882,13
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	57.292,10	53.980,00	62.163,82	-8.183,82
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	105,55	500,00	596,06	-96,06
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.133,50	98.010,00	99.659,86	-1.649,86
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	60,00	150,00	235,41	-85,41



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
		60300000 Betriebsstoffe/ Verbrauchswerkzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
		60510000 Strom	2.827,80	2.800,00	3.077,08	-277,08
		60520000 Gas	4.745,60	5.700,00	5.951,30	-251,30
		60550000 Treibstoffe	22.122,91	23.500,00	16.961,97	6.538,03
		60560000 Wasser	981,51	720,00	374,66	345,34
		60570000 Abwasser	368,00	380,00	270,80	109,20
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	77,80	250,00	850,93	-600,93
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	100,00	69,84	30,16
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.687,82	2.800,00	3.913,91	-1.113,91
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	3.197,99	3.000,00	3.277,21	-277,21
		60810000 Reinigungsmaterial	594,37	700,00	1.068,43	-368,43
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	135,21	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	177,77	2.000,00	588,51	1.411,49
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.407,13	6.400,00	4.944,74	1.455,26
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.748,95	1.500,00	672,99	827,01
		61640000 Instandhaltung von Kfz	25.980,83	31.000,00	34.182,74	-3.182,74
		61660000 Wartungskosten	5.909,20	4.600,00	7.079,25	-2.479,25
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	1.628,04	300,00	1.637,38	-1.337,38
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	300,00	303,01	-3,01
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	920,00	1.000,00	1.305,79	-305,79
		68500000 Reisekosten	0,00	0,00	148,93	-148,93
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	561,09	1.000,00	3.515,94	-2.515,94
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.653,70	1.655,00	1.891,34	-236,34
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	6.844,50	6.650,00	6.844,50	-194,50
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	503,28	505,00	493,20	11,80
14.	66	Abschreibungen	67.255,81	66.916,00	69.662,49	-2.746,49
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	21.070,63	21.071,00	21.070,62	0,38
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	1.087,72	1.088,00	1.087,74	0,26
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	5.835,61	5.737,00	7.396,16	-1.659,16
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.660,56	34.746,00	34.467,19	278,81
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	2.770,76	4.274,00	4.218,73	55,27
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.690,53	0,00	1.422,05	-1.422,05
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	140,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2014	2015	2015	2015
			4	5	6	7
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.795,83	3.856,00	3.796,01	59,99
		70200000 Grundsteuer	1.916,04	1.916,00	1.916,04	-0,04
		70300000 Kfz-Steuer	1.879,79	1.940,00	1.879,97	60,03
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	981.594,15	973.422,00	1.039.543,50	-66.121,50
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-917.579,78	-939.472,00	-976.331,67	36.859,67
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-917.579,78	-939.472,00	-976.331,67	36.859,67
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	2.500,00	1.185,20	1.314,80
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
		59120041 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	165,20	-165,20
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.154,20	-2.154,20
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	2.154,20	-2.154,20
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	2.500,00	-969,00	3.469,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-917.579,78	-936.972,00	-977.300,67	40.328,67
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	638.630,91	701.020,00	667.769,26	33.250,74
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	637.960,64	701.020,00	666.762,40	34.257,60
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	670,27	0,00	1.006,86	-1.006,86
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	7.639,00	800,83	6.838,17
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	7.639,00	800,83	6.838,17
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	638.630,91	693.381,00	666.968,43	26.412,57
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-278.948,87	-243.591,00	-310.332,24	66.741,24



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2014	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	2.500,00	1.020,00	1.480,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	24.706,86	231.800,00	19.930,33	211.869,67
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	23.064,03	226.700,00	18.460,58	208.239,42
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.642,83	2.600,00	1.469,75	1.130,25
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	24.706,86	231.800,00	19.930,33	211.869,67
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.706,86	-229.300,00	-18.910,33	-210.389,67