

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Steinbergkirche
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 25.11.2021
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Steinbergkirche (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i> 06.12.2021	<i>Status</i> Ö
---	-------------------------------------	--------------------

Sachverhalt:

Die Gemeinde Steinbergkirche hat gemäß § 91 Absatz 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 91 Absatz 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte für den Jahresabschluss 2015 aufgrund der sehr umfangreichen Arbeiten im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht eingehalten werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gemäß § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Diese Frist kann aus den oben genannten Gründen nicht eingehalten werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Steinbergkirche beschließt den Jahresabschluss 2015 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen / genehmigt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 188.695,19 € wird im Haushaltsjahr 2016 der Ergebnisrücklage zugeführt.

Anlagen:

- Auszug aus dem Jahresabschluss der Gemeinde Steinbergkirche zum 31.12.2015



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
der
Gemeinde
Steinbergkirche
zum
31.12.2015**

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>21.641,15</u> -21.641,15	0,00 <u>21.039,26</u> -21.039,26	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>42.301,98</u> -42.301,98	0,00 <u>20.671,65</u> -20.671,65	0,00 <u>0,00</u> 0,00
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	517,18 <u>9.997,30</u> -9.480,12	113,29 <u>11.183,90</u> -11.070,61	0,00 <u>0,00</u> 0,00	630,47 <u>22.018,75</u> -21.388,28	113,29 <u>12.434,14</u> -12.320,85	0,00 <u>0,00</u> 0,00
121200 Wahlen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>633,50</u> -633,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>633,50</u> -633,50	0,00 <u>633,50</u> -633,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00
126000 Brandschutz	691,52 <u>51.450,34</u> -50.758,82	691,52 <u>28.635,60</u> -27.944,08	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>44.708,11</u> -44.708,11	0,00 <u>17.014,84</u> -17.014,84	0,00 <u>0,00</u> 0,00
271100 Volkshochschulen	6.279,39 <u>13.394,24</u> -7.114,85	0,00 <u>2.698,00</u> -2.698,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	6.279,39 <u>16.092,24</u> -9.812,85	0,00 <u>2.698,00</u> -2.698,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
272100 Büchereien	0,00 <u>7.563,80</u> -7.563,80	0,00 <u>7.196,32</u> -7.196,32	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>14.760,12</u> -14.760,12	0,00 <u>7.196,32</u> -7.196,32	0,00 <u>0,00</u> 0,00
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 <u>10.449,04</u> -10.449,04	0,00 <u>15.085,39</u> -15.085,39	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>25.534,43</u> -25.534,43	0,00 <u>15.085,39</u> -15.085,39	0,00 <u>0,00</u> 0,00
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	2.375,00 <u>3.539,99</u> -1.164,99	0,00 <u>291,59</u> -291,59	0,00 <u>0,00</u> 0,00	2.375,00 <u>3.947,19</u> -1.572,19	0,00 <u>600,00</u> -600,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>7.768,32</u> -7.768,32	0,00 <u>6.022,39</u> -6.022,39	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.211,27 <u>20.474,49</u> -19.263,22	0,00 <u>5.572,56</u> -5.572,56	0,00 <u>0,00</u> 0,00
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.126,00</u> -1.126,00	0,00 <u>563,00</u> -563,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>1.925,00</u> -1.925,00	0,00 <u>2.396,55</u> -2.396,55	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>4.321,55</u> -4.321,55	0,00 <u>2.396,55</u> -2.396,55	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>15.776,96</u> -15.776,96	0,00 <u>12.214,46</u> -12.214,46	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>24.856,79</u> -24.856,79	0,00 <u>12.214,46</u> -12.214,46	0,00 <u>0,00</u> 0,00
365100 Kindertagesstätten	60.359,30 <u>317.732,81</u> -257.373,51	149.712,25 <u>370.976,20</u> -221.263,95	0,00 <u>0,00</u> 0,00	433.049,78 <u>558.153,80</u> -125.104,02	513.661,74 <u>384.675,22</u> 128.986,52	0,00 <u>0,00</u> 0,00
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>45.115,00</u> -45.115,00	0,00 <u>51.615,00</u> -51.615,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>96.730,00</u> -96.730,00	0,00 <u>11.615,00</u> -11.615,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>11.977,20</u> -11.977,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>28.233,35</u> -28.233,35	0,00 <u>24.647,15</u> -24.647,15	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	135.955,33 <u>27.656,32</u> 108.299,01	94.548,15 <u>32.684,40</u> 61.863,75	0,00 <u>0,00</u> 0,00	329.059,16 <u>6.692,25</u> 322.366,91	218.980,80 <u>838,07</u> 218.142,73	0,00 <u>0,00</u> 0,00
531100 Elektrizitätsversorgung	88.973,76 <u>0,00</u> 88.973,76	92.051,94 <u>0,00</u> 92.051,94	0,00 <u>0,00</u> 0,00	153.791,94 <u>0,00</u> 153.791,94	89.371,23 <u>0,00</u> 89.371,23	0,00 <u>0,00</u> 0,00
532100 Gasversorgung	4.962,50 <u>0,00</u> 4.962,50	6.786,21 <u>0,00</u> 6.786,21	0,00 <u>0,00</u> 0,00	9.126,21 <u>0,00</u> 9.126,21	5.201,76 <u>0,00</u> 5.201,76	0,00 <u>0,00</u> 0,00
533100 Wasserversorgung	2.161,95 <u>2.244,48</u> -82,53	2.070,47 <u>2.244,48</u> -174,01	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
537100 Fäkalienabfuhr	3.124,54 <u>3.016,67</u> 107,87	10.537,33 <u>9.406,95</u> 1.130,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00	4.254,92 <u>3.016,67</u> 1.238,25	10.537,33 <u>9.406,95</u> 1.130,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00
538100 Abwasserbeseitigung	46.763,18 <u>46.763,18</u> 0,00	46.147,36 <u>46.147,36</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	83.959,12 <u>17.786,20</u> 66.172,92	41.604,80 <u>4.630,21</u> 36.974,59	0,00 <u>0,00</u> 0,00
538110 Abwasserbeseitigung	287.916,53 <u>352.102,47</u> -64.185,94	297.945,57 <u>297.945,57</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	323.051,55 <u>174.171,55</u> 148.880,00	216.674,38 <u>135.475,69</u> 81.198,69	0,00 <u>0,00</u> 0,00
538200 Öffentliche Toiletten	1.138,56 <u>6.967,62</u> -5.829,06	1.307,38 <u>3.664,41</u> -2.357,03	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.232,00 <u>9.961,18</u> -8.729,18	1.281,81 <u>4.354,27</u> -3.072,46	0,00 <u>0,00</u> 0,00
541100 Gemeindestraßen	20.441,81 <u>263.768,98</u> -243.327,17	6.208,24 <u>257.065,87</u> -250.857,63	0,00 <u>0,00</u> 0,00	11.961,57 <u>478.927,45</u> -466.965,88	31.535,00 <u>274.875,58</u> -243.340,58	0,00 <u>0,00</u> 0,00

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.260,21</u> -1.260,21	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.440,21</u> -2.440,21	0,00 <u>1.260,21</u> -1.260,21	0,00 <u>0,00</u> 0,00
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>1.899,57</u> -1.899,57	0,00 <u>881,02</u> -881,02	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.194,26</u> -2.194,26	0,00 <u>587,86</u> -587,86	0,00 <u>0,00</u> 0,00
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>7.687,56</u> -7.687,56	0,00 <u>7.673,37</u> -7.673,37	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>15.360,93</u> -15.360,93	0,00 <u>7.673,37</u> -7.673,37	0,00 <u>0,00</u> 0,00
553100 Bestattungswesen	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>3.176,25</u> -3.176,25	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	2.682,09 <u>5.054,25</u> -2.372,16	347,97 <u>5.544,31</u> -5.196,34	0,00 <u>0,00</u> 0,00	332,63 <u>4.609,74</u> -4.277,11	271,25 <u>2.564,66</u> -2.293,41	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573500 Bauhof	0,00 <u>18.511,36</u> -18.511,36	1.054,55 <u>23.325,69</u> -22.271,14	0,00 <u>0,00</u> 0,00	584,83 <u>51.925,50</u> -51.340,67	1.054,55 <u>39.896,43</u> -38.841,88	0,00 <u>0,00</u> 0,00
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	360,43 <u>2.711,42</u> -2.350,99	360,43 <u>2.567,28</u> -2.206,85	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>3.243,89</u> -3.243,89	0,00 <u>1.106,49</u> -1.106,49	0,00 <u>0,00</u> 0,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	2.942.278,86 <u>2.134.015,19</u> 808.263,67	2.864.165,29 <u>2.049.276,58</u> 814.888,71	0,00 <u>0,00</u> 0,00	4.009.140,35 <u>2.398.394,92</u> 1.610.745,43	2.853.367,56 <u>2.052.921,34</u> 800.446,22	0,00 <u>0,00</u> 0,00
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	10.955,50 <u>45.569,97</u> -34.614,47	11.045,18 <u>50.484,50</u> -39.439,32	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.063.888,61 <u>692.503,56</u> 371.385,05	1.253.093,13 <u>742.416,53</u> 510.676,60	0,00 <u>0,00</u> 0,00

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.607.207,29	1.578.100,00	1.661.534,28	-83.434,28	
		401100 Grundsteuer A	58.991,61	64.100,00	61.808,58	2.291,42	
		401200 Grundsteuer B	268.485,39	262.400,00	286.618,76	-24.218,76	
		401300 Gewerbesteuer	336.029,77	253.500,00	280.320,35	-26.820,35	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	780.002,00	836.100,00	857.941,00	-21.841,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.877,00	37.600,00	43.605,00	-6.005,00	
		403200 Hundesteuer	18.553,13	19.000,00	18.894,39	105,61	
		403400 Zweitwohnungssteuer	31.532,39	28.000,00	33.098,20	-5.098,20	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	77.736,00	77.400,00	79.248,00	-1.848,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.341.417,47	1.298.300,00	1.370.076,39	-71.776,39	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	952.260,00	964.300,00	951.900,00	12.400,00	
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	301.068,00	334.000,00	327.072,00	6.928,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	6.920,59	0,00	5.293,50	-5.293,50	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	81.168,88	0,00	85.810,89	-85.810,89	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.215,46	267.400,00	258.978,46	8.421,54	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	226.368,45	233.600,00	225.004,54	8.595,46	
		432110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.510,01	33.800,00	33.450,33	349,67	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	337,00	0,00	523,59	-523,59	
441-442,446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.555,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
		441100 Mieten und Pachten	31.555,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.089,47	11.000,00	48.835,18	-37.835,18	
		448100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	78.556,02	6.600,00	31.768,19	-25.168,19	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.842,41	1.100,00	2.194,63	-1.094,63	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	44.691,04	3.200,00	14.872,36	-11.672,36	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	196.491,54	89.100,00	230.597,37	-141.497,37	
		451100 Konzessionsabgaben	98.838,15	87.000,00	93.936,26	-6.936,26	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	93.028,39	0,00	134.888,53	-134.888,53	
		454300 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000	950,00	0,00	0,00	0,00	
		456200 Säumniszuschläge	45,00	100,00	0,00	100,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	3.630,00	2.000,00	1.765,50	234,50	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	7,08	-7,08	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	3.570.976,23	3.275.500,00	3.601.556,68	-326.056,68	
50	11	Personalaufwendungen	156.193,66	159.300,00	134.782,47	24.517,53	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	121.669,33	123.000,00	104.883,11	18.116,89	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.751,79	9.400,00	7.606,93	1.793,07	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	896,01	1.400,00	909,92	490,08	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	24.876,53	25.300,00	21.382,51	3.917,49	0,00
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.549,28	240.600,00	220.276,57	20.323,43	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.354,49	5.800,00	5.717,49	82,51	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	63.316,74	110.600,00	91.267,23	19.332,77	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.105,20	20.100,00	6.225,96	13.874,04	0,00
		522120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	6.467,02	5.500,00	5.739,50	-239,50	0,00
		523100 Mieten und Pachten	2.732,73	3.200,00	2.672,52	527,48	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	75.139,00	64.400,00	78.588,43	-14.188,43	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	11.467,68	13.000,00	12.176,80	823,20	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	611,29	800,00	1.168,97	-368,97	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.372,20	9.600,00	5.542,96	4.057,04	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.982,93	6.400,00	10.926,71	-4.526,71	0,00
		529110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	250,00	750,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	197.607,86	131.900,00	211.068,74	-79.168,74	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	182.212,90	131.900,00	195.761,53	-63.861,53	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	89,24	0,00	1,47	-1,47	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	15.305,72	0,00	15.305,74	-15.305,74	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.542.748,27	2.563.100,00	2.580.311,88	-17.211,88	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	10.416,32	11.000,00	10.416,32	583,68	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	52.500,00	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	65.295,79	69.700,00	71.827,84	-2.127,84	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	364.629,82	340.800,00	308.250,49	32.549,51	0,00
		532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	66.533,00	50.000,00	55.336,00	-5.336,00	0,00
		537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	219.741,00	183.700,00	191.510,00	-7.810,00	0,00
		537210 Kreisumlage	850.300,20	881.600,00	877.033,92	4.566,08	0,00
		537220 Amtsumlage	606.386,43	579.200,00	583.884,37	-4.684,37	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	302.145,71	389.800,00	424.752,94	-34.952,94	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	184.834,07	116.900,00	221.228,25	-104.328,25	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	14.828,41	15.800,00	14.003,28	1.796,72	0,00
		542110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.620,00	5.800,00	3.422,80	2.377,20	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.767,32	2.300,00	1.941,70	358,30	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
		542920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	18.530,67	8.400,00	6.165,27	2.234,73	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.897,00	2.200,00	1.787,64	412,36	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	27.626,82	41.500,00	36.253,81	5.246,19	0,00
		545400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.096,32	7.500,00	7.463,80	36,20	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	9.406,95	13.600,00	3.016,67	10.583,33	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	19.959,63	18.900,00	15.810,87	3.089,13	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	28.042,77	0,00	18.226,32	-18.226,32	0,00
		548900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	51.906,18	0,00	112.984,09	-112.984,09	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.265.933,14	3.211.800,00	3.367.667,91	-155.867,91	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	305.043,09	63.700,00	233.888,77	-170.188,77	
46	19	+ Finanzerträge	2.000,18	3.400,00	1.955,50	1.444,50	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	1.645,93	3.000,00	1.606,19	1.393,81	
		461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	354,25	400,00	349,31	50,69	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.650,50	47.600,00	47.066,47	533,53	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	50.484,50	45.600,00	45.569,97	30,03	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	4.166,00	2.000,00	1.496,50	503,50	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-52.650,32	-44.200,00	-45.110,97	910,97	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	252.392,77	19.500,00	188.777,80	-169.277,80	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	82,61	-82,61	
		591100 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	82,61	-82,61	

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	-82,61	82,61
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	252.392,77	19.500,00	188.695,19	-169.195,19

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.116,72	15.000,00	14.425,25	574,75
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.116,72	15.000,00	14.425,25	574,75
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.116,72	15.000,00	14.425,25	574,75
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.116,72	15.000,00	14.425,25	574,75
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.596.962,56	1.578.100,00	1.661.857,36	-83.757,36	
		601100 Grundsteuer A	58.979,18	64.100,00	60.024,72	4.075,28	
		601200 Grundsteuer B	267.581,63	262.400,00	286.302,77	-23.902,77	
		601300 Gewerbesteuer	328.715,79	253.500,00	280.709,53	-27.209,53	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	777.944,00	836.100,00	859.999,00	-23.899,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.877,00	37.600,00	43.605,00	-6.005,00	
		603200 Hundesteuer	18.597,63	19.000,00	18.870,14	129,86	
		603400 Zweitwohnungssteuer	31.531,33	28.000,00	33.098,20	-5.098,20	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	77.736,00	77.400,00	79.248,00	-1.848,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.253.328,00	1.298.300,00	1.278.972,00	19.328,00	
		611100 Schlüsselzuweisungen	952.260,00	964.300,00	951.900,00	12.400,00	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	301.068,00	334.000,00	327.072,00	6.928,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.813,13	267.400,00	240.871,53	26.528,47	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	227.350,45	233.600,00	207.432,54	26.167,46	
		632110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.462,68	33.800,00	33.438,99	361,01	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.555,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
		641100 Mieten und Pachten	31.555,00	31.600,00	31.535,00	65,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.621,02	11.000,00	58.087,21	-47.087,21	
		648100 Erstattungen vom Land	0,00	100,00	0,00	100,00	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	75.817,52	6.600,00	31.119,18	-24.519,18	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	7.371,30	1.100,00	5.178,76	-4.078,76	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	29.432,20	3.200,00	21.789,27	-18.589,27	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	94.708,99	87.100,00	68.366,24	18.733,76	
		651100 Konzessionsabgaben	94.572,99	87.000,00	68.345,16	18.654,84	
		656200 Säumniszuschläge	31,00	100,00	14,00	86,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	105,00	0,00	7,08	-7,08	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.974,63	5.400,00	1.633,55	3.766,45	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.645,93	3.000,00	117,28	2.882,72	
		661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	356,70	400,00	351,77	48,23	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	2.972,00	2.000,00	1.164,50	835,50	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.354.963,33	3.278.900,00	3.341.322,89	-62.422,89	
70	10	Personalauszahlungen	156.193,66	159.300,00	134.782,47	24.517,53	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	121.669,33	123.000,00	104.883,11	18.116,89	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.751,79	9.400,00	7.606,93	1.793,07	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	896,01	1.400,00	909,92	490,08	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	24.876,53	25.300,00	21.382,51	3.917,49	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	186.599,23	240.600,00	204.182,26	36.417,74	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.588,85	5.800,00	5.851,15	-51,15	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	60.775,32	110.600,00	75.083,53	35.516,47	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.105,20	20.100,00	6.225,96	13.874,04	
		722120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.585,62	5.500,00	9.364,04	-3.864,04	
		723100 Mieten und Pachten	2.732,73	3.200,00	2.672,52	527,48	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7
8						
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	81.601,81	64.400,00	75.171,51	-10.771,51
		725100 Haltung von Fahrzeugen	11.335,48	13.000,00	11.593,13	1.406,87
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	611,29	800,00	1.168,97	-368,97
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	0,00	200,00
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.372,20	9.600,00	6.045,36	3.554,64
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.890,73	6.400,00	10.756,09	-4.356,09
		729110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	1.000,00	250,00	750,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	54.814,50	47.600,00	47.066,47	533,53
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	50.484,50	45.600,00	45.569,97	30,03
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	4.330,00	2.000,00	1.496,50	503,50
73	14	+ Transferauszahlungen	2.491.461,06	2.563.100,00	2.665.936,29	-102.836,29
		731100 Zuweisungen an Land	10.416,32	11.000,00	10.416,32	583,68
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	52.500,00	105.000,00	-52.500,00
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	65.295,79	69.700,00	71.827,84	-2.127,84
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	362.357,61	340.800,00	343.686,90	-2.886,90
		732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00
		734100 Gewerbesteuerumlage	70.018,00	50.000,00	53.024,00	-3.024,00
		737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	219.741,00	183.700,00	191.510,00	-7.810,00
		737210 Kreisumlage	850.300,20	881.600,00	877.033,92	4.566,08
		737220 Amtsumlage	606.386,43	579.200,00	583.884,37	-4.684,37
		737230 Zusatzamtsumlage	302.145,71	389.800,00	424.752,94	-34.952,94
74	15	+ sonstige Auszahlungen	89.647,17	116.900,00	72.264,98	44.635,02
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	14.828,41	15.800,00	14.003,28	1.796,72
		742110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.620,00	5.800,00	3.422,80	2.377,20
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.767,32	2.300,00	1.941,70	358,30
		742910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	0,00	200,00
		742920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	200,00	152,00	48,00
		743100 Geschäftsauszahlungen	18.530,67	8.400,00	5.928,27	2.471,73
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.897,00	2.200,00	1.787,64	412,36
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	12.388,87	41.500,00	18.737,95	22.762,05
		745400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.096,32	7.500,00	7.463,80	36,20
		745700 Erstattung an private Unternehmen	9.406,95	13.600,00	3.016,67	10.583,33
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	19.959,63	18.900,00	15.810,87	3.089,13
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	2.978.715,62	3.127.500,00	3.124.232,47	3.267,53
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	376.247,71	151.400,00	217.090,42	-65.690,42
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	411.000,00	0,00	2.407,00	-2.407,00
		681000 Investitionszuweisungen vom Bund	380.000,00	0,00	0,00	0,00
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	31.000,00	0,00	2.407,00	-2.407,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	218.775,80	1.600,00	109.914,00	-108.314,00
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	218.775,80	1.600,00	109.914,00	-108.314,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	950,00	0,00	0,00	0,00
		683200 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens in der Wertgrenze von 150 bis 1.000 €	950,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7
						8
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	985,44	900,00	990,37	-90,37
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	985,44	900,00	990,37	-90,37
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	13.639,43	-13.639,43
		688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	13.639,43	-13.639,43
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	631.711,24	2.500,00	126.950,80	-124.450,80
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.385,24	0,00	0,00	0,00
		781300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	6.385,24	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.700,00	7.384,54	-3.684,54
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.700,00	7.384,54	-3.684,54
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.634,32	2.000,00	1.494,57	505,43
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	30.434,32	2.000,00	502,40	1.497,60
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	200,00	0,00	992,17	-992,17
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.358,23	20.000,00	15.058,36	4.941,64
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	45.543,14	0,00	6.571,71	-6.571,71
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	42.815,09	0,00	8.486,65	-8.486,65
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	125.377,79	25.700,00	23.937,47	1.762,53
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	506.333,45	-23.200,00	103.013,33	-126.213,33
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	551.078,40	-551.078,40
		672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0,00	551.078,40	-551.078,40
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	551.078,40	-551.078,40
		772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0,00	551.078,40	-551.078,40
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	- Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	882.581,16	128.200,00	320.103,75	-191.903,75
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	66.895,00	95.200,00	95.195,00	5,00
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	66.895,00	95.200,00	95.195,00	5,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.895,00	-95.200,00	-95.195,00	-5,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	815.686,16	33.000,00	224.908,75	-191.908,75
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	625.037,03	0,00	1.440.723,19	-1.440.723,19
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	1.440.723,19	33.000,00	1.665.631,94	-1.632.631,94

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennante Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Bezeichnung		31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
AKTIVA			
1. Anlagevermögen		6.757.697,01	6.475.290,27
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	521,16	652,24
	1.2 Sachanlagen	6.686.509,41	6.404.961,96
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.695,38	192.191,62
021	1.2.1.1 Grünflächen	64.392,39	63.138,25
022	1.2.1.2 Ackerland	58.625,93	58.506,14
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.250,84	7.250,84
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	75.426,22	63.296,39
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	618.572,11	608.249,04
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	300,30	71,72
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	618.271,81	608.177,32
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.198.044,00	4.002.266,54
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	421.572,18	421.862,44
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.512.729,74	3.293.618,77
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	142.840,51	170.328,83
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	120.901,57	116.456,50
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	1.340.997,91	1.324.763,94
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	43.940,33	49.457,57
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.040,22	68.407,02
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	196.219,46	159.626,23
	1.3 Finanzanlagen	70.666,44	69.676,07
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	312,00	312,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	70.354,44	69.364,07
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	70.354,44	69.364,07
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		1.536.868,42	1.842.034,61
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.779,40	176.402,67
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	17.037,67
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.870,88	28.133,34
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	25.733,61	42.072,68
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	174,91	89.158,98
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	1.483.089,02	1.665.631,94
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	0,00	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	302.269,57	286.963,83
BILANZSUMME AKTIVA		8.596.835,00	8.604.288,71

Bezeichnung		31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital		2.114.976,71	2.298.296,80
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.437.157,01	1.452.852,89
202	1.2 Sonderrücklage	209.853,38	186.428,02
203	1.3 Ergebnisrücklage	215.573,55	470.320,70
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	252.392,77	188.695,19
2. Sonderposten		4.868.362,93	4.823.531,58
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	273.853,44	177.117,78
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.497.936,13	2.423.740,51
	2.3 für Beiträge	2.044.667,18	2.057.783,02
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	13.360,26	26.476,10
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	2.031.306,92	2.031.306,92
234	2.4 für Gebührenaussgleich	51.906,18	164.890,27
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen		0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten		1.613.495,36	1.482.460,33
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.550.370,00	1.455.175,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.550.370,00	1.455.175,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.564,69	27.279,63
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	49.560,67	5,70
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	49.560,67	5,70
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
BILANZSUMME PASSIVA		8.596.835,00	8.604.288,71

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2015 der Gemeinde Steinbergkirche wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO - Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 in Verbindung mit § 51 GemHVO - Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2015. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2014 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO - Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 8.596.835,00 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 6.757.697,01 €

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2015	521,16 €
Zugang (Grunddienstbarkeit)	202,40 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 71,32 €</u>
Stand zum 31.12.2015	652,24 €

1.2 Sachanlagen**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****1.2.1.1 Grünflächen**

Stand zum 01.01.2015	64.392,39 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstücke, Flurbereinigung)</u>	<u>- 1.254,14 €</u>
Stand zum 31.12.2015	63.138,25 €

1.2.1.2 Ackerland

Stand zum 01.01.2015	58.625,93 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstück)</u>	<u>- 119,79 €</u>
Stand zum 31.12.2015	58.506,14 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2015	75.426,22 €
Zugang (Vermessungskosten)	2.434,66 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstücke, Flurbereinigung)</u>	<u>- 12.364,62 €</u>
Stand zum 31.12.2015	63.296,39 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**1.2.2.3 Wohnbauten**

Stand zum 01.01.2015	300,30 €
<u>Abgang (Verkauf Grundstücke, Flurbereinigung)</u>	<u>- 228,58 €</u>
Stand zum 31.12.2015	71,72 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2015	618.271,81 €
Zugang (Hinweisschild)	909,53 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 11.004,02 €</u>
Stand zum 31.12.2015	608.177,32 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2015	421.572,18 €
Zugang (Grundstücksnacherfassung Korrektur Eröffnungsbilanz, Flurbereinigung)	372,87 €
<u>Abgang (Grundstücksüberlassung)</u>	<u>- 82,61 €</u>
Stand zum 31.12.2015	421.862,44 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2015	3.512.729,74 €
Zugang (Regenwasserkanäle)	9.156,27 €
Abgang (Übergabe Schmutzwasserkanal an Zweckverband)	- 105.492,32 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 122.774,92 €</u>
Stand zum 31.12.2015	3.293.618,77 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2015	142.840,51 €
Zugang (Fahrbahnerneuerung)	43.567,93 €
<u>Abschreibung</u>	- 16.079,61 €
Stand zum 31.12.2015	170.328,83 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2015	120.901,57 €
<u>Abschreibung</u>	- 4.445,07 €
Stand zum 31.12.2015	116.456,50 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Stand zum 01.01.2015	1.340.997,91 €
Zugang (KiTa Siebenstern: Schneefang, Fallrohr)	1.826,08 €
<u>Abschreibung</u>	- 18.060,05 €
Stand zum 31.12.2015	1.324.763,94 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2015	43.940,33 €
Zugang (Kompressoren)	12.716,01 €
<u>Abschreibung</u>	- 7.198,77 €
Stand zum 31.12.2015	49.457,57 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2015	83.040,22 €
Zugang (Palettengabel, Rettungsweste, Streugutbehälter)	1.494,57 €
<u>Abschreibung</u>	- 16.127,77 €
Stand zum 31.12.2015	68.407,02 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2015	196.219,46 €
Zugang (Um- Anbau KiTa Siebenstern, Straße Ostertoft, Straße Westerholm)	9.710,31 €
<u>Abgang (Umbau KiTa, Straße Ostertoft, Straße Westerholm)</u>	- 46.303,54 €
Stand zum 31.12.2015	159.626,23 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2015	70.354,44 €
<u>Abgang /Tilgung (Darlehen Seniorenwohnanlage)</u>	- 990,37 €
Stand zum 31.12.2015	69.364,07 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 1.842.034,61 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2015 bilanzierte Forderungen in Höhe von 176.402,67 €. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2015	1.483.089,02 €
<u>Veränderung</u>	<u>182.542,92 €</u>
Stand zum 31.12.2015	1.665.631,94 €

Zum Bilanzstichtag wurden die liquiden Mittel (Geldbestände auf diversen Bankkonten sowie Barkassenbestand in der Amtskasse) noch in der Gemeinde geführt und bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel der Gemeinde Steinbergkirche im Bilanzzeitraum 2015 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des Folgejahres bereits eine Auszahlung im laufenden Jahr bewirkt hat.

Weiterhin sind gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in dieser Position abzubilden

Stand zum 01.01.2015	302.269,57 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 15.305,74 €</u>
Stand zum 31.12.2015	286.963,83 €

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 8.604.288,71 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 2.298.296,80 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2014 um 183.320,09 € erhöht.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Steinbergkirche setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	1.452.852,89 €
Sonderrücklage	186.428,02 €
Ergebnisrücklage	470.320,70 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	188.695,19 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 4.823.531,58 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2015	273.853,44 €
Zugang (Zuschüsse Baugebiet Ostertoft: Schmutzwasser- Regenwasser-, kanal, Wasserleitung, Straßenbeleuchtung)	11.403,92 €
Abgang (Übertragung Zuschuss Schmutzwasser an Zweckverband)	102.846,08 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 5.293,50 €</u>
Stand zum 31.12.2015	177.117,78 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2015	2.497.936,13 €
Zugang (Zuweisung vom Land f. Straßenbau Südsteinberg)	33.407,00 €
Abgang (Zuweisungen für Regenrückhaltebecken Übertragung an Zweckverband)	- 21.791,73 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 85.810,89 €</u>
Stand zum 31.12.2015	2.423.740,51 €

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2015	13.360,26 €
Zugang (Anschlussbeiträge Kläranlage)	13.639,43 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 523,59 €</u>
Stand zum 31.12.2015	26.476,10 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2015	51.906,18 €
<u>Zuführungen</u>	<u>112.984,09 €</u>
Stand zum 31.12.2015	164.890,27 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2015 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 1.482.460,33 €. Hiervon sind 1.455.175,00 € Verbindlichkeiten aus Krediten.

Weitere Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 erläutert.

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigefügt:

- Anlage 1: Anlagenspiegel
- Anlage 2: Forderungsspiegel
- Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Steinbergkirche, den

Johannes Erichsen
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2014

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.000	0,00	3.055,15	1.055,15	Nachrufe Flensburger Tageblatt 520,00 € und 692,58 €
111100	529100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Fusionsbedingte Kosten	0	0,00	465,10	465,10	Veröffentlichung der Einladung Jagdgenossenschaften im Flensburger Tageblatt *
111100	542900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge (Schl.-H. Gemeindefesttag)	1.700	0,00	1.781,70	81,70	Mitgliedsbeitrag *
126000	522100	Brandschutz	Wasserentnahmestellen	6.100	0,00	11.095,56	4.995,56	Instandhaltung Wasserentnahmestellen durch den Wasserverband Nordangeln
126000	581100	Brandschutz	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.000	0,00	2.559,33	559,33	Abrechnung Betriebskosten Feuerwehrgerätehaus Quern 2014 und 2015 *
271100	531800	Volkshochschulen	Zuschüsse an übrige Bereiche	6.300	0,00	13.394,24	7.094,24	Jahreszuschuss sowie Lohnkosten- und Bürokostenzuschuss an Amtskulturring
315100	529100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Seniorenbetreuung	2.100	0,00	3.539,99	1.439,99	Seniorenfahrt 2015 2.375,00 € gedeckt durch einen nicht geplanten Ertrag beim Konto 315100.448800
362500	545200	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Gemeinden/ GV	3.000	0,00	3.134,63	134,63	Kostenerstattung an Gemeinde Gelting für Jugendarbeit *
365100	521100	Kindertagesstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	0,00	1.632,29	632,29	Wartung Brandschutzmeldeanlage u.a. *
365100	524100	Kindertagesstätten	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.100	0,00	2.244,35	144,35	Gebäudeversicherung *
421100	545200	Allgemeine Förderung des Sports	Erstattung f. Jugendhof Scheersberg	0	0,00	3.500,00	3.500,00	Betriebskostenzuschuss Scheersberghalle an den Deutschen Grenzverein.
522400	522100	Sonstige eigene Grundstücke	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100	0,00	4.821,46	4.721,46	Herstellung Schmutzwasseranschluss
522400	543100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	1.115,84	1.115,84	Notarkosten und Eintragungskosten Amtsgericht in verschiedenen Verfahren
522400	591100	Sonstige eigene Grundstücke	Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	82,61	82,61	Abgang einer Grundstücksfläche *
538100	549810	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	0	0,00	15.135,72	15.135,72	

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538110	521100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500	0,00	2.605,29	105,29	Verschiedene Reparaturen auf den Kläranlagen *
538110	522100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung Kanalisation	2.500	0,00	4.305,29	1.805,29	Verschiedene Reparaturen an den Pumpstationen im Kanalisationsnetz
538110	524100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	40.000	0,00	51.401,52	11.401,52	Kosten - Klärschlammwässerung = 8.701,28 € - Klärschlamm Entsorgung = 9.832,39 - Strom = 21.210,65 €
538110	525100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Haltung von Fahrzeugen	3.000	0,00	5.895,06	2.895,06	Reparaturen SL BB 351 - 2.417,37 € - 272,75 € - 459,30 €
538110	526100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300	0,00	685,26	385,26	Einkleidung neuer Mitarbeiter *
538110	549810	Abwasserbeseitigung OT Quern	Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	0	0,00	97.848,37	97.848,37	
538200	521100	Öffentliche Toiletten	Unterhaltung der WC-Anlagen	200	0,00	747,62	547,62	Kostenerstattung Eingangstür WC Friedhof an Kirchliches Verwaltungszentrum*
538200	524100	Öffentliche Toiletten	Bewirtschaftung der WC-Anlagen	2.300	0,00	2.731,15	431,15	Reinigungspauschale WC Einkaufszentrum 1.904,00 € *
541100	522120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	5.739,50	239,50	Verschiedene Reparaturen *
541100	524100	Gemeindestraßen	Stromkosten Straßenbeleuchtung	12.000	0,00	17.013,28	5.013,28	Stromkosten
541100	531300	Gemeindestraßen	SUV-Umlage	63.800	0,00	64.140,28	340,28	Umlage *
551200	523100	Kinderspielplätze	Mieten und Pachten	0	0,00	20,00	20,00	Pacht Spielplatz Quern *
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	5.900	0,00	7.687,56	1.787,56	Beiträge Wasser- und Bodenverbände
553100	529100	Bestattungswesen	Kosten für Bestattungen	0	0,00	3.176,25	3.176,25	Bestattungskosten
573500	527100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	3.000	0,00	3.882,73	882,73	Verschiedenes *
575100	529100	Förderung des Fremdenverkehrs	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	640,22	640,22	*
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	50.000	0,00	55.336,00	5.336,00	Erhöhte Umlage durch höhere Gewerbesteuererinnahmen

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
611100	537200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Amt	183.700	0,00	191.510,00	7.810,00	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	579.200	0,00	583.884,37	4.684,37	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	389.800	0,00	424.752,94	34.952,94	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
				1.370.100	0,00	1.591.560,66	221.460,66	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000€ nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2014

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.000	0,00	3.044,33	1.422,76	Nachrufe Flensburger Tageblatt 520,00 € und 692,58 €
111100	729100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Fusionsbedingte Kosten	0	0,00	498,10	498,10	Veröffentlichung der Einladung im Jagdgenossenschaften Flensburger Tageblatt *
111100	742900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge (Schl.-H. Gemeindetag)	1.700	0,00	1.781,70	81,70	Mitgliedsbeitrag *
126000	731200	Brandschutz	Zuweisung f. FW/RW Stbgk. an Amt aus LZO	12.500	0,00	25.000,00	12.500,00	Auszahlung LZO Mittel 2014 und 2015
271100	731800	Volkshochschulen	Zuschüsse an übrige Bereiche	6.300	0,00	13.394,24	7.094,24	Jahreszuschuss sowie Lohnkosten- und Bürokostenzuschuss an Amtskulturring
315100	729100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Seniorenbetreuung	2.100	0,00	3.347,19	1.131,58	Seniorenfahrt 2015 2.375,00 € gedeckt durch einen nicht geplanten Ertrag beim Konto 315100.448800
315200	731800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Zuschüsse an Sozialstation	13.600	0,00	13.690,66	-5.381,85	
365100	721100	Kindertagesstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	0,00	1.632,29	632,29	Wartung Brandschutzmeldeanlage u.a. *
365100	724100	Kindertagesstätten	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.100	0,00	2.244,35	144,35	Gebäudeversicherung *
365100	785100	Kindertagesstätten	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (KiTa Steinbergkirche)	0	0,00	2.075,98	2.075,98	Schneefangeinrichtung und Beleuchtung
421100	731200	Allgemeine Förderung des Sports	Zuweisung f. Unterh./Bew. Sportstätten an Amt aus LZO	40.000	0,00	80.000,00	40.000,00	Auszahlung LZO Mittel 2014 und 2015
421100	745200	Allgemeine Förderung des Sports	Erstattung f. Jugendhof Scheersberg	0	0,00	3.500,00	3.500,00	Betriebskostenzuschuss Scheersberghalle an den Deutschen Grenzverein.
511100	785100	Orts- und Regionalplanung	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0,00	3.586,20	3.586,20	Planung Straßenbau Mühlenfeld II
522400	743100	Sonstige eigene Grundstücke	Geschäftsauszahlungen	0	0,00	878,84	1.115,84	Notarkosten und Eintragungskosten Amtsgericht in verschiedenen Verfahren
522400	782100	Sonstige eigene Grundstücke	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.700	0,00	4.539,62	839,62	Kosten Grunderwerb und Teilungsvermessungen *
538100	727100	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0	0,00	91,59	91,59	*

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538100	782100	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	2.844,92	2.844,92	Kosten Regen- und Schmutzwasserkanal Ostertoft
538100	785200	Abwasserbeseitigung OT Steinbergkirche	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	7.733,81	7.733,81	Regenwasserleitung Schöner
538110	721100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500	0,00	3.324,06	870,93	Verschiedene Reparaturen auf den Kläranlagen *
538110	722100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung Kanalisation	2.500	0,00	2.697,01	1.805,29	Verschiedene Reparaturen an den Pumpstationen im Kanalisationsnetz
538110	724100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	40.000	0,00	53.001,65	6.660,32	Kosten - Klärschlammwässerung = 8.701,28 € - Klärschlammensorgung = 9.832,39 - Strom = 21.210,65 €
538110	725100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Haltung von Fahrzeugen	3.000	0,00	5.823,55	2.895,06	Reparaturen SL BB 351 - 2.417,37 € - 272,75 € - 459,30 €
538110	726100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300	0,00	685,26	385,26	Einkleidung neuer Mitarbeiter *
538110	783200	Abwasserbeseitigung OT Quern	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	196,59	196,59	Rettungsweste *
538200	721100	Öffentliche Toiletten	Unterhaltung der WC-Anlagen	200	0,00	747,62	547,62	Kostenerstattung Eingangstür WC Friedhof an Kirchliches Verwaltungszentrum *
538200	724100	Öffentliche Toiletten	Bewirtschaftung der WC-Anlagen	2.300	0,00	2.573,11	273,11	Reinigungspauschale WC Einkaufszentrum 1.904,00 € *
541100	722120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	9.364,04	5.703,50	Verschiedene Reparaturen
541100	724100	Gemeindestraßen	Stromkosten Straßenbeleuchtung	12.000	0,00	12.038,49	-362,83	Stromkosten *
541100	731300	Gemeindestraßen	SUV-Umlage	63.800	0,00	64.140,28	340,28	Umlage *
541100	783200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	0	0,00	795,58	795,58	Streugutbehälter *
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	752,84	752,84	Honorar Straßenbaumaßnahmen *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
551200	723100	Kinderspielplätze	Mieten und Pachten	0	0,00	20,00	20,00	Pacht Spielplatz Quern *
552100	731300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	5.900	0,00	7.687,56	1.787,56	Beiträge Wasser- und Bodenverbände
553100	729100	Bestattungswesen	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	3.176,25	3.176,25	Bestattungskosten
573500	727100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	3.000	0,00	4.385,13	882,73	Verschiedenes *
575100	729100	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	640,22	640,22	Kosten Flyer Wanderweg *
575100	785100	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0,00	909,53	909,53	Infoschild Karte Neukirchen Habernis *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	50.000	0,00	53.024,00	1.851,00	Erhöhte Umlage durch höhere Gewerbesteuereinnahmen
611100	737200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Amt	183.700	0,00	191.510,00	7.810,00	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	579.200	0,00	583.884,37	4.684,37	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	389.800	0,00	424.752,94	34.952,94	Festsetzung gem. Haushalt Amt Geltinger Bucht
612100	772003	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	0	0,00	551.078,40	551.078,40	
				1.428.700	0,00	2.147.092,30	708.567,68	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	6.757.697,01 €	6.475.290,27 €
2. Umlaufvermögen	1.536.868,42 €	1.842.034,61 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	302.269,57 €	286.963,83 €
Gesamt Aktiva	8.596.835,00 €	8.604.288,71 €

Die Reduzierung des Anlagevermögens von 282.406,74 € resultiert zunächst aus Abschreibungen (195.761,53 €) sowie der Übergabe von Schmutzwasserkanälen in der Ortslage Steinbergkirche an den Zweckverband Abwasserbeseitigung Flintholm (105.492,32 €).

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2015 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 176.402,67 € bis auf den Ausgleich aus einer Überzahlung wurden alle Forderungen ausgeglichen.

Die ebenfalls im Umlaufvermögen bilanzierten liquiden Mittel der Gemeinde werden im Abschnitt Finanzlage erläutert.

Sämtliche Einrichtungen zu denen die Gemeinde Steinbergkirche Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2014	31.12.2015
1. Eigenkapital	2.114.976,71 €	2.298.296,80 €
1.1. Allgemeine Rücklage	1.437.157,01 €	1.452.852,89 €
1.2. Sonderrücklage	209.853,38 €	186.428,02 €
1.3. Ergebn isrücklage	215.573,55 €	470.320,70 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	252.392,77 €	188.695,19 €
2. Sonderposten	4.868.362,93 €	4.823.531,58 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.613.495,36 €	1.482.460,33 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	8.596.835,00 €	8.604.288,71 €

Die Allgemeine Rücklage hat sich im Jahre 2015 um 15.695,88 € erhöht. Diese Erhöhung resultiert aus Korrekturen zur Eröffnungsbilanz.

Durch den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2014 hat sich die Ergebn isrücklage auf einen Bestand von 470.320,70 € erhöht.

Der Jahresüberschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 685.894,25 € erhöht.

Die Sonderposten verringern sich insgesamt durch die Auflösung der Zuweisungen und Zuschüsse.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten, zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2014	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Krediten	1.550.370,00 €	1.455.175,00 €

Zum Bilanzstichtag bestehen weiterhin folgende Kredite:

Ein Kredit	(508.750,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2032,
ein Kredit	(201.200,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2032,
ein Kredit	(52.500,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2028,
ein Kredit	(235.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2029,
ein Kredit	(150.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2025,
ein Kredit	(128.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2025,
ein Kredit	(160.000,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2027
und ein Kredit	(411.200,00 €)	mit einer Laufzeit bis 12/2033.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Erträge				
Steuern	1.607.207,29 €	1.578.100 €	1.661.534,28 €	83.434,28 €
Zuwendungen	1.341.417,47 €	1.298.300 €	1.370.076,39 €	71.776,39 €
Umlagen	134.089,47 €	11.000 €	48.835,18 €	37.835,18 €
Gebühren u.ä. Entgelte	291.770,46 €	299.000 €	290.513,46 €	-8.486,54 €
Sonstige Erträge	196.491,54 €	89.100 €	230.597,37 €	141.497,37 €
Finanzerträge	2.000,18 €	3.400 €	1.955,50 €	-1.444,50 €
Summe aller Erträge	3.572.976,41 €	3.278.900 €	3.603.512,18 €	324.612,18 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	156.193,66 €	159.300 €	134.782,47 €	-24.517,53 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	184.549,28 €	240.600 €	220.276,57 €	-20.323,43 €
Transferleistungen	2.542.748,27 €	2.563.100 €	2.580.311,88 €	17.211,88 €
Abschreibungen	197.607,86 €	131.900 €	211.068,74 €	79.168,74 €
Sonstige Aufwendungen	184.834,07 €	116.900,00 €	221.228,25 €	104.328,25 €
Finanzaufwendungen	54.650,50 €	47.600,00 €	47.066,47 €	-533,53 €
Summe aller Aufwendungen	3.320.583,64 €	3.259.400 €	3.414.734,38 €	155.334,38 €

Im Rahmen des Haushaltes 2015 wurde ein Jahresüberschuss von 19.500,00 € eingeplant. Der Abschluss des Ergebnishaushalts ergibt einen Überschuss von 188.695,19 € (ordentliches Ergebnis 188.777,80 € abzüglich außerordentliches Ergebnis 82,61 €). Dieser resultiert aus höheren Erträgen im Bereich der Steuern, Zuwendungen, Umlagen und den sonstigen Erträgen.

In den sonstigen Erträgen ist ein Betrag von 134.888,53 € aus der Veräußerung von Grundstücken enthalten.

Durch die nicht vollständige Veranschlagung der Abschreibungen im Haushalt 2015 ergibt sich in diesem Bereich eine Steigerung des Aufwandes von 79.168,74 €. In den sonstigen Aufwendungen haben sich durch die Zuführung an den Sonderposten Gebührenaussgleich erhöht.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2014		1.440.723,19 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.341.322,89 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.124.232,47 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		217.090,42 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.950,80 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.937,47 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		103.013,33 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	551.078,40 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	551.078,40 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	95.195,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-95.195,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2015		1.665.631,94 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit einer Summe von 151.400,00 € geplant. Das Ergebnis weist hier eine Steigerung von 65.691,52 € aus.

Der Saldo aus laufender Investitionstätigkeit enthält im Wesentlichen den Verkauf von Grundstücken (109.914,00 €).

Unter den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen.

Der Bestand an liquiden Mittel konnte zum Bilanzstichtag weiter gesteigert werden.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Steinbergkirche hat das zweite Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt von 188.695,19 € abgeschlossen. Dieser Überschuss wird im Folgejahr zur Ergebnismrücklage gebucht, die Ergebnismrücklage erhöht sich damit auf 659.015,89 € (45,36 % der Allgemeinen Rücklage) der Allgemeinen Rücklage.

Steinbergkirche, den

Erichsen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Steinbergkirche

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Steinbergkirche hat am _____ den gemäß § 92 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2015 nebst Lagebericht geprüft.

Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Finanzausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2015 weitestgehend eingehalten worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen. Hierzu erklärte die Verwaltung, dass es aufgrund der umfangreichen Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2014 zu den erheblichen Verzögerungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 gekommen ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Steinbergkirche.

Der Gemeindevertretung Steinbergkirche wird empfohlen, den Jahresabschluss 2015 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche,

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Steinbergkirche

Finn Schlömer

Dr. Peter Rehders

Annika Teschendorf