

Stadt Brüel

Vorlage - Nr.: BV-353/2018
Datum: 14.03.2018
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Stadt Brüel

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Brüel beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft über

1. die Feststellung der Jahresrechnung 2015 der Stadt Brüel
2. die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2015 der Stadt Brüel.

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V.m. der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2015 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 26.02. und 13.03. 2018.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der Stadtvertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2015 liegt diesem Beschluss bei.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Brüel vom 13.03.2018, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und Anhang vom Jahresabschluss 2015, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht, Anlagennachweis und Liquide Mittel

7.

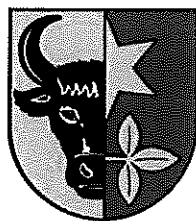
Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2015

der

Stadt Brüel



7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Stadt Brühl wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2,3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3 ; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 19.05.2016 fanden uneingeschränkt Beachtung.

7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dem entsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2015 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte der Bilanz 2014 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

Aufgrund der Programmumstellung zum 01.09.2016 von CIP zu H+H Doppik ist eine 1:1 Übernahme der bisherigen Buchungen in 2015 nicht in vollumfänglich möglich. Abweichungen sind u.a. in den Deckungskreisen, bei den Haushaltsermächtigungen, bei den Projekten in Aufwandskonten, bei den Investitionen und in der Anlagenbuchhaltung vorhanden. Die Abschlussbuchungen zu den entsprechenden Konten stimmen vollständig mit den CIP-Buchungen überein.

7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 12.695.548,15

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
12.462.606,19	12.695.548,15	233.041,96

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Wert 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 214.244,55

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
215.255,95	214.244,55	-1.011,40

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

1.1.2 Geleistete Zuwendungen 703,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
794,06	703,31	-90,75

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 01243000) 703,31

Der Buchwert per 31.12. beträgt 703,31 €. Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schilder System Info Direkt (Inv.Nr. 3622), die ab 12.10.2013 für 10 Jahre abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2015 beläuft sich auf -90,75 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 26.698,78

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	26.698,78	26.698,78

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 26.697,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.697,78 €. Hierbei handelt es sich um den Eigenanteil der Kita Volkssolidarität (Inv.Nr. 3745) in Höhe von 27.619,43 €. Der Bau ist abgeschlossen und die Einrichtung wird ab 01.01.2015 genutzt und wird für die nächsten 30 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beträgt -920,65 €.

1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 186.842,46

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
214.461,89	186.842,46	-27.619,43

Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (01990000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €.

Hierunter war der Eigenanteil Kita VS Brüel (Inv.Nr. 1819) in Höhe von 27.619,43 € verbucht. Am 01.01.2015 wurde die Baumaßnahme beendet und wird auf dem Konto Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) abgeschrieben.

1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2 Sachanlagen 12.106.197,75

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
11.898.612,68	12.106.197,75	207.585,07

1.2.1. Wald, Forsten 643.358,52

Wald und Forsten (Konto 02100000) 324.419,17

Der Buchwert per 31.12. beträgt 324.419,17 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 3.175,64 € erfolgte durch eine Flurstücksteilung am Plantagenweg (ehem. Inv. 1374 Brüel F 1 FS 10/95 im Konto 1431). Das neue Flurstück Brüel F 1 FS 10/103 Gehölz mit einem Wert von 3.175,64 € wird in der Anlagenbuchhaltung unter der Inv.Nr. 3785 geführt.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 988.287,78

Grünflächen (Konto 02200000) 558.345,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 558.345,60 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 2.969,35 € erfolgte durch Flurstücksteilungen am Plantagenweg sowie am Golchener Weg.

Brüel F 3 FS 25/4 Grünanlage in Höhe von 1.594,31 € sowie Brüel F 3 FS 25/3 Garten in Höhe von 460,16 € erfolgte durch die Teilung des Flurstücks Brüel F 3 FS 25/2 Soll verbucht auf dem Konto 02600000 Gewässer.

Brüel F 1 FS 10/104 Garten in Höhe von 914,88 € erfolgte durch die Teilung des Flurstücks Brüel F 1 FS 10/95 Garten verbucht auf dem Konto 14310000 Fertige Erzeugnisse.

Gewässer (Konto 02600000) 303.859,51

Der Buchwert per 31.12. beträgt 303.859,51 €. Die Wertminderung in Höhe von -2.054,47 € erfolgte durch die Flurstücksteilung des Flurstücks Brüel F 3 FS 25/2 Soll in Höhe von 10.221,56 €, gelegen am Golchener Weg.

Neu entstanden sind Brüel F 3 FS 25/4 Grünanlage in Höhe von 1.594,31 € sowie Brüel F 3 FS 25/3 Garten in Höhe von 460,16 € auf dem Konto Grünanlagen 02200000.

Ebenfalls entstand aus der Teilung Brüel F 3 FS 25/5 Soll in Höhe von 8.167,09 €, welches auf dem Konto Gewässer bestehen bleibt.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 3.289.781,06

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.355.669,59	3.289.781,06	-65.888,53

Schulgebäude und Schulturnhallen (Konto 03300000) 1.571.331,32

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.571.331,32 €. Die Wertminderung der Schulgebäude und Schulturnhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -26.221,57 €.

Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen (Konto 03300400) 43.582,22

Der Buchwert per 31.12. beträgt 43.582,22 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.421,23 €.

Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude (Konto 03900000) 383.354,45

Der Buchwert per 31.12. beträgt 383.354,45 €. Die Wertminderung der Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude in Höhe von -1.518,54 € erfolgte durch die Umbuchung des Flurstücks Brüel F 5 FS 11/2 in Höhe von 1.518,54 €, da dieses Flurstück veräußert werden soll.

Die Ersteigerung des KFL Thurow (Inv.Nr. 3757) in Höhe von 3.704,37 € wurde vorerst auf diesem Konto verbucht und gemäß Zuschlagsbeschluss auf die jeweiligen Konten umgebucht. Die Bewertung wurde durch das jeweilige Fachamt vorgenommen.

Bezeichnung	Wert	Neue Inv.Nr.	Konto
Thurow F 1 FS 104/10	34,04 €	3789	14310000
Thurow F 1 FS 104/11	65,78 €	3790	14310000
Thurow F 1 FS 104/13	113,27 €	3791	14310000
Thurow F 1 FS 104/14	128,93 €	3792	14310000
Thurow F 1 FS 104/15	55,16 €	3793	14310000
Thurow F 1 FS 104/17	4,38 €	3794	14310000
Thurow F 1 FS 104/18	4,92 €	3795	14310000
Thurow F 1 FS 104/21	3,61 €	3796	14310000

Thuro F 1 FS 104/22	6,35 €	3797	14310000
Thuro F 1 FS 104/23	9,30 €	3798	14310000
Thuro F 1 FS 104/24	5,03 €	3799	14310000
Thuro F 1 FS 104/25	0,98 €	3800	14310000
Thuro F 1 FS 104/26	0,98 €	3801	14310000
Thuro F 1 FS 104/27	39,40 €	3802	04810000
Thuro F 1 FS 120/14	4,16 €	3803	04810000
Thuro F 1 FS 120/15	869,21 €	3804	14310000
Thuro F 1 FS 121/3	0,88 €	3805	04810000
Thuro F 1 FS 121/4	1,86 €	3806	04810000
Thuro F 1 FS 121/5	0,11 €	3807	04810000
Thuro F 1 FS 121/6	29,33 €	3808	04810000
Thuro F 1 FS 121/7	1.705,80 €	3809	14310000
Thuro F 1 FS 122/5	620,89 €	3810	14310000
	<u>3.704,37 €</u>		

In der Anlagenbuchhaltung wurden diese Umbuchungen vorgenommen und ins Rechnungswesen übertragen.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 134.916,64

Der Buchwert per 31.12 beträgt 134.916,64 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.818,45 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 9.361,67

Der Buchwert per 31.12 beträgt 9.361,67 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -550,69 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 12.762,22

Der Buchwert per 31.12 beträgt 12.762,22 €. Die Wertminderung der Friedhofsgebäude und Leichenhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -490,85 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920400) 639,48

Der Buchwert per 31.12 beträgt 639,48 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Friedhofsgebäuden und Leichenhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -33,66 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 693.095,95

Der Buchwert per 31.12 beträgt 693.095,95 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.829,62 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 83.111,19

Der Buchwert per 31.12 beträgt 83.111,19 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.374,27 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990000) 176.694,35

Der Buchwert per 31.12 beträgt 176.694,35 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäuden, Bauten erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.356,95 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten (Konto 03990400) 29.379,40

Der Buchwert per 31.12. beträgt 29.379,40 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.272,70 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

6.785.115,46

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.662.423,38	6.785.115,46	122.692,08

Brücken (Konto 04120000) 95.414,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 95.414,10 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -11.727,34 €.

Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 484.803,37

Der Buchwert per 31.12. beträgt 484.803,37 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsanlagen in Höhe von -18.181,12 € erfolgte durch die Inbetriebnahme des RW-Kanals Weg zum Roten Roten See (Inv.Nr. 3710) in Höhe von 8.384,32 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -26.565,44 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen,

Wegen, Plätzen (Konto 04810000) 613.562,40

Der Buchwert per 31.12. beträgt 613.562,40 €. Die Wertsteigerung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte in Höhe von 36.524,46 € erfolgte zum einen durch die Ersteigerung des KfL in Thurow und dessen Zuschlagsbeschluss. Neu eingebucht wurden folgende Flurstück.

Thurow F 1 FS 104/27	Inv.Nr. 3802	39,40 €
Thurow F 1 FS 120/14	Inv.Nr. 3803	4,16 €
Thurow F 1 FS 121/3	Inv.Nr. 3805	0,88 €
Thurow F 1 FS 121/4	Inv.Nr. 3806	1,86 €
Thurow F 1 FS 121/5	Inv.Nr. 3807	0,11 €
Thurow F 1 FS 121/6	Inv.Nr. 3808	29,33 €

Des Weiteren wurde aus der Flurstücksteilung Plantagenweg (alt Brüel F 1 FS 10/95) eine Verkehrsfläche neu eingebucht.

Brüel F 1 FS 10/102	Inv.Nr. 3784	36.448,72 €
---------------------	--------------	-------------

Straßen (Konto 04820000) 3.856.316,46

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.856.316,46 €. Die Wertsteigerung der Straßen in Höhe von 51.940,59 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der fertiggestellten Straße Weg zum Roten See (Inv.Nr. 3706) in Höhe von 287.134,48 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -235.192,89 €. Durch den Neubau der Straße Weg zum Roten See wurde die vorhandene Straße (Inv.Nr. 151) mit einem Restbuchwert von 1,00 € ausgebucht.

Straßenbegleitgrün (Konto 04825000) 14.149,64

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.149,64 €. Die Wertsteigerung des Straßenbegleitgrüns in Höhe von 14.089,64 € erfolgte durch die Ausgleichspflanzungen (Inv.Nr. 3713) im Zuge des Neubaus der Straße Weg zum Roten See in Brüel.

Wege (Konto 04830000) 1.239.726,48

Der Buchwert per 31.12 beträgt 1.239.726,48 €. Die Wertsteigerung der Wege in Höhe von 37.089,29 € erfolgte durch die Inbetriebnahme des fertig gestellten Gehweges Weg zum Roten See (Inv.Nr. 3709) in Höhe von 102.021,78 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -64.932,49 €. Durch den Neubau des Gehweges Weg zum Roten See wurde der vorhandene Gehweg (Inv.Nr. 153) mit einem Restbuchwert von 1,00 € ausgebucht.

Plätze (Konto 04840000) 68.041,28

Der Buchwert per 31.12. beträgt 68.041,28 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.187,68 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 1.021,36

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.021,36 €. Die Wertsteigerung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs in Höhe von 1.021,35 € erfolgte durch den Kauf von 6 Verkehrsschildern (Inv.Nr. 3758) in Höhe von 1.047,55 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von - 26,19 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 198.968,04

Der Buchwert per 31.12. beträgt 198.968,04 €. Die Wertsteigerung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 18.887,73 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Straßenbeleuchtung (10 Lampen) Weg zum Roten See (Inv.Nr. 3712) in Höhe von 41.079,74 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -22.192,01 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen

Infrastrukturvermögen (Konto 04910000) 194.212,36

Der Buchwert per 31.12. beträgt 194.212,36 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 121,98 € erfolgte durch die Flurstücksteilung Plantagenweg (alt Brüel F 1 FS 10/95). Hier wurde eine Betriebsfläche Brüel F 1 FS 10/101 (Inv.Nr. 3783) in Höhe von 121,98 € verbucht.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 18.897,97

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.897,97 €. Die Wertminderung des Öffentlichen Personenverkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.886,83 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 34.573,95

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 325.527,32

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
198.449,37	325.527,32	127.077,95

Fahrzeuge (Konto 07100000) 172.022,57

Der Buchwert per 31.12. beträgt 172.022,57 €. Die Wertsteigerung der Fahrzeuge in Höhe von 116.516,93 € erfolgte durch den Kauf eines John Deere Traktors (Inv.Nr. 3685) in Höhe von 39.984,00 € und eines Kommunalfahrzeuges Bonetti (Inv.Nr. 3690) in Höhe von 86.632,00 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.099,07 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 18.969,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.969,90 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.214,65 €.

Wasserfahrzeuge (Konto 07170000) 980,17

Der Buchwert per 31.12. beträgt 980,17 €. Die Wertminderung der Wasserfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -250,00 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 53.684,57

Der Buchwert per 31.12. beträgt 53.684,57 €. Die Wertsteigerung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger in Höhe von 20.933,74 € erfolgte durch den Kauf von folgend genannten Gegenständen

Schlepperdreieck	Inv.Nr. 3682	452,20 €
Dücker Heckenschneider	Inv.Nr. 3693	6.902,00 €
Aufsatzstreuer	Inv.Nr. 3755	18.040,40 €
		<u>25.394,60 €</u>

Die jährliche Abschreibung beträgt -4.460,86 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 79.870,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 79.870,11 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -5.908,07 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 25.694,91

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
10.811,04	25.694,91	14.883,87

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 12.106,46

Der Buchwert per 31.12. beträgt 12.106,46 €. Die Wertsteigerung der Betriebsausstattungen in Höhe von 1.784,04 € erfolgte durch die Neuanschaffung folgender Inventare:

Rasenmäher John Deere	Inv.Nr. 3681	990,00 €
Freischneider STIHL	Inv.Nr. 3695	746,00 €
Lamellenvorhänge	Inv.Nr. 3701	1.978,54 €
		<u>3.714,54 €</u>

Die jährliche Abschreibung der gesamten Betriebsausstattung beträgt – 1.930,50 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 13.588,45

Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.588,45 €. Die Wertsteigerung der Geschäftsausstattung in Höhe von 13.099,83 € erfolgte durch die Neuanschaffung folgender Inventare:

Funkgeräte 12 HRT, 5 MRT	Inv.Nr. 3582	13.932,66 €
(dem gegenüber steht ein Sonderposten in gleicher Höhe – Spende durch den Landkreis)		
Drucker HP	Inv.Nr. 3700	449,00 €
		<u>14.381,66 €</u>

Die jährliche Abschreibung der gesamten Geschäftsausstattung beträgt – 1.281,83 €.

Geringwertige Vermögensgegenstände (08270000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00. Im Haushaltsjahr wurden diverse Gegenstände erworben unter anderem Einrichtungsgegenstände für die Feierhalle sowie für die Feuerwehr, die noch im selben Haushaltsjahr wieder abgeschrieben werden. Die gesamte Abschreibung der geringwertigen Vermögensgegenständen beträgt -4.499,33 €

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 10.683,11

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.953,93	10.683,11	4.729,18

Anlagen im Bau Konto 09600000) 10.683,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.683,11 €. Die Wertsteigerung der Anlagen im Bau in Höhe von 4.729,18 € erfolgte durch die Buchungen für das Projekt 058 Schmiedestraße Brüel (Inv.Nr. 3687) in Höhe von 3.391,50 € sowie für die Baumaßnahme Ausbau Bahnhofstraße Brüel (Inv.Nr. 3737) in Höhe von 1.337,68 €.

Der Betrag von 5.953,93 € ist für die Maßnahme „Brücke über den Mühlenbach (Alleeweg)“ vorgesehen. Gemäß Auskunft aus dem Fachamt wird hier bestrebt in den nächsten 2 bis 5 Jahren, je nach Verfügbarkeit von Fördermitteln, die Brücke neu zu bauen.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

1.3 Finanzanlagen 375.205,95

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
348.737,56	375.205,95	26.468,29

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 15.300,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.300,00	15.300,00	0,00

Anteile an verbundenen Unternehmen (Konto 10100000) 15.300,00

Seit dem Jahr 2000 ist die Stadt Brüel mit 51% an der BAE – Brüeler Abwasserentsorgungsgesellschaft mbH beteiligt.

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 241.259,44

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
236.084,44	241.259,44	5.175,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (Konto 11120000) 176.170,00

Die Stadt Brüel ist per 31.12. mit 176.170,00 € Stammeinlage am Unternehmen STEWO beteiligt. Die Wertsteigerung ist durch Übertragung der Anteile im Wert von 5.175,00 € von der Gemeinde Weitendorf an die Stadt Brüel entstanden. Durch den unentgeltlichen Übertrag steht dem Anteil ein Sonderposten gegenüber.

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001) 65.089,44

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung 11.087,00

Städtebauliches Sondervermögen (Konto 12120000) 11.087,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.087,00 € und resultiert aus spiegelbildlicher Buchungen zum Städtebaulichen Sondervermögen der Stadt Brühl.

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen 95.296,46

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
86.266,12	95.296,46	9.030,34

Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz 7.380,46

Hierbei handelt es sich um Rücklagen zur Anpassung der Besoldung. In 2015 wurde eine Versorgungsrücklage in Höhe von 716,09 € gebildet.

Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen 87.916,00

Hierbei handelt es sich um Rücklagen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. In 2015 wurde eine Versorgungsrücklage in Höhe von 8.314,25 € gebildet.

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen 2.648.097,27

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.665.844,84	2.648.097,27	-17.745,57

2.1 Vorräte 1.987.754,38

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.055.714,03	1.987.754,38	-67.959,65

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren**1.987.754,38**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.055.714,03	1.987.754,38	-67.959,65

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000)1.987.754,38

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.987.754,38 €. Hierunter werden Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen. Die Wertminderung in Höhe von -67.959,65 € erfolgte durch diverse Umbuchungen und Grundstücksabgänge durch Verkauf.

Verkauft / in Abgang gestellt wurden:

Brüel F 2 FS 13/35	Inv.Nr. 1329	4.740,00 €
Brüel F 2 FS 13/36	Inv.Nr. 1330	2.850,00 €
Brüel F 2 FS 30/13	Inv.Nr. 1333	1.470,00 €
Brüel F 2 FS 30/14	Inv.Nr. 1334	1.590,00 €
Brüel F 2 FS 13/41	Inv.Nr. 1391	2.340,00 €
Brüel F 2 FS 13/42	Inv.Nr. 1392	6.600,00 €
Brüel F 2 FS 14/27	Inv.Nr. 1395	5.340,00 €
Brüel F 2 FS 14/32	Inv.Nr. 1396	90,00 €
		<u>25.020,00 €</u>

Teilverkauf	Brüel F 1 FS 10/95	Inv.Nr. 1374	1.080,96 €
Teilverkauf	Brüel F 1 FS 10/95	Inv.Nr. 1374	1.059,77 €
Teilverkauf	F 1 FS 10/95	Inv.Nr.1374	4.196,68 €
Brüel	F 2 FS 32/51	Inv.Nr. 1386	2.501,47 €

Der Verkaufspreis in Höhe von 43.146,00 € (33.394,00 €, 2.074,00 €, 2.034,00 €, 5.644,00 €) wurde auf dem Konto 46112000 (Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden) verbucht.

dazu sind folgende Grundstücke / Gebäude gekommen:

Nach den Grundstücksteilverkäufen erfolgte die Teilung / Zerlegung des Flurstückes Brüel F 1 FS 10/95 mit einem Restwert von 40.661,22 € in folgend genannte Teile, auf folgend genannten Konten.

Brüel F 1 FS 10/101	Inv.Nr. 3783	121,98 €	Kto. 04910000
Brüel F 1 FS 10/102	Inv.Nr. 3784	36.448,72 €	Kto. 04810000
Brüel F 1 FS 10/103	Inv.Nr. 3785	3.175,64 €	Kto. 02100000
Brüel F 1 FS 10/104	Inv.Nr. 3786	914,88 €	Kto. 02200000

Gemäß dem Beschluss des Hauptausschusses vom 16.03.2015 wird das Flurstück

Brüel F 5 FS 2/11 Inv.Nr. 3782 1.518,54 €
aus dem Konto 0390 hier verbucht, da es veräußert werden soll.

Durch Beendigung des Erbbaupachtvertrages der Kita Volkssolidarität Brüel erfolgte die Löschung beim Amtsgericht 2015. Mit dieser Löschung wurde das Gebäude der Kita (Inv.Nr.3748) in Höhe von 1.413,28 € ins Umlaufvermögen eingebucht. Es wird beabsichtigt dieses zu veräußern.

Aus der Ersteigerung des KfL in Thurow, ergaben sich durch die Zuordnung folgend genannte Flurstücke, welche aus dem Konto 03900000 gebucht worden sind.

Bezeichnung	Wert	Neue Inv.Nr.	Konto
Thurow F 1 FS 104/10	34,04 €	3789	14310000
Thurow F 1 FS 104/11	65,78 €	3790	14310000
Thurow F 1 FS 104/13	113,27 €	3791	14310000
Thurow F 1 FS 104/14	128,93 €	3792	14310000
Thurow F 1 FS 104/15	55,16 €	3793	14310000
Thurow F 1 FS 104/17	4,38 €	3794	14310000
Thurow F 1 FS 104/18	4,92 €	3795	14310000
Thurow F 1 FS 104/21	3,61 €	3796	14310000
Thurow F 1 FS 104/22	6,35 €	3797	14310000
Thurow F 1 FS 104/23	9,30 €	3798	14310000
Thurow F 1 FS 104/24	5,03 €	3799	14310000
Thurow F 1 FS 104/25	0,98 €	3800	14310000
Thurow F 1 FS 104/26	0,98 €	3801	14310000
Thurow F 1 FS 120/15	869,21 €	3804	14310000
Thurow F 1 FS 121/7	1.705,80 €	3809	14310000
Thurow F 1 FS 122/5	620,89 €	3810	14310000
	3.628,63 €		

Innerhalb der Anlagenbuchhaltung wurden diverse Korrekturen (in Bezug auf die Zerlegungen / Teilungen der Flurstücke) von Inventaren vorgenommen.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

654.232,75

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
610.130,81	654.232,75	44.101,94

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **36.438,96**

Unter dieser Position weist die Stadt Brühl ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, insgesamt 69.940,55 € (ohne Wertberichtigungen). Sie unterteilen sich in Gebühren-, Grundsteuer-, Gewerbesteuer-, Sonstige Steuerforderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie sonstige öffentliche Forderungen auf.

Den Hauptanteil stellen Gewerbesteuerforderungen in Höhe von 34.940,25 € gefolgt von Grundsteuerforderungen für Grundsteuer A und B in Höhe von 11.653,94 € dar.

Gebührenforderungen werden insgesamt in Höhe von 8.362,81 € ausgewiesen. Sie verteilen sich auf die Produkte Friedhof, Straßenreinigung und Wasser- und Bodenverband.

Bei den sonstigen Steuerforderungen in Höhe von 1.075,90 € handelt es sich um offene Hundesteuern. Beitragsforderungen für den Ausbau der Dorfstraße in Golchen sind mit 1.380,14 € verbucht. Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen betragen insgesamt 5.923,72 €. Es handelt sich um Erstattung für Rufbereitschaftskosten, Erstattung von Gaskosten und Erstattung von Kosten für eine Ausgleichspflanzung. Transferleistungen gegen den privaten Bereich für die Absperrung einer öffentlichen Straße

betragen 514,42 €. Weitere sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 3.173,00 € sind Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Zinsen aus Gewerbesteuer und Stundungen gegen den privaten Bereich sind in Höhe von 2.916,97 € offen.

Im Rahmen des Jahresabschluss 2015 wurden alle Forderungen einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen die älter als ein Jahr sind und die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist wertberichtigt. Insgesamt wurden 33.502,19 € wertberichtigt. Den größten Anteil haben hierbei die Forderungen aus Gewerbesteuern mit insgesamt 25.022,00 €. Die einzelne Auflistung ist dem Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2015 zu entnehmen. Alle anderen Forderungen befinden sich im Mahn- und Vollstreckungsverfahren.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

60.202,81

Insgesamt belaufen sich die privatrechtlichen Forderungen auf 60.425,26 €. Davon wurden 222,45 € im Rahmen der Einzelwertberichtigung korrigiert. Die Wertberichtigungen sind detailliert dem Wertberichtigungsspiegel zu entnehmen.

Forderungen aus Lieferung und Leistung werden in Höhe von 9.326,28 € ausgewiesen. Diese resultieren aus Einnahmen aus der Konzessionsabgabe, Mieten und Pachten und Guthabenerstattung von Versorgungsunternehmen und Erstattung von verauslagten Fernwärmekosten.

Die Stadt erhält Dividendenzahlungen für das Wirtschaftsjahr 2015 vom Kommunalen Anteilseignerverband der WEMAG in Höhe von 10.849,67 €.

Forderungen aus Erbbaupachten bestehen in Höhe von insgesamt 40.249,31 €.

Im Einzelnen betrifft dies:

Brüeler Sportverein	32.055,62 €	Tilgung	24,67 €
TAV Brüel e.V.	2.694,45 €	Tilgung	8,90 €
Deutsches Rotes Kreuz	2.017,36 €	Tilgung	1,50 €
Volkssolidarität	0,00 €	Tilgung	1.414,52 €
Zeltplatz Roter See	3.481,88 €	Tilgung	159,71 €

Im Jahr 2015 wurden insgesamt 1.609,30 € Erbbaupacht getilgt.

Diese resultieren aus 196,01 € Tilgung und 1431,28 € durch die Beendigung des Erbau Pachtvertrages mit der VS Brüel, die Löschung erfolgte am 21.03.2015 beim Amtsgericht Schwerin.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 502.591,72

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 498.132,11

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
516.476,28	498.132,11	-18.344,17

Hier sind die Forderungen der Stadt Brüel gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 498.132,11 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2015. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2015 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um -18.344,17 € zum Jahresbeginn verringert.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 10.569,75

Hier werden sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von insgesamt 10.569,75 € ausgewiesen. Dabei handelt es sich um die Nachzahlung von Einkommenssteuer für 2015 in Höhe von 6.569,75 € und Umsatzsteuer in Höhe von -11,69 €. Miete für die Nutzung des Rathauses durch das Bürgerbüro der Amtsverwaltung ist in Höhe von 4.000,00 € offen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 54.999,26

Die Stadt erhält anteilige Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse 1.046,46 €. Aus dem Holzverkauf sind 48,78 € offen. Die Stadt Brüel hat die Kosten für das „Brüel Buch“ verauslagt. Hiervon sind noch 1.749,13 € offen. Die Abwicklung erfolgt über ein Verwahrkonto. Das Verwahrkonto für das Stadtfest weist Forderungen in Höhe von 300,00 € aus.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden auch die Gegenbuchungen für die debitorischen Kreditoren und kreditorischen Debitoren ausgewiesen. Diese betragen 2015 7.031,08 €. Durch den Landkreis ist in dieser Höhe die Gewerbesteuerumlage für 2015 zu erstatten.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.4 Liquide Mittel

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.128.451,03	15.343.745,42	215.294,39

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital 4.115.062,07

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.861.193,36	4.115.062,07	253.868,71

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage 4.082.679,23

1.1.1 Allgemeine Rücklage 3.506.919,56

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.546.569,16	3.506.919,56	-39.649,60

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 3.506.919,56

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 3.506.919,56 €. Die Veränderung in Höhe von -39.649,60€ ist durch Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -39.649,60 entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 575.759,67

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
396.576,55	575.759,67	179.183,12

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen

Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 32.137,54

Im Jahr 2015 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 69.899,16 € zugeführt.

Zum Ausgleich des ausgewiesenen Fehlbetrages im Finanzhaushalt wurden 4,7 % aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen 37.761,62 € zum Ausgleich des Fehlbetrages verwendet.

Zweckgebundene Kapitalrücklage für übergemeindliche

Zuweisungen (Konto 20120001) 543.622,13

Der Bestand aus Vorjahren betrug 396.576,55 €. Die Stadt Brüel hat in 2015 Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 147.045,58 € erhalten, ergibt eine Gesamtsumme in Höhe von 543.622,13 € per 31.12.2015.

1.2 Ergebn isrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebn isrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebn isrücklagen

1.2 Ergebnisvortrag**1.3 Ergebnisvortrag -81.952,35**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	-81.952,35	-81.952,35

Ergebnisvortrag (Konto 20400000)

Das Jahresergebnis vom Vorjahr wird auf Ergebnisvortrag gebucht. In 2014 wurde in ein Jahresergebnis in Höhe von -81.952,35 € ausgewiesen, dieses wurde auf Ergebnisvortrag übertragen.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 114.335,19

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-81.952,35	114.335,19	196.287,54

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 114.335,19

Die Stadt Brühl weist zum 31.12.2015 einen positiven Ergebnishaushalt in Höhe von 114.335,19€ auf.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**7.4.5 Sonderposten****2. Sonderposten 6.309.446,22**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.263.527,10	6.309.446,22	45.919,12

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 6.309.446,22

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 5.213.648,73

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.102.864,31	5.213.648,73	110.784,42

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund (Konto 23141000) 21.404,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 21.404,30 €. Die Wertminderung in Höhe von -675,93 € erfolgte durch die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 5.164.807,83

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.164.807,83 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 93.513,75 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Straßenbaumaßnahme Weg zum Roten See in Brüel.

Passiviert wurden folgende Fördermittel.

Fördermittel Straße Weg zum Roten See	Inv.Nr. 3759	197.521,36 €
Fördermittel Gehweg Weg zum Roten See	Inv.Nr. 3760	70.181,33 €
Fördermittel RW-Kanal Weg zum Roten See	Inv.Nr. 3762	5.767,62 €
Fördermittel Verkehrsschilder Weg zum Roten See	Inv.Nr. 3763	720,62 €
Fördermittel Straßenbeleuchtung Weg zum Roten See	Inv.Nr. 3764	28.258,97 €
Fördermittel Ausgleichspflanzungen W. zum Roten See	Inv.Nr. 3765	<u>9.692,34 €</u>
		<u>312.142,24 €</u>

Nachträglich wurde für die Straßenbaumaßnahme Golchen eine Kofinanzierungshilfe von 24.100,00 € gewährt, die sich wie folgt aufteilt.

Fördermittel Straße Dorfstraße Golchen	Inv.Nr. 1861	14.254,40 €
Fördermittel Gehweg Dorfstraße Golchen	Inv.Nr. 1864	5.817,61 €
Fördermittel RW-Kanal Dorfstraße Golchen	Inv.Nr. 1867	1.172,88 €
Fördermittel Verkehrszeichen Dorfstraße Golchen	Inv.Nr. 1870	164,99 €
Fördermittel Straßenbeleuchtung Dorfstraße Golchen	Inv.Nr. 1873	<u>2.690,12 €</u>
		<u>24.100,00 €</u>

Die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land beträgt -242.728,49 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und
Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 27.436,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 27.436,60 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 17.946,60 € erfolgte durch die Übertragung der Geschäftsanteile am Unternehmen STEWO von der Gemeinde Weitendorf in Höhe von 5.175,00 € an die Stadt Brüel sowie durch die Spende der Funkgeräte (Inv.Nr. 3584) in Höhe von 13.932,66 € für die Feuerwehr. Die Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden beträgt – 1.161,06 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 1.095.797,49

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.160.662,79	1.095.797,49	-64.865,30

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 1.095.797,49

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.095.797,49 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von -64.865,30 € erfolgte durch die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten aus Beiträgen.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00

- 2.2 Sonderposten für den Gebührenausschlag
- 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil
- 2.4 Sonstige Sonderposten

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen 321.007,32

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen 313.419,60

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
312.266,40	313.419,60	1.153,20

Mit Pensionsrückstellungen werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen die Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte/
Pensionsrückstellungen (Konto 24211000) 261.183,00

In 2015 wurden Pensionsrückstellungen in Höhe von 961,00 € gebildet.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte /
Beihilferückstellungen (Konto 24212000) 52.236,60

In 2015 wurden Beihilferückstellungen in Höhe von 192,20 € gebildet.

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen 7.587,72

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
17.953,53	7.587,72	-10.365,81

Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Konto 29100000) 7.587,72

Hier wurden sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von 1.521,69 € neu gebildet.

Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Konto 29500000) 0,00

Hier wurden Rückstellungen (Restbetrag Sonderhilfen 2014) in Höhe von 11.887,50 € für die Modernisierung der Feierhalle gebildet. Durch Abschluss der Modernisierung der Feierhalle, wurde im Haushaltsjahr 2015 die Rückstellung gegen das Konto 41442 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land in gleicher Höhe aufgelöst.

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten 4.350.765,75

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.444.883,73	4.350.765,75	-94.117,98

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 4.062.666,25

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

4.062.666,25

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.215.599,66	4.062.666,25	-152.933,41

Investitionskredite von inländischen Banken /

Laufzeit mit 5 Jahren und mehr (Konto 31513100)

3.565.588,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.565.588,95 €. Hier werden drei Kredite von der DKB Bank geführt. Die Veränderung in Höhe von -145.430,69 € ist die Tilgungsleistung der Stadt Brüel im Jahr 2015.

Investitionskredite von Sparkassen /

Laufzeit mit 5 Jahren und mehr (Konto 31523200)

497.077,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 497.077,30 €. Hier werden zwei Kredite von der Sparkasse geführt. Die Veränderung in Höhe von -7.502,72 € ist die Tilgungsleistung der Stadt Brüel im Jahr 2015.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

105.135,07

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 105.135,07 €. Es handelt sich hierbei um folgende Verbindlichkeiten: Erwerb eines Kommunalfahrzeuges Bonetti mit Aufsatzstreuer (104.672,40 €), sowie Kosten für Kraftstoffe, Blumen, Wassergebühren, Telefonkosten und Gasflaschen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

0,00

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

295,55

Es handelt sich um Beitragszahlungen zur Versorgungskasse für Beamte.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

148.964,68

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

148.964,68

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
168.157,73	148.964,68	-19.193,05

Investitionskredite vom Land / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr (Konto 31423100)

148.772,37

Der Buchwert per 31.12. beträgt 148.772,37 €. Hier handelt es sich um einen Kredit vom Landesförderinstitut M-V. Die Veränderung in Höhe von -17.277,32 € ist die Tilgungsleistung der Stadt Brüel im Jahr 2015.

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 192,31

Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund bestehen in Höhe von 0,30 € und gegenüber dem Land in Höhe von 0,43 €. Es handelt sich jeweils um die Nachzahlung von Kfz-Steuern. An den Landkreis Parchim ist Kleinerleiterabgabe für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 125,27 € zu zahlen. An die HFUK Nord war ein Umlagebeitrag für 2015 in Höhe von 66,31 € zu zahlen.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 33.704,20

Verbindlichkeiten aus Sitzungsgeldern bestehen in Höhe von 4.417,50 €. Die Stadt erhält für das Jahr 2015 eine Rückzahlung der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 7.031,08 €. Dieser Betrag wird gleichzeitig auf dem Konto für debitorische Kreditoren ausgewiesen.

Grundsteuer für das forstwirtschaftliche Vermögen fällt in Höhe von 605,08 € an.

Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer bestehen in Höhe von 1.693,41 €. Diese ist immer erst im darauffolgenden Monat fällig. Die Stadt verwahrt die Gelder für die Durchführung des Amtserntefestes und des Stadtfestes. Es werden daher Verbindlichkeiten in Höhe von 3.239,43 (Amtserntefest) und 740,09 € (Stadtfest) ausgewiesen. Sicherheitsleistungen von Firmen werden ebenfalls auf einem Verwahrkonto verwahrt. Sie betragen insgesamt 3.752,40 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5.1 Grabnutzungsentgelte 243.843,33

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
228.626,91	243.843,33	15.216,42

Die Grabnutzungsentgelte, die Friedhofsunterhaltungsgebühren und die Grabpflege werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte (Konto 39300000) 82.718,34

Die ausgewiesene Veränderung in Höhe von -6.396,83 € resultiert aus der jährlichen Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsentgelte“ in Höhe von -9.783,36 € sowie durch die im Haushaltsjahr neu eigebuchten Grabnutzungsentgelte in Höhe von 3.386,53 €. Innerhalb der Anlagenbuchhaltung wurden Korrekturbuchungen vorgenommen.

Passive Rechnungsabgrenzung für Friedhofsunterhaltungsgebühren (Konto 39310000) 122.346,17

Die ausgewiesene Veränderung in Höhe von 11.624,98 € resultiert aus der jährlichen Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Friedhofsunterhaltungsgebühren“ in Höhe von -13.184,03 € sowie durch die im Haushaltsjahr neu eingebuchten Friedhofsunterhaltungsgebühren in Höhe von 24.821,51 €. Innerhalb der Anlagenbuchhaltung wurden div. Korrekturbuchungen mit einer Gesamtsumme von 12,50 € vorgenommen.

Passive Rechnungsabgrenzung für Grabpflege (Konto 39320000) 38.778,82

Die ausgewiesene Veränderung in Höhe von 9.988,27 € resultiert aus der jährlichen Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabpflege“ in Höhe von -1.801,73 € sowie durch die im Haushaltsjahr neu eingebuchten Grabpflegeentgelte in Höhe von 11.790,00 €.

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

Anzahlungen f. GN, FUG und GPF (Konto 39400000) 3.580,73

Für die Entgelte wurden Vorauszahlungen / Anzahlungen in Höhe von 3.580,73 € gezahlt. Je nach Beginn der Laufzeit werden diese auf das entsprechende Konto umgebucht.

5.3 Sonstige 40,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	40,00	40,00

Rechnungsabgrenzungsposten für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattung (Konto 39943200) 40,00

Die ausgewiesene Veränderung resultiert aus einer Gebührenforderung für die Nutzung der Sporthalle am 03.01.2016 in Höhe von 40,00 €, die Gegenüber dem Sportverein Biernot e.V. im Jahr 2015 bestand.

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.128.451,03	15.343.745,42	215.294,39

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

E. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

I. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

J. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen***Beteiligungen STEWO***

Die Stadt Brüel ist mit 176.170,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

Beteiligungen WEWAG

Die Stadt Brüel hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 65.089,44 €.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften/Beteiligungen

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Förderverein Sternberger Seenplatte
- Wasser- und Bodenverband
- Kommunaler Arbeitgeberverband
- BAE Brüeler Abwasserentsorgungsgesellschaft mbH
- Sternberger Wohnungsgesellschaft mbH

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 7,54 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Brüel, den

gez. Goldberg
Bürgermeister



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Brüel durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft

Inhaltsverzeichnis

- A. Prüfauftrag
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Grundsätzliche Festlegungen
- D. Feststellungen zur Rechnungslegung
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
 - 1. Belegwesen
 - 2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung
 - 3. Jahresabschluss
 - 4. Rechenschaftsbericht
 - II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss
 - 1. Übernahme der Eröffnungsbilanz
 - 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aufgliederung und Erläuterungen
 - 4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen
- E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
 - I. Vermögenslage
 - II. Finanzlage
 - III. Ertragslage
 - IV. Teilrechnungen
 - 1. Teilfinanzrechnungen
 - 2. Teilergebnisrechnungen
- F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkungen
 - I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks
 - II. Schlussbemerkungen

A. Prüfungsauftrag

1. Die Stadt Brüel hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft.
3. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** als Anlagen beigelegt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der, auf der Grundlage der Buchführung, erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2015**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Stadt Brüel, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Stadt eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Stadt ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstige ortsrechtliche Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt abbildet
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **13. März 2018** in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zu Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zu Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresbilanz zum **31.12.2014**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses bestätigt und von der Stadtvertretung festgestellt wurde.

9. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.

10. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt verschafft und anschließend anhand von Stichproben die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und die Teilrechnungen geprüft.

11. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgten anhand des kommunalen Prüfungsgesetzes.

12. Prüfungsschwerpunkte waren:

- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten,
- Wertberichtigungen von Forderungen
- Vollständigkeit der Rückstellungen, unter Beachtung der Veränderungen, bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.

13. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.

14. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Stadt haben wir die Geschäftsunterlagen eingesehen.

Der leitende Verwaltungsbeamte hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der leitende Verwaltungsbeamte der geschäftsführenden Gemeinde hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Stadt wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben enthält.

C. Grundsätzliche Feststellungen

15. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Stadt durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dar:

- Im Rechenschaftsbericht geht man auf die Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und den Planansätzen des **Haushaltsjahres 2015** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht. Die Lage der Stadt wird sachgerecht und nachvollziehbar eingeschätzt. Die Beurteilung der Lage der Stadt, insbesondere der Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Stadt, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

16. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.

2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Stadt im Haushaltsjahr 2015 noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

19. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik im Wesentlichen beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

20. Die Finanzrechnung stimmt mit dem, durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute, bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen.

21. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

22. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitlichen Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

4. Rechenschaftsbericht

23. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt. Die inhaltlichen Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik wurden eingehalten. Der Rechenschaftsbericht steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so dargestellt, dass er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild vermittelt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz 2014

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Stadtvertretung festgestellten, Jahresbilanz zum **31.12.2014** wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag **31. Dezember 2015** fortgeschrieben.

Die Stadt hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V keinen Gebrauch gemacht, Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren nicht notwendig.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

25. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

3. Aufgliederung und Erläuterungen

26. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008.

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

27. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.

28. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

29. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen.

E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	12.462.606,19	82,38	12.695.648,15	82,74	233.041,96
Umlaufvermögen	2.665.844,84	17,62	2.648.097,27	17,26	-17.747,57
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	15.128.451,03		15.343.745,42		215.294,39
PASSIVA					
1. Eigenkapital	3.861.193,36	25,52	4.115.062,07	26,82	253.868,71
2. Sonderposten	6.263.527,10	41,40	6.309.446,22	41,12	45.919,12
3. Rückstellungen	330.219,93	2,18	321.007,32	2,09	-9.212,61
4. Verbindlichkeiten	4.444.883,73	29,38	4.350.765,75	28,36	-94.117,98
5. Rechnungsabgrenzung	228.626,91	1,51	247.464,06	1,61	18.837,15
Summe PASSIVA	15.128.451,03		15.343.745,42		215.294,39

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 67,94 % und die Fremdkapitalquote 32,06% beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 12.695.648,15 € und macht 82,74 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

32. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 KV M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Differenz
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-46.400,00	112.005,78	-158.405,78
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-46.400,00	112.005,78	-158.405,78
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94.200,00	38.758,31	-132.958,31
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-140.600,00	150.764,09	-291.364,09
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-170.400,00	-170.210,73	-189,27
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	1.102,47	-1.102,47
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-311.000,00	-18.344,17	-292.655,83
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		516.476,28	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		498.132,11	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2015** entspricht dem Bankbestand der Stadt Brüel, auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

34. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.

III. Ertragslage

35. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-201.500,00	75.205,50	-276.705,50
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-201.500,00	74.685,59	-276.185,59
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	39.649,60	-39.649,60
28. Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
29. Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
31. Jahresergebnis	-51.700,00	114.335,19	-166.035,19

36. Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16. Abs. 2 GemHVO-Doppik **positiv**.

IV. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

37. Die Summe der Teilfinanzrechnungen beträgt die Summe der Finanzrechnung. Die Teilfinanzrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorlagen.

2. Teilergebnisrechnungen

38. Die Summe der Teilergebnisrechnungen beträgt die Summe der Ergebnisrechnung. Die Teilergebnisrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorgaben.

G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

39. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom **13.03.2018** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

Stadt Brühl

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung, unter Gesamtverantwortung des leitenden Verwaltungsbeamten, erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben.

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2015** nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben, über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

42. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen sowie des Rechenschaftsberichtes.

43. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

44. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt

45. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang, die erläuternden Anlagen sowie der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt.

46. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt ergänzend fest

Das Vermögen zum 31. Dezember 2015 beträgt	15.343.745,42 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	67,94 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	32,06 %

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten.

Sternberg, 13.03.2018

Unterschrift



Ergebnisrechnung															Erläuterung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben		1.319.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.319.400,00	0,00	1.319.400,00	1.368.577,64	-49.177,64	1.309.964,80	58.612,84	0,00	40	
	40110000 Grundsteuer A		22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	22.800,87	-400,87	22.211,64	389,23	0,00		
	40120000 Grundsteuer B		270.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.700,00	0,00	270.700,00	270.733,75	-33,75	252.516,92	18.216,83	0,00		
	40130000 Gewerbesteuer		344.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.900,00	0,00	344.900,00	319.356,21	25.543,79	342.505,37	-23.149,16	0,00		
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		511.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511.700,00	0,00	511.700,00	578.998,68	-67.298,68	511.031,31	67.967,57	0,00		
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		61.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00	61.506,36	393,64	68.303,15	-6.796,79	0,00		
	40310000 Vergnügungssteuer		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		
	40320000 Hundesteuer		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	14.021,46	-521,46	13.302,99	718,47	0,00		
	40340000 Zweitwohnungssteuer		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.450,00	50,00	3.450,00	0,00	0,00		
	40521000 Familienleistungsausgleich		91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	97.910,11	-6.910,11	96.643,42	1.266,69	0,00		
2 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.181.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.181.300,00	0,00	1.181.300,00	1.233.550,21	-52.250,21	1.143.631,99	89.918,22	0,00	41	
	41111000 Schlüsselzuweisung		764.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764.300,00	0,00	764.300,00	771.301,11	-7.001,11	686.450,89	84.850,22	0,00		
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		174.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.700,00	0,00	174.700,00	174.757,67	-57,67	176.537,94	-1.780,27	0,00		
	41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen 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		
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		28.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	42.925,95	-14.325,95	27.437,12	15.488,83	0,00		
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		213.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.700,00	0,00	213.700,00	244.565,48	-30.865,48	243.357,96	1.207,52	0,00		
3 +	Erträge der sozialen Sicherung		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	42	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		152.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.400,00	0,00	152.400,00	161.624,32	-29.224,32	236.733,11	-55.108,79	0,00	43	
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.297,34	-297,34	36.055,81	-759,47	0,00		
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	429,50	-29,50	429,50	0,00	0,00		
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	0,00	22.700,00	13.947,56	8.752,44	31.892,47	-17.944,91	0,00		
	43224100 Friedhofsunterhaltungsgebühren		26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	5.815,33	20.684,67	28.226,95	-22.411,62	0,00		
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.404,61	-504,61	1.043,50	361,11	0,00		
	43229000 Sonstige Entgelte		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	35.095,56	-995,56	34.270,03	825,53	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Titel, Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																in €												
																2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1																										
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,00														
		28.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	64.865,30	-36.265,30	77.143,53	-12.278,23	0,00														
		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	24.769,12	-22.569,12	26.671,32	-1.902,20	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	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	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	0,00														
5		60.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.400,00	0,00	60.400,00	76.743,42	-16.343,42	57.968,19	18.775,23	0,00	441, 443-445													
		60.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.400,00	0,00	60.400,00	76.743,42	-16.343,42	57.968,19	18.775,23	0,00														
6		85.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.100,00	0,00	85.100,00	145.938,25	-61.838,25	73.352,29	73.585,96	0,00	442, 447, 448													
		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														
		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														
		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														
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,32	-71,32	0,00	71,32	0,00														
		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00														
		74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	0,00	74.000,00	84.595,02	-10.595,02	55.327,36	29.257,66	0,00														
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	480,00	20,00	480,00	0,00	0,00														
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00														
		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	56.253,96	-50.953,96	17.288,25	38.985,71	0,00														
		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.547,95	-447,95	276,68	3.271,27	0,00														

Ergebnisrechnung															Erläuterung														
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		Kontonummer													
																	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014
1															12	13													

w:\hr-prog\hrform-verwaltungf-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf Air- rang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der eitr- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäßti- gungen	in €					Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgebahre	Konto- nummer		
									2015	2015	2015	2015	2015				
																1	2
	46290000 Sonstige weitere sonstige lachende Erträge		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	9.316,79	20.683,21	140,00	9.176,79	0,00	0,00		
	46410000 Periodenrichtige sonstige Steuererstattungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.645,04	-1.645,04	0,00	1.645,04	0,00	0,00		
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,72	-163,72	532,64	-388,92	0,00	0,00		
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817,06	-817,06	2.180,34	-1.363,28	0,00	0,00		
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		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		
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	6.066,03	-4.366,03	4.811,65	1.254,36	0,00	0,00		
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		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		
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,78	-121,78	60,00	61,78	0,00	0,00		
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151,72	-151,72	0,00	151,72	0,00	0,00		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.953.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.953.100,00	0,00	3.214.511,95	-261.411,95	3.038.802,79	175.709,16	0,00	0,00		
12	Personalaufwendungen		370.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.327,74	368.972,26	0,00	314.961,26	54.011,00	332.913,29	-17.952,03	0,00	50		
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		33.300,00	0,00	0,00	0,00	5.942,82	39.242,82	0,00	39.168,62	74,00	27.447,62	11.721,00	0,00	0,00		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		246.300,00	0,00	0,00	0,00	-9.587,93	236.732,07	0,00	194.717,62	42.014,45	228.582,09	-33.844,47	0,00	0,00		
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitsnehmer		4.600,00	0,00	0,00	0,00	113,91	4.713,91	0,00	4.713,91	603,46	4.270,93	-160,48	0,00	0,00		
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte		15.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.209,63	9.790,37	0,00	9.790,37	0,00	1.980,73	7.809,64	0,00	0,00		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		8.300,00	0,00	0,00	0,00	181,30	8.481,30	0,00	8.481,30	1.357,60	8.150,91	-1.027,21	0,00	0,00		
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)		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		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		54.300,00	0,00	0,00	0,00	1.838,77	56.138,77	0,00	56.138,77	9.276,09	50.378,27	-3.515,59	0,00	0,00		
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-84,24	5.015,76	0,00	5.015,76	0,00	5.031,13	-15,37	0,00	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	
		Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
in €																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	232,96	367,04	397,75	-164,79	0,00				
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	1.100,00	0,00	0,00	-648,62	451,38	451,38	351,38	100,00	627,83	-276,45	0,00				
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genannten Urlaub, Übersunden für Arbeitnehmer	1.700,00	0,00	0,00	6.108,08	7.806,08	7.806,08	7.587,72	218,36	6.066,03	1.521,69	0,00				
13	13 – Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51			
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
14	14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	533.900,00	0,00	-4.638,44	0,00	-4.699,55	524.562,01	0,00	524.562,01	508.242,63	16.319,38	495.034,88	13.207,75	52		
	52210000 Aufwendungen für Abfall	5.800,00	0,00	0,00	-175,79	5.624,21	5.624,21	5.624,21	0,00	5.319,13	305,08	0,00				
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	4.700,00	0,00	0,00	265,15	4.965,15	4.965,15	4.967,60	7,55	5.887,82	-710,22	0,00				
	52240000 Aufwendungen für Heizung	37.200,00	0,00	0,00	-2.208,86	34.991,14	34.991,14	30.143,90	4.847,24	34.927,33	-4.783,43	0,00				
	52260000 Aufwendungen für Strom	85.500,00	0,00	0,00	478,06	85.978,06	85.978,06	81.511,93	4.466,13	85.057,94	-3.546,01	0,00				
	52270000 Aufwendungen für Wasser	1.600,00	0,00	0,00	-35,79	1.564,21	1.564,21	1.454,20	110,01	1.857,56	-403,36	0,00				
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	113.400,00	0,00	2.361,56	0,00	1.998,23	117.759,79	0,00	117.759,79	117.759,79	0,00	76.211,52	41.548,27			
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	1.000,00	0,00	0,00	-422,66	577,34	577,34	577,34	0,00	0,00	577,34	0,00				
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.100,00	0,00	0,00	78,14	3.178,14	3.178,14	3.001,96	176,18	3.275,40	-273,44	0,00				
	52321000 Gebäudereinigung	28.000,00	0,00	0,00	1.494,34	29.494,34	29.494,34	28.836,62	657,72	28.063,55	773,07	0,00				
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	103.100,00	0,00	0,00	-2.730,58	100.369,42	100.369,42	99.280,36	1.109,06	95.389,74	3.870,62	0,00				
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	31.200,00	0,00	0,00	-1.029,69	30.170,31	30.170,31	30.170,31	0,00	23.335,73	6.834,58	0,00				
	52338000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	10.000,00	0,00	0,00	-6.817,90	3.182,10	3.182,10	3.182,10	0,00	8.735,16	-5.553,06	0,00				
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	36.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	-1.989,26	27.010,74	25.948,98	1.061,76	36.865,65	-10.716,67	0,00				

Ergebnisrechnung															Erläute- rung					
Nr.	Ver- weis auf An- hang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	in €							Übertragungs- folgejahre	Kont- num- mer				
								2015	3	4	5	6	7	8			Ergebnis	Abweichung in	2014	Ergebnis- veränderung gegenüber
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.398,05	4.498,05	0,00	4.498,05	3.998,05	500,00	1.769,62	2.228,43	0,00						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.300,00	0,00	0,00	0,00	1.950,25	7.250,25	0,00	7.250,25	6.760,16	490,09	9.327,51	-2.567,35	0,00						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.700,00	0,00	0,00	0,00	4.329,91	6.029,91	0,00	6.029,91	5.929,91	100,00	1.215,18	4.714,73	0,00						
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	235,12	2.235,12	0,00	2.235,12	2.235,12	0,00	2.007,74	227,38	0,00						
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	2.800,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	2.770,00	0,00	2.770,00	1.652,26	1.117,74	1.652,26	0,00	0,00						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.100,00	0,00	0,00	0,00	-760,72	1.339,28	0,00	1.339,28	745,33	593,95	851,40	-106,07	0,00						
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00						
	525000000	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						
	525100000 Kostenleistungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.848,08	-9.848,08	0,00						
	52543000 Kostenleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	600,00	0,00	0,00	0,00	-474,73	125,27	0,00	125,27	125,27	0,00	1.127,38	-1.002,12	0,00						
	52543100 Schulkostenbeiträge GS Sternberg	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						
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.712,22	87,78	5.712,22	0,00	0,00						
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025,01	-1.025,01	0,00						
	52544000 Kostenleistungen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.224,90	-4.224,90	0,00						
	52551000 Kostenleistungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.290,37	-1.290,37	0,00						
	52556000 Kostenleistungen an den sonstigen privaten Bereich	8.600,00	0,00	0,00	0,00	-425,57	8.174,43	0,00	8.174,43	7.735,36	439,07	8.563,36	-828,00	0,00						
	52590000 Kostenleistungen an Sonstige	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						
	52694000 Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.125,13	-5.125,13	0,00						
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00						
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	35.000,00	0,00	0,00	0,00	3.738,93	38.738,93	0,00	38.738,93	38.738,93	0,00	35.743,48	2.995,45	0,00						
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung	300,00	0,00	0,00	0,00	-264,18	35,82	0,00	35,82	35,82	0,00	42,99	-7,17	0,00						
	52970000 Aufwendungen Autorenlösungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.444,90	55,10	1.001,71	443,19	0,00						

Ergebnisrechnung														Erläuterung	
Nr.	Verweis auf Anhang (ld. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre		Kontonummer
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
15.	— Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung													5300-5390-5395-5399-539900	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	396.900,00	0,00	442.778,55	0,00	-38.796,41	800.882,14	0,00	800.882,14	466.972,67	333.909,47	-29.810,12	0,00		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	1.011,40	0,00	0,00	1.011,40	1.011,40	0,00	90,75	920,65	0,00	0,00		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	79.837,88	0,00	0,00	79.837,88	79.837,88	0,00	81.756,63	-1.918,75	0,00	0,00		
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulurnhallen												0,00		
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	28.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.700,00	0,00	28.700,00	0,00	28.700,00	0,00	0,00		
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	35.300,00	0,00	0,00	-29.300,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00		
	535000000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	356.809,30	0,00	0,00	356.809,30	356.809,30	0,00	365.559,90	-8.750,50	0,00	0,00		
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00		
	535300000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00		
	535600000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	535800000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	265.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.500,00	0,00	265.500,00	0,00	265.500,00	0,00	0,00		
	535900000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00		
	538000000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	5.119,97	9.630,40	0,00	14.750,37	14.750,37	0,00	9.755,53	4.994,84	0,00	0,00		

w:\nh-prog\hkrform-verwaltung-jf-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Erläute- rung							
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kont- num- mer							
																in €						
																2015	2	3	4	5	6	7

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lit. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäßti- gungen 2015	Übertragene Ermäßti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre			
																	1
in €																	
			1														
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	17.388,75		511,25	16.537,53	851,22	0,00	
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	482,44	8.982,44	0,00	8.982,44	8.982,44		0,00	5.125,31	3.857,13	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	2.000,00		1.200,00	2.000,00	0,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		38.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.100,00	0,00	38.100,00	34.147,38		3.952,62	29.185,69	4.961,69	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		794.100,00	0,00	0,00	0,00	-44,75	794.055,25	0,00	794.055,25	794.055,25		0,00	886.544,59	-72.489,34	0,00	
	54421100 Altbetragsumlage		39.700,00	0,00	0,00	0,00	-50,40	39.649,60	0,00	39.649,60	39.649,60		0,00	39.649,60	0,00	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		381.900,00	0,00	0,00	0,00	-5.345,79	376.554,21	0,00	376.554,21	343.203,56		33.350,65	604.718,68	-261.515,30	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		20.800,00	0,00	0,00	0,00	4.942,34	25.742,34	0,00	25.742,34	25.742,34		0,00	20.724,34	5.018,00	0,00	
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	55	
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		188.400,00	0,00	0,00	0,00	1.101,68	189.501,68	0,00	189.501,68	188.794,91		706,77	220.327,07	-31.532,16	0,00	57
	57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen		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	
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land		2.100,00	0,00	0,00	0,00	2,68	2.102,68	0,00	2.102,68	2.102,68		0,00	2.325,11	-222,43	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		147.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.400,00	0,00	147.400,00	147.334,99		65,01	153.098,00	-5.763,01	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	20.893,50		6,50	21.195,72	-302,22	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		600,00	0,00	0,00	0,00	1.099,00	1.699,00	0,00	1.699,00	1.099,00		600,00	16.343,50	-15.244,50	0,00	
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00	17.364,74		35,26	27.364,74	-10.000,00	0,00	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		37.200,00	0,00	726,96	0,00	6.146,07	44.073,03	0,00	44.073,03	40.151,38		3.921,65	34.442,59	5.708,79	0,00	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	216,37	1.516,37	0,00	1.516,37	1.040,50		475,87	2.384,82	-1.344,32	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		400,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	100,00	0,00	100,00	65,66		34,34	123,00	-57,34	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konten- nummer		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis- veränderung gegenüber				Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
													2015	2015				2015
in €																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.900,00	0,00	0,00	0,00	188,98	3.088,98	2.186,04	902,94	5.283,72	-3.097,68	0,00					
	56190000 Sonstige Personalaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00					
	56210000 Mieten, Pachten und Erbauzinsen		7.900,00	0,00	0,00	0,00	-61,00	7.839,00	7.839,00	0,00	7.839,00	0,00	0,00					
	56240000 Datenverarbeitung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	911,22	388,78	1.234,30	-323,08	0,00					
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.442,86	2.057,14	1.707,14	350,00	2.462,67	-755,53	0,00					
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		600,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	500,00	0,00	500,00	1.221,77	-1.221,77	0,00					
	56300000 Geschäftsaufwendungen		3.000,00	0,00	99,00	0,00	598,27	3.697,27	3.577,27	120,00	2.203,72	1.373,55	0,00					
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		400,00	0,00	0,00	0,00	100,10	500,10	399,68	100,42	365,11	34,57	0,00					
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	92,82	-92,82	0,00					
	56410000 Versicherungsbeiträge		3.100,00	0,00	0,00	0,00	40,77	3.140,77	2.946,56	194,21	2.655,49	291,07	0,00					
	56411000 Gebäudeversicherungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-71,60	2.628,40	2.456,43	171,97	2.416,26	40,17	0,00					
	56412000 Kfz-Versicherungen		4.400,00	0,00	0,00	0,00	73,03	4.473,03	4.323,76	149,27	4.120,97	202,79	0,00					
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	20,00	3.120,00	2.976,55	143,45	2.965,70	10,85	0,00					
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Verminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	56551515 Aufwendungen für Einzelwerberberechtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	1.641,24	2.141,24	1.950,84	190,40	-1.084,86	3.035,70	0,00					
	56551525 Aufwendungen für Einzelwerberberechtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	627,96	0,00	0,00	627,96	627,96	0,00	0,00	627,96	0,00					
	56551534 Aufwendungen für Einzelwerberberechtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	609,28	609,28	609,28	0,00	0,00	609,28	0,00					
	56551535 Aufwendungen für Einzelwerberberechtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	3.729,98	3.729,98	3.729,98	0,00	-1.323,11	5.063,09	0,00					

Ergebnisrechnung															Erklärung											
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis					Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebilane	Kontonummer								
											2015	2	3	4	5				6	7	8	9	10	11	12	13
			1																							
	56551539 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen Sonstige		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56551545 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25,00	25,00	0,00	0,00	0,00							
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	466,00	466,00	0,00	466,00	0,00	466,00	0,00	241,66	224,34	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	-550,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56551609 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56810000 Grundsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	605,08	605,08	0,00	605,08	0,00	605,08	0,00	0,00	605,08	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56920000 Verfügungsmittel		400,00	0,00	0,00	0,00	290,00	690,00	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	305,15	384,85	0,00	0,00	0,00	0,00							
	56930000 Repräsentationen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-507,57	992,43	0,00	992,43	0,00	992,43	0,00	1.509,40	-516,97	0,00	0,00	0,00	0,00							
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.154.600,00	0,00	438.867,07	0,00	0,00	3.593.467,07	0,00	3.593.467,07	0,00	454.160,62	3.338.448,01	-199.141,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-201.500,00	0,00	-438.867,07	0,00	0,00	-640.367,07	0,00	-640.367,07	0,00	-715.572,57	-299.645,22	374.850,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.761,97	-1.761,97	0,00	0,00	0,00	0,00	481							
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.761,97	-1.761,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	49150000 Skontoerträge		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		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	0,00	0,00	0,00	0,00							
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-519,91	0,00	519,91	0,00	0,00	0,00	0,00	591							
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-519,91	0,00	519,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	59150000 Skontoaufwand		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	0,00	0,00	0,00	0,00							

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)															
		-201.500,00	0,00	-438.867,07	0,00	0,00	-640.367,07	0,00	-640.367,07	74.685,59	-715.052,66	-297.883,25	372.568,84	0,00		
26	... Einstellung in die Kapitalrücklage	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	592	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	149.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.800,00	0,00	149.800,00	39.649,60	110.150,40	215.930,90	-176.281,30	0,00	492	
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.649,60	-39.649,60	39.649,60	0,00	0,00		
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	149.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.800,00	0,00	149.800,00	0,00	149.800,00	118.898,40	-118.898,40	0,00		
	49220001 Entnahme aus der zweckgebun- denen Kapitalrücklage für über gemeindliche Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.392,90	-57.392,90	0,00		
28	... Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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	593	
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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		
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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	493	
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	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		
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebniskonten	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	494-499	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	-51.700,00	0,00	-438.867,07	0,00	0,00	-490.567,07	0,00	-490.567,07	114.335,19	-604.902,26	-81.952,35	196.287,54	0,00		
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									-81.952,35						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									32.382,84						

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Titel, Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
in €																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		1.319.400,00	0,00	0,00	0,00	1.319.400,00	0,00	1.319.400,00	1.350.510,08	-31.110,08	1.298.857,94	51.652,14	0,00	60			
60110000 Grundsteuer A		22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	21.957,42	242,58	22.244,30	-276,88	0,00				
60120000 Grundsteuer B		270.700,00	0,00	0,00	0,00	270.700,00	0,00	270.700,00	255.755,85	14.944,15	245.995,27	9.760,58	0,00				
60130000 Gewerbesteuer		344.900,00	0,00	0,00	0,00	344.900,00	0,00	344.900,00	321.960,14	22.939,86	340.419,05	-18.458,91	0,00				
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		511.700,00	0,00	0,00	0,00	511.700,00	0,00	511.700,00	573.854,20	-62.154,20	509.112,78	64.741,42	0,00				
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		61.900,00	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00	61.863,15	36,85	68.067,46	-6.194,31	0,00				
60310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
60320000 Hundesteuer		13.500,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	13.721,71	-221,71	12.903,16	818,55	0,00				
60340000 Zweitwohnungssteuer		3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.447,50	52,50	3.452,50	-5,00	0,00				
60521000 Familienleistungsausgleich		91.000,00	0,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	97.910,11	-6.910,11	96.643,42	1.266,69	0,00				
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferseinzahlungen		967.600,00	0,00	0,00	0,00	967.600,00	0,00	967.600,00	978.733,23	-11.133,23	913.581,43	65.151,80	0,00	61			
61111000 Schlüsselzuweisung		764.300,00	0,00	0,00	0,00	764.300,00	0,00	764.300,00	771.301,11	-7.001,11	686.450,89	84.850,22	0,00				
61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		174.700,00	0,00	0,00	0,00	174.700,00	0,00	174.700,00	174.757,67	-57,67	176.537,94	-1.780,27	0,00				
61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen 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				
61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		28.600,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	32.674,45	-4.074,45	40.744,52	-8.070,07	0,00				
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62			
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		121.600,00	0,00	0,00	0,00	121.600,00	0,00	121.600,00	136.343,79	-14.743,79	133.570,96	2.772,83	0,00	63			
63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.476,89	-476,89	35.108,25	368,64	0,00				
63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	447,41	-47,41	411,59	35,82	0,00				
63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		22.700,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	0,00	22.700,00	32.587,17	-9.887,17	30.637,61	1.949,56	0,00				
63224100 Einzahlungen aus Friedhofunterhaltungsgebühren		26.500,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	32.059,21	-5.559,21	28.937,27	3.121,94	0,00				
63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.291,07	-391,07	1.062,92	208,15	0,00				
63229000 Sonstige Entgelte		34.100,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	34.482,04	-382,04	34.683,32	-201,28	0,00				
63250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.710,00	-2.710,00	0,00				
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		60.400,00	0,00	0,00	0,00	60.400,00	0,00	60.400,00	70.115,18	-9.715,18	61.396,70	8.718,48	0,00	641			
64110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		60.400,00	0,00	0,00	0,00	60.400,00	0,00	60.400,00	70.115,18	-9.715,18	61.396,70	8.718,48	0,00				
6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen		94.900,00	0,00	0,00	0,00	94.900,00	0,00	94.900,00	113.201,78	-18.301,78	70.493,35	42.708,43	0,00	642, 647, 648			

Finanzrechnung													Erklärung									
Nr.	Verweis auf Anhang (Bd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebilatre	Kontonummer								
															2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014
															in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)																					
	64231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	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								
	64240000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von der EU	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								
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	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								
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	231,00	-231,00	0,00								
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	0,00	74.000,00	84.752,80	-10.752,80	55.155,28	29.597,52	0,00								
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	480,00	20,00	480,00	0,00	0,00								
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00								
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	23.213,72	-8.013,72	14.327,00	8.886,72	0,00								
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.755,26	244,74	300,07	2.455,19	0,00								
	64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	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								
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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								
-	Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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								
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	15.204,53	-504,53	16.814,03	-1.609,50	0,00								
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.260,77	739,23	2.916,27	-1.655,50	0,00								
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	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								
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00	-19,00	0,00								
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	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								
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.705,50	-5,50	10.705,50	0,00	0,00								
	67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.302,23	-2.302,23	34,42	2.267,81	0,00								
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	956,03	1.063,97	3.138,84	-2.202,81	0,00								

Finanzrechnung															Erklärung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ifA, Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2015	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer
in €																
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	66110000 Einzahlung aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögen	150.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.100,00	0,00	150.100,00	100.854,78	49.445,22	122.609,64	-21.954,86	0,00	660-668	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,54	-888,54	0,00		
	66250000 Konzessionsabgaben	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	90.333,98	29.666,02	121.601,10	-31.267,12	0,00		
	66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.305,23	-1.305,23	0,00	1.305,23	0,00		
	66270000 Versicherungserstattungen	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		
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	9.015,57	20.984,43	140,00	8.875,57	0,00		
	66410000 Periodenrichtige sonstige Steuererstattungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.728.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.728.700,00	0,00	2.728.700,00	2.764.763,37	-36.063,37	2.617.324,05	147.439,32	0,00		
11	Personalauszahlungen	368.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.466,20	367.133,80	0,00	367.133,80	312.039,17	55.094,63	337.959,39	-25.920,22	0,00	70	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	33.300,00	0,00	0,00	0,00	3.113,99	36.413,99	0,00	36.413,99	36.339,99	74,00	25.807,62	10.532,37	0,00		
	70200000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	246.300,00	0,00	0,00	0,00	-8.265,94	238.034,06	0,00	238.034,06	194.717,62	43.316,44	228.562,09	-33.844,47	0,00		
	70220000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	4.600,00	0,00	0,00	0,00	113,91	4.713,91	0,00	4.713,91	4.110,45	603,46	4.270,93	-180,48	0,00		
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	15.000,00	0,00	0,00	0,00	2.371,96	17.371,96	0,00	17.371,96	17.371,96	0,00	14.732,86	2.638,10	0,00		
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	8.300,00	0,00	0,00	0,00	181,30	8.481,30	0,00	8.481,30	7.123,70	1.357,60	8.150,91	-1.027,21	0,00		
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	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		
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte	54.300,00	0,00	0,00	0,00	1.838,77	56.138,77	0,00	56.138,77	46.862,88	9.275,09	50.378,27	-3.515,59	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	5.100,00	0,00	0,00	0,00	-150,55	4.949,45	0,00	4.949,45	4.949,45	0,00	5.031,13	-81,68	0,00		
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	232,96	367,04	397,75	-164,79	0,00		
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	1.100,00	0,00	0,00	0,00	-669,64	430,36	0,00	430,36	330,36	100,00	627,83	-297,47	0,00		
	70710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	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		
	70712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	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		
12	Versorgungsauszahlungen	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		
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	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	71	
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	553.100,00	0,00	-2.694,03	0,00	-4.185,70	546.220,27	0,00	546.220,27	525.405,91	20.813,36	465.780,42	59.626,49	0,00	72	
	72210000 Auszahlungen für Abfall	5.800,00	0,00	0,00	0,00	-155,27	5.644,73	0,00	5.644,73	5.644,73	0,00	5.428,58	216,15	0,00		

w:\hr-prog\hrform-verwaltung\fr-rechnung.rtf

13.03.2018 14:40:10

Nutzer: 00002 Albrecht

Finanzrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Ver- weis auf An- hang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer										
																2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014	2014
																in €									
		1	2	3	4	6	6	7	8	9	10	11	12	13											
		4.700,00	0,00	0,00	0,00	1.986,46	6.886,46	0,00	6.886,46	6.886,46	0,00	4.259,16	2.427,30	0,00											
		37.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.055,10	30.143,90	0,00	30.143,90	30.143,90	0,00	35.228,69	-5.084,79	0,00											
		90.100,00	0,00	873,47	0,00	3.420,47	94.393,94	0,00	94.393,94	94.393,94	0,00	73.897,99	20.495,95	0,00											
		1.800,00	0,00	0,00	0,00	373,56	1.973,56	0,00	1.973,56	1.954,56	19,00	1.543,15	411,41	0,00											
		127.400,00	0,00	2.361,56	0,00	671,73	130.433,29	0,00	130.433,29	126.705,25	3.728,04	64.113,87	62.591,38	0,00											
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	577,34	422,66	0,00	577,34	0,00											
		3.100,00	0,00	0,00	0,00	217,32	3.317,32	0,00	3.317,32	3.157,54	159,78	3.129,65	27,89	0,00											
		28.500,00	0,00	0,00	0,00	554,54	29.054,54	0,00	29.054,54	29.054,54	0,00	25.903,17	3.151,37	0,00											
		102.200,00	0,00	0,00	0,00	688,25	102.888,25	0,00	102.888,25	99.280,36	3.627,89	95.399,74	3.870,62	0,00											
		31.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.328,65	25.871,35	0,00	25.871,35	24.771,35	1.100,00	23.313,22	1.458,13	0,00											
		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.596,35	7.303,65	0,00	7.303,65	3.308,03	3.995,62	7.790,04	-4.482,01	0,00											
		37.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	-2.047,28	27.952,72	0,00	27.952,72	27.240,73	711,99	35.444,46	-8.203,73	0,00											
		2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.561,52	4.661,52	0,00	4.661,52	3.998,05	663,47	1.899,18	2.098,87	0,00											
		5.300,00	0,00	370,94	0,00	1.714,09	7.385,03	0,00	7.385,03	7.114,94	270,09	9.210,38	-2.095,44	0,00											
		1.700,00	0,00	0,00	0,00	4.683,94	6.383,94	0,00	6.383,94	5.990,96	392,98	1.154,13	4.836,83	0,00											
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	331,34	2.331,34	0,00	2.331,34	2.331,34	0,00	1.911,52	419,82	0,00											
		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	1.652,26	1.147,74	1.652,26	0,00	0,00											
		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-775,45	1.324,55	0,00	1.324,55	745,33	579,22	851,40	-106,07	0,00											
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	9.848,08	-9.848,08	0,00											
		600,00	0,00	0,00	0,00	-331,57	268,43	0,00	268,43	143,16	125,27	1.216,87	-1.073,71	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	0,00											
		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.712,22	87,78	5.712,22	0,00	0,00											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025,01	-1.025,01	0,00											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.224,90	-4.224,90	0,00											

w:fin-prog/finform-verwaltung/Finrechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)																											
		77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land	2.100,00	0,00	2,68	0,00	0,00	2.102,68	0,00	2.102,68	2.102,68	0,00	2.325,11	-222,43	0,00													
		77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	147.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.400,00	0,00	147.400,00	147.334,99	65,01	153.098,00	-5.763,01	0,00													
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	20.893,50	6,50	21.195,72	-302,22	0,00													
		77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	600,00	0,00	1.099,00	0,00	0,00	1.899,00	0,00	1.699,00	1.099,00	600,00	16.343,50	-15.244,50	0,00													
		77940000 Sonstige Verlustübernahmen	17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00	17.364,74	35,26	27.364,74	-10.000,00	0,00													
17		Sonstige laufende Auszahlungen														7600- 7694, 7696- 7698												
			37.700,00	0,00	98,72	0,00	971,52	38.770,24	0,00	38.770,24	32.769,63	6.000,61	36.901,29	-4.131,66	0,00													
		78120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.300,00	0,00	0,00	0,00	283,10	1.583,10	0,00	1.583,10	1.063,10	500,00	2.342,22	-1.259,12	0,00													
		78130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	400,00	0,00	0,00	0,00	-334,34	65,66	0,00	65,66	65,66	0,00	123,00	-57,34	0,00													
	78150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	2.900,00	0,00	0,00	0,00	188,98	3.088,98	0,00	3.088,98	2.186,04	902,94	5.283,72	-3.097,68	0,00														
	78190000 Sonstige Personenaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00														
	78210000 Mieten, Pachten und Erbsparzinsen	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	7.839,00	61,00	7.839,00	0,00	0,00														
	78240000 Datenverarbeitung	1.300,00	0,00	0,00	0,00	-0,68	1.299,32	0,00	1.299,32	911,22	388,10	1.234,30	-323,08	0,00														
	78250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.707,14	1.792,86	2.462,67	-755,53	0,00														
	78251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	904,40	695,60	317,37	587,03	0,00														
	78300000 Geschäftsauszahlungen	3.000,00	0,00	98,72	0,00	572,26	3.670,98	0,00	3.670,98	3.550,98	120,00	2.176,45	1.374,53	0,00														
	78310000 Büromaterial	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														
	78320000 Fachliteratur, Zeitschriften	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														
	78330000 Porto und Versandkosten	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														
	78340000 Telefon, Datenübertragungskosten	400,00	0,00	0,00	0,00	36,80	436,80	0,00	436,80	336,36	100,44	365,11	-28,75	0,00														
	78350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	92,82	-92,82	0,00														
	78410000 Versicherungsbeiträge	3.100,00	0,00	0,00	0,00	40,77	3.140,77	0,00	3.140,77	2.946,56	194,21	3.140,63	-194,07	0,00														
	78411000 Gebäudeversicherungen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	-71,50	2.628,40	0,00	2.628,40	2.456,43	171,97	2.416,26	40,17	0,00														
	78412000 Kfz-Versicherungen	4.400,00	0,00	0,00	0,00	73,03	4.473,03	0,00	4.473,03	4.323,76	149,27	4.157,49	186,27	0,00														

Finanzrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf Ab- hang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
		2015							2015		2015	2015	2015	2014	2014	
		in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	20,00	3.120,00	0,00	3.120,00	2.936,55	183,45	2.985,70	-29,15	0,00	
	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		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	
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		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	
	76810000 Grundsteuer		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	
	76920000 Verfügungsmittel		400,00	0,00	0,00	0,00	290,00	690,00	0,00	690,00	690,00	0,00	305,15	384,85	0,00	
	76930000 Repräsentationen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-126,80	1.373,20	0,00	1.373,20	832,43	540,77	1.679,40	-846,97	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.775.100,00	0,00	-1.493,63	0,00	0,00	2.773.606,37	0,00	2.773.606,37	2.652.757,59	120.848,78	2.721.024,50	-68.266,91	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-46.400,00	0,00	1.493,63	0,00	0,00	-44.906,37	0,00	-44.906,37	112.005,78	-156.912,15	-103.700,45	215.706,23	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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	669
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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	7695
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen		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	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-46.400,00	0,00	1.493,63		0,00	-44.906,37	0,00	-44.906,37	112.005,78	-156.912,15	-103.700,45	215.706,23	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		554.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.200,00	205.000,00	759.200,00	515.425,36	243.774,64	174.450,64	340.974,72	49.300,00	681, 6833
	68140100 Investitionszuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		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	
	68141000 Investitionszuwendungen vom Bund		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	
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	32.137,54	-337,54	28.602,12	3.535,42	0,00	
	68142001 Einzahlungen zweckgebundene Kapitalrücklage aus übermündlichen Zuweisungen		147.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.000,00	0,00	147.000,00	147.045,58	-45,58	149.143,89	-2.098,31	0,00	
	68142002 Sonderhilfen des Landes		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	155.000,00	159.100,00	336.242,24	-177.142,24	0,00	336.242,24	0,00	
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		49.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.300,00	50.000,00	99.300,00	0,00	99.300,00	0,00	0,00	49.300,00	
	68150000 Investitionszuwendungen vom privaten Bereich		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	
	68170000 Einzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		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	
	68176200 Einzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		322.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.000,00	0,00	322.000,00	0,00	322.000,00	-3.295,37	3.295,37	0,00	

Finanzrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fz. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konte- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
in €																
	68570827 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		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	
	68580910 leer		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	
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		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	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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	686
	68610000 Anteile an verbundenen 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	
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile 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	
	68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		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	
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		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	
	68630000 Einzahlungen für Finanzanlagen von sonstigen Sondervermögen		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	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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	687
	68730000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen Städtebauliches Sondervermögen		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	
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		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	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	2.475,00	37.525,00	0,00	2.475,00	0,00	688
	68831000 Fertige Erzeugnisse		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	2.475,00	37.525,00	0,00	2.475,00	0,00	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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	689
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		604.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.700,00	205.000,00	809.700,00	565.467,55	244.232,45	287.924,96	277.542,59	49.300,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.240,06	59,94	0,00	6.240,06	0,00	781, 784
	78100000 Investitionszuwendungen		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	
	78141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		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	
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		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	
	78142001 Auszahlungen zweckgebundene Kapitalrücklage aus übermündlichen Zuweisungen		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	
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisung an, soweit für Investitionen verwendet)		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	
	78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbänden		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	
	78146000		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	

w:\ht-prog\hkrform-verwaltung\fr-rechnung.rtf

Finanzrechnung

www.fhh-prog/fkr/form-verwaltung/f-rechnung.rtf

13.03.2018 14:40:10
Nutzer: 00002 Albrecht

Finanzrechnung																	Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Kont- num- mer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		5.400,00	0,00	1.060,75	0,00	2.465,40	8.926,15	0,00	8.926,15	8.462,58	2.473,57	4.180,36	2.272,22	0,00		
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		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		
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		498.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.274,08	317.726,92	0,00	317.725,92	4.729,18	312.995,74	0,00	4.729,18	25.270,82		
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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	786	
	78610000 Anteile an verbundenen 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		
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile 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		
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEIMAG		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		
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		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		
	78639000 Auszahlungen für Finanzanlagen von sonstigen Sondervermögen		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		
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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	787	
	78732000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an sonstiges Sondervermögen mit Sonderrechnung		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		
	78780000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich		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		
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874,00	-874,00	0,00	788	
	78831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874,00	-874,00	0,00		
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,79	-1.203,79	0,00	789	
	78914010		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		
	78942000 Sonstige Investitionsauszahlungen (FM-Beiträge)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,79	-1.203,79	0,00		
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		698.900,00	0,00	209.063,77	0,00	0,00	907.963,77	222.000,00	1.129.963,77	526.709,24	603.254,53	39.507,59	487.201,65	90.070,82		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-94.200,00	0,00	-209.063,77	0,00	0,00	-303.263,77	-17.000,00	-320.263,77	38.753,31	-359.022,08	248.417,37	-209.659,06	-40.770,82		
40	Finanzmittelsüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-140.600,00	0,00	-207.570,14	0,00	0,00	-348.170,14	-17.000,00	-365.170,14	150.764,09	-515.934,23	144.716,92	6.047,17	-40.770,82		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		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	691-692	

13.03.2018 14:40:10
Nutzer: 00002 Albrecht

Finanzrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (IId. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)									-217.309,76					
	darunter:														
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]									0,00					8891
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]									0,00					7886

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		12.462.606,19	12.695.648,15	233.041,96
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		215.255,95	214.244,55	-1.011,40
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		794,06	703,31	-90,75
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		794,06	703,31	-90,75
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	26.698,78	26.698,78
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		0,00	26.698,78	26.698,78
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		214.461,89	186.842,46	-27.619,43
	01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen		186.842,46	186.842,46	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		27.619,43	0,00	-27.619,43
1.2	Sachanlagen		11.898.612,68	12.106.197,75	207.585,07
1.2.1	Wald, Forsten		643.358,52	646.534,16	3.175,64
	02100000 Wald, Forsten		321.243,53	324.419,17	3.175,64
	02100100 Aufwuchs		322.114,99	322.114,99	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		987.372,90	988.287,78	914,88
	02200000 Grünflächen		555.376,25	558.345,60	2.969,35
	02210000 Friedhöfe		14.049,04	14.049,04	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		108.357,08	108.357,08	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden		3.676,55	3.676,55	0,00
	02600000 Gewässer		305.913,98	303.859,51	-2.054,47
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.355.669,59	3.289.781,06	-65.888,53
	03100000 Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	03210000 Kindertagesstätten		44.776,71	44.776,71	0,00
	03220000 Jugendeinrichtungen		37.215,36	37.215,36	0,00
	03300000 Schulgebäude und Schulumhallen		1.597.552,89	1.571.331,32	-26.221,57
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulumhallen		46.003,45	43.582,22	-2.421,23
	03520000 Turn- und Sporthallen		5.012,70	5.012,70	0,00
	03540000 Sportplätze		2.763,76	2.763,76	0,00
	03540001 Sportplätze/ Erbbaupacht Tennisverein Brüel		21.082,62	21.082,62	0,00
	03540002 Sportplätze/ Erbbaupacht kleiner Sportplatz Brüel - Brüeler Sportverein		40.701,02	40.701,02	0,00
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		384.872,99	383.354,45	-1.518,54
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		139.735,09	134.916,64	-4.818,45
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		9.912,36	9.361,67	-550,69
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen		13.253,07	12.762,22	-490,85
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		673,14	639,48	-33,66
	03922000		0,00	0,00	0,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		703.925,57	693.095,95	-10.829,62
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		87.485,46	83.111,19	-4.374,27
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		187.051,30	176.694,35	-10.356,95
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		33.652,10	29.379,40	-4.272,70
1.2.4	Infrastrukturvermögen		6.662.423,38	6.785.115,46	122.692,08
	04120000 Brücken		107.141,44	95.414,10	-11.727,34
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		2,00	2,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		502.984,49	484.803,37	-18.181,12
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		577.037,94	613.562,40	36.524,46
	04820000 Straßen		3.804.375,87	3.856.316,46	51.940,59
	04825000 Straßenbegleitgrün		60,00	14.149,64	14.089,64
	04830000 Wege		1.202.637,19	1.239.726,48	37.089,29
	04840000 Plätze		71.228,96	68.041,28	-3.187,68
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		0,00	1.021,36	1.021,36
	04870000 Straßenbeleuchtung		180.080,31	198.988,04	18.897,73
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		194.090,38	194.212,36	121,98
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		22.784,80	18.897,97	-3.886,83
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		34.573,95	34.573,95	0,00
	06500000 Denkmäler		34.573,95	34.573,95	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		198.449,37	325.527,32	127.077,95
	07100000 Fahrzeuge		55.505,64	172.022,57	116.516,93

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ird. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		23.184,55	18.969,90	-4.214,65
	07170000 Wasserfahrzeuge		1.230,17	980,17	-250,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		32.750,83	53.684,57	20.933,74
	07200000 Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen		85.778,18	79.870,11	-5.908,07
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.811,04	25.694,91	14.883,87
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		10.322,42	12.106,46	1.784,04
	08220000 Geschäftsausstattung		488,62	13.588,45	13.099,83
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		0,00	0,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		5.953,93	10.683,11	4.729,18
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		5.953,93	10.683,11	4.729,18
1.3	Finanzanlagen		348.737,56	375.205,85	26.468,29
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		15.300,00	15.300,00	0,00
	10100000 Anteile an verbundenen Unternehmen		15.300,00	15.300,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		236.084,44	241.259,44	5.175,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO		170.995,00	176.170,00	5.175,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		65.089,44	65.089,44	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		11.087,00	23.349,95	12.262,95
	12120000 Städtebauliches Sondervermögen		11.087,00	23.349,95	12.262,95
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	12282000 Ausleihungen an Städtebauliches Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		86.266,12	95.296,46	9.030,34
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz		6.664,37	7.380,46	716,09
	13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		79.601,75	87.916,00	8.314,25
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		2.665.844,84	2.648.097,27	-17.747,57
2.1	Vorräte		2.055.714,03	1.987.754,38	-67.959,65
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		2.055.714,03	1.987.754,38	-67.959,65
	14310000 Fertige Erzeugnisse		2.055.714,03	1.987.754,38	-67.959,65
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		610.130,81	660.342,89	50.212,08
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		44.367,68	36.438,96	-7.928,72
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		206,49	1.321,80	1.115,31
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		10.726,43	6.691,01	-4.035,42
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		425,08	350,00	-75,08
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.530,31	1.380,14	-1.150,17
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		-152,30	25,89	178,19
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		36.039,83	32.567,80	-3.472,03
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		2,62	0,00	-2,62
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.268,76	11.628,05	8.359,29
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.504,35	2.372,45	868,10
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.005,78	1.075,90	70,12
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		35,42	0,00	-35,42
	15390200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		15.963,28	5.923,72	-10.039,56
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.237,19	514,42	-722,77

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		4.173,00	3.173,00	-1.000,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		397,00	2.916,97	2.519,97
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-772,42	0,00	772,42
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.289,02	-1.380,14	-91,12
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-1.956,00	-1.956,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-430,52	-1.362,45	-931,93
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-23.276,00	-23.066,00	210,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.129,60	-1.129,60	0,00
	21255510 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		-712,00	-712,00	0,00
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-3.430,00	-3.896,00	-466,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		36.231,45	60.202,81	23.971,36
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-6.834,96	7.389,41	14.224,37
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.042,39	1.936,87	-105,52
	16590001 Forderungen aus Erbbaupachten		41.858,61	40.249,31	-1.609,30
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		381,64	10.849,67	10.468,03
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.216,23	-222,45	993,78
	21269000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	15431000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		520.100,72	508.701,86	-11.398,86
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		516.476,28	498.132,11	-18.344,17
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		516.476,28	498.132,11	-18.344,17
	17431013 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.624,44	10.569,75	6.945,31
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.811,86	6.569,75	4.757,89
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15348900 Sonstige Steuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	Bereich				
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.812,58	0,00	-1.812,58
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15542000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	4.000,00	4.000,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		9.430,96	54.999,26	45.568,30
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr		427,19	1.046,46	619,27
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		48,78	0,00	-48,78
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17991907 Forderungen aus Liquiditätshilfe		0,00	0,00	0,00
	17991908 Forderungen aus Stadtfest Brühl		0,00	300,00	300,00
	17991910 Forderungen aus Kofi Spielplatz "Blene-Mensch"		0,00	0,00	0,00
	17991915 Forderungen aus Verwahr "Brühl Buch"		1.812,03	1.749,13	-62,90
	17991916 Forderungen aus Wohngeldrückforderung Brühl		0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		7.142,96	7.031,08	-111,88
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	17998541 Forderungen aus Überzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	0,00	0,00
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		0,00	896,81	896,81
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	80,00	80,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenersatzungen und Kostenumlagen		0,00	43.545,78	43.545,78
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		0,00	350,00	350,00
	17999999 Standardforderungskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffeibk Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brühl		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Teuhandkonto EGS Brühl - Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohnraten		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
	19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	0,00	0,00
	19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		15.128.451,03	15.343.745,42	215.294,39

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		3.861.193,36	4.115.062,07	253.868,71
1.1	Kapitalrücklage		3.943.145,71	4.082.679,23	139.533,52
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.546.569,16	3.506.919,56	-39.649,60
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		3.546.569,16	3.506.919,56	-39.649,60
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		396.576,55	575.759,67	179.183,12
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		0,00	32.137,54	32.137,54
	20120001 Zweckgebundene Kapitalrücklage für übergemeindliche Zuweisungen		396.576,55	543.622,13	147.045,58
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameraleen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	-81.952,35	-81.952,35
	20400000 Ergebnisvortrag		0,00	-81.952,35	-81.952,35
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-81.952,35	114.335,19	196.287,54
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-81.952,35	114.335,19	196.287,54
	40110000 Grundsteuer A		0,00	22.600,87	22.600,87
	40120000 Grundsteuer B		0,00	270.733,75	270.733,75
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	319.356,21	319.356,21
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	578.998,88	578.998,88
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	61.506,36	61.506,36
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	14.021,46	14.021,46
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	3.450,00	3.450,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	97.910,11	97.910,11
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	771.301,11	771.301,11
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		0,00	174.757,67	174.757,67
	41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	42.925,95	42.925,95
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	244.565,48	244.565,48
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersparungen		0,00	35.297,34	35.297,34
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	429,50	429,50
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	13.947,56	13.947,56
	43224100 Friedhofsunterhaltungsgebühren		0,00	5.815,33	5.815,33
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	1.404,61	1.404,61
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	35.095,56	35.095,56
	43250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)		0,00	0,00	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (Öffentlich-rechtlich)		0,00	64.865,30	64.865,30
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)		0,00	24.769,12	24.769,12
	43910000 Erträge aus der Auflösung von Friedhofsunterhaltungsgebühren		0,00	0,00	0,00
	43920000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabpflege		0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	76.743,42	76.743,42
	44231000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00
	44240000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von der EU		0,00	0,00	0,00
	44241000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	71,32	71,32
	44242000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	84.585,02	84.585,02
	44244000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	480,00	480,00
	44249000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	2.000,00	2.000,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	56.253,96	56.253,96
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	3.547,95	3.547,95
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	45.621,00	45.621,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00
	46120001 Erträge aus Erbbaupächten - Zinsen		0,00	2.302,23	2.302,23
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	101.413,35	101.413,35
	46260000 Erträge Spenden		0,00	1.305,23	1.305,23
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	9.316,79	9.316,79
	46410000 Periodenrichtige sonstige Steuererstattungen		0,00	0,00	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	1.645,04	1.645,04
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	163,72	163,72
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	817,06	817,06
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	6.066,03	6.066,03
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	121,78	121,78
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	151,72	151,72
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	1.880,04	1.880,04
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	12.262,95	12.262,95
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	21.555,17	21.555,17
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	2.456,00	2.456,00
	48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	55.369,84	55.369,84
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	39.649,60	39.649,60
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49220001 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für über gemeindliche Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-39.168,62	-39.168,62
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-194.717,62	-194.717,62
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		0,00	-4.110,45	-4.110,45
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte		0,00	-9.790,37	-9.790,37
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	-7.123,70	-7.123,70
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)		0,00	0,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-46.862,68	-46.862,68
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-5.015,76	-5.015,76
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-232,96	-232,96
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-351,38	-351,38
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00
	50712000 Zuführungen zu Beihilfenrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		0,00	-7.587,72	-7.587,72
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-5.624,21	-5.624,21
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-4.957,60	-4.957,60
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-30.143,90	-30.143,90
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-81.511,93	-81.511,93
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-1.454,20	-1.454,20
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-117.759,79	-117.759,79
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-577,34	-577,34
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-3.001,96	-3.001,96
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	-28.836,62	-28.836,62
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-99.260,36	-99.260,36
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-30.170,31	-30.170,31
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-3.182,10	-3.182,10
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-25.948,98	-25.948,98
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-3.998,05	-3.998,05
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-6.760,16	-6.760,16
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-5.929,91	-5.929,91
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		0,00	-2.235,12	-2.235,12
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-1.652,26	-1.652,26
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-745,33	-745,33
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschlag		0,00	0,00	0,00
	52500000		0,00	0,00	0,00
	52510000 Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-125,27	-125,27
	52543100 Schulkostenbeiträge GS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	-5.712,22	-5.712,22
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-7.735,36	-7.735,36
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52694000 Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00	0,00	0,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		0,00	-700,00	-700,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-38.738,93	-38.738,93
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung		0,00	-35,82	-35,82
	52970000 Aufwendungen Autorenlesungen		0,00	-1.444,90	-1.444,90
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-1.011,40	-1.011,40
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-79.837,88	-79.837,88
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		0,00	0,00	0,00
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		0,00	0,00	0,00
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-356.809,30	-356.809,30
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-14.750,37	-14.750,37
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-14.563,72	-14.563,72
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-32.990,88	-32.990,88
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	834,49	834,49
	53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-4.905,49	-4.905,49
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-370,00	-370,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-192.407,38	-192.407,38
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		0,00	-5.405,34	-5.405,34
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		0,00	-107.866,25	-107.866,25
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)		0,00	-11.903,43	-11.903,43
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-17.388,75	-17.388,75
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-8.982,44	-8.982,44
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-2.000,00	-2.000,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-34.147,38	-34.147,38
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-794.055,25	-794.055,25
	54421100 Altfahrbetragsumlage		0,00	-39.649,60	-39.649,60
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-343.203,56	-343.203,56
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-25.742,34	-25.742,34
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-1.040,50	-1.040,50
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-65,66	-65,66
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-2.186,04	-2.186,04
	56190000 Sonstige Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-7.839,00	-7.839,00
	56240000 Datenverarbeitung		0,00	-911,22	-911,22
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-1.707,14	-1.707,14
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-3.577,27	-3.577,27
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-399,68	-399,68
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-2.946,56	-2.946,56
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-2.456,43	-2.456,43
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-4.323,76	-4.323,76
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-2.976,55	-2.976,55
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-1.950,84	-1.950,84
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-627,96	-627,96
	56551534 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-609,28	-609,28
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-3.729,98	-3.729,98
	56551539 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	56551545 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-466,00	-466,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-50,00	-50,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	56551609 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00
	56810000 Grundsteuer		0,00	-605,08	-605,08
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-690,00	-690,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-992,43	-992,43
	57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen		0,00	0,00	0,00
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land		0,00	-2.102,68	-2.102,68
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-147.334,99	-147.334,99
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	-20.893,50	-20.893,50
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-1.099,00	-1.099,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	-17.364,74	-17.364,74
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	-43.618,47	-43.618,47
	58100001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen(Bauhof)		0,00	0,00	0,00
	58100004 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen(Bauhof PK)		0,00	-6.122,07	-6.122,07
	58100005 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen(MK)		0,00	-4.098,78	-4.098,78
	58100006 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen(GK)		0,00	-1.530,52	-1.530,52
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	-519,91	-519,91
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto		0,00	-114.335,19	-114.335,19
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		6.263.527,10	6.309.446,22	45.919,12
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		6.263.527,10	6.309.446,22	45.919,12
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		5.102.864,31	5.213.648,73	110.784,42
	23140100		0,00	0,00	0,00
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		22.080,23	21.404,30	-675,93
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		5.071.294,08	5.164.807,83	93.513,75
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9.490,00	27.436,60	17.946,60
	23150000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.160.662,79	1.095.797,49	-64.865,30
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		1.160.662,79	1.095.797,49	-64.865,30
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
	23316000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	0,00	0,00
	23316800 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	23317900 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	23325000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		330.219,93	321.007,32	-9.212,61
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		312.266,40	313.419,60	1.153,20
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Pensionsrückstellungen		260.222,00	261.183,00	961,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Beihilferückstellungen		52.044,40	52.236,60	192,20
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		17.953,53	7.587,72	-10.365,81
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		6.066,03	7.587,72	1.521,69
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		11.887,50	0,00	-11.887,50

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
4	Verbindlichkeiten		4.444.883,73	4.350.765,75	-94.117,98
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		4.215.599,66	4.062.666,25	-152.933,41
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		4.215.599,66	4.062.666,25	-152.933,41
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		3.711.019,64	3.565.588,95	-145.430,69
	31523200 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		504.580,02	497.077,30	-7.502,72
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44.044,55	105.135,07	61.090,52
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		43.574,85	105.135,07	61.560,22
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		408,65	0,00	-408,65
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		61,05	0,00	-61,05
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		7.447,44	0,00	-7.447,44
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		304,48	0,00	-304,48
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto		7.142,96	0,00	-7.142,96
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		57,93	295,55	237,62
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		57,93	0,00	-57,93
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden		0,00	295,55	295,55
	37450000 Verbindl. gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	37460030 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		168.157,73	148.964,68	-19.193,05
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Stenberg		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		168.157,73	148.964,68	-19.193,05
	31423000 Investitionskredite vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
	31423100 Investitionskredite vom Land / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		166.049,69	148.772,37	-17.277,32
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund		136,25	0,00	-136,25
	35419000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)		0,00	0,30	0,30
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,43	0,43
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		452,00	0,00	-452,00
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU		0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.519,79	125,27	-1.394,52
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	66,31	66,31
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		9.576,42	33.704,20	24.127,78
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		1.682,60	4.417,50	2.734,90
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37910002 Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37910003 ZMV		0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910005 Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910007 Liquiditätshilfe		0,00	0,00	0,00
	37910008 Stadtfest Brühl		0,00	0,00	0,00
	37910010 Verkauf Fischereimarken		0,00	0,00	0,00
	37910015 Wohngeldrückforderung Sternberg		0,00	0,00	0,00
	37910016 Wohngeldrückforderung Brühl		0,00	0,00	0,00
	37919000 Verbindlichkeiten aus Überzahlungen (übergreifend)		0,00	0,00	0,00
	37919403 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstigen Gemeindesteuern		0,00	0,00	0,00
	37919471 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Zinserträgen		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		2.283,06	-6.426,00	-8.709,06
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer		2.488,29	1.693,41	-794,88
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37991907 Verbindlichkeiten aus Amtserntest Brühl		2.199,83	3.239,43	1.039,60
	37991908 Verbindlichkeiten aus Stadtfest Brühl		922,64	740,09	-182,55
	37991909 Verbindlichkeiten aus Fremdenverkehrsamt		0,00	0,00	0,00
	37991910 Verbindlichkeiten aus Verkauf Fischereimarken		0,00	0,00	0,00
	37991915 Verbindlichkeiten aus Verwahr "Brühl-Buch"		0,00	0,00	0,00
	37991916 Verbindlichkeiten aus Sicherheitsleistungen		0,00	3.752,40	3.752,40
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	51,13	51,13
	37998505 VJ-Abgrenzung für Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	21,02	21,02
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	5.318,64	5.318,64
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	7.985,74	7.985,74
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenersatzungen		0,00	2.785,36	2.785,36
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	2.895,06	2.895,06
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		0,00	159,34	159,34
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	40,00	40,00
	37999000 Debitorene Kreditoren Sammelkonto		0,00	7.031,08	7.031,08
5	Rechnungsabgrenzungsposten		228.626,91	247.464,06	18.837,15
5.1	Grabnutzungsentgelte		228.626,91	243.843,33	15.216,42
	39300000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte		89.115,17	82.718,34	-6.396,83
	39310000 Passive Rechnungsabgrenzungsposten für Friedhofsunterhaltungsgebühren		110.721,19	122.346,17	11.624,98
	39320000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabpflege		28.790,55	38.778,82	9.988,27
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	3.580,73	3.580,73
	39400000 Anzahlungen f. GN, FUG und GPF		0,00	3.580,73	3.580,73
5.3	Sonstige		0,00	40,00	40,00
	39900000 Sonstige RAP		0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
	39943200 Rechnungsabgrenzungsposten für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		0,00	40,00	40,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		15.128.451,03	15.343.745,42	215.294,39

Forderungsübersicht														
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende 2015	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2015	Bilanzwert zum Ende 2015	Bilanzwert zum Ende 2014				
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	in €								
		von über einem		von mehr als fünf Jahren										
		bis zu einem Jahr	bis zu fünf Jahren											
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	69.941,15	0,00	0,00	69.941,15	0,00	33.502,19	36.438,96	44.367,68					
	darunter:													
	a) Gebührenforderungen	8.362,81	0,00	0,00	8.362,81	0,00	0,00	8.362,81	10.585,58					
	b) Beitragsforderungen	1.380,14	0,00	0,00	1.380,14	0,00	1.380,14	0,00	1.241,29					
	c) Steuerforderungen	47.670,09	0,00	0,00	47.670,09	0,00	26.384,45	21.285,64	16.041,94					
	darunter:													
	aa) Grundsteuer	11.653,94	0,00	0,00	11.653,94	0,00	1.362,45	10.291,49	2.721,36					
	bb) Gewerbesteuer	34.940,25	0,00	0,00	34.940,25	0,00	25.022,00	9.918,25	12.312,18					
	cc) Sonstige	1.075,90	0,00	0,00	1.075,90	0,00	0,00	1.075,90	1.008,40					
	d) Forderungen aus Transferleistungen	6.438,14	0,00	0,00	6.438,14	0,00	1.129,60	5.308,54	16.070,87					
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.089,97	0,00	0,00	6.089,97	0,00	4.608,00	1.481,97	428,00					
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.595,26	-1.170,00	0,00	60.425,26	0,00	222,45	60.202,81	36.231,45					
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	508.701,86	0,00	0,00	508.701,86	0,00	0,00	508.701,86	520.100,72					
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	498.132,11	0,00	0,00	498.132,11	0,00	0,00	498.132,11	516.476,28					
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.569,75	0,00	0,00	10.569,75	0,00	0,00	10.569,75	3.624,44					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	54.999,26	0,00	0,00	54.999,26	0,00	0,00	54.999,26	9.430,96					
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	695.237,53	-1.170,00	0,00	694.067,53	0,00	33.724,64	660.342,89	610.130,81					

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2015	Stand zum 31. Dezember 2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	159.249,38	746.876,53	3.156.540,34	4.062.666,25	0,00	4.062.666,25			4.215.599,66
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	159.249,38	746.876,53	3.156.540,34	4.062.666,25	0,00	4.062.666,25			4.215.599,66
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105.135,07	0,00	0,00	105.135,07	0,00	105.135,07			44.044,55
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7.447,44
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	295,55	0,00	0,00	295,55	0,00	295,55			57,93
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	15.932,94	68.213,66	64.818,08	148.964,68	0,00	148.964,68			168.157,73
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.932,94	68.213,66	64.818,08	148.964,68	0,00	148.964,68			168.157,73
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.938,58	2.766,62	0,00	33.704,20	0,00	33.704,20			9.576,42
	Summe der Verbindlichkeiten	311.551,52	817.855,81	3.221.358,42	4.350.765,75	0,00	4.350.765,75			4.444.883,73

Anlagenübersicht 2015

13.03.2018 15:02:36
Nutzer: 00002 Albrecht

13 Stadt Brühl

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2014 ¹	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbu- chungen in 2015	Stand zum 31.12.2015	Abschrei- bungen zum 31.12.2014	Zuschrei- bungen in 2015	Abschrei- bungen in 2015	Umbu- chungen in 2015	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2015	Restbuch- werte am Ende 2015	Restbuch- werte am Ende 2014	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2	Geldtete Zuwendungen	907,50	0,00	0,00	0,00	907,50	113,44	0,00	90,75	0,00	0,00	204,19	703,31	794,06	10,00 %	77,48 %	0,00
1.1.3	Geldtete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	27.619,43	27.619,43	0,00	0,00	920,65	0,00	0,00	920,65	25.698,78	0,00	3,33 %	96,66 %	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5	Geldtete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	214.461,86	0,00	0,00	-27.619,43	186.842,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.842,46	214.461,89	0,00 %	100,00 %	0,00
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	215.369,39	0,00	0,00	0,00	215.369,39	113,44	0,00	1.011,40	0,00	0,00	1.124,84	214.244,55	215.255,95			0,00
1.2	Sachanlagen																
1.2.1	Väld, Forsten	643.358,52	0,00	0,00	3.175,64	646.534,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646.534,16	643.358,52	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	987.372,90	0,00	0,00	914,88	988.287,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	988.287,78	987.372,90	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.718.642,24	3.704,37	1.518,54	-3.704,37	4.717.123,70	1.362.972,65	0,00	64.369,99	0,00	0,00	1.427.342,84	3.285.781,06	3.355.669,59	1,36 %	66,74 %	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.714.905,89	453.757,51	121.463,00	38.645,44	15.083.846,84	8.052.482,51	0,00	387.711,87	0,00	121.463,00	8.298.731,38	6.765.115,45	5.662.423,38	2,43 %	44,98 %	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	34.573,95	0,00	0,00	0,00	34.573,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.573,95	34.573,95	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	318.990,67	153.245,70	0,00	0,00	472.236,37	120.541,30	0,00	26.187,75	0,00	0,00	146.709,05	325.527,32	198.448,37	5,54 %	88,93 %	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.364,78	23.643,08	1.047,55	0,00	64.960,29	31.553,72	0,00	7.711,86	0,00	0,00	39.265,38	25.684,91	10.811,04	11,87 %	39,55 %	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	5.953,93	4.729,18	0,00	0,00	10.683,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.683,11	5.953,93	0,00 %	100,00 %	0,00
	Summe Sachanlagen	21.466.162,86	639.079,84	124.029,09	37.032,59	22.018.246,20	9.567.550,18	0,00	465.991,27	0,00	121.462,00	9.912.048,45	12.106.197,75	11.898.612,68			0,00
1.3	Finanzanlagen																
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	15.300,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.2	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.3	Beteiligungen	236.084,44	5.175,00	0,00	0,00	241.259,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.259,44	236.084,44	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.4	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtstfähige kommunale Stiftungen	11.087,00	12.262,95	0,00	0,00	23.349,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.349,95	11.087,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtstfähige kommunale Stiftungen	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	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	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	86.286,12	8.030,34	0,00	0,00	95.296,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.296,46	86.286,12	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	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	0,00 %	0,00 %	0,00

Anlagenübersicht 2015

13.03.2018 15:02:36
Nutzer: 00002 Albrecht

13 Stadt Brühl

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwösbungsbeträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		Außenplan- mäßige Abschrei- bungen/ Aufwösbungs- beträge		
		Stand zum 31.12.2014 ¹	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbu- chungen in 2015	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2014	Zuschrei- bungen in 2015	Abschrei- bungen in 2015	Umbu- chungen in 2015	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2015	Restbuch- werte am Ende 2015	Restbuch- werte am Ende 2014		Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
Summe Finanzanlagen		348.737,56	25.468,29	0,00	0,00	375.205,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.205,85	348.737,56		0,00	
Summe Anlagevermögen		22.030.269,81	665.548,13	124.029,09	37.032,59	22.608.821,44	9.567.663,62	0,00	466.972,67	0,00	121.463,00	9.973.773,29	12.895.648,15	12.462.606,19		0,00	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		9.365.556,87	355.349,90	0,00	0,00	9.720.906,77	-4.262.892,56	0,00	-244.565,48	0,00	0,00	-4.507.258,04	-5.213.848,73	-5.102.864,31	-2,51 %	-53,63 %	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.499.448,44	0,00	0,00	0,00	2.499.448,44	-1.328.785,65	0,00	-64.865,30	0,00	0,00	-1.393.650,95	-1.095.797,49	-1.160.662,79	-2,60 %	-44,01 %	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		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	0,00 %	0,00 %	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		11.855.005,31	355.349,90	0,00	0,00	12.210.355,21	-5.591.478,21	0,00	-309.430,78	0,00	0,00	-5.900.909,99	-6.209.446,22	-6.263.527,10	0,00 %	0,00 %	

* Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2015					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			4
		1	2	3	
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				516.476,28
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-159.104,81	671.782,36	3.798,73	516.476,28
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-159.104,81	671.782,36	3.798,73	516.476,28
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	112.005,78			112.005,78
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	170.210,73			170.210,73
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		38.758,31		38.758,31
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			1.102,47	1.102,47
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-217.309,76	710.540,67	4.901,20	498.132,11
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				498.132,11
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				498.132,11

