

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2015

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 13.02.2017
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Empfehlung)		Ö
Gemeindevertretung der Gemeinde Rabenholz (Beratung und Beschluss)	27.02.2017	Ö

Beschlussvorschlag:

Beschlussvorschlag für den Rechnungsprüfungsausschuss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, nach der Durchführung der erforderlichen Prüfungen, den aufgestellten Schlussbericht zur Jahresrechnungsprüfung 2015.

Weiterhin wird der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rabenholz und den Lagebericht in der vorgelegten Fassung zu beschließen sowie die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu genehmigen.

Beschlussvorschlag für die Gemeindevertretung:

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

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

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 64.374,94 € wird im Haushaltsjahr 2016 gegen die bestehende Ergebnissrücklage (37.722,05 €) gebucht. Der verbleibende Fehlbetrag von 26.652,89 € wird als Jahresfehlbetrag vorgetragen.

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabenholz hat gem. § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

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

Der Jahresabschluss ist gem. § 95m Abs. 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte aufgrund der umfangreichen Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2014 nicht eingehalten werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gem. § 95n GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen.

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

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Da der Bestand der Ergebnismrücklage zum Ausgleich des hohen Jahresfehlbetrages nicht auskömmlich ist, muss ein Teil des Jahresfehlbetrages im Folgejahr vorgetragen werden.

Anlagen:

- Ergebnis- und Finanzrechnung 2015
- Bilanz 2015
- Anhang zum Jahresabschluss 2015
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2015
- Lagebericht 2015
- Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses 2015

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>8.971,06</u> -8.971,06	0,00 <u>6.053,29</u> -6.053,29	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>15.024,35</u> -15.024,35	0,00 <u>6.053,29</u> -6.053,29	0,00 <u>0,00</u> 0,00
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>804,28</u> -804,28	0,00 <u>598,07</u> -598,07	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.402,35</u> -1.402,35	0,00 <u>598,07</u> -598,07	0,00 <u>0,00</u> 0,00
121200 Wahlen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>29,65</u> -29,65	0,00 <u>0,00</u> 0,00
126000 Brandschutz	0,00 <u>693,57</u> -693,57	0,00 <u>1.661,68</u> -1.661,68	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.836,12</u> -1.836,12	0,00 <u>1.404,26</u> -1.404,26	0,00 <u>0,00</u> 0,00
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	50,00 <u>88,32</u> -38,32	0,00 <u>434,06</u> -434,06	0,00 <u>0,00</u> 0,00	50,00 <u>522,38</u> -472,38	0,00 <u>434,06</u> -434,06	0,00 <u>0,00</u> 0,00
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 <u>87,70</u> -87,70	0,00 <u>176,40</u> -176,40	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>264,10</u> -264,10	0,00 <u>176,40</u> -176,40	0,00 <u>0,00</u> 0,00
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>706,12</u> -706,12	0,00 <u>672,99</u> -672,99	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>672,99</u> -672,99	0,00 <u>622,72</u> -622,72	0,00 <u>0,00</u> 0,00
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>400,00</u> -400,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>565,00</u> -565,00	0,00 <u>367,50</u> -367,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>932,50</u> -932,50	0,00 <u>367,50</u> -367,50	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>325,53</u> -325,53	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
365100 Kindertagesstätten	0,00 <u>44.661,47</u> -44.661,47	3.543,31 <u>45.852,76</u> -42.309,45	0,00 <u>0,00</u> 0,00	2.805,97 <u>88.293,35</u> -85.487,38	737,34 <u>44.202,23</u> -43.464,89	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522100 Grunderwerb zur Weiterveräußerung	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>14.577,77</u> -14.577,77	0,00 <u>0,00</u> 0,00
522400 Sonstige eigene Grundstücke	4.049,18 <u>3.822,84</u> 226,34	549,18 <u>3.743,96</u> -3.194,78	0,00 <u>0,00</u> 0,00	4.598,36 <u>78,88</u> 4.519,48	549,18 <u>0,00</u> 549,18	0,00 <u>0,00</u> 0,00
531100 Elektrizitätsversorgung	7.097,26 <u>0,00</u> 7.097,26	6.460,14 <u>0,00</u> 6.460,14	0,00 <u>0,00</u> 0,00	11.950,14 <u>0,00</u> 11.950,14	8.214,86 <u>0,00</u> 8.214,86	0,00 <u>0,00</u> 0,00
532100 Gasversorgung	482,81 <u>0,00</u> 482,81	424,23 <u>0,00</u> 424,23	0,00 <u>0,00</u> 0,00	622,10 <u>47,87</u> 574,23	332,13 <u>0,00</u> 332,13	0,00 <u>0,00</u> 0,00
537100 Fäkalienabfuhr	3.108,10 <u>1.889,04</u> 1.219,06	1.499,00 <u>798,96</u> 700,04	0,00 <u>0,00</u> 0,00	3.993,53 <u>1.266,72</u> 2.726,81	1.499,00 <u>613,57</u> 885,43	0,00 <u>0,00</u> 0,00
538100 Abwasserbeseitigung	29.910,13 <u>29.910,13</u> 0,00	36.401,07 <u>36.401,07</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	25.957,55 <u>13.883,48</u> 12.074,07	13.346,72 <u>22.281,52</u> -8.934,80	0,00 <u>0,00</u> 0,00
541100 Gemeindestraßen	5.440,33 <u>26.092,38</u> -20.652,05	4.193,31 <u>32.870,91</u> -28.677,60	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.322,03 <u>63.090,44</u> -61.768,41	75,00 <u>14.228,46</u> -14.153,46	0,00 <u>0,00</u> 0,00
551200 Kinderspielplätze	0,00 <u>166,60</u> -166,60	0,00 <u>166,60</u> -166,60	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>333,20</u> -333,20	0,00 <u>166,60</u> -166,60	0,00 <u>0,00</u> 0,00
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>459,20</u> -459,20	0,00 <u>459,20</u> -459,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>918,40</u> -918,40	0,00 <u>459,20</u> -459,20	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	150,00 <u>2.803,86</u> -2.653,86	200,00 <u>5.309,88</u> -5.109,88	0,00 <u>0,00</u> 0,00	150,00 <u>8.310,30</u> -8.160,30	200,00 <u>5.711,72</u> -5.511,72	0,00 <u>0,00</u> 0,00
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>140,00</u> -140,00	0,00 <u>70,00</u> -70,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	229.922,92 <u>220.606,27</u> 9.316,65	267.290,96 <u>209.817,91</u> 57.473,05	0,00 <u>0,00</u> 0,00	332.804,38 <u>251.937,43</u> 80.866,95	284.387,11 <u>209.722,73</u> 74.664,38	0,00 <u>0,00</u> 0,00

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
	Erträge ./: Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen ./: Auszahlungen = Saldo		
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.673,45	4.820,02	0,00	699.878,48	400.379,00	0,00
	<u>5.535,75</u>	<u>5.291,75</u>	<u>0,00</u>	<u>499.363,64</u>	<u>199.621,53</u>	<u>0,00</u>
	-1.862,30	-471,73	0,00	200.514,84	200.757,47	0,00

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2015 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	171.566,96	169.500	151.946,07	17.553,93	
		611100.401100 Grundsteuer A	7.456,54	12.400	12.531,36	-131,36	
		611100.401200 Grundsteuer B	21.227,26	24.900	25.481,00	-581,00	
		611100.401300 Gewerbesteuer	46.019,16	29.000	17.428,71	11.571,29	
		611100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	83.200,00	89.100	83.181,00	5.919,00	
		611100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.076,00	2.500	2.493,00	7,00	
		611100.403200 Hundesteuer	960,00	1.000	815,00	185,00	
		611100.403400 Zweitwohnungssteuer	2.336,00	2.400	2.336,00	64,00	
		611100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.292,00	8.200	7.680,00	520,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.844,63	82.000	86.096,61	-4.096,61	
		538100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.002,32	0	4.002,31	-4.002,31	
		541100.416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.118,31	0	4.118,30	-4.118,30	
		611100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	95.724,00	82.000	77.976,00	4.024,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.790,86	14.200	16.034,54	-1.834,54	
		537100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.499,00	2.300	3.108,10	-808,10	
		538100.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.091,86	11.500	12.826,44	-1.326,44	
		573300.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200,00	400	100,00	300,00	
441-442 , 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500	549,18	-49,18	
		522400.441100 Mieten und Pachten	549,18	500	549,18	-49,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.460,06	11.100	8.600,59	2.499,41	
		281100.448700 Verkauf Gemeindeflagge	0,00	0	50,00	-50,00	
		365100.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.543,31	0	0,00	0,00	
		538100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	13.203,24	11.100	7.178,56	3.921,44	
		538100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	638,51	0	0,00	0,00	
		541100.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	75,00	0	1.322,03	-1.322,03	
		573300.448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	50,00	-50,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.640,37	8.400	11.069,07	-2.669,07	
		522400.454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	3.500,00	-3.500,00	
		531100.451100 Konzessionsabgaben	6.460,14	8.000	7.097,26	902,74	
		532100.451100 Konzessionsabgaben	424,23	400	482,81	-82,81	
		612100.456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	756,00	0	-11,00	11,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	315.852,06	285.700	274.296,06	11.403,94	
50	11	Personalaufwendungen	5.926,37	6.400	6.016,27	383,73	0,00
		111000.503100 Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	77,64	200	162,04	37,96	0,00
		538100.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.607,12	2.600	2.607,12	-7,12	0,00
		538100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	719,28	800	722,32	77,68	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	2015 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		541100.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.615,68	1.700	1.615,68	84,32	0,00
		541100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	445,80	500	447,68	52,32	0,00
		573300.501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	460,35	400	460,35	-60,35	0,00
		573300.503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,50	200	1,08	198,92	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.002,88	24.900	16.366,11	8.533,89	0,00
		111000.529100 Repräsentation und Ehrungen	743,75	300	3.666,02	-3.366,02	0,00
		126000.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	904,40	900	82,47	817,53	0,00
		126000.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	109,38	200	71,37	128,63	0,00
		281100.522100 Ortsverschönerung	434,06	400	88,32	311,68	0,00
		315100.529100 Seniorenbetreuung	176,40	200	87,70	112,30	0,00
		522400.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	0	78,88	-78,88	0,00
		538100.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.245,14	10.300	854,42	9.445,58	0,00
		538100.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.662,36	2.900	2.297,60	602,40	0,00
		541100.521100 Unterhaltung Bushaltestellen	49,91	100	0,00	100,00	0,00
		541100.522100 Unterhaltung Gemeindestraßen	6.591,52	4.000	4.591,47	-591,47	0,00
		541100.522110 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	4.657,54	300	371,78	-71,78	0,00
		541100.523100 Mieten und Pachten	51,13	100	51,13	48,87	0,00
		541100.524100 Bewirtschaftung Bushaltestellen	66,49	100	67,69	32,31	0,00
		541100.524110 Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	2.226,50	2.000	852,74	1.147,26	0,00
		541100.527100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	144,67	200	771,49	-571,49	0,00
		551200.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	166,60	200	166,60	33,40	0,00
		573300.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		573300.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	4.773,03	2.300	2.266,43	33,57	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25.212,22	11.900	25.066,75	-13.166,75	0,00
		126000.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	218,33	300	218,33	81,67	0,00
		522400.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.743,96	0	3.743,96	-3.743,96	0,00
		537100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		538100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.627,20	5.700	8.693,32	-2.993,32	0,00
		541100.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.546,55	4.500	12.335,14	-7.835,14	0,00
		573300.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	76,00	1.000	76,00	924,00	0,00
		611100.573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,18	0	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	261.622,31	257.600	271.529,52	-13.929,52	0,00
		126000.531800 Zuschüsse Kameradschaftskasse	250,00	300	250,00	50,00	0,00
		331100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	400,00	0	0,00	0,00	0,00
		362200.531800 Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	367,50	400	565,00	-165,00	0,00
		365100.531800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	45.852,76	33.000	44.661,47	-11.661,47	0,00
		541100.531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	4.475,12	5.000	4.987,58	12,42	0,00
		552100.531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	459,20	500	459,20	40,80	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		611100.534100 Gewerbesteuerumlage	9.659,00	5.700	3.433,00	2.267,00	0,00
		611100.537200 Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	22.112,00	18.300	21.347,00	-3.047,00	0,00
		611100.537210 Kreisumlage	86.092,44	92.600	91.079,64	1.520,36	0,00
		611100.537220 Amtsumlage	61.373,54	60.800	60.636,19	163,81	0,00
		611100.537230 Zusatzamtsumlage	30.580,75	41.000	44.110,44	-3.110,44	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	23.275,64	11.100	19.462,32	-8.362,32	0,00
		111000.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.991,90	5.100	4.903,00	197,00	0,00
		111000.542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	400	240,00	160,00	0,00
		111100.542900 Mitgliedsbeiträge	208,44	300	221,78	78,22	0,00
		111100.543100 Geschäftsaufwendungen	203,48	100	398,16	-298,16	0,00
		111100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	186,15	200	184,34	15,66	0,00
		121200.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	29,65	0	0,00	0,00	0,00
		126000.543100 Geschäftsaufwendungen	179,57	200	71,40	128,60	0,00
		315200.545800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	672,99	600	706,12	-106,12	0,00
		362500.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0,00	400	325,53	74,47	0,00
		537100.545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	122,71	0	122,71	-122,71	0,00
		537100.545700 Erstattung an private Unternehmen	490,86	900	1.144,01	-244,01	0,00
		538100.544100 Abwasserabgabe	2.109,83	2.200	2.109,83	90,17	0,00
		538100.545200 Erstattung an Gemeinden/ GV	255,65	300	255,65	44,35	0,00
		538100.545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.320,53	300	1.827,34	-1.527,34	0,00
		538100.549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	12.193,88	0	6.882,45	-6.882,45	0,00
		575100.542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	70,00	100	70,00	30,00	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	342.039,42	311.900	338.440,97	-26.540,97	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-26.187,36	-26.200	-64.144,91	37.944,91	0,00
46	19	+ Finanzerträge	403,94	500	24,37	475,63	
		612100.461700 Zinserträge von Kreditinstituten	403,94	500	24,37	475,63	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12,00	100	256,00	-156,00	0,00
		612100.559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	12,00	100	256,00	-156,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	391,94	400	-231,63	631,63	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-25.795,42	-25.800	-64.376,54	38.576,54	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	1,60	-1,60	
		538100.499000 Sonstige Erträge	0,00	0	0,75	-0,75	
		611100.499000 Sonstige Erträge	0,00	0	0,85	-0,85	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	1,60	-1,60	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-25.795,42	-25.800	-64.374,94	38.574,94	0,00

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.125,22	9.900	9.562,15	337,85
	538100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Kärschlambeseitigung	185,39	1.000	622,32	377,68

Gemeinde Rabenholz

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
	538100.481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200	5.279,75	-79,75
	612100.481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700	3.660,08	39,92
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.125,22	9.900	9.562,15	337,85
	537100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen an Kanalisation	185,39	1.000	622,32	377,68
	538100.581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	3.660,08	3.700	3.660,08	39,92
	612100.581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	5.279,75	5.200	5.279,75	-79,75
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	188.663,11	169.500	152.260,99	17.239,01	
		611100.601100 Grundsteuer A	24.893,07	12.400	12.563,76	-163,76	
		611100.601200 Grundsteuer B	21.105,88	24.900	25.534,52	-634,52	
		611100.601300 Gewerbesteuer	46.019,16	29.000	17.428,71	11.571,29	
		611100.602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	82.981,00	89.100	83.400,00	5.700,00	
		611100.602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.076,00	2.500	2.493,00	7,00	
		611100.603200 Hundesteuer	960,00	1.000	825,00	175,00	
		611100.603400 Zweitwohnungssteuer	2.336,00	2.400	2.336,00	64,00	
		611100.605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	8.292,00	8.200	7.680,00	520,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.724,00	82.000	77.976,00	4.024,00	
		611100.611100 Schlüsselzuweisungen	95.724,00	82.000	77.976,00	4.024,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.407,21	14.200	16.737,41	-2.537,41	
		537100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.499,00	2.300	3.108,10	-808,10	
		538100.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.708,21	11.500	13.529,31	-2.029,31	
		573300.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200,00	400	100,00	300,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	549,18	500	549,18	-49,18	
		522400.641100 Mieten und Pachten	549,18	500	549,18	-49,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.450,85	11.100	10.085,52	1.014,48	
		281100.648700 Verkauf Gemeindeflagge	0,00	0	50,00	-50,00	
		365100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	737,34	0	2.805,97	-2.805,97	
		538100.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	11.100	5.857,52	5.242,48	
		538100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	638,51	0	0,00	0,00	
		541100.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	75,00	0	1.322,03	-1.322,03	
		573300.648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	50,00	-50,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.274,99	8.400	3.978,98	4.421,02	
		531100.651100 Konzessionsabgaben	8.214,86	8.000	3.735,28	4.264,72	
		532100.651100 Konzessionsabgaben	332,13	400	242,10	157,90	
		538100.659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,75	-0,75	
		611100.659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,85	-0,85	
		612100.659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	728,00	0	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	431,94	500	13,37	486,63	
		612100.661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	403,94	500	24,37	475,63	
		612100.669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	28,00	0	-11,00	11,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.501,28	286.200	261.601,45	24.598,55	
70	10	Personalauszahlungen	5.926,37	6.400	6.016,27	383,73	0,00
		111000.703100 Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	77,64	200	162,04	37,96	0,00
		538100.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.607,12	2.600	2.607,12	-7,12	0,00
		538100.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	719,28	800	722,32	77,68	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		541100.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.615,68	1.700	1.615,68	84,32	0,00
		541100.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	445,80	500	447,68	52,32	0,00
		573300.701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	460,35	400	460,35	-60,35	0,00
		573300.703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,50	200	1,08	198,92	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	24.171,10	24.900	19.071,67	5.828,33	0,00
		111000.729100 Repräsentation und Ehrungen	743,75	300	3.666,02	-3.366,02	0,00
		126000.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	904,40	900	0,00	900,00	0,00
		126000.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	109,38	200	71,37	128,63	0,00
		281100.722100 Ortsverschönerung	434,06	400	88,32	311,68	0,00
		315100.729100 Seniorenbetreuung	176,40	200	87,70	112,30	0,00
		522400.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	0	78,88	-78,88	0,00
		538100.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	10.300	3.099,56	7.200,44	0,00
		538100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.597,88	2.900	2.255,46	644,54	0,00
		541100.721100 Unterhaltung Bushaltestellen	49,91	100	0,00	100,00	0,00
		541100.722100 Unterhaltung Gemeindestraßen	6.591,52	4.000	3.990,52	9,48	0,00
		541100.722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.657,54	300	371,78	-71,78	0,00
		541100.723100 Mieten und Pachten	51,13	100	51,13	48,87	0,00
		541100.724100 Bewirtschaftung Bushaltestellen	66,49	100	67,69	32,31	0,00
		541100.724110 Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	2.226,50	2.000	1.968,00	32,00	0,00
		541100.727100 Ausstattung / Verbrauchsmittel	144,67	200	771,49	-571,49	0,00
		551200.722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	166,60	200	166,60	33,40	0,00
		573300.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		573300.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	5.250,87	2.300	2.337,15	-37,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12,00	100	256,00	-156,00	0,00
		612100.759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	12,00	100	256,00	-156,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	259.876,78	257.600	275.125,51	-17.525,51	0,00
		126000.731800 Zuschüsse Kameradschaftskasse	250,00	300	250,00	50,00	0,00
		331100.731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	400,00	0	0,00	0,00	0,00
		362200.731800 Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	367,50	400	565,00	-165,00	0,00
		365100.731800 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	44.202,23	33.000	44.828,46	-11.828,46	0,00
		541100.731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	4.475,12	5.000	4.987,58	12,42	0,00
		552100.731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	459,20	500	459,20	40,80	0,00
		611100.734100 Gewerbesteuerumlage	9.564,00	5.700	6.862,00	-1.162,00	0,00
		611100.737200 Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	22.112,00	18.300	21.347,00	-3.047,00	0,00
		611100.737210 Kreisumlage	86.092,44	92.600	91.079,64	1.520,36	0,00
		611100.737220 Amtsumlage	61.373,54	60.800	60.636,19	163,81	0,00
		611100.737230 Zusatzamtsumlage	30.580,75	41.000	44.110,44	-3.110,44	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	9.671,87	11.100	11.130,77	-30,77	0,00
		111000.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.991,90	5.100	4.903,00	197,00	0,00
		111000.742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	240,00	400	240,00	160,00	0,00

Gemeinde Rabenholz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		111100.742900 Mitgliedsbeiträge	208,44	300	221,78	78,22	0,00
		111100.743100 Geschäftsauszahlungen	203,48	100	398,16	-298,16	0,00
		111100.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	186,15	200	184,34	15,66	0,00
		121200.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	29,65	0	0,00	0,00	0,00
		126000.743100 Geschäftsauszahlungen	140,48	200	110,49	89,51	0,00
		315200.745800 Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	622,72	600	50,27	549,73	0,00
		362500.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0,00	400	0,00	400,00	0,00
		537100.745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	122,71	0	122,71	-122,71	0,00
		537100.745700 Erstattung an private Unternehmen	490,86	900	1.144,01	-244,01	0,00
		538100.744100 Abwasserabgabe	2.109,83	2.200	2.109,83	90,17	0,00
		538100.745200 Erstattung an Gemeinden/ GV	255,65	300	255,65	44,35	0,00
		538100.745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	0,00	300	1.320,53	-1.020,53	0,00
		575100.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	70,00	100	70,00	30,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	299.658,12	300.100	311.600,22	-11.500,22	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	10.843,16	-13.900	-49.998,77	36.098,77	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	3.500,00	-3.500,00	
		522400.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	3.500,00	-3.500,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.500,00	-3.500,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.569,53	0	0,00	0,00	0,00
		522100.782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.577,77	0	0,00	0,00	0,00
		538100.782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.991,76	0	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.095,90	5.000	6.095,90	-1.095,90	0,00
		541100.785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	-6.095,90	5.000	6.095,90	-1.095,90	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(= Zeilen 27 bis 33)	22.473,63	5.000	6.095,90	-1.095,90	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-22.473,63	-5.000	-2.595,90	-2.404,10	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	499.107,64	-499.107,64	0,00
		612100.672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0	499.107,64	-499.107,64	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	499.107,64	-499.107,64	0,00
		612100.772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	0,00	0	499.107,64	-499.107,64	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-11.630,47	-18.900	-52.594,67	33.694,67	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite	0,00	0	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	-11.630,47	-18.900	-52.594,67	33.694,67	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	199.609,53	0	187.979,06	-187.979,06	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	187.979,06	-18.900	135.384,39	-154.284,39	0,00

	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	657.704,90	632.638,15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	650.154,90	625.088,15
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.193,72	60.193,72
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.719,56	5.719,56
022	1.2.1.2 Ackerland	1.873,06	1.873,06
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	52.601,10	52.601,10
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.640,41	29.525,46
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	33.640,41	29.525,46
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	554.616,74	534.202,50
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	77.177,99	77.177,99
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	294.477,57	285.987,22
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	161.361,94	152.770,98
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	21.599,24	18.266,31
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.087,03	625,47
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	617,00	541,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	7.550,00	7.550,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	7.550,00	7.550,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	203.166,09	151.916,42
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.187,03	16.532,03
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	457,84	0,00
169, 185030	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	382,60	67,68
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	14.346,59	16.464,35
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	187.979,06	135.384,39
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	860.870,99	784.554,57

	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	461.171,85	396.796,91
201	1.1 Allgemeine Rücklage	423.449,80	423.449,80
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	63.517,47	37.722,05
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-25.795,42	-64.374,94
	2. Sonderposten	388.616,04	387.377,88
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	172.650,64	164.530,03
	2.3 für Beiträge	193.191,64	193.191,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	193.191,64	193.191,64
234	2.4 für Gebührenaussgleich	22.773,76	29.656,21
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	11.083,10	379,78
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331, 335000	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.988,10	3.468,75
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	95,00	-3.088,97
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	860.870,99	784.554,57

Nachrichtlich:

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

Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeine Vorbemerkungen

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 787.888,57 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 632.638,15 €

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2015	33.640,41 €
Abschreibung	- 4.114,95 €
Stand zum 31.12.2015	29.525,46 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2015	294.477,57 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.460,35 €</u>
Stand zum 31.12.2015	285.987,22 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2015	161.361,94 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 8.590,96 €</u>
Stand zum 31.12.2015	152.770,98 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2015	21.599,24 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 3.332,93 €</u>
Stand zum 31.12.2015	18.266,31 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2015	1.087,03 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 461,56 €</u>
Stand zum 31.12.2015	625,47 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2015	617,00 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 76,00 €</u>
Stand zum 31.12.2015	541,00 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 155.250,42 €

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2015 bilanzierte Forderungen in Höhe von 19.866,03€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2015	187.979,06 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 52.594,67 €</u>
Stand zum 31.12.2015	135.384,39 €

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

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

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 787.888,57 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 396.796,91 € und hat sich somit gegenüber Schlussbilanz 2014 um 64.374,94 € reduziert.

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

Allgemeine Rücklage	423.449,80 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	37.722,05 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	- 64.374,94 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 387.377,88 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2015	172.650,64 €
<u>Auflösungen</u>	<u>- 8.120,61 €</u>
Stand zum 31.12.2015	164.530,03 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2015	22.773,76 €
<u>Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)</u>	<u>6.882,45 €</u>
Stand zum 31.12.2015	29.656,21 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabenholz hat zum 31.12.2015 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 3.713,78 €.

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

Sonstiges und Anlagen

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

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Rabenholz, 09.02.2017

Jörg Theet-Meints
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2015

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	300	3.666,02	3.366,02	Div. Präsenten, 125 Jahre FF Rabenholz, Trauerfall
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	100	398,16	298,16	Vermessung Grundstück „Alte Schule“ *
315200	545800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	600	706,12	106,12	Gem. Berechnung 2015 *
362200	531800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	400	565,00	165,00	Div. Maßnahmen 2015 *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	33.000	44.661,47	11.661,47	Betriebskostenzuschüsse 2015 für div. Einrichtungen
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	78,88	78,88	Grundsteuer B unbebautes Grundstück „Stenderuper Straße“ *
537100	545200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0	122,71	122,71	Verwaltungskosten an Amt gem. Kalkulation *
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	900	1.144,01	244,01	Regelentsorgung (Mehreinnahme bei 537100.432100) *
538100	501200	Abwasserbeseitigung	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.600	2.607,12	7,12	Personalkosten *
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	1.827,34	1.527,34	Einsatzzeiten 2015 Abwasserteam
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	4.000	4.591,47	591,47	Deckenerneuerung Buhs
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	300	371,78	71,78	Reparatur Zeitschaltuhr *
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	771,49	571,49	Div. Schilder
573300	501200	Dorfgemeinschaftshäuser	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	400	460,35	60,35	Personalkosten Reinigung *
611100	537200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	18.300	21.347,00	3.047,00	Festsetzung gem. Amtshaushalt 2015
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	41.000	44.110,44	3.110,44	Festsetzung gem. Amtshaushalt 2015
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	100	256,00	156,00	Verzinsung Steuerrückzahlungen *
				300	3.666,02	3.366,02	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2015

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	300	3.666,02	3.366,02	Div. Präsente, 125 Jahre FF Rabenholz, Trauerfall
111100	743100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsauszahlungen	100	398,16	298,16	Vermessung Grundstück „Alte Schule“ *
362200	731800	Kinder- und Jugendberufshilfe	Zuschüsse für Kinder- und Jugendberufshilfe	400	565,00	165,00	Div. Maßnahmen 2015 *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	33.000	44.828,46	11.828,46	Betriebskostenzuschüsse 2015 für div. Einrichtungen
522400	724100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0	78,88	78,88	Grundsteuer B unbebautes Grundstück „Stenderuper Straße“ *
537100	745200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0	122,71	122,71	Verwaltungskosten an Amt gem. Kalkulation *
537100	745700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	900	1.144,01	244,01	Regelentsorgung (Mehreinnahme bei 537100.432100) *
538100	701200	Abwasserbeseitigung	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.600	2.607,12	7,12	Personalkosten *
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	300	1.320,53	1.020,53	Einsatzzeiten 2015 Abwasserteam
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300	371,78	71,78	Reparatur Zeitschaltuhr *
541100	727100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	200	771,49	571,49	Div. Schilder
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	5.000	6.095,90	1.095,90	Ing.-Honorar Erschließung Stenderuper Straße
573300	701200	Dorfgemeinschaftshäuser	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	400	460,35	60,35	Personalkosten Reinigung *
573300	724100	Dorfgemeinschaftshäuser	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	2.300	2.337,15	37,15	Energiekosten-Vorauszahlung *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	5.700	6.862,00	1.162,00	Auszahlung Gewerbesteuer-Umlage 2015
611100	737200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schulzuweisung an Gemeinden/ GV	18.300	21.347,00	3.047,00	Festsetzung gem. Amtshaushalt 2015
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	41.000	44.110,44	3.110,44	Festsetzung gem. Amtshaushalt 2015
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	100	256,00	156,00	Verzinsung Steuerrückzahlungen *
				300	3.666,02	3.366,02	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 300,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rabenholz

Allgemeines

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

Vermögenslage

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	657.704,90 €	632.638,15 €
2. Umlaufvermögen	203.166,09 €	155.250,42 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Aktiva	860.870,99 €	787.888,57 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenholz hat sich im abgeschlossenen Haushaltsjahr, bedingt durch planmäßige Abschreibungen, um 25.066,75 € reduziert.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2015 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 19.866,03 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen komplett ausgeglichen. Weiterhin wurden die liquiden Mittel der Gemeinde per 31.12.2015 in Höhe von 135.384,39 € im Umlaufvermögen bilanziert.

	31.12.2014	31.12.2015
1. Eigenkapital	461.171,85 €	396.796,91 €
1.1. Allgemeine Rücklage	423.449,80 €	423.449,80 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebn isrücklage	63.517,47 €	37.722,05 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-25.795,42 €	-64.374,94 €
2. Sonderposten	388.616,04 €	387.377,88 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	11.083,10 €	3.713,78 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamt Passiva	860.870,99 €	787.888,57 €

Der Bestand der Allgemeine Rücklage bleibt unverändert. Der Jahresfehlbetrag 2014 von 25.795,42 € wurde gegen die Ergebn isrücklage gebucht. Durch einen erneuten Fehlbetrag im Jahre 2015 von 64.374,94 € reduziert sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 396.796,91 €. Der Jahresfehlbetrag kann wiederum im Folgejahr gegen die Ergebn isrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass deren Bestand auf 0,00 € reduziert. Weiterhin bleibt ein vorzutragender Jahresfehlbetrag von 26.652,89 € bestehen, der möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden muss.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2014	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Rabenholz ist derzeit schuldenfrei. Im Haushalt 2015 war keine Kreditaufnahme eingeplant.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Erträge				
Steuern	171.566,96 €	169.500 €	151.946,07 €	-17.553,93 €
Zuwendungen	103.844,63 €	82.000 €	86.096,61 €	4.096,61 €
Umlagen	17.460,06 €	11.100 €	8.600,59 €	-2.499,41 €
Gebühren u.ä. Entgelte	15.340,04 €	14.700 €	16.583,72 €	1.883,72 €
Sonstige Erträge	7.640,37 €	8.400 €	11.069,07 €	2.669,07 €
Finanzerträge	403,94 €	500 €	24,37 €	-475,63 €
Summe aller Erträge	316.256,00 €	286.200 €	274.320,43 €	-11.879,57 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	5.926,37 €	6.400 €	6.016,27 €	-383,73 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	26.002,88 €	24.900 €	16.366,11 €	-8.533,89 €
Transferleistungen	261.622,31 €	257.600 €	271.529,52 €	13.929,52 €
Abschreibungen	25.212,22 €	11.900 €	25.066,75 €	13.166,75 €
Sonstige Aufwendungen	23.275,64 €	11.100,00 €	19.462,32 €	8.362,32 €
Finanzaufwendungen	12,00 €	100,00 €	256,00 €	156,00 €
Summe aller Aufwendungen	342.051,42 €	312.000 €	338.696,97 €	26.696,97 €

Im Rahmen des Haushaltes 2015 hat die Gemeinde Rabenholz einen Jahresfehlbetrag von 25.800,- € eingeplant. Bedingt durch deutlich geringere Erträge, vor allem bei der Gewerbesteuer und den Einkommenssteuer-Anteilen, sowie einem gegenüber der Planung deutlich höheren Aufwand bei den Transferleistungen (hier im Wesentlichen bei den Betriebskostenzuschüssen zu den Kindertagesstätten) und den Abschreibungen, erhöht sich dieser Fehlbetrag erheblich. Es ergibt sich ein tatsächlicher Fehlbetrag von 64.374,94 €.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2014		187.979,06 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	261.601,45 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	311.600,22 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-49.998,77 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.095,90 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.595,90 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	499.107,64 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	499.107,64 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		0,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2015		135.384,39 €

Der negative Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (13.900,- €) um 36.098,77 € höher aus. Hinzu kommt ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von 2.595,90 €, sodass sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um 52.594,67 € reduziert hat.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenholz hat auch das zweite Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von 64.374,94 € abgeschlossen. Wird dieser Fehlbetrag im Folgejahr gegen die Ergebnisrücklage gebucht, reduziert sich diese auf 0,00 €. Weiterhin bleibt ein vorzutragender Jahresfehlbetrag von 26.652,89 € bestehen, der möglichst in den Folgejahren wieder ausgeglichen werden muss.

Wenn die Ergebnisrücklage weniger als 10% der Allgemeinen Rücklage beträgt, hat die Gemeinde in den folgenden Haushaltsvorberichten gem. § 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik umfangreiche Übersichten über die Entwicklung der Haushaltslage zu erstellen und geeignete Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung einzuleiten.

Die Haushaltskonsolidierung dürfte allerdings eine große Herausforderung für die Gemeindevertretung werden, betragen doch die unabweisbaren Pflichtaufwendungen für Schulen und Kindergärten sowie Kreis-, Amts- und Gewerbesteuerumlagen mit rund 255.800,- € etwa 78,40% der Gesamtaufwendungen (ausgenommen der kostendeckend arbeitenden Abwasserbeseitigung) der Gemeinde. Eine deutliche Erhöhung der Einnahmen erscheinlich unerlässlich.

Rabenholz, 10.02.2017

Theet-Meints
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rabenholz

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rabenholz hat am 23.02.2017 den gem. §95m Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2015 nebst Lagebericht geprüft. Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

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

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

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

Nach der Prüfung wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

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

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

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

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

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

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

Steinbergkirche, 23.02.2017

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rabenholz

Felicitas von Kaehne,
Vorsitzende

Dr. Nis-Carsten
Lorenzen

Andreas Johnsen